

证券代码：832165 证券简称：康生股份 公告编号：2017-037



康生股份
NEEQ :832165

江苏康生医疗股份有限公司
Jiangsu Kangsheng Medical Co.,Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年1月与成都锦一医院签订《合作经营及管理咨询服务协议》，成都锦一医院在地区医疗单位中具有影响力的二级综合医院，运营状况稳定，未来前景良好，是康生股份在西南地区从事医疗管理业务的重要合作伙伴。

2017年4月14日成立全资子公司上海柳正医院管理有限公司。法人：林向东 注册资本人民币1000万元。经营范围：从事医院管理，从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、医疗器械经营、会展服务。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏省响水县经济开发区开源工业园二支路公司董事会秘书办公室
备查文件	2017 年第一届董事会第二十次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏康生医疗股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kangsheng Medical Co., Ltd.
证券简称	康生股份
证券代码	832165
法定代表人	林向东
注册地址	江苏省响水县经济开发区开源工业园二支路
办公地址	江苏省响水县经济开发区开源工业园二支路
主办券商	江海证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	沈美霞
电话	0515-86865156
传真	0515-86868902
电子邮箱	493420121@qq.com
公司网址	http://www.lwdjz.com/
联系地址及邮政编码	江苏省响水县经济开发区开源工业园二支路 224600

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业（分类代码：C34）
主要产品与服务项目	医院管理；医疗服务（含互联网远程医疗）；康复保健服务；养老服务；健康管理与咨询；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；医疗器械销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,584,000
控股股东	江苏康生集团有限公司
实际控制人	林向东
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

2017年，按照公司产业转型、进军医疗健康领域的战略目标，采取“分步走、稳推进”的总规划，

有条不紊的深入推进以“医疗管理为导向、骨科医疗为品牌、培训咨询为特色”的经营思路。为响应国家发展大健康产业、鼓励社会医疗机构提供多层次多样化医疗服务号召，将康生股份打造成“全国第一家现代医疗管理企业”，帮助全国二级以下医疗机构，实现管理规范、技术创新、人才储备等综合能力的全面提升，为人民群众的健康事业提供更全面、现代的医疗服务。

上半年，公司对健康产业组织机构进行合理调整，2017年5月9日，康生医疗召开董事会通过修改章程，增加经营范围中“医疗器械”的项目；2017年4月设立全资子公司“上海柳正医院管理有限公司”，从事医院管理，医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、医疗器械经营、会展服务等项目。柳正公司依托康生集团现有成熟的药品供应链、医疗资源，拥有优秀的医院管理团队和经验丰富的管理技术人才，成为康生股份进军大健康产业、为医院提供管理咨询服务、实现转型升级的主力军。

在打造骨科品牌思路，公司首先在华东省辖市以上城市运用并购、托管、新建等多种形式，建立“柳正骨科”连锁品牌，目前相关工作紧锣密鼓地开展，已经确定3家相关目标医院，能顺利完成全年度并购2家骨科医院的目标，和在3年内实现控股并购10家骨科医院的中期目标。初步实现“柳正骨科”品牌连锁的建立，探索提升医院管理能力，并形成康生股份独特的《二级骨科医院管理规范》医院管理体系。目前，在康生股份的骨科医院测试运行，取得良好效果，相关专利申报工作正在积极筹备。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,966,622.29	4,294,948.36	155.34%
毛利率	38.18%	22.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,334,761.23	76,087.44	1,654.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,318,666.23	56,474.94	2,234.96%
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）	1.89%	0.11%	-
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）	1.86%	-0.86%	-
基本每股收益（元/股）	-	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	74,133,244.67	75,105,729.73	-1.29%
负债总计	2,982,549.81	5,289,796.10	-43.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,150,694.86	69,815,933.63	1.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.10	1.08	1.85%
资产负债率（母公司）	4.11%	5.18%	-
资产负债率（合并）	4.02%	7.04%	-
流动比率	1,889.50%	1,086.42%	-
利息保障倍数	1,182.49	261.81	-

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	-20,066,709.09	586,458.00	-
应收账款周转率	1.71	1.33	-
存货周转率	0.96	0.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.29%	-5.04%	-
营业收入增长率	155.34%	-46.31%	-
净利润增长率	1,654.25%	-62.93%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据公司产业升级的战略规划，康生股份已成功实现产业转型升级的重大战略目标，将致力于提升医疗机构运营能力、管理水平、专业技术为使命，使就医更加方便，让人人享健康、愉悦的生命！重点解决民营医院“资金短缺、管理混乱、医技落后”三大痛点、热点。康生股份依托康生集团先进成熟的药品供应链系统、丰富的医疗信息资源、优秀的医疗人才，定位以医院管理服务为核心，骨科品牌、服务咨询、药品供应链等配套发展的战略思路，“以专科带全科”的医疗经营理念，并以华东地区为中心，华西、京津冀协同发展的区域定位，在 5 年时间内以投资或托管 30 家骨科医疗机构，前期重点开展二级以上骨科医院的管理、开发、服务；后期面向所有综合医院服务。并形成康生股份独特的《二级骨科医院管理规范》，在康生股份的骨科医院测试运行，取得良好效果。现在积极筹备专利申报方案。在通过权威部门的审核后，向全国骨科医院的推广，成为康生股份医院管理的独特管理模式。最终形成以医院管理、基地培训、互联网远程医疗服务为一体化的现代化医疗服务体系。

公司的盈利主要来源于骨科医院日常医院管理、服务咨询、投资收益、诊疗费用等，具有稳定的客户源、知名度，业绩稳步增长。

公司设立控股子公司江苏九州传动科技有限公司，于 2016 年 4 月 19 日完成工商登记并取得营业执照。该控股子公司经营范围：传动件技术研发服务；轴承座、传动配件制造与销售。自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。形成公司业务的有力补充，可在未来获取阶段性收益。

公司服务的 3 家二级医院，主要为其提供医院管理与咨询服务，通过半年时间的合作，公司根据医院存在的实际问题，量身定制了一套医院运营方案，克服医院管理、经营上的不足和问题，现在总体业绩良好；随着我们医院管理的不断增值，将会有更多的二级以上医院进入我们管理团队，也将有一批符合我们并购要求的医院，我们会适时并购。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入收入 1096.66 万元，其中医院管理服务收入 435.36 万元，公司实现净利润 133.48 万元。截止 2017 年 06 月 30 日，公司总资产 7413.32 万元，净资产 7115.07 万元，资产负债率 4.02%。

一、医院管理市场：

上半年，公司主要为医院提供管理资源和技术资源，对医院进行管理规范梳理和提升、供应链资源整合和流程优化以及技术输入服务。经过一段时期的合作，医院管理能力有效提升、业务流程更加规范、医院运营成本趋于合理，客户满意率大幅提升，使医院未来发展空间越来越大。

1、公司建立以医院管理为核心业务，为全国二级以下骨科医院以及其他综合医院，特别为社会办专科民营医院提供“医院管理、医疗技术、人才培养”等现代医院管理标准、规范。目前，已经与成都中山骨科医院、成都锦一医院等 2 家医疗机构达成服务协议，运作良好，为公司提供医疗管理以及人才储备的孵化基地之一。

2、打造“柳正”骨科连锁品牌，根据总规划，公司在华东、华西、京津地区建立骨科连锁品牌，2016 年，公司已在华西地区与成都中山骨科医院等 2 家骨科达成协议，完成当年目标任务；今年开始，在二年内将在华东地区通过收并购、控股、新建等方式，成立 10 家医院；现已在江苏省达成目标医院 2 家，能顺利完成 2017 年目标任务。骨科连锁建立后，将成为全国第一家以骨科为专科医疗连锁品牌；也将成为公司的医疗管理标杆和试验田，将管理理论通过实践操作，总结出一套独特柳正骨科的二级医院管理规范，并通过权威部门的专利认定后，为广大社会医疗机构服务。

3、为医院提供咨询服务，并为医院建立人才库和人才孵化基地。

二、公司控股子公司九州传动科技有限公司围绕产业升级目标，对现有市场进行维护的同时，注重对产品技术进行改进创新，提升机械加工的高科技、高品质、高品牌建设，努力提高产品科技含量、淘汰低产能，确保产品在国外市场品牌优势和质量优势，保持强劲的市场竞争力。目前，总体运营平稳。

三、风险与价值

一、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东康生集团系林向东出资设立，康生集团持有公司 75.94%的股权，张丽莉持有公司 8.57%的股权，林向东与张丽莉系夫妻关系，二人共同为公司的实际控制人，合计持有公司 84.51%的股份，林向东担任公司董事长，张丽莉担任公司董事，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。

二、核心人员流失和技术失密风险

公司由于产业转型升级，核心技术人员转为医疗投资人才资源，由于集团公司长期从事药品医疗临床推广工作，医疗人才丰富，随着转型医疗产业，会有越来越多的医疗人才加入公司，确保人力资源的充足完备，满足公司医疗管理、医疗技术人才的需求，今年又增加了 3 名高管，具有丰富的医疗管理、医疗临床理论和经验，且长期在集团公司担任重要岗位，能坚持职业道德，具有良好职业素养。因此，暂不会造成核心人员流失和技术失密风险。

三、对少数客户依赖的风险

我公司转型为医疗产业，在医改方案中，出台相关政策，有利民营医疗业的发展。大量客户急需优秀医院，满足群众的刚性需求，所以暂无对少数客户的依赖风险；但轴承座行业由于是传统业，对供应商仍处于传统重工业机械行业，依赖度相对集中，且营业收入主要在前五大固定客户，有较大的依赖度。

四、管理风险

医院的规模和数量进一步扩大后，可能会造成管理和医务人员的短暂性短缺。针对这种管理风险，公司准备一方面将以原有医院为基地和外出进修，加大对医院管理人才及高素质医务人员的培养和输送，为公司现有的医院经营规模和经验为此风险的化解提供了有力的保证。另外，公司已初步形成自己的医院管理模式，目前在有效运作。

五、市场风险

省市县级医院具有规模型公办综合医院，仍在医疗市场起到主导地位，其人才、资金、政治仍具有一定的实力。

公司应继续发挥骨科专科医院特色，发挥公司集医药供应链、人才资源、服务管理资源的优势。以成熟的医院管理模式、显著的治疗效果、优质的医疗服务水平，良好的服务态度、高尚的医德来赢得市场。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

为了实现公司的战略规划，为公司往医药（大健康）上下游产业发展奠定基础，促进公司职能向投资管理、控股及研发方面完成进一步转变，为股东创造更多的利益。

名称：上海柳正医院管理有限公司

注册地：浦东新区老港镇老芦公路 536 号

经营范围：从事医院管理，从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、医疗器械经营、会展服务。

本次对外投资的出资方式为货币。

第五节 股本变动及股东情况

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	49,707,000	76.96%	-	49,707,000	76.96%
	其中：控股股东、实际控制人	38,397,600	59.45%	-	38,397,600	59.45%
	董事、监事、高管	1,307,400	2.02%	-	1,307,400	2.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,877,000	23.04%	-	14,877,000	23.04%
	其中：控股股东、实际控制人	10,648,800	16.49%	-	10,648,800	16.49%
	董事、监事、高管	4,228,200	6.55%	-	4,228,200	6.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,584,000	-	0	64,584,000	-
普通股股东人数		5				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏康生集团有限公司	49,046,400	0	49,046,400	75.94%	10,648,800	38,397,600
2	盐城市金雨科技有限公司	7,200,000	0	7,200,000	11.15%	-	7,200,000
3	盐城市东泰运输有限公司	2,700,000	0	2,700,000	4.18%	-	2,700,000
4	张丽莉	5,535,600	0	5,535,600	8.57%	4,228,200	1,307,400
5	左士兵	102,000	0	102,000	0.16%	-	102,000
合计		64,584,000	-	64,584,000	100.00%	14,877,000	49,707,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间存在关联关系，公司控股股东康生集团系林向东出资设立，林向东与公司自然人股东张丽莉系夫妻关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

康生集团现持有股份公司 75.94% 的股份，为股份公司的控股股东。

江苏康生集团有限公司基本情况如下：

名称：江苏康生集团有限公司

统一社会信用代码：91320921302151410J

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

登记机关：盐城市响水县市场监督管理局

类型：有限责任公司

法定代表人：林向东

注册资本：7,000 万元人民币

成立日期：2014 年 05 月 04 日

住所：江苏省响水县城开发区响陈路 99 号

营业期限：2014 年 05 月 04 日至长期

经营范围：企业管理；企业管理咨询；教育信息咨询；非学历职业技能培训；知识产权服务；法律服务。

（二）实际控制人情况

实际控制人为林向东、张丽莉：

康生集团持有康生股份 75.94%的股权，林向东持有康生集团 71.43%的股权，因此林向东间接持有公司的股权比例应为 54.24%；

张丽莉直接持有康生股份 8.57%的股权；另一方面，张丽莉持有康生集团 28.57%的股权，因此张丽莉还间接持有康生股份 21.70%的股权；因此张丽莉持有康生股份 30.27%的股权；

综上，林向东、张丽莉共计持有康生股份 84.51%的股权。

林向东：男，中国国籍，无永久境外居留权，1969 年出生，本科学历，执业药师、会计师，曾任响水县医药公司副总经理、总经理，亚邦药业集团青岛营销中心主任。现兼任江苏康生集团有限公司董事长、江苏康生药业有限公司董事长、江苏康生投资管理有限公司董事长、江苏快捷士润滑油有限公司董事长。2014 年 10 月起，担任康生股份董事长。

张丽莉：女，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，大专学历，曾任响水县文化神装饰有限公司总经理、九州有限副总经理，现任本公司董事，任期三年。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林向东	董事长	男	48	本科	三年	否
张丽莉	董事	女	45	大专	三年	否
孔庆元	董事	男	67	大专	三年	否
林春东	董事	男	54	大专	三年	否
孟祥林	董事	男	51	大专	三年	是
葛霞丽	监事长	女	49	中专	三年	否
秦翠鸾	监事	女	34	本科	三年	否
刘贯华	监事	男	40	中专	三年	是
毛金荣	总经理	男	42	大专	三年	是
王鹏杰	副总经理	男	45	大专	三年	是
沈美霞	董事会秘书、财务总监	女	35	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
林向东	董事长	-	-	-	-	-
张丽莉	董事	5,535,600	0	5,535,600	8.57%	-
孔庆元	董事	-	-	-	-	-
林春东	董事	-	-	-	-	-
孟祥林	董事	-	-	-	-	-
葛霞丽	监事长	-	-	-	-	-
秦翠鸾	监事	-	-	-	-	-
刘贯华	监事	-	-	-	-	-
毛金荣	总经理	-	-	-	-	-
王鹏杰	副总经理	-	-	-	-	-
沈美霞	董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	5,535,600	-	5,535,600	8.57%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孟祥林	总经理	离任	董事	辞职
毛金荣	-	新任	总经理	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	51	63

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、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	五-1	1,756,941.35	22,138,156.86
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五-2	-	-
应收账款	五-3	7,569,801.61	5,277,587.97
预付款项	五-4	1,083,178.20	41,928.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五-5	40,505,214.10	20,691,200.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五-6	5,440,046.96	8,727,602.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	592,992.11
流动资产合计	-	56,355,182.22	57,469,467.68
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五-7	16,418,361.13	16,592,695.77
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五-8	939,149.93	958,014.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	335,000.00	-
递延所得税资产	五-9	85,551.39	85,551.39
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,778,062.45	17,636,262.05
资产总计	-	74,133,244.67	75,105,729.73
流动负债：	-	-	-
短期借款	五-10	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五-11	747,251.26	1,602,641.64
预收款项	五-12	78,463.58	404,242.73
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五-13	-	206,930.00
应交税费	五-14	1,661,834.97	3,075,981.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	495,000.00	-
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,982,549.81	5,289,796.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,982,549.81	5,289,796.10
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五-15	64,584,000.00	64,584,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-16	1,370,609.76	1,370,609.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-17	386,132.39	386,132.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-18	4,809,952.71	3,475,191.48
归属于母公司所有者权益合计	-	71,150,694.86	69,815,933.63
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	71,150,694.86	69,815,933.63
负债和所有者权益总计	-	74,133,244.67	75,105,729.73

法定代表人：林向东 主管会计工作负责人：沈美霞 会计机构负责人：沈美霞

（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	-	1,111,461.55	20,940,380.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	0.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	6,838,567.81	4,180,874.86
预付款项	-	-	32,000.00
应收利息	-	-	0.00
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	40,505,214.10	20,691,200.00
存货	-	2,843,443.20	6,072,084.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	0.00
其他流动资产	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	51,298,686.66	51,916,540.42
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	0.00
持有至到期投资	-	-	0.00
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	11,800,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,796,845.24	10,959,155.19
在建工程	-	-	0.00
工程物资	-	-	0.00
固定资产清理	-	-	0.00
生产性生物资产	-	-	0.00
油气资产	-	-	-
无形资产	-	939,149.93	958,014.89
开发支出	-	-	0.00
商誉	-	-	0.00
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	71,120.69	71,120.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,607,115.86	21,988,290.77
资产总计	-	74,905,802.52	73,904,831.19
流动负债：	-		
短期借款	-	-	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	0.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	0.00
应付账款	-	-	0.00
预收款项	-	56,363.58	180,577.41
应付职工薪酬	-	-	45,000.00
应交税费	-	2,527,711.02	3,603,939.90
应付利息	-	-	0.00
应付股利	-	-	0.00
其他应付款	-	495,000.00	0.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	0.00
其他流动负债	-	-	0.00
流动负债合计	-	3,079,074.60	3,829,517.31
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	0.00
应付债券	-	-	0.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	-	-	0.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	0.00
预计负债	-	-	0.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	0.00
其他非流动负债	-	-	0.00
非流动负债合计	-	-	0.00
负债合计	-	3,079,074.60	3,829,517.31
所有者权益：	-		
股本	-	64,584,000.00	64,584,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,370,609.76	1,370,609.76
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	412,070.41	412,070.41
未分配利润	-	5,460,047.75	3,708,633.71
所有者权益合计	-	71,826,727.92	70,075,313.88
负债和所有者权益合计	-	74,905,802.52	73,904,831.19

法定代表人：林向东 主管会计工作负责人：沈美霞 会计机构负责人：沈美霞

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	10,966,622.29	4,294,948.36
其中：营业收入	五-19	10,966,622.29	4,294,948.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,060,619.86	4,219,648.44
其中：营业成本	五-19	6,779,839.58	3,341,696.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五-20	246,577.12	7,372.27
销售费用	五-21	390,292.81	499,523.27
管理费用	五-22	1,457,267.55	713,487.66
财务费用	五-23	-1,628.62	41,912.48
资产减值损失	五-24	188,271.42	-384,343.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,906,002.43	75,299.92
加：营业外收入	五-25	21,460.00	26,150.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,927,462.43	101,449.92
减：所得税费用	五-26	592,701.20	25,362.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,334,761.23	76,087.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,334,761.23	76,087.44
少数股东损益	-	-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：林向东 主管会计工作负责人：沈美霞 会计机构负责人：沈美霞

(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	-	7,105,255.86	4,120,843.28
减：营业成本	-	3,506,575.86	3,204,730.85
税金及附加	-	199,999.44	6,724.81
销售费用	-	30,847.04	490,119.27
管理费用	-	844,185.15	708,464.30
财务费用	-	488.23	41,856.84
资产减值损失	-	188,271.42	-384,343.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,334,888.72	53,290.94
加：营业外收入	-	330.00	25,330.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,335,218.72	78,620.94
减：所得税费用	-	583,804.68	19,655.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,751,414.04	58,965.71
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,751,414.04	58,965.71
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 林向东 主管会计工作负责人： 沈美霞 会计机构负责人： 沈美霞

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	10,212,955.29	5,577,132.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	21,460.00	1,150.00
收到其他与经营活动有关的现金	五-27	582,636.75	4,062,993.45
经营活动现金流入小计	-	10,817,052.04	9,641,275.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,982,612.66	4,096,123.44
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	812,308.87	1,273,619.79
支付的各项税费	-	2,452,467.05	332,113.70
支付其他与经营活动有关的现金	五-28	21,636,372.55	3,352,961.01
经营活动现金流出小计	-	30,883,761.13	9,054,817.94
经营活动产生的现金流量净额	五-29	-20,066,709.09	586,458.00
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	-	316,135.04	66,174.36
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	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	316,135.04	66,174.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-316,135.04	-66,174.36
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	-	-	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-1,628.62	52,700.00
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	-	-1,628.62	3,052,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,628.62	13,947,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	6,848.71
五、现金及现金等价物净增加额	-	-20,381,215.51	14,474,432.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,138,156.86	24,973,527.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,756,941.35	39,447,960.00

法定代表人：林向东 主管会计工作负责人：沈美霞 会计机构负责人：沈美霞

(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	-	5,531,242.58	3,832,027.41
收到的税费返还	-	330.00	330.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	348,867.51	4,463,625.37
经营活动现金流入小计	-	5,880,440.09	8,295,982.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	293,183.17	3,942,618.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	503,415.79	1,257,093.72
支付的各项税费	-	1,957,978.64	327,090.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,873,116.65	2,228,135.17
经营活动现金流出小计	-	23,627,694.25	7,754,937.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,747,254.16	541,045.26
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	-	-	-

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	281,665.12	66,174.36
投资支付的现金	-	1,800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,081,665.12	66,174.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,081,665.12	-66,174.36
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	-	-	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	29,871.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	3,029,871.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	13,970,128.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	6,848.71
五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,828,919.28	14,451,848.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,940,380.83	24,973,527.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,111,461.55	39,425,376.24

法定代表人：林向东 主管会计工作负责人：沈美霞 会计机构负责人：沈美霞

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司的基本情况

江苏康生医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 9 月 8 日由江苏九州传动件有限公司（以下简称“九州有限”）以净资产折股方式成立的股份有限公司（非上市），已于 2014 年 10 月 16 日经江苏省盐城工商行政管理局批准成立，取得统一社会信用代码为 913209007514487460 的《营业执照》。

1、公司概况：

公司名称：江苏康生医疗股份有限公司

注册地址：响水县经济开发区开源工业园二支路

办公地址：响水县经济开发区开源工业园二支路

注册资本：人民币 6,458.40 万元

法定代表人：林向东

实际控制人：林向东

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：医院管理；医疗服务（含互联网远程医疗）；康复保健服务；养

老服务；健康管理及咨询；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；医疗器械销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

营业期限：2003 年 07 月 08 日至*****

2、历史沿革

江苏九州传动件有限公司于 2003 年 7 月 8 日设立时注册资本为 50 万元，其中响水县九州轴承座厂出资人民币 20 万元，占注册资本的 40%，仰军华出资人民币 30 万元，占注册资本的 60%，合计人民币 50 万元，出资方式为货币出资 5 万元，实物出资 45 万元。出资的实物于 2003 年 6 月 12 日经盐城泰丰联合会计师事务所出具盐泰会评[2003]24 号资产评估报告评估，资产评估基准日为 2003 年 5 月 31 日，评估值为 45 万元。

九州有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
仰军华	30.00	60.00
响水县九州轴承座厂	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

本次出资业经盐城泰丰联合会计师事务所于 2003 年 6 月 13 日出具的盐泰会验（2003）116 号验资报告验证。

2007 年 3 月 3 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意增加注册资本至 300 万元，新增注册资本全部由新股东以货币认缴。本次增资后，九州有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
林旺东	133.00	44.33

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

响水县九州轴承座厂	20.00	6.67
仰军华	30.00	10.00
刘良举	60.00	20.00
林庆东	30.00	10.00
林照东	12.00	4.00
周家杰	6.00	2.00
辛玉坤	9.00	3.00
合计	300.00	100.00

本次增资业经盐城泰丰联合会计师事务所于 2007 年 3 月 19 日出具的盐泰丰验[2007]48 号验资报告验证。

2007 年 5 月 26 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东响水县九州轴承座厂将其持有的 6.67% 股权（20 万元出资）转让给林旺东，仰军华将其持有的 10% 股权（30 万元出资）转让给林旺东 4%（12 万元出资）、转让给董永明 6%（18 万元出资）。

本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
林旺东	165.00	55.00
董永明	18.00	6.00
刘良举	60.00	20.00

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

林庆东	30.00	10.00
林照东	12.00	4.00
周家杰	6.00	2.00
辛玉坤	9.00	3.00
合计	300.00	100.00

2009 年 12 月 8 日,根据江苏九州传动件有限公司股东会决议及章程修正案,同意注册资本增加至 600 万元,全部以货币认缴,所增注册资本分别由股东林旺东增资 165 万元,刘良举增资 60 万元,林庆东增资 30 万元,董永明增资 18 万元,林照东增资 12 万元,辛玉坤增资 9 万元,周家杰增资 6 万元。本次增资后,九州有限股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
林旺东	330.00	55.00
董永明	36.00	6.00
刘良举	120.00	20.00
林庆东	60.00	10.00
林照东	24.00	4.00
周家杰	12.00	2.00
辛玉坤	18.00	3.00
合计	600.00	100.00

本次增资业经盐城中博华联合会计师事务所于 2009 年 12 月 16 日出具的盐中博华验[2009]623 号验资报告验证。

2011 年 5 月 30 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东刘良举将其持有的 20% 股权（120 万元出资）转让给林旺东；股东辛玉坤将其持有的 3% 股权（18 万元出资）转让给林旺东；股东林照东将其持有的 4% 股权（24 万元出资）转让给林旺东；股东董永明将其持有的 6% 股权（36 万元出资）转让给林旺东；股东周家杰将其持有的 2% 股权（12 万元出资）转让给林旺东，转让各方于当日签署了股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
林旺东	540.00	90.00
林庆东	60.00	10.00
合计	600.00	100.00

2012 年 1 月 19 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东林旺东将其持有的 80% 股权（480 万元出资）转让给张丽莉，股东林庆东将其持有的 10% 股权（60 万元出资）转让给李海东；同意增加注册资本至 2,000 万元，所增注册资本 1,400 万元分别由张丽莉增资 1,120 万元，林旺东增资 140 万元，李海东增资 140 万元，均以货币认缴。本次变更后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
张丽莉	1,600.00	80.00
林旺东	200.00	10.00
李海东	200.00	10.00

合计	2,000.00	100.00
----	----------	--------

本次增资业经盐城泰丰联合会计师事务所于 2012 年 1 月 19 日出具的盐泰丰验[2012]06 号验资报告验证。

2012 年 5 月 10 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东林旺东其持有的 10% 股权（200 万元出资）转让给张丽莉，双方签署了股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
张丽莉	1,800.00	90.00
李海东	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2012 年 8 月 7 日，根据九州有限股东会决议，同意股东张丽莉将其持有的 55% 股权（1,100 万元出资）转让给响水县金能环保科技有限公司，转让双方于当日签署股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
张丽莉	700.00	35.00
响水县金能环保科技有限公司	1,100.00	55.00
李海东	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2013 年 11 月 26 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东李海东将其持有的 10% 股权（200 万元出资）转让给江苏康生投资管理有限公司；股

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

东响水县金能保科技有限公司将其持有的 55%股权（1,100 万元出资）转让给江苏康生投资管理有限公司；股东张丽莉将其持有的 5%股权（100 万元出资）转让给江苏康生投资管理有限公司，转让各方签署了股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
张丽莉	600.00	30.00
江苏康生投资管理有限公司	1,400.00	70.00
合计	2,000.00	100.00

2014 年 1 月 15 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东江苏康生投资管理有限公司将其持有的 40%股权（800 万元出资）转让给程晓东、30%股权（600 万元出资）转让给孟祥林，股东张丽莉将其持有的 30%股权（600 万元出资）转让给葛晓红，转让各方签署了股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
程晓东	800.00	40.00
孟祥林	600.00	30.00
葛晓红	600.00	30.00
合计	2,000.00	100.00

2014 年 5 月 20 日，根据九州有限股东会决议及章程修正案，同意股东葛晓红将其持有的 15%股权（300 万元出资）转让给张丽莉、15%股权（300 万元出资）

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

转让给江苏康生商贸有限公司；股东孟祥林将其持有的 30% 股权（600 万元出资）转让给江苏康生商贸有限公司；股东程晓东将其持有的 40% 股权（800 万元出资）转让给江苏康生商贸有限公司，转让各方签署了股权转让协议。本次股权转让后，九州有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
江苏康生商贸有限公司	1,700.00	85.00
张丽莉	300.00	15.00
合计	2,000.00	100.00

2014 年 5 月 30 日，根据盐城市响水工商行政管理局的公司准予变更登记通知书，(09210044)公司变更[2014]第 05300002 号，股东江苏康生商贸有限公司更名为江苏康生集团有限公司。

2014 年 9 月 16 日，根据九州有限股东会决议、本公司发起人协议及章程规定，江苏九州传动件有限公司申请变更登记为江苏九州传动股份有限公司（筹）的注册资本为人民币 20,880,000.00 元，股份总数为贰仟零捌拾捌万股。由江苏康生集团有限公司（前身为江苏康生商贸有限公司）、张丽莉以其拥有的江苏九州传动件有限公司截止 2014 年 07 月 31 日经审计的净资产 20,954,609.76 元按照 1.0036:1 比例折合股本 20,880,000.00 元，其余 74,609.76 元计入资本公积。江苏康生集团有限公司、张丽莉按照其在九州传动件有限公司的出资比例享有本公司的股份。业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具了中兴财光华验字[2014]第 4032 号《验资报告》。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
江苏康生集团有限公司	1,774.80	85.00

张丽莉	313.20	15.00
合计	2,088.00	100.00

2015 年 2 月 26 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]635 号《关于同意江苏九州传动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》和《关于江苏九州传动股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》。本公司证券简称“九州传动”；证券代码：832165。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司申请新增注册资本人民币 1,500 万元。出资规定为：公司本次拟发行股票不超过 1,500 万股（含 1,500 万股），每股价格不超过人民币 3.00 元（含 3.00 元），预计募集资金不超过人民币 4,500 万元（4,500 万元）。其中，江苏康生集团有限公司拟认购 600 万股，盐城市金雨科技有限公司拟认购 400 万股，响水县联众汽车零部件有限公司拟认购 200 万股，响水县浩岩轴承座制造有限公司拟认购 150 万股，响水县创诚紧定套有限公司拟认购 150 万股。本次增资转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例（%）
江苏康生集团有限公司	23,748,000.00	66.19
张丽莉	3,132,000.00	8.73
盐城市金雨科技有限公司	4,000,000.00	11.15
响水县联众汽车零部件有限公司	2,000,000.00	5.57
响水县浩岩轴承座制造有限公司	1,500,000.00	4.18

响水县创诚紧定套有限公司	1,500,000.00	4.18
合计	35,880,000.00	100.00

本次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 6 日出具的中兴财光华审验字（2015）第 07145 号验资报告验证。

2016 年响水县创城紧定套有限公司将所持股权全部转让给盐城市东泰运输有限公司，响水县联众汽车零部件有限公司、响水县浩岩轴承座制造有限公司将所持股权全部转让给江苏康生集团有限公司。

根据本公司 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年度股东大会决议和章程修正案的规定，本公司以现有总股本 35,880,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次转增后，总股本增至 64,584,000.00，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例（%）
江苏康生集团有限公司	49,046,400.00	75.94
张丽莉	5,535,600.00	8.57
盐城市金雨科技有限公司	7,200,000.00	11.15
盐城市东泰运输有限公司	2,700,000.00	4.18
左士兵	102,000.00	0.16
合计	64,584,000.00	100.00

根据本公司于 2016 年 3 月 28 日召开的公司第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》。会议决定：设立全资子公司

江苏九州传动科技有限公司，注册地为盐城市响水县经济开发区开源工业园二支路，注册资本为人民币 10,000,000.00，全部以实物（固定资产和存货）出资。子公司经营范围为：传动件技术研发服务；轴承座、传动件配件制造与销售。（出资实物资产经盐城中汇资产评估有限公司于 2016 年 12 月 6 日出具的盐中汇评报字[2016]第 089 号的评估报告验证）

2016 年 5 月 31 日，根据盐城市工商行政管理局的公司准予变更登记通知书，公司法定代表人由孟祥林变更为林向东；经营范围变更为：轴承、轴承座、齿轮、传动设备及配件制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；医疗服务；健康管理；康复保健服务；养老服务；医疗信息系统研发与服务；医疗设备管理；医药零售企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 9 月 7 日，根据盐城市工商行政管理局的公司准予变更登记通知书，公司经营范围变更为：医疗服务（含互联网远程医疗）；康复保健服务；养老服务；健康管理与咨询；医院管理；药房管理；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；传动件、传动设备及配件制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）；公司名称由江苏九州传动股份有限公司变更为江苏康生医疗股份有限公司。

2017 年 6 月 8 日，根据盐城市工商行政管理局的公司准予变更登记通知书，公司经营范围变更为：医院管理；医疗服务（含互联网远程医疗）；康复保健服务；养老服务；健康管理与咨询；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；医疗系统信息化服务；医疗器械销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

1. 外币业务的核算方法

(1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成

本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

2. 外币报表折算的会计处理方法

(1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

(2) 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 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

(1) 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：①交易性金融资产；②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；③投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；④风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

(2) 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；②其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予以扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予以扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

金融负债终止确认条件

(1)金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(2)公司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。

(3)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。

(4)公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

金融工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值,具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于单项金额重大的持有至到期投资,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提减值准备。

可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日,如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的,计提减值准备,确认减值损失。对于权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

（八）应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合

按照交易对象和款项性质作为信用风险特征（主要为关联方）；无风险组合不计提坏账。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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	10	10
2~3年	20	20
3~4年	30	30
4年以上	50	50

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

（九）存货

存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）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；公司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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司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。

存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（十）固定资产

固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20、50	5	4.75、1.90
机器设备	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	4、5、10	5	23.75、19.00、9.50
其他设备	3、5、10	5	31.67、19.00、9.50

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法

资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去

处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

融资租入固定资产的折旧方法

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

固定资产的后续支出

与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（十一）在建工程

在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在建工程的减值测试方法

1)资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2)当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）无形资产

自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

(2)使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销,但于每年年度终了进行减值测试。

无形资产使用寿命的估计

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法

对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值准备的计提方法

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

划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

研究阶段

研究阶段是指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

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：
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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

土地使用权的处理

公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

（十四）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业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。

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）借款费用

借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用资本化期间的确定

借款费用开始资本化时点的确定

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

借款费用暂停资本化时间的确定

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

借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

借款费用资本化金额的确定

借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计

资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（十六）预计负债

预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（十七）收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认的时候确认销售收入的实现。

提供劳务收入的确认原则

提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十八）政府补助

政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

递延所得税资产的确认依据

公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产

和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十）经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（二十一）持有待售的非流动资产

持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；

公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

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

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
外销税率	销售额	1-2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初或期初指【2017年1月1日】，年末或期末指【2017年06月30日】，本年或本期指2017年半年度，上年或上期指2016年半年度。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2017.06.30		
	原 币	汇 率	折合人民币
现金			15,315.13
其中：人民币	15,315.13	1.00	15,315.13
银行存款			1,741,626.22
其中：人民币	1,741,626.22	1.00	1,741,626.22
合 计	1,756,941.35	1.00	1,756,941.35

续：

项 目	2016.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币
现金			2,188.70
其中：人民币	2188.70	1.00	2188.70
银行存款			22,135,968.16
其中：人民币	22,135,968.16	1.00	22,135,968.16
合 计	22,138,156.86	1.00	22,138,156.86

注：截至 2017 年 06 月 30 日，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日止，无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日止，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按风险分类

类 别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,081,041.79	100	511,240.18	6.33	7,569,801.61
其中：账龄分析组合	8,081,041.79	100	511,240.18	6.33	7,569,801.61
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,081,041.79	100	511,240.18	6.33	7,569,801.61

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,619,792.55	100	342,204.58	6.09	5,277,587.97

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

其中：账龄分析组合	5,619,792.55	100	342,204.58	6.09	5,277,587.97
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,619,792.55	100	342,204.58	6.09	5,277,587.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	740,397.78	91.62	370,198.74	5.00
1-2 年	81,464.00	1.01	8,146.40	10.00
2-3 年	496,419.90	6.14	99,283.98	20.00
3-4 年	79,902.47	0.99	23,970.74	30.00
4 年以上	19,280.64	0.24	9,640.32	50.00
合计	8,081,041.79	100.00	511,240.18	

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	4,776,417.54	84.99	238,820.93	5.00
1-2 年	767,424.90	13.66	76,742.49	10.00
2-3 年				
3-4 年	56,669.47	1.01	17,000.84	30.00
4 年以上	19,280.64	0.34	9,640.32	50.00
合计	5,619,792.55	100.00	342,204.58	

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司	账面余额	账龄	占应收	坏账准备期
------	------	------	----	-----	-------

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

	关系			账款总 额的比例 (%)	未余额
成都中山骨科医院	非关联方	3,418,300.00	1 年以内	42.26	170,915.00
盐城市德邦机械制造 有限公司	非关联方	1,948,885.00	1 年以内	24.12	97,444.25
成都锦一医院	非关联方	1,196,500.00	1 年以内	14.81	59,825.00
安徽盛运重工机械有 限责任公司	非关联方	321,640.90	2-3 年	3.98	32,164.09
江苏迈安德智能装备 有限公司	非关联方	205,591.50	1 年以内	2.54	10,279.58
合计		7,090,917.40		87.71	370,627.92

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,073,250.00	100.00	41,928.20	100.00
1-2 年	9,928.20	100.00		
	1,083,178.20	100.00	41,928.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付 账款总 额的比例 (%)	账龄	未结算原 因
姚君	非关联方	1,000,000.00	92.32	1 年以内	诚意金
周红春	非关联方	73,250.00	6.76	1 年以内	发票未到
瓦房店嘉懿轴承有限公	非关联方	9,928.20	0.92	1-2 年	发票未到

司					
合计		1,083,178.20	100.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,505,214.10	100.00			40,505,214.10
其中：账龄分析组合					
无风险组合	40,505,214.10	100.00			40,505,214.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,505,214.10	100.00			40,505,214.10

类别	2016.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单项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	20,691,200.00	100.00		20,691,200.00
其中：账龄分析组合				
无风险组合	20,691,200.00	100.00		20,691,200.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,691,200.00	100.00		20,691,200.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1 年以内				
合计				

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1 年以内				
合计				

B、按无风险组合列示的其他应收款：

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏康生药业有限公司			691,200.00	0.00
成都中山骨科医院	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00
成都锦一医院	20,000,000.00	0.00		
上海柳正医院管理有限公司	505,214.10	0.00		
合计	40,505,214.10	0.00	20,691,200.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
关联方暂借款利息		691,200.00
非关联方暂借款	505,214.10	
保证金	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,505,214.10	20,691,200.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	584,307.33		584,307.33
在产品	1,942,295.85		1,942,295.85
产成品	2,913,443.78		2,913,443.78
低值易耗品			
包装物			
合计	5,440,046.96		5,440,046.96

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,941,732.78		1,941,732.78

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
产成品	6,785,869.76		6,785,869.76
低值易耗品			
包装物			
合计	8,727,602.54		8,727,602.54

(2) 本报告期内未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	12,756,361.93	7,164,519.90	98,180.85	120,320.69	3,416,937.30	23,556,320.67
2、本年增加金额				14,490.00		14,490.00
(1) 购置				14,490.00		14,490.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	12,756,361.93	7,164,519.90	98,180.85	134,810.69	3,416,937.30	23,570,810.67
二、累计折旧						
1、年初余额	1,899,345.05	3,684,952.53	94,991.92	98,791.18	1,185,544.22	6,963,624.90
2、本年增加金额	52,678.92	69,061.21	3,188.93	5,840.96	58,054.62	188,824.64
(1) 计提	52,678.92	69,061.21	3,188.93	5,840.96	58,054.62	188,824.64
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	1,952,023.97	3,754,013.74	98,180.85	104,632.14	1,243,598.84	7,152,449.54
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合 计
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,804,337.96	3,410,506.16		30,178.55	2,173,338.46	16,418,361.13
2、年初账面价值	10,857,016.88	3,479,567.37	3,188.93	21,529.51	2,231,393.08	16,592,695.77

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,050,000.00	120,000.00	32,256.41	1,202,256.41
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,050,000.00	120,000.00	32,256.41	1,202,256.41
二、累计摊销				
1、年初余额	148,125.00	90,000.00	6,116.52	244,241.52
2、本年增加金额	11,250.00	6,000.00	1,614.96	18,864.96
(1) 计提	11,250.00	6,000.00	1,614.96	18,864.96
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	159,375.00	96,000.00	7,731.48	263,106.48
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	890,625.00	24,000.00	24,524.93	939,149.93
2、年初账面价值	901,875.00	30,000.00	26,139.89	958,014.89

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异
资产减值准备	85,551.39	342,205.56	85,551.39	342,205.56
合计	85,551.39	342,205.56	85,551.39	342,205.56

10、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
抵押借款		
保证借款		
合计		

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
一年以内	747,251.26	1,602,641.64
合计	747,251.26	1,602,641.64

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
一年以内	78,463.58	404,242.73
合计	78,463.58	404,242.73

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

(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	206,930.00	1,361,931.90	1,568,861.90	
二、离职后福利-设定提存计划		62,957.64	62,957.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	206,930.00	1,425,889.54	1,632,819.54	

(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	206,930.00	1,295,340.12	1,502,270.12	
2、职工福利费		2,937.50	2,937.50	
3、社会保险费		35,872.28	35,872.28	
其中：医疗保险费		30,965.93	30,965.93	
工伤保险费		3,102.20	3,102.20	
生育保险费		1,804.15	1,804.15	
4、住房公积金		27,782.00	27,782.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	206,930.00	1,361,931.90	1,568,861.90	

(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		60,196.74	60,196.74	
2、失业保险费		2,760.90	2,760.90	
3、企业年金缴费				
合计		62,957.64	62,957.64	

14、应交税费

(1) 明细项目

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	663,830.25	1,213,448.00

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

城市维护建设税	68,988.41	60,686.32
教育费附加	67,400.32	59,098.21
房产税	123,744.93	123,744.93
土地使用税	19,249.10	14,436.83
所得税	717,711.66	1,604,567.44
印花税	910.30	
合计	1,661,834.97	3,075,981.73

15、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,584,000.00						64,584,000.00

注：本报告期内实收资本变动情况详见一、2 历史沿革。

16、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	1,370,609.76			1,370,609.76
合计	1,370,609.76			1,370,609.76

17、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	386,132.39			386,132.39
合计	386,132.39			386,132.39

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,475,191.48	
加：本期净利润	1,334,761.23	
减：提取法定盈余公积		

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折合股本		
期末未分配利润	4,809,952.71	

19、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017 年本期发生数		2016 年本期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,966,622.29	6,779,839.58	4,294,948.36	3,341,696.49
其他业务				
合计	10,966,622.29	6,779,839.58	4,294,948.36	3,341,696.49

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2017 年本期发生数		2016 年本期发生数	
	收入	成本	收入	成本
轴承座	6,613,037.39	5,390,083.18	4,294,948.36	3,341,696.49
医院托管收入	4,353,584.90	1,389,756.40		
合计	10,966,622.29	6,779,839.58	4,294,948.36	3,341,696.49

(3) 2017 年度前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
成都中山骨科医院	非关联方	3,224,811.32	29.41%
盐城市德邦机械制造有限公司	非关联方	1,922,123.93	17.53%
成都锦一医院	非关联方	1,128,773.60	10.29%
光大环保技术装备(常州)有限公司	非关联方	393,504.28	3.59%
江苏迈安德智能装备有限公司	非关联方	325,713.38	2.97%
合计		6,994,926.51	63.79%

20、营业税金及附加

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
城建税	83,220.88	3,686.14
教育费附加	83,220.90	3,686.13
印花税	13,434.32	
房产税	28,202.82	
土地使用税	38,498.20	
合计	246,577.12	7,372.27

21、销售费用

(1) 明细项目

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
海运费	70,718.6	31,350.00
网络服务费		2,500.00
运费	120,530.82	176,079.19
保险费	490.32	701.60
招待费	8,745.00	7,168.13
工资	46,550.00	57,200.00
广告费	1,470.00	1,416.00
其他	680.00	5,814.90
业务费	83,755.00	86,606.00
邮资费	8,660.58	7,950.45
差旅费	41,948.16	18,503.00
港杂费		28,540.82
住房公积金	416.00	1,352.00
养老保险费	3,440.00	5,200.00
医疗保险	2,024.94	3,068.00
生育保险	86.00	130.00

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

工伤保险	275.20	416.00
失业保险	172.00	330.00
展会费		64,905.66
产地证做证费	330.19	291.52
合 计	390,292.81	499,523.27

22、管理费用

(1) 明细项目

项 目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
办公费	8,729.95	5,736.65
招待费	12,157.00	3,297.00
差旅费	21,878.33	3,869.00
工资	116,940.00	217,600.00
福利费	6,079.00	27,383.49
基金		1,001.00
土地使用税		28,873.68
房产税		28,202.82
印花税		1,051.20
商标注册费	10,000.00	
保险费	4,872.32	11,346.00
折旧	64,448.94	67,711.79
无形资产摊销	18,864.96	18,864.96
其他	16,299.66	6,393.77
养老保险费	22,108.48	20,400.00
医疗保险	11,846.20	12,036.00
生育保险	771.70	510.00
工伤保险	863.90	1,632.00
失业保险	1,029.70	1,230.00
会议费	6,871.00	18,000.00

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

水电费	126.59	1,220.85
住房公积金	4,480.00	3,432.00
新三板上市费		2,870.40
认证费		7,547.17
审计费	113,207.55	94,339.62
科技服务费	454,716.98	80,000.00
法律服务费	33,962.26	33,962.26
电话费	11,633.33	14,976.00
持续督导费	113,207.55	
消防工程款	95,920.00	
软件费	2,000.00	
服务费	3,000.00	
物业费	72,967.65	
房租	228,284.50	
合 计	1,457,267.55	713,487.66

23、财务费用

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
利息支出		52,700.00
减：利息收入	4,033.75	20,571.13
汇兑净损失	-2,911.77	6,848.71
手续费及其他	5,316.90	2,934.90
合计	-1,628.62	41,912.48

24、资产减值损失

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
坏账损失	188,271.42	-384,343.73

25、营业外收入

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
税费返还		1,150.00
科技创新奖	20,800.00	25,000.00
其他	660.00	
合计	21,460.00	26,150.00

26、所得税费用

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
当期所得税费用	592,701.20	25,362.48
递延所得税费用		
合计	592,701.20	25,362.48

27、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
利息收入	4,033.75	20,571.13
往来款	557,803.00	4,017,422.32
科技创新奖	20,800.00	25,000.00
合计	582,636.75	4,062,993.45

28、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年本期发生数	2016年本期发生数
销售、管理费用	1,631,150.72	451,376.49
手续费	5,221.83	2,934.90
往来款		2,898,649.62
托管保证金	20,000,000.00	
合计	21,636,372.55	3,352,961.01

29、现金流量表补充资料

项目	2017年本期发生数	2016年同期发生数

项目	2017年本期发生数	2016年同期发生数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,334,761.23	76,087.44
加：资产减值准备	188,271.42	-384,343.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,334.64	629,035.08
无形资产摊销	18,864.96	18,864.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,628.62	45,851.29
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）	3,287,555.58	-84,349.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,147,477.74	1,053,604.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,307,246.29	-768,291.89
其他	385,855.73	
经营活动产生的现金流量净额	-20,066,709.09	586,458.00
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	1,756,941.35	39,447,960.00
减：现金的期初余额	22,138,156.86	24,973,527.65

项目	2017年本期发生数	2016年同期发生数
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	-20,381,215.51	14,474,432.35

30、现金和现金等价物

项目	2017.6.30	2016.12.31
一、现金	1,756,941.35	22,138,156.86
其中：库存现金	15,315.13	2,188.70
可随时用于支付的银行存款	1,741,626.22	22,135,968.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,756,941.35	22,138,156.86

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏康生集团有限公司	有限责任公司	控股股东	75.94	75.94
林向东	自然人	实际控制人		

(2) 不存在控制的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
江苏康生药业有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
响水县金能环保科技有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
毛金荣	自然人	总经理
张丽莉	自然人	与实际控制人关系密切的家庭成员

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

江苏快捷士润滑油有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏灌江口有机食品有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏快捷士网络科技有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏康生投资管理有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏快捷士现代物流有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏神瓦纸业	有限责任公司	公司高管控制的公司
盐城市灌洲园林有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
江苏康生医药连锁有限公司	有限责任公司	受同一控制人控制
响水县响水镇靓女人发饰店	有限责任公司	财务负责人关联-兼法人代表、个人出资

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况：无

(3) 关键管理人员报酬

项目	2017年本期发生数	2016年同期发生数
关键管理人员报酬	120,000.00	120,000.00

七、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日 本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益计算表

类别	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

类别	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除同公司主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收益		
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支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,460.00	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	21,460.00	
减：所得税影响数	5,365.00	
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	16,095.00	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,318,666.23	

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益

江苏康生医疗股份有限公司
2017 半年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0014	0.0014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.86	0.0109	0.0109

注：填写时所用公式：

- 1、毛利率=（营业收入—营业成本）÷营业收入×100%
- 2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%
- 3、流动比率=流动资产÷流动负债
- 4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用 其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。
- 5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额
- 6、存货周转率=当期营业收入÷存货平均余额
- 7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%
- 8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%
- 9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%
- 10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

江苏康生医疗股份有限公司
二〇一七年八月二十四日