

Taichang 泰昌

上海泰昌

NEEQ : 834224

上海泰昌健康科技股份有限公司
(SHANGHAI TAICHANG HEALTH
TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



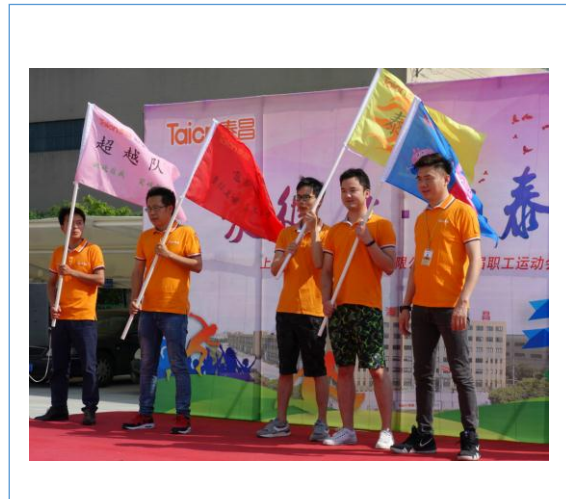
2018年3月，公司获得上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会、上海市企业联合会/上海市企业家协会、上海市工商业联合会授予的“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2018年5月，公司获得上海市合同信用促进会颁发的“2016-2017年度上海市守合同重信用企业”证书。



2018年5月，公司获得上海市合同信用促进会颁发的“2016-2017年度合同信用等级为AAA级”证书。



2018年6月，公司举办以“爱健康，爱泰昌”为主题的第二届职工运动会，展示了奋力拼搏的体育精神，体现了精诚合作的团队精神，丰富了企业文化内涵。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
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	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、上海泰昌	指	上海泰昌健康科技股份有限公司
三昌投资	指	全资子公司三昌（上海）投资有限公司
上海创丰	指	上海创丰智筌创业投资合伙企业（有限合伙）
上海超吉	指	上海超吉投资合伙企业（有限合伙）
河北国创	指	河北国创创业投资有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B	指	是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展

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。

公司负责人王昌华、主管会计工作负责人朱春丽及会计机构负责人（会计主管人员）朱春丽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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海泰昌健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI TAICHANG HEALTH TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	上海泰昌
证券代码	834224
法定代表人	王昌华
办公地址	上海市奉贤区神州路151号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾永香
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-57529999
传真	021-57512222
电子邮箱	yongxiang.gu@shanghaitc.com
公司网址	http://www.shanghaitc.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区神州路 151 号， 邮政编码 201411
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月1日
挂牌时间	2015年11月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用美容、保健电器具制造
主要产品与服务项目	从事各类健康保健电器产品的设计、研发、生产和销售工作。主要产品为“Taicn 泰昌”养生足浴器及其他按摩器材
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇
实际控制人及其一致行动人	王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇、王豪、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	913100005631383109	否

注册地址	上海市奉贤区神州路 151 号	否
注册资本（元）	56,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,886,097.70	27,661,545.79	167.11%
毛利率	22.45%	22.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,886,209.94	-11,911,840.14	84.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,814,614.18	-12,187,823.75	85.11%
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）	-1.74%	-11.52%	-
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）	-1.68%	-11.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.21	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	262,200,662.54	299,946,017.38	-12.58%
负债总计	154,909,381.91	190,768,526.81	-18.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,291,280.63	109,177,490.57	-1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.95	-1.54%
资产负债率（母公司）	57.64%	62.22%	-
资产负债率（合并）	59.08%	63.60%	-
流动比率	0.90	0.95	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,829,816.97	-33,988,297.75	-
应收账款周转率	5.92	1.14	-
存货周转率	0.75	0.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.58%	-0.50%	-

营业收入增长率	167.11%	-53.98%	-
净利润增长率	84.17%	-	-

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	56,000,000	56,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于健康保健电器制造业的生产服务商，主营业务为健康保健电器产品的设计、研发和销售，主要产品为“Taicn 泰昌”养生足浴器及其他按摩器材。

上海泰昌的主要客户是经销商，即公司所生产健康保健的产品主要通过经销商销售给最终消费者。在销售过程中，上海泰昌的主要销售模式为B2B，即通过经销商完成整个销售过程。经销商销售渠道方面，主要通过多元化销售方式实现，包括电子商务渠道（以天猫商城和京东商城为主）以及传统销售渠道（连锁卖场、高端百货、综合电器店、3C 连锁卖场、批发渠道、电视购物、礼赠品等）。公司拥有丰富的研发、生产、销售经验，多年发展实现行业多项专利技术突破。电商渠道方面，天猫商城和京东商城为主要渠道。传统销售渠道主要依靠300多家经销商及其下游超过3000家终端，按渠道代理和区域代理，不设省级、地级总代理。在单一地区，上海泰昌根据经销商能力，给予其不同渠道的授权，避免渠道内的恶性竞争。公司与各经销商签订销售合同，约定年销售任务。

本公司收入来源是产品销售、租赁收入和配件收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为73,886,097.70元，比上年度同期增加167.11%；营业成本为57,297,410.48元，比上年度同期增加166.25%；归属于母公司的净利润为-1,886,209.94元，比上年度增长84.17%。主要变化的原因是京东由公司自行运营后，结算期延长，需要京东确认结算，发出商品才能计入收入，因此有部分上年发出商品在报告期内确认计入收入；另外，报告期比上年同期的旺季有所延长。

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-1,829,816.97元，比上年度同期增加32,158,480.78元，主要是因为报告期收入增长；投资活动产生的现金流量净额-5,490,484.00元，比上年度同期增加7,980,287.02元，主要原因为项目基建已基本结束；筹资活动产生的现金流量净额为-11,119,081.18元，比上年度同期减少-54,209,661.04元，主要原因为项目基建已基本结束，筹资减少、偿还债务支付的现金增加。

三、 风险与价值

1、公司经营季节性波动风险

公司产品足浴器的使用存在明显的季节性与地域性：总体来说气候寒冷地区销售比气候温暖地区销售量大；冬季比其他季节销售量大；具体来说，公司的销售旺季为每年的8月份至次年1月份，销售淡季为每年的2月份至7月份，销售旺季收入占到全年销售收入的80%以上。销售季节性波动可能会给公司的生产经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司营销中心将通过系列宣传引导消费习惯，倡导一年四季都要健康养生的理念。同时，公司将积极扩展非足浴器类市场，提高其他按摩产品占主营业务收入的比重。

2、实际控制人控制不当和公司治理的风险

公司实际控制人，王昌华、王昌富、王昌崇、姜香妹合计持有公司75.99%的股份，处于绝对控股控制地位，如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配

等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，可能发生实际控制人控制不当及公司治理方面的风险。

应对措施：公司将严格执行已制定的各项规章制度，同时实际控制人签署了避免同业竞争的承诺书。

3、单一产品依赖风险

公司的主营业务分为足浴器与非足浴器两大类，其中足浴器主要包括各类高、中、低档类的足浴器，非足浴器主要系敲敲乐肩颈按摩器、按摩床、按摩腰带等其他按摩产品。报告期内，公司足浴盆销售收入占总收入的比例为80.65%，为公司主要产品。虽然目前足浴器产品的占比仍然较高，但市场需求仍处于成长期，且公司在该细分市场拥有相对的优势，但未来仍存在足浴器销售增速缓慢、毛利率下降的可能性，从而导致公司的经营业绩受到不利影响。

应对措施：公司将进一步通过研发投入，丰富足浴器类产品的种类，努力保持并进一步扩大在足浴器市场。同时，将积极扩展非足浴器类市场，继续提高其他按摩产品占主营业务收入的比重。

4、生产高峰期用工不足风险

由于公司产品销售淡旺季明显，导致公司员工数也存在着明显的季节性波动：淡季主要集中于2月—7月，旺季主要集中于8月—隔年1月份，旺季员工在职人数为淡季员工在职人数的2倍多，主要为增加的生产工人。由于人力周期性变化幅度较大，公司存在生产高峰期无法招到足够生产工人的风险，无法满足生产需要进而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：淡季辞职“老员工”很清楚公司的招工规律，在旺季的时候会再次回归公司，同时还能带来一批新员工。在旺季到来前，行政和人力资源部会提前做好招工准备，通过网络、现场、招聘广告、招聘横幅等多渠道方式进行招聘。当地政府和上海市奉贤区劳动促进中心也会搭建招工平台，帮助企业和劳动者共同解决招工难和就业难的问题。

5、短期偿债能力风险

报告期内，公司的流动比率为0.90倍，速动比率0.22倍，流动比率与速动比率处于较低水平。由于公司流动资产中主要为存货，短期内存在流动性不足的风险，会对公司短期偿债形成一定的压力。

应对措施：1、公司的短期负债主要为两部分，一部分为短期借款，向银行融资借款，有足额的抵押；另一部分为应付供应商的采购款项，由于公司在产业链中处于强势地位，公司与原材料供应商签订采购合同时会同签订《应付款账期合同协议书》，《协议书》约定泰昌股份在销售旺季时的账期为60天，淡季时的账期为90天。按照淡旺季规定不同的账期可以在很大程度上缓解公司短期内的偿付压力；2、公司与经销商之间的结算方式（除京东以外）主要为款到发货的原则：在与经销商签订一年一度的代理商协议（合同）时，一般会要求代理商支付不低于全年销售任务10%的首期进货款，后续每次进货时经销商需要先打款，后提货。同时，如有必要，公司也会考虑继续引入新的机构投资者。

6、存货减值风险

公司的存货余额较大，报告期公司存货账面价值余额为7,108.60万元，存货净额为6,857.22万元。截止2018年6月30日，公司存货跌价准备余额为251.38万元，全部为计提的库存商品减值准备，存在未来原材料的价格波动及产成品的积压而导致需要进一步计提存货减值准备的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：足浴器产品销售的淡旺季明显，每年8月至次年的1月是销售的旺季，占到全年收入总额的80%以上，由于公司的产能所限，在旺季来临之前必须备好库存，否则销售旺季期间供货能力无法满足市场需求。因此，根据销售淡旺季的特点，公司会出提前储备部分原材料和产成品。未来，公司营销中心将通过系列宣传引导消费习惯，倡导一年四季都要泡脚养生的理念，减少淡旺季转换给公司库存方面带来的压力。

7、公司土地、厂房抵押和专利质押的风险

公司为获得银行贷款，将公司两处房屋所有权抵押给银行，贷款额度为4,800万元；公司将一块土地使用权和一处房屋所有权抵押给银行，取得固定贷款额度为5,800万元。从公司的历史信贷记录来看，

不存在贷款逾期的情形，公司正常生产经营产生的现金流足以支付贷款利息。但是若公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，将对公司的生产经营造成不利影响。报告期内，公司没有发生专利质押，专利质押的风险解除。

应对措施：公司提升销售业绩，控制成本，增加现金流，同时扩大融资渠道。

8、公司经营业绩波动风险

报告期公司营业收入为 7,388.61 万元，净利润为-188.62 万元；2017 年同期，公司营业收入为 2766.15 万元，净利润为-1191.18 万元。与 2017 年同期相比，报告期公司营业收入增加 167.11%，净利润减少亏损 1002.56 万元。与 2017 年同期相比，报告期内，京东由公司自行运营后，结算期延长，需要京东确认结算，发出商品才能计入收入，因此有部分上年发出商品在报告期内确认计入收入；另外，报告期比上年同期的旺季有所延长。

应对措施：2018 年公司已积极采取了以下措施来扭转销售收入及毛利率下降的趋势：

- (1) 开发其它健康器材新产品，来解决季节性波动；
- (2) 适当提高新产品的售价；
- (3) 加大研发投入，改善零部件及材料性能；
- (4) 优秀的管理团队，进一步保证生产的品质及产能。

9、高新技术企业资格复审风险

2015 年 8 月 19 日，上海泰昌通过高新技术企业资格复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201531000087），有效期三年。公司将于 2018 年进行高新技术企业资格复审，存在高新技术企业资格复审风险。

应对措施：公司积极做好高新技术企业资格复审的各种材料准备。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2018 年2月1日，公司组织“关爱老人健康，共建和谐社会”的爱心活动，看望奉城镇头桥敬老院的老人们并送上了泰昌足浴盆以及按摩棒。2018年4月9日，公司与奉贤区老年协会的余霞艺术团结成支老单位，向其提供助老补贴，用于丰富郊区老年人的精神文化生活，让老人老有所乐，老有所做。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,600,000.00	2,672,763.88
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	12,600,000.00	2,672,763.88

(二) 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：公司持股5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；承诺事项：为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司持股5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核

心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免占用公司资产、资金或公司提供担保的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇；承诺事项：公司的控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或公司提供担保的承诺》承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”；该承诺在报告期内得到履行。

3. 避免关联交易的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

(三) 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
投资性房地产	抵押	53,000,094.14	20.21%	用于银行借款
固定资产	抵押	81,438,450.14	31.06%	用于银行借款
无形资产	抵押	28,404,605.86	10.83%	用于银行借款
总计	-	162,843,150.14	62.10%	-

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	21,597,500	38.57%	-687,750	20,909,750	37.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,847,000	19.37%	-208,500	10,638,500	19.00%	
	董事、监事、高管	11,926,500	21.30%	-229,750	11,696,750	20.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,402,500	61.43%	687,750	35,090,250	62.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,290,000	55.88%	625,500	31,915,500	56.99%	
	董事、监事、高管	34,402,500	61.43%	687,750	35,090,250	62.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王昌华	12,645,000	125,000	12,770,000	22.80%	9,577,500	3,192,500
2	姜香妹	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	9,562,500	3,187,500
3	王昌富	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	9,562,500	3,187,500
4	王昌崇	4,242,000	42,000	4,284,000	7.65%	3,213,000	1,071,000
5	王豪	4,192,000	41,000	4,233,000	7.56%	3,174,750	1,058,250
5	王杰	4,191,000	42,000	4,233,000	7.56%	0	4,233,000
合计		50,520,000	500,000	51,020,000	91.11%	35,090,250	15,929,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 王昌华与姜香妹是夫妻关系；
- (2) 王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系；
- (3) 王昌崇、王豪和王杰是父子关系。

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

王昌华与姜香妹是夫妻关系，王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系，四人合计持有公司75.99%股份，四人于2015年6月1日签署了《一致行动协议》。根据《一致行动协议》：“凡涉及公司重大经营决策事项，四方须先行协商统一意见，再行在公司股东大会和董事会上按协商结果发表意见；四方共同提名公司董事、监事候选人，共同向股东大会和董事会提案。在股东大会和董事会就审议事项表决时，四方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行投票；四方在对其所持有的公司股份进行任何卖出、质押等处分行为或新增买入公司的股份时，应通过相互协商以保持一致意见和行动；如公司实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，四方均应按对实际控制人的相关要求承诺在规定期限内不转让所持有的公司的相应股份；本协议自双方签署之日起生效，有效期为三年。有效期满，四方如无异议，本协议自动延期三年”。

王昌华一直担任上海泰昌董事长，为公司法定代表人，姜香妹担任上海泰昌董事，王昌富担任公司董事、副总经理，王昌崇担任公司董事，上述四人属于对公司股东（大）会、董事会和上海泰昌的经营管理活动能够产生重大影响的股东，因此，王昌华、王昌崇、王昌富、姜香妹为公司的共同控股股东。

(1) 王昌华，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事长。1980年9月至1982年7月，于浙江省台州商学院学习计划统计专业；1982年7月至1998年10月，于浙江省平阳县供销合作总社任综合业务科长；1999年1月至2001年12月，于上海市社会科学院学习产业经济学专业，并获得在职研究生学历；1998年10月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任董事长；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事长；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事长。

(2) 姜香妹，女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年1月至1998年10月，于浙江省平阳县纺织厂任职工；1998年10月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任财务经理；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理专业，获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事。

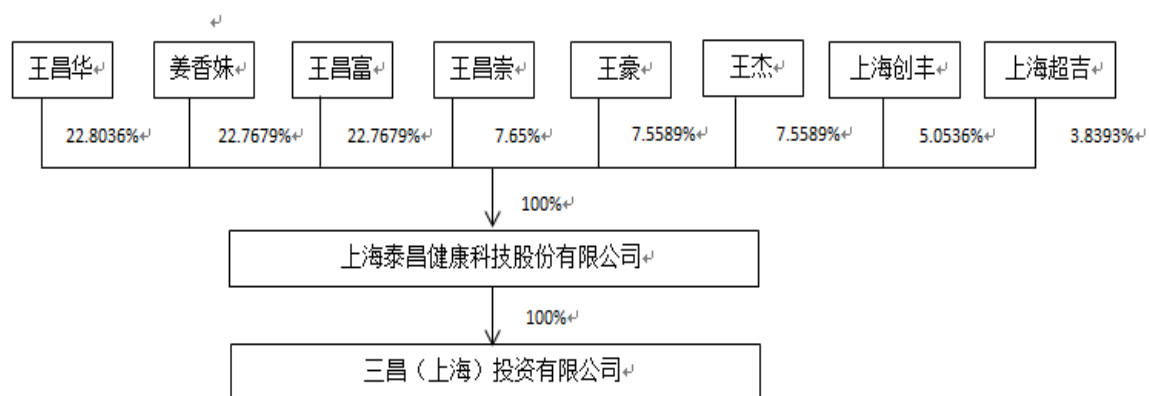
(3) 王昌富，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至1991年1月，于空军第七空防工程处任技师；1991年1月至2000年1月，于平阳县交通运输公司任驾驶员、技师；2000年1月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任副总经理；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理并获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月2014年3月，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事；2014年3月至2016年7月，于西安交通大学学习工商管理并获得本科学历；2014年3月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事、副总经理。

(4) 王昌崇，男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年1月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任董事；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理，并获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事、技术中心副主任。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

股权结构图：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王昌华	董事长	男	1963.10.1	研究生	2016.6.29-2019.6.28	是
姜香妹	董事	女	1963.10.5	大专	2016.6.29-2019.6.28	是
王昌富	董事、副总经理	男	1970.6.1	本科	2016.6.29-2019.6.28	是
王昌崇	董事	男	1957.5.18	大专	2016.6.29-2019.6.28	是
余樵	董事	男	1962.8.13	研究生	2016.6.29-2019.6.28	是
王豪	董事、总经理	男	1979.3.3	本科	2017.3.20-2019.6.28	是
韩华林	独立董事	男	1948.12.22	研究生	2016.6.29-2019.6.28	是
赵世君	独立董事	男	1967.3.16	博士	2016.6.29-2019.6.28	是
袁秀挺	独立董事	男	1973.7.1	博士	2016.6.29-2019.6.28	是
潘淼诚	监事会主席	男	1970.7.14	大专	2016.6.29-2019.6.28	是
王扬林	监事	男	1985.3.13	本科	2016.6.29-2019.6.28	是
刘娟	监事	女	1984.2.6	本科	2017.8.3-2019.6.28	是
陆黑明	副总经理	男	1963.1.23	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
顾永香	副总经理、董事会秘书	女	1984.2.5	硕士	2016.7.15-2019.7.14	是
朱春丽	财务总监	女	1971.10.14	本科	2016.7.15-2019.7.14	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事王昌华与姜香妹是夫妻关系，王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系，王昌崇和王豪是父子关系；董事王昌华、姜香妹、王昌崇和王昌富为共同控股股东和实际控制人。

(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
王昌华	董事长	12,645,000	125,000	12,770,000	22.80%	0
姜香妹	董事	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	0
王昌富	董事、副总经理	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	0
王昌崇	董事	4,242,000	42,000	4,284,000	7.65%	0
王豪	董事、总经理	4,192,000	41,000	4,233,000	7.56%	0
合计	-	46,329,000	458,000	46,787,000	83.55%	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
管理人员	23	18
生产人员	72	66
销售人员	29	34
行政后勤	11	11
技术人员	11	15
财务人员	6	6
员工总计	152	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	21	20
专科	34	37
专科以下	94	89
员工总计	152	150

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：

员工薪酬与人员匹配，报告期内员工人均薪酬符合当地最低工资标准，不存在社保漏缴情形。报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 7 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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	五（一）	7,406,572.01	25,844,212.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	12,697,702.45	14,441,842.76
预付款项	五（三）	1,349,520.08	856,589.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	401,342.10	348,702.05
买入返售金融资产			
存货	五（五）	68,572,168.23	83,725,615.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	431,448.19	418,539.82
流动资产合计		90,858,753.06	125,635,502.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五（七）	53,000,094.14	54,614,935.58
固定资产	五（八）	85,782,528.56	87,302,678.40
在建工程	五（九）	38,782.35	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（十）	28,591,589.36	28,943,735.72
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（十一）	199,749.79	263,749.81
递延所得税资产	五（十二）	883,665.28	883,665.28
其他非流动资产	五（十三）	2,845,500.00	2,301,750.00
非流动资产合计		171,341,909.48	174,310,514.79
资产总计		262,200,662.54	299,946,017.38
流动负债：			
短期借款	五（十四）	39,000,000.00	42,950,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十五）	39,809,679.67	54,617,260.52
预收款项	五（十六）	4,883,067.98	8,985,076.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	1,068,090.45	1,459,613.18
应交税费	五（十八）	226,841.99	3,409,247.48
其他应付款	五（十九）	6,157,701.82	10,583,329.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		101,145,381.91	132,004,526.81
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	41,884,000.00	46,884,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（二十二）	2,600,000.00	2,600,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（二十三）	9,280,000.00	9,280,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		53,764,000.00	58,764,000.00
负债合计		154,909,381.91	190,768,526.81
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十四）	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十五）	43,750,135.83	43,750,135.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十六）	3,251,791.73	3,251,791.73
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十七）	4,289,353.07	6,175,563.01
归属于母公司所有者权益合计		107,291,280.63	109,177,490.57
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		107,291,280.63	109,177,490.57
负债和所有者权益总计		262,200,662.54	299,946,017.38

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

（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		7,390,055.00	25,830,644.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一（一）	12,697,702.45	14,441,842.76
预付款项		1,349,520.08	856,589.91
其他应收款	十一（二）	5,297,997.10	5,092,375.10
存货		68,572,168.23	83,725,615.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		379,485.99	362,690.28
流动资产合计		95,686,928.85	130,309,757.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一（三）	9,602,922.39	9,602,922.39
投资性房地产		44,356,067.07	45,672,206.49
固定资产		85,737,146.80	87,297,335.69

在建工程		38,782.35	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		28,591,589.36	28,943,735.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		199,749.79	263,749.81
递延所得税资产		883,665.28	883,665.28
其他非流动资产		2,845,500.00	2,301,750.00
非流动资产合计		172,255,423.04	174,965,365.38
资产总计		267,942,351.89	305,275,123.18
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	42,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		39,809,679.67	54,617,260.52
预收款项		4,524,499.81	8,279,144.97
应付职工薪酬		1,061,740.45	1,453,313.18
应交税费		226,454.79	3,409,176.03
其他应付款		6,052,701.82	10,478,329.57
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		100,675,076.54	131,187,224.27
非流动负债：			
长期借款		41,884,000.00	46,884,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		2,600,000.00	2,600,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		9,280,000.00	9,280,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		53,764,000.00	58,764,000.00
负债合计		154,439,076.54	189,951,224.27
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		43,353,058.22	43,353,058.22
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,251,791.73	3,251,791.73
一般风险准备		0	0
未分配利润		10,898,425.40	12,719,048.96
所有者权益合计		113,503,275.35	115,323,898.91
负债和所有者权益合计		267,942,351.89	305,275,123.18

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(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		73,886,097.70	27,661,545.79
其中：营业收入	五(二十八)	73,886,097.70	27,661,545.79
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		75,700,711.88	39,849,369.54
其中：营业成本	五(二十八)	57,297,410.48	21,519,851.67
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(二十九)	182,049.56	135,020.15
销售费用	五(三十)	6,997,064.94	7,361,018.88
管理费用	五(三十一)	7,049,049.64	6,637,971.37
研发费用	五(三十二)	3,233,327.57	3,190,982.76
财务费用	五(三十三)	2,106,106.00	1,112,001.80
资产减值损失	五(三十四)	-1,164,296.31	-107,477.09
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-46,944.99	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,861,559.17	-12,187,823.75
加：营业外收入	五(三十六)	12,648.48	275,983.61
减：营业外支出	五(三十七)	37,299.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,886,209.94	-11,911,840.14
减：所得税费用	五(三十八)	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,886,209.94	-11,911,840.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,886,209.94	-11,911,840.14
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,886,209.94	-11,911,840.14
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,886,209.94	-11,911,840.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,886,209.94	-11,911,840.14
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.21
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(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	十一（四）	73,549,940.02	27,661,545.79
减：营业成本	十一（四）	56,998,708.46	21,519,851.67
税金及附加		131,186.00	135,020.15
销售费用		6,997,064.94	7,306,887.22
管理费用		6,986,776.15	6,125,737.70
研发费用		3,233,327.57	3,190,982.76
财务费用		2,105,225.71	1,111,314.04
其中：利息费用		2,189,280.78	1,106,168.74
利息收入		88,883.14	33,092.44
资产减值损失		-1,152,278.26	-107,477.09
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,944.99	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,797,015.54	-11,620,770.66
加：营业外收入		12,348.48	275,983.61
减：营业外支出		35,956.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,820,623.56	-11,344,787.05
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,820,623.56	-11,344,787.05
（一）持续经营净利润		-1,820,623.56	-11,344,787.05
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,820,623.56	-11,344,787.05

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(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		72,933,916.57	35,404,831.41
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		35,197.75	26,053.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九） 1、	829,923.71	1,703,734.23
经营活动现金流入小计		73,799,038.03	37,134,618.66
购买商品、接受劳务支付的现金		48,473,591.83	38,129,774.79
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,800,649.97	5,296,498.56
支付的各项税费		4,818,711.11	5,209,229.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九） 2、	13,535,902.09	22,487,413.62
经营活动现金流出小计		75,628,855.00	71,122,916.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,829,816.97	-33,988,297.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		29,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,519,484.00	13,470,771.02
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,519,484.00	13,470,771.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,490,484.00	-13,470,771.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	31,950,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	13,280,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	45,230,000.00
偿还债务支付的现金		16,950,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,169,081.18	2,139,420.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		19,119,081.18	2,139,420.14
筹资活动产生的现金流量净额		-11,119,081.18	43,090,579.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,741.71	-20,284.33
五、现金及现金等价物净增加额		-18,437,640.44	-4,388,773.24
加：期初现金及现金等价物余额		25,844,212.45	9,900,794.91
六、期末现金及现金等价物余额		7,406,572.01	5,512,021.67

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(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		72,933,916.57	35,404,831.41
收到的税费返还		35,197.75	26,053.02
收到其他与经营活动有关的现金		814,283.96	1,526,170.21

经营活动现金流入小计		73,783,398.28	36,957,054.64
购买商品、接受劳务支付的现金		48,473,591.83	38,129,774.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,740,255.29	5,252,515.59
支付的各项税费		4,767,847.55	5,135,463.97
支付其他与经营活动有关的现金		13,634,469.29	22,344,035.05
经营活动现金流出小计		75,616,163.96	70,861,789.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,832,765.68	-33,904,734.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		29,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,519,484.00	13,470,771.02
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,519,484.00	13,470,771.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,490,484.00	-13,470,771.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	31,950,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	13,280,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	45,230,000.00
偿还债务支付的现金		16,950,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,169,081.18	2,139,420.14
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		19,119,081.18	2,139,420.14
筹资活动产生的现金流量净额		-11,119,081.18	43,090,579.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,741.71	-20,284.33
五、现金及现金等价物净增加额		-18,440,589.15	-4,305,210.25
加：期初现金及现金等价物余额		25,830,644.15	9,806,942.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,390,055.00	5,501,732.17

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《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]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”; 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目; 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要产品足浴器的使用存在明显的季节性与地域性: 总体来说气候寒冷地区销售比气候温暖地区销售量大; 冬季比其他季节销售量大; 具体来说, 公司的销售旺季为每年的8月份至次年1月份, 销售淡季为每年的2月份至7月份, 销售旺季收入占到全年销售收入的80%以上。销售季节性波动可能会给公司的生产经营造成一定的不利影响。

二、 报表项目注释

上海泰昌健康科技股份有限公司 二〇一八年半年度 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海泰昌健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为上海泰昌健康科技有限公司,由王昌华、王昌崇、王昌富以及姜香妹等自然人出资组建,于2010年11月批准成立,企业法人营业执照编号310120001810069,投资总额人民币1,000万元,注册资本人民币1,000万元。

2010年12月,经股东会决议通过对公司进行增资,增加注册资本1,000万元,公司注册资本增加至2,000万元,王昌华、王昌崇、王昌富以及姜香妹各持有公司25%股权。

2011年3月21日,公司股东王昌崇将其持有的公司8.3%的股权作价166万元人民币转让给王豪,将其持有的公司8.3%的股权作价166万元人民币转让给王杰,公司已于2011年5月25日完成工商变更登记。

2012年6月30日,公司所有股东以其持有的三昌(上海)投资有限公司股权出资,增加注册资本人民币9,602,922.39元,公司已于2012年9月19日完成工商变更登记,变更后公司的注册资本为人民币29,602,922.39元。

根据本公司2013年5月28日股东会决议、董事会决议及公司章程,本公司整体变更设立为股份有限公司,股东按原出资比例认购公司股份。公司以2012年12月31日经审计的账面净资产63,353,058.22元(其中:股本29,602,922.39元,盈余公积3,375,013.58元,未分配利润30,375,122.25元),按1:0.7892的比例全额折合股份,共计5,000万股,每股面值1元,净资产大于股本部分13,353,058.22元计入资本公积。上海市工商行政管理局于2013年7月5日换发了《企业法人营业执照》,注册号:310120001810069。公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“上海泰昌健康科技股份有限公司”。

根据公司2014年1月3日股东会决议和章程修正案规定,公司申请增加注册资本人民币600万元,由上海创丰智筌创业投资合伙企业(有限合伙)、上海超吉投资合伙企业(有限合伙)和河北国创创业投资有限公司以现金出资3,600万元,增加公司注册资本人民币600万元,剩余3,000万元计入公司资本公积。公司已于2014年1月21日完成增资事项的工商变更登记,增资后公司的注册资本为人民币5,600万元。

2015年10月28日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7178号“关于同意上海泰昌健康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”,公司股票于2015年11月20日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:上海泰昌,证券代码:834224。

公司目前为经营期，主要经营范围：健身器材、按摩器材、家用电器、通讯设备（除卫星广播电视地面接收设施）研发、制造、加工、批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，家居饰品、卫浴设备、体育器材、电子产品、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】

注册地址：上海市奉贤区神州路 151 号。

总部办公地：上海市奉贤区神州路 151 号。

法定代表人：王昌华。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 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
三昌（上海）投资有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。详见本附注“（九）应收款项坏账准备”、“（十）存货”、“（十二）固定资产”、“（十九）收入”。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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，按照合并日在被合并方资产、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。

(六) 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。

（七） 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。

(八) 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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- ①发行方发生严重财务困难；
- ②因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ③权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

（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。

(九) 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:

金额 200 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 除合并范围内及单独测试并单项计提减值准备以外的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的应收账款和其他应收款	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

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

应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物

资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 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。

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。

(十二) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十三) 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。

(十四) 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
土地使用权	44 年、50 年	可使用土地年限
软件	3-5 年	受益期

每期末，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。

(十五) 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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。本公司长期待摊费用包括装修费支出。

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	依 据
装修费支出	5 年	预计可使用年限

(十七) 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、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

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。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本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。

本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。本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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

A、工业：

- a、根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；

- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

B、商业：

- a、商品已经运至客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认；
- b、按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据；
- c、销售商品的成本能够合理计算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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：

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

- a、具有对方认可的合同、协议；
- b、履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c、成本能够可靠地计量。

(二十) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十二) 租赁

(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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期发生重要会计政策变更。

根据财政部《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]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”； 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”； 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目； 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”； 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将 原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”； 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额” 改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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	17%、16% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25% (注 2)

注 1:2018 年 5 月 1 日起增值税适用税率为 16%。

注 2: 上海泰昌健康科技股份有限公司所得税税率为 15%，子公司三昌（上海）投资有限公司所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

奉贤区税务局第二税务所同意公司 2015 年 1-9 月享受(新政类)国家重点扶持高新技术企业 15% 的优惠税率。

公司根据上海市奉贤区国家税务局沪地税奉五[2016]000004 号文，2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日所得税享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,571.36	23,640.88
银行存款	7,400,000.65	25,820,571.57
其他货币资金		
合计	7,406,572.01	25,844,212.45

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	2,115,082.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司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	2,588,918.84	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,173,915.76	7.95	1,173,915.76	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,468,228.05	91.23	820,525.60	6.09	12,647,702.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,541.52	0.82	120,541.52	100	
合计	14,762,685.33	100	2,114,982.88		12,647,702.45

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,329,210.18	14.94	2,329,210.18	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,137,843.22	84.29	811,082.46	6.17	12,326,760.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,541.52	0.77	120,541.52	100	
合计	15,587,594.92	100	3,260,834.16		12,326,760.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,173,915.76	1,173,915.76	100.00	预计无法收回

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（含 1 年）	10,525,944.06	526,297.20	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,942,283.99	294,228.40	10.00
2-3 年（含 3 年）			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	13,468,228.05	820,525.60	

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海东方电视购物有限公司	120,541.52	120,541.52	100.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,145,851.28；本期无收回或转回坏账准备金额。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	8,429,852.29	57.10	421,492.61
北方国际集团嘉济（天津）科技股份有限公司	2,596,622.00	17.59	259,662.20
苏锦江麦德龙现购自运有限公司	1,173,915.76	7.95	1,173,915.76
上海忠泰电子商务有限公司	573,118.10	3.88	28,655.91
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	570,368.51	3.86	45,801.53
合计	13,343,876.66	90.39	1,929,528.01

4、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,284,520.08	95.52	856,589.91	100
1至2年	65,000.00	4.82		
2至3年				
3年以上				
合计	1,349,520.08	100	856,589.91	100

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
余姚市锦玺精密模具厂	636,000.00	47.13
深圳市驰速自动化设备有限公司	119,100.00	8.83
台州市黄岩必凌特模塑有限公司	112,000.00	8.30
合计	867,100.00	64.26

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	511,361.00	100.00	110,018.90	21.51	401,342.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	511,361.00	100.00	110,018.90	21.51	401,342.10

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	470,739.00	100	122,036.95	25.92	348,702.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	470,739.00	100	122,036.95	25.92	348,702.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	408,361.00	17,618.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	53,000.00	42,400.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	511,361.00	110,018.90	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-12018.05 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	334,000.00	436,000.00
代垫款	177,361.00	34,739.00
合计	511,361.00	470,739.00

5、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	160,000.00	1 年内	8.73	8,000.00
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	保证金	53,000.00	4-5 年	2.89	42,400.00
拼多多	保证金	51,000.00	1 年内	2.78	2,550.00
唯品会 (中国) 有限公司	保证金	50,000.00	5 年	2.73	50,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九州通医疗器械集团有限公司	保证金	10,000.00	5年	0.55	500.00
合计		324,000.00		17.68	10,300.00

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,177,465.67	635,562.13	12,541,903.54	16,212,276.68	641,989.11	15,570,287.57
周转材料	98,240.60		98,240.60	102,645.29		102,645.29
在产品	3,199,376.28	446,934.11	2,752,442.17	3,329,803.42	446,934.11	2,882,869.31
库存商品	46,056,388.47	1,431,325.61	44,625,062.86	48,953,442.40	1,431,325.61	47,522,116.79
发出商品	8,554,519.06		8,554,519.06	17,647,696.64		17,647,696.64
合计	71,085,990.08	2,513,821.85	68,572,168.23	86,245,864.43	2,520,248.83	83,725,615.60

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	641,989.11			6,426.98		635,562.13
在产品	446,934.11					446,934.11
库存商品	1,431,325.61					1,431,325.61
合计	2,520,248.83			6,426.98		2,513,821.85

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	409,037.70	29,481.91
预缴其他税金	22,410.49	389,057.91
合计	431,448.19	418,539.82

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	61,884,192.19	12,276,655.00	74,120,847.19
(2) 本期增加金额			
—外购			
—无形资产\固定资产转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	61,884,192.19	12,276,655.00	74,120,847.19
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	17,637,945.52	1,867,966.09	19,505,911.61
(2) 本期增加金额	1,481,116.14	133,725.30	1,614,841.44
—计提或摊销	1,481,116.14	133,725.30	1,614,841.44
—无形资产\固定资产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	19,119,061.66	2,001,691.39	21,120,753.05
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	42,725,130.53	10,274,963.61	53,000,094.14
(2) 年初账面价值	44,206,246.67	10,408,688.91	54,614,935.58

本期折旧及摊销额为 1,614,841.44 元。

注：期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 53,000,094.14 元，详见本附注八（一）。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	83,357,163.04	4,796,813.73	6,094,254.07	1,846,830.94	225,303.62	96,320,365.40
(2) 本期增加金额	424,120.70	136,259.94	246,564.11	19,322.04	121,658.11	947,924.90
—购置及在建工程转入	424,120.70	136,259.94	246,564.11	19,322.04	121,658.11	947,924.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额			256,172.27	76,535.13	266,208.88	598,916.28
—处置或报废			256,172.27	76,535.13	266,208.88	598,916.28
(4) 期末余额	83,781,283.74	4,933,073.67	6,084,645.91	1,789,617.85	80,752.85	96,669,374.02
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	339,301.13	1,652,479.34	5,760,288.59	1,247,349.63	18,268.31	9,017,687.00
(2) 本期增加金额	2,010,196.31	239,443.02	12,529.36	73,303.48	17,500.86	2,352,973.03
—计提	2,010,196.31	239,443.02	12,529.36	73,303.48	17,500.86	2,352,973.03
(3) 本期减少金额	6,663.84	161,707.73	243,363.66	72,079.34		483,814.57
—处置或报废	6,663.84	161,707.73	243,363.66	72,079.34		483,814.57
(4) 期末余额	2,342,833.6	1,730,214.6	5,529,454.3	1,248,573.8	35,769.2	10,886,845.46
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	81,438,450.14	3,202,859.04	555,191.62	541,044.08	44,983.68	85,782,528.56
(2) 年初账面价值	83,017,861.91	3,144,334.39	333,965.48	599,481.31	207,035.31	87,302,678.40

本期折旧额 2,352,973.03 元。

注：期末用于抵押的固定资产账面价值为 81,438,450.14 元。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建项目	38,782.35		38,782.35			

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	30,358,944.00	685,341.64	31,044,285.64
(2) 本期增加金额			
—购置及内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—合并范围变化而减少			
(4) 期末余额	30,358,944.00	685,341.64	31,044,285.64
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,650,241.88	450,308.04	2,100,549.92
(2) 本期增加金额	304,096.26	48,050.10	352,146.36
—计提	304,096.26	48,050.10	352,146.36
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
—合并范围变化而减少			
(4) 期末余额	1,954,338.14	498,358.14	2,452,696.28
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,404,605.86	186,983.50	28,591,589.36
(2) 年初账面价值	28,708,702.12	235,033.60	28,943,735.72

本期摊销额 352,146.36 元，累计摊销金额为 2,452,696.28 元。

注：期末用于抵押的无形资产账面价值为 28,404,605.86 元，详见本附注八（一）。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室装修 费支出	55,416.60		17,500.02		37,916.58
围墙装修费 支出	88,333.21		26,500.02		61,833.19
食堂翻新工 程	120,000.00		19,999.98		100,000.02
办公室装修 费支出					
合计	263,749.81		64,000.02		199,749.79

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,891,101.89	883,665.28	5,891,101.89	883,665.28
已计提未支付应付职 工薪酬				
预提费用				
合计	5,891,101.89	883,665.28	5,891,101.89	883,665.28

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备		12,018.05
可用以后年度税前利润弥补的亏损	33,856,866.46	33,856,866.46
合计	33,856,866.46	33,868,884.51

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	1,239,197.99	1,239,197.99	
2019年	21,928,630.99	21,928,630.99	
2020年	5,731,419.22	5,731,419.22	
2021年	1,134,320.04	1,134,320.04	
2022年	3,823,298.22	3,823,298.22	
合计	33,856,866.46	33,856,866.46	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	2,845,500.00	2,301,750.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		2,950,000.00
抵押借款	39,000,000.00	40,000,000.00
合计	39,000,000.00	42,950,000.00

注：借款抵押事项详见本附注八（一）。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	39,809,679.67	51,858,563.60
工程款		2,758,696.92
合计	39,809,679.67	54,617,260.52

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,293,207.29	814,859.27
租金	3,589,860.69	8,170,216.79
合计	4,883,067.98	8,985,076.06

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,291,267.98	7,888,687.80	8,111,865.33	1,068,090.45
离职后福利-设定提存计划	168,345.20	843,915.30	1,012,260.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,459,613.18	8,732,603.10	9,124,125.83	1,068,090.45

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,203,249.82	6,846,813.35	6,982,152.72	1,067,910.45
(2) 职工福利费	150.00	225,503.20	225,473.20	180.00
(3) 社会保险费	87,868.16	440,235.24	528,103.40	
其中：医疗保险费	78,013.70	391,618.48	469,632.18	
工伤保险费	1,642.46	7,417.24	9,059.70	
生育保险费	8,212.00	41,199.52	49,411.52	
(4) 住房公积金		206,877.00	206,877.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		169,259.01	169,259.01	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,291,267.98	7,888,687.80	8,111,865.33	1,068,090.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,239.20	823,539.20	987,778.40	
失业保险费	4,106.00	20,376.10	24,482.10	
企业年金缴费				
合计	168,345.20	843,915.30	1,012,260.50	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	106,006.94	3,040,258.97
个人所得税	114,474.63	66,184.41
城市维护建设税	1,060.07	43,461.57
房产税		
教育费附加	3,180.21	130,384.73

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	2,120.14	86,923.16
土地使用税		
印花税		42,034.64
河道管理费		
合计	226,841.99	3,409,247.48

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款利息	72,763.88	52,613.88
押金、保证金	3,523,551.50	7,088,758.71
应付费用	2,561,386.44	3,441,956.98
合计	6,157,701.82	10,583,329.57

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海璨坤实业发展有限公司	950,000.00	保证金
郑州立金商贸有限公司	80,000.00	保证金
上海彼凸嘻贸易有限公司	60,000.00	保证金

(二十) 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	10,000,000.00	10,000,000.00

(二十一) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	41,884,000.00	46,884,000.00

注：借款抵押事项详见本附注八（一）。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款	2,600,000.00	2,600,000.00

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,280,000.00			9,280,000.00	2016年（重点技改第三批）业转型升级发展补助

(二十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00						56,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,750,135.83			43,750,135.83

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,251,791.73			3,251,791.73

(二十七) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	6,175,563.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	6,175,563.01

项目	本期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,886,209.94
加：盈余公积弥补亏损	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖福基金	
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	
同一控制下企业合并冲减未分配利润	
权益性交易冲减未分配利润	
期末未分配利润	4,289,353.07

(二十八) 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	65,070,808.62	48,901,118.88	26,231,383.09	19,788,147.48
其他业务	8,815,289.08	8,396,291.60	1,430,162.70	1,731,704.19
合计	73,886,097.70	57,297,410.48	27,661,545.79	21,519,851.67

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,060.08	3,981.10
教育费附加	3,180.22	11,943.29
地方教育费附加	2,120.14	7,962.19
土地使用税	110,268.54	104,193.00
房产税	40,338.92	
车船税	20,632.40	5,940.00
印花税	4,449.26	1,000.00
河道管理费		0.57
合计	182,049.56	135,020.15

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,997,064.94	7,361,018.88
其中主要项目有:		
广告费		3,995,759.71
职工薪酬	1,318,432.57	2,104,456.78
运输装卸费	3,881,724.11	17,805.21
物料消耗	620,429.08	74,279.13
差旅费	60,409.99	101,185.22
折旧费	99,229.47	24,095.66
业务招待费	8,691.36	27032.63
电话费	46,424.55	52,356.50
咨询费	309,185.76	566.04
办公费	11,037.11	11,916.78
促销费	393,022.55	722,110.31
展会费	60,059.83	
快递费	148,945.76	142,552.30
维修费	19,250.00	56,961.57
其他	20,222.80	29,941.04

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,049,049.64	6,637,971.37
其中主要项目有:		
职工薪酬	2,579,313.05	2,504,129.25
折旧费	1,846,879.78	1,044,845.43
无形资产摊销	327,073.14	545,495.28
办公费	498,670.62	249,519.15
咨询费	487,196.60	76,849.97
运输装卸费	298,087.98	162,559.44
车辆使用费	131,404.49	192,290.14
差旅费	15,483.06	10,044.05

修理费	13,905.60	35,326.25
工会经费	132,099.01	187,331.47
税费		
物料消耗	16,523.46	256,895.82
其他	702,412.85	1,372,685.12

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,233,327.57	3,190,982.76

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,189,280.78	1,113,668.74
减：利息收入	88,919.65	33,178.68
汇兑损益	-3,386.15	20,284.33
其他	9,131.02	11,227.41
合计	2,106,106.00	1,112,001.80

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,157,869.33	-189,111.95
存货跌价损失	-6,426.98	81,634.86
合计	-1,164,296.31	-107,477.09

(三十五) 资产处置损益

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
其中：固定资产处置损失	-46,944.99		-46,944.99
无形资产处置损失			
合计	-46,944.99		-46,944.99

(三十六) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	5,300.00	275,983.61	5,300.00

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
其他	7,348.48		7,348.48
合计	12,648.48	275,983.61	12,648.48

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级财政收付中心直接支付清算专户	300.00	100,000.00	与收益相关
专利资助-市级财政收付中心直接支付清算专户		4,153.00	与收益相关
2016年上市企业扶持		171,830.61	与收益相关
纳税百强企业奖励	5,000.00		与收益相关
合计	5,300.00	27,5983.61	

(三十七) 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	7,299.25		7,299.25
无形资产处置损失			
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
合计	37,299.25		37,299.25

(三十八) 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	0	0
递延所得税费用	0	0
合计	0	0

(三十九) 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
存款利息收入	88,919.65	33,178.68
政府补助	5,300.00	275,983.61
其他	735,704.06	1,394,571.94
合计	829,923.71	1,703,734.23

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
费用支出	13,496,771.07	22,476,186.21
银行手续费	9,131.02	11,227.41
现金捐赠支出	30,000.00	
合计	13,535,902.09	22,487,413.62

(四十) 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	-1,886,209.94	-11,911,840.14
加：资产减值准备	-1,164,296.31	-107,477.09
固定资产等折旧	3,834,089.17	1,796,946.95
无形资产摊销	485,871.66	490,475.98
长期待摊费用摊销	64,000.02	146,000.04
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)	46,944.99	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,299.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,185,894.63	1,133,953.07
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)	15,153,447.37	3,187,308.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,344,421.37	4,591,865.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,929,294.90	-34,532,624.42
其他	4,028,015.72	1,217,094.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,829,816.97	-33,988,297.75
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	7,406,572.01	5,512,021.67
减：现金的期初余额	25,844,212.45	9,900,794.91
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	-18,437,640.44	-4,388,773.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,406,572.01	25,884,212.45
其中：库存现金	6,571.36	23,640.88
可随时用于支付的银行存款	7,400,000.65	25,820,571.57
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	年初余额
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	7,406,572.01	25,884,212.45
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	53,000,094.14	用于本公司借款抵押
固定资产	81,438,450.14	用于本公司借款抵押
无形资产	28,404,605.86	用于本公司借款抵押
合计	162,843,150.14	

(四十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	10,524.61	6.6166	69,637.13
其中：美元	10,524.61	6.6166	69,637.13
预收账款	1,790.85	6.6166	11,849.34
其中：美元	1,790.85	6.6166	11,849.34

六、 在其他主体中的权益

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	
三昌（上海）投资有限公司	上海市	上海市闵行区新骏环路188号5号楼302室	商业	100.00		同一控制下企业合并

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东：

股东名称
王昌华
姜香妹

王昌富
王昌崇
王豪
王杰
上海创丰智筌创业投资合伙企业（有限合伙）
上海超吉投资合伙企业（有限合伙）

本公司实际控制人为：王昌华、王昌富、王昌崇、姜香妹，四人与 2015 年 6 月签署了《一致行动协议》。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姜香妹	2,600,000.00	2016 年 9 月 9 日	2021 年 9 月 8 日	注 1

注 1、向股东姜香妹借取五年期借款 260 万元整用于补充公司经营现金流，根据《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的公告》年利率 1.55% 计息，按年付息到期还本，借款期限为 2016 年 9 月 12 日至 2021 年 9 月 11 日，期末应付利息 72,763.88 元。

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	姜香妹	72,763.88	52,613.88
长期应付款	姜香妹	2,600,000.00	2,600,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

抵押资产情况：

公司以奉贤区南奉公路 669 号厂房，建筑面积 42,275.24 平方米作为抵押物，作价 10,278 万元，向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行借款，2018 年 6 月 30 日借款余额为 39,000,000.00 元，房产账面价值 53,000,094.14 元（房产账面价值（固定资产）42,725,130.53 元，土地账面价值（无形资产）10,274,963.61 元）。

公司以奉贤区神州路 151 号房屋及土地，建筑面积 61,295.11 平方米作为抵押，连同王昌华、姜

香妹、王昌富为担保人，向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行借款，2018年6月30日借款余额为41,884,000.00元，房产账面价值10,984,056.00元，房屋账面价值（固定资产）81,438,450.14元）（土地账面价值（无形资产）28,404,605.86元。

(二) 或有事项

本公司无须披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无须披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,173,915.76	7.95	1,173,915.76	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,468,228.05	91.23	820,525.60	6.09	12,647,702.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,541.52	0.82	120,541.52	100	
合计	14,762,685.33	100	2,114,982.88		12,647,702.45

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,329,210.18	14.94	2,329,210.18	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,137,843.22	84.29	811,082.46	6.17	12,326,760.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,541.52	0.77	120,541.52	100	
合计	15,587,594.92	100	3,260,834.16		12,326,760.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,173,915.76	1,173,915.76	100.00	预计无法收回

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（含1年）	10,525,944.06	526,297.20	5.00
1-2年（含2年）	2,942,283.99	294,228.40	10.00
2-3年（含3年）			
合计	13,468,228.05	820,525.60	

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
上海东方电视购物有限公司	120,541.52	120,541.52	100.00

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,145,851.28；本期无收回或转回坏账准备金额。

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
北京京东世纪贸易有限公司	8,429,852.29	57.10	421,492.61
北方国际集团嘉济（天津）科技股份有限公司	2,596,622.00	17.59	259,662.20
苏锦江麦德龙现购自运有限公司	1,173,915.76	7.95	1,173,915.76
上海忠泰电子商务有限公司	573,118.10	3.88	28,655.91
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	570,368.51	3.86	45,801.53
合计	1,334,3876.66	90.39	1,929,528.01

3、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	2,115,082.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司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	2,588,918.84	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	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	5,408,016.00	100.00	110,018.90	2.03	5,297,997.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,408,016.00	100.00	110,018.90	2.03	5,297,997.10

种类	年初余额				
	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	5,202,394.00	100	110,018.90	2.11	5,092,375.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,202,394.00	100	110,018.90	2.11	5,092,375.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	408,000.00	17,618.90	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	53,000.00	42,400.00	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	511,000.00	110,018.90	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,897,016.00	4,747,016.00
保证金、押金	334,000.00	421,000.00
代垫款	177,000.00	34,738.00
合计	5,408,016.00	5,202,394.00

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三昌（上海）投资有限公司	关联方往来款	4,897,016.00	3年内	72.76	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	2.38	8,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	53,000.00	4-5年	0.79	42,400.00
拼多多	保证金	51,000.00	1年内	0.76	2,550.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唯品会(中国)有限公司	保证金	50,000.00	5年	0.74	50,000.00
合计		5,211,016.00		77.43	102,950.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分录

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,602,922.39		9,602,922.39	9,602,922.39		9,602,922.39
对联营、合营企业投资						
合计	9,602,922.39		9,602,922.39	9,602,922.39		9,602,922.39

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三昌(上海)投资有限公司	9,602,922.39			9,602,922.39		

(四) 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	65,070,808.62	48,901,118.88	26,231,383.09	19,788,147.48
其他业务	8,479,131.4	8,097,589.58	1,430,162.70	1,731,704.19
合计	73,549,940.02	56,998,708.46	27,661,545.79	21,519,851.67

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-54,244.24
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)	5,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	金额
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	-22,651.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	-71,595.76

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	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	-1.74	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.68	-0.03	-0.03

(三) 公司合并主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,406,572.01	25,844,212.45	-71.34%	和年初数相比,因为年初是旺季,报告期末是淡季
预收款项	4,883,067.98	8,985,076.06	-45.65%	上年10月末预收的房租,报告期每月转收入
其他应付款	6,157,701.82	10,583,329.57	-41.82%	因为基建基本结束,工程款支付
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	73,886,097.70	27,661,545.79	167.11%	京东由公司自行运营后,结算期延长,上年的发货到报告期才计入收入;另外,报告期比上年同期的旺季有所延长
营业成本	57,297,410.48	21,519,851.67	166.25%	京东由公司自行运营后,结算期延长,上年的发货到报告期才计入收入;另外,报告期比上年同期的旺季有所延长
财务费用	2,106,106.00	1,112,001.80	89.40%	在建工程已完工转入固定资产,专门借款利息已费用化
资产减值损失	-1,164,296.31	-107,477.09	983.30%	坏账准备转回
净利润额	-1,886,209.94	-11,911,840.14	84.17%	收入比去年同期增长很多
现金流量表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-1,829,816.97	-33,988,297.75	-94.62%	收入比去年同期增长很多
投资活动产生的现金流量净额	-5,490,484.00	-13,470,771.02	-59.24%	项目基建已基本结束,本期支付项目款少于上年同期
筹资活动产生的现金流量净额	-11,119,081.18	43,090,579.86	-125.80%	基建已基本结束,筹资减少、偿还债务支付的现金增加

上海泰昌健康科技股份有限公司
2018年8月17日