



永发医用

NEEQ :838367

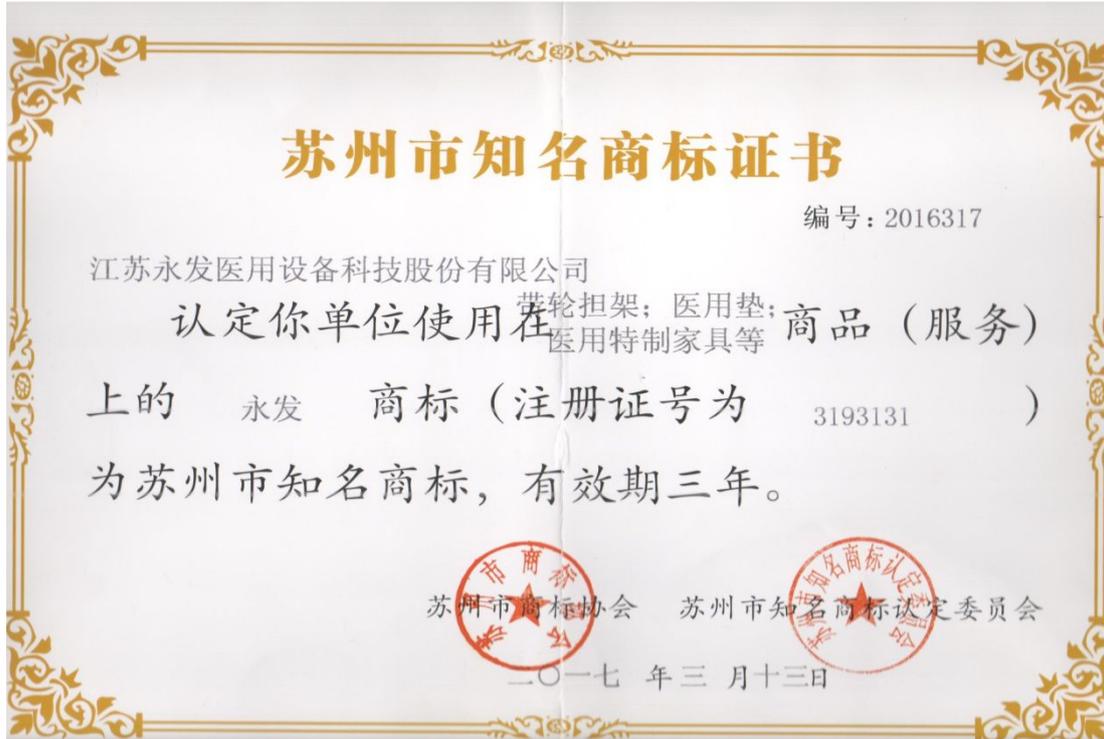
江苏永发医用设备科技股份有限公司
Jiangsu Yongfa Medical Equipment
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司品牌经过多年市场验证，于 2017 年 3 月 13 日荣获苏州市知名商标证书。

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	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏永发医用设备科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yongfa Medical Equipment Technology Co., Ltd.
证券简称	永发医用
证券代码	838367
法定代表人	张永发
注册地址	江苏省张家港市乐余镇常丰村
办公地址	江苏省张家港市乐余镇常丰村
主办券商	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱亚荣
电话	0512-58526833
传真	0512-58525183
电子邮箱	395811251@qq.com
公司网址	www.chinayongfa.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市乐余镇常丰村

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	2016-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	医用病床及其他配套医用设备的研发、生产、销售和安装维护一体化服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,600,000
控股股东	张永发
实际控制人	张永发、朱静芳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	13

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	36,602,163.88	38,566,825.66	-5.09%
毛利率	35.21%	29.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,874,231.95	532,859.19	814.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	113,003.45	520,599.56	-78.29%
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）	15.49%	2.26%	-
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）	0.36%	2.21%	-
基本每股收益（元/股）	0.39	0.04	875.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,213,121.45	127,764,981.99	2.70%
负债总计	88,917,832.25	90,559,778.43	-1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,905,394.70	29,031,162.75	16.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.69	2.30	16.96%
资产负债率（母公司）	68.20%	75.71%	-
资产负债率（合并）	67.77%	70.88%	-
流动比率	1.12	1.16	-
利息保障倍数	6.47	2.24	-

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	-3,756,204.37	17,418,990.59	-
应收账款周转率	1.02	0.91	-
存货周转率	1.68	3.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.70%	11.31%	-
营业收入增长率	-5.09%	20.50%	-
净利润增长率	736.26%	9.31%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为医用病床及其他医用配套设备的研发、生产、销售和安装维护一体化服务。公司产品主要应用于医院、疗养院、卫生院、康复中心和医学院校等医疗服务机构。公司现已形成了医用病床为主及其它医用配套设备的生产经营体系，能够满足各种医疗服务机构的不同需求。公司根据销售部出具的销售合同和生产计划单，再结合原料库存，完成原材料的采购及医用家具生产、发货等一系列经营活动，并最终使企业获取盈利。

1、销售模式 公司设有销售部和外贸部。销售部下设内贸部、销售内勤组、售后服务部；主要负责国内销售和市场开发，在国内业务拓展上，公司立足于华东地区，依托公司本部及各地办事处组建的营销网络和医疗器械展销会等销售渠道，面向医院、疗养院、卫生院、康复中心等单位进行销售。外贸部主要负责海外销售和市场开发、客户维护工作。内勤组主要负责招标文件制作、销售支持、来厂考察客户接待等；售后服务部主要针对国内客户驻点服务，维护保养维修。国内客户包括苏州大学附属第一医院、常州市第一人民医院、中国人民解放军第八十八医院、安徽中医药大学第一附属医院等多家知名医院，在国际业务拓展上，公司产品现已出口至英国、澳大利亚、加纳等多个地区和国家。

2、采购模式 公司主要采购的原材料为钢材、塑料件、电机等五金、电子材料。采购部根据销售部出具的销售合同、生技部出具的图纸、生产计划单，再结合原料库存，进行采购。公司经过询价对比之后，确定供应商。原材料市场供应充分，且公司的采购量与市场供应量相比较小，公司的采购需求可以得到充分满足。

3、盈利模式 公司已经形成了医用病床及其它医用配套的生产经营体系，能够满足各种医疗服务机构的不同需求。公司通过销售医用病床等其他医用家具、提供安装及维护服务，实现收入并赚取利润，报告期内，公司毛利率为 35.21%，较 2016 年同期提高了 5.65%。

二、经营情况

2017 年上半年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了较好的经营成果。

一、财务业绩情况：

公司报告期内营业收入 3,660.22 万元，2016 年同期营业收入 3,856.68 万元，同比下降 5.09%，属于正常经营波动。报告期内实现净利润 445.61 万元，2016 年同期净利润 53.29 万元，同比增长 736.26%，主要是当期处置非流动资产收益 524.92 万元，当期子公司处于筹建期间净亏损 106.27 万元，上期不存在该子公司。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产达到了 13121.31 万元，比年初增长 2.70%。截止 2017 年 6 月 30 日，归属于母公司股东的净资产为 3,390.54 万元，比年初增长 16.79%。

二、业务经营情况：

1、公司控股子公司江苏阿尔法药化设备有限公司经过半年的筹备，技术上已经达到可以生产的条件，并已成功试制出一款样品，但由于厂房基础建设的制约，目前还不能正式投产，公司预计今年 10 月份正式投产。

2、报告期内，经营管理层以公司发展战略和年初制定目标为指导，加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局，探索新的销售模式，公司的行业影响力和市场占有率有一定程度的提升。与此同时，公司持续进行了管理改善与提升，不断建立并完善内部控制制度，公司的现代化管理体系已初具雏形。报告期内，公司总体运行稳健，客户满意度和信任度提升，员工凝聚力增强。

三、风险与价值

（一）公司治理的风险

股份公司设立后，公司依法制定健全了公司章程、股东大会议事规则等公司治理规则，但上述公司治理规则适用时间较短，公司管理层贯彻落实公司治理规则尚需一段时间，故短期内仍可能面临公司治理不规范的风险。

应对措施：公司将持续坚持对董事、监事、高级管理人员的培训，提高董事、监事、高级管理人员的执业能力，提升公司治理机制运行的有效性。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司股东张永发、朱静芳夫妇直接持有公司 12,000,000 股（合计持股比例为 95.24%）。同时，张永发担任张家港市永杰投资企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接可以支配该企业在永发医用的表决权。若张永发、朱静芳夫妇不当利用其在公司直接及间接的表决权，则会对公司的生产、经营及未来发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过严格执行法人治理结构和规章制度的相关规定，完善管理人治理的机制，降低实际控制人对公司不正当控制的风险。

（三）行业竞争风险

目前国内医用家具行业企业发展较快，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，大多集中在生产中低端医用家具产品。在高端医用家具领域，国内企业与国外企业差距仍然较大。而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。

应对措施：公司加强品牌建设，扩大品牌影响力。实行“定制”模式，根据客户要求量身定做满足个性化需求，做到人无我有，人有我优。加大科技创新，改进生产工艺，提升产品附加值，力争取得定价权。

（四）应收账款回收风险

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 3,283.83 万元，报告期应收账款中账龄超过 1 年的余额占比为 33.4%，公司存在部分应收账款不能回收风险。随着业务规模扩大，比例较高呈上升趋势。如果未来公司应收账款余额持续偏高，且 1 年期以上的款项继续增加，将占用公司更多的营运资金，可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：1、选择优质客户建立合作关系，建立完善客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户支付能力、付款意愿等因素。2、公司定期召开销售部门例会，对客户回款情况进行检讨，并及时跟进。3、必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

（五）所得税优惠政策变化的风险

2015 年 8 月，公司持续获得江苏省科技厅颁发的高新技术企业资质认定，证书编号为 GF201532000461，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定和国家税务总局国税函（2009）203 号文“关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知”，公司 2015-2017 年度企业所得税按 15% 计征。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司在平时就注重国家高新认定的基础工作，针对这一风险，成立了专门的科技办，跟进研发部门的研发进度，专利申报等；与财务部门主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，科技办密切关注高企认定的新法规新要求，研究整合各类文件，不断更新业务知识，各项基础工作有条不紊有效开展。

（六）外销汇兑损益风险

目前公司产品市场外销区域包括非洲、欧洲、南美、亚洲、澳洲等 20 多个国家及地区，报告期内，外销收入占公司营业收入的比重为 31.47%，对外销售金额、收入占比呈上升趋势。公司经营会有一些的

汇率风险。

应对措施：1、公司将通过加快技术创新，提高产品技术含量和附加值来拓展利润空间应对汇率风险。2、公司将积极拓展国内市场和全球其他新兴市场，同时减少以美元为结算的比例，减轻汇率影响。3、公司通过灵活制定合同价格和结算方式(一达通)来分散相关交易风险。

(七) 公司资产负债率较高风险

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司负债总额为 8,891.78 万元, 占同期期末资产总额的比例为 67.77%, 公司负债总额较大, 资产负债率偏高, 面临一定的财务风险。

应对措施：逐步降低应付款项，增加固定资产投资。

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	是	第四节、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张永发、朱静芳、张丽君	由于公司生产经营需要，公司拟向中信银行张家港保税区支行申请 1,200 万元的授信。其中 300 万元用于流动资金贷款购买原材料，900 万元用于后期加纳订单开具银行保函。公司监事会主席张丽君自愿无偿以其名下位于杨舍镇清水湾 24 幢 1101 室及乐余镇广场花苑 37-4 幢房产为该笔授信提供抵押担保。公司董事长张永发自愿无偿以其持有的江苏张家港农村商业银行股份有限公司股权 372,600 股为该笔授信提供质押担保。公司董事长张永发、董事朱静芳自愿无偿为该笔授信提供个人无限连带责任保证担保。	12,000,000.00	是
总计	-	12,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易满足了公司资金周转的需要，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情

形。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于追认子公司购买原江苏恒日纺织有限公司名下坐落于张家港市乐余镇乐丰路的纺织车间房地产的议案》，具体公告内容详见公司于2017年1月20日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-002）、《关于控股子公司购买资产的公告》（2017-004）。该议案在2017年第二次临时股东大会上已获通过，公告内容详见公司于2017年2月6日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台披露的《2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-005）。控股子公司江苏阿尔法药化设备有限公司购买原江苏恒日纺织有限公司名下坐落于张家港市乐余镇乐丰路的纺织车间房地产，用于子公司的日常生产经营使用，该房地产包括房屋建筑物和土地。房屋建筑物：纺织车间、食堂、宿舍、仓库、门卫、构筑物，建筑面积共17,610.67 m²，其中有证建筑面积14,645.37 m²。构筑物包括相应道路、围墙、水池、绿化等。土地：集体流转土地面积为27,278.00 m²，具有合法土地使用权证。标的物转让价格为贰仟柒佰零玖万伍仟贰佰贰拾陆元捌角玖分（RMB:27,095,226.89）。

该事项不构成重大资产重组，对公司业务连续经营及管理层稳定性不存在影响。

2、公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于转让贵州麦迪科医疗器械科技有限公司股权的议案》，具体公告内容详见公司于2017年3月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-006）、《关于出售子公司资产的公告》（2017-007）。该议案在2017年第三次临时股东大会上已获通过，公告内容详见公司于2017年4月11日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台披露的《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-009）。公司将持有的控股子公司贵州麦迪科医疗器械科技有限公司51%股权（对应1530万元认缴出资，其中已缴纳出资20万元）转让给另外两位自然人股东倪政伟、黄海平。其中，转让给倪政伟25.5%股权（对应765万元认缴出资，其中已缴纳出资10万元）、转让给黄海平25.5%股权（对应765万元认缴出资，其中已缴纳出资10万元）。因贵州麦迪科刚成立，尚未开展经营，转让价格为实缴注册资本额。本公司与倪政伟之间的股权转让价格为10万元，本公司与黄海平之间的股权转让价格为10万元。

该事项不构成重大资产重组，对公司业务连续经营及管理层稳定性不存在影响。

3、公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于对外投资（子公司增资）的议案》，具体公告内容详见公司于2017年4月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-012）、《对外投资（子公司增资）的公告》（2017-014）。该议案在2016年年度股东大会上已获通过，公告内容详见公司于2017年5月15日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台披露的《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-021）。本公司拟将控股子公司江苏阿尔法医化设备科技有限公司注册资本增加到人民币50,000,000.00元，即江苏阿尔法医化设备科技有限公司新增注册资本人民币10,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币1,500,000.00元。石正祥认缴6,000,000.00元、新增股东胡利忠认缴2,500,000.00元。截止目前为止，子公司尚未办理工商变更。

该事项不构成重大资产重组，对公司业务连续经营及管理层稳定性不存在影响。

（三）承诺事项的履行情况

1）、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺：2016年4月，公司持股5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员已分别签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。2、本人在持有公司的股份期间，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司

业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。4、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2)、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3)、永发医用全体股东与公司董事、监事、高级管理人员就规范公司关联交易作出如下承诺：1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与江苏永发医用股份有限公司及其控股子公司、全资子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。3、本人承诺不通过关联交易损害江苏永发医用设备科技股份有限公司及其他股东的合法权益。4、本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4)、公司实际控制人张永发、朱静芳于2016年4月12日出具《承诺函》：“承诺若公司因土地、房产方面的产权问题导致公司被迫搬迁生产场地，或任何对第三方的侵权/损害而导致公司遭受相关主管部门处罚以及使公司生产经营遭受损失，本人承诺全额承担补偿公司搬迁费用，全额承担因损害或对第三方侵权而导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关主管部门的罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失。”

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,600,000	100.00%	0	12,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	95.24%	0	12,000,000	95.24%
	董事、监事、高管	12,000,000	95.24%	0	12,000,000	95.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,600,000	-	0	12,600,000	-
普通股股东人数		3				

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	张永发	6,600,000	0	6,600,000	52.38%	6,600,000	0
2	朱静芳	5,400,000	0	5,400,000	42.86%	5,400,000	0
3	张家港市永杰投资企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	4.76%	600,000	0
合计		12,600,000	-	12,600,000	100.00%	12,600,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张永发和朱静芳系夫妻关系，二人系张家港市永杰投资企业（有限合伙）的合伙人，且张永发担任张家港市永杰投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东、董事长张永发持有公司 6,600,000 股，持股比例为 52.38%，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故张永发为公司的控股股东。

张永发，男，1957 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975 年 9 月至 1977 年 12 月任张家港市兆丰派出所文员；1978 年 1 月至 1998 年 6 月任张家港市兆丰电子厂经理；1998 年 7 月至 2016 年 3 月任有限公司执行董事、总经理；2012 年 2 月至今任张家港市永发机器人科技有限公司监事；2016 年 4 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2016 年 4 月至 2019 年 4 月。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东、董事朱静芳持有公司 5,400,000 股，持股比例为 42.86%。张永发和朱静芳系夫妻关系，二人于 2014 年 4 月 10 日签署《一致行动人协议》，约定张永发和朱静芳二人为公司共同实际控制人，承诺双方应就以下范围的事项（‘一致行动人事项’）采取一致行动：协议双方作为股东在公司召开股东会（或股东大会，以下统称为“股东会”）时应采取相同意思表示。前款所称“采取相同意思表示”的情形包括但不限于：（1）共同向股东会提出议案；（2）共同提名公司董事、监事候选人；（3）共同召集临时股东会；（4）根据协议双方事先确定的一致的投票意见对股东会审议的议案行使表决权，共同投赞成票，或共同投反对票，或共同投弃权票；（5）委托行使未注明投票意向的表决权（即将所持有的表决权不作投票指示委托给协议双方中的一方进行投票）。

1、张永发，详见本半年报“第五节股东变动情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

2、朱静芳，女，1957 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978 年 1 月至 1998 年 6 月任张家港市兆丰电子厂职工；1998 年 7 月至 2016 年 3 月任有限公司监事、副总经理；2016 年 4 月至今任股份公司董事，任期三年，自 2016 年 4 月至 2019 年 4 月。报告期内，实际控制人未发生变化。

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
张永发	董事长	男	60	高中	2016.4-2019.4	是
朱静芳	董事	女	60	高中	2016.4-2019.4	是
施杰	董事/总经理	男	35	本科	2016.4-2019.4	是
陈燕	董事/财务总监	女	41	高中	2016.4-2019.4	是
刘卫星	董事	男	59	高中	2016.4-2019.4	是
张丽君	监事会主席	女	32	本科	2016.4-2019.4	是
蔡洪平	监事	男	37	研究生	2016.4-2019.4	是
袁忠	职工代表监事	男	45	高中	2016.4-2019.4	是
朱亚荣	董事会秘书	男	31	本科	2017.5-2019.4	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
张永发	董事长	6,600,000	-	6,600,000	53.28%	-
朱静芳	董事	5,400,000	-	5,400,000	42.86%	-
合计	-	12,000,000	-	12,000,000	95.24%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	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
陈志海	董事会秘书	离任	无	调任子公司办公室主任
朱亚荣	无	新任	董事会秘书	陈志海同志离任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	168	210

江苏永发医用设备科技股份有限公司

2017 半年度报告

核心员工变动情况:

-

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	八（一）	24,585,291.78	54,785,051.49
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	-	-	-
应收账款	八（二）	29,460,535.26	35,210,347.67
预付款项	八（三）	6,942,406.82	2,931,874.23
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	八（四）	4,339,192.14	677,495.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八（五）	16,797,576.34	11,464,623.29
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	-	895,296.05	-
流动资产合计	-	83,020,298.39	105,069,392.49
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	八（六）	98,385.79	110,224.19
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八（七）	19,995,230.88	15,038,282.10
在建工程	八（八）	10,128,472.44	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	八（九）	12,429,996.56	1,426,898.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八（十）	4,635,473.97	5,567,790.11
递延所得税资产	八（十一）	905,263.42	552,394.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,192,823.06	22,695,589.50
资产总计	-	131,213,121.45	127,764,981.99
流动负债：	-	-	-
短期借款	八（十三）	14,000,000.00	17,000,000.00
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	-	-	-
应付票据	八（十四）	12,251,160.00	21,082,334.00
应付账款	八（十五）	28,854,564.55	24,441,243.27
预收款项	八（十六）	10,154,658.57	15,757,517.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八（十七）	1,895,613.32	2,717,761.79
应交税费	八（十八）	666,691.71	1,649,666.26
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	八（十九）	6,095,144.10	7,911,255.27
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	-	73,917,832.25	90,559,778.43
非流动负债：	-	-	-
长期借款	八（二十）	15,000,000.00	-
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	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
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	-	15,000,000.00	-
负债合计	-	88,917,832.25	90,559,778.43
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	八（二十一）	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八（二十二）	10,705,858.27	10,705,858.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八（二十三）	575,126.37	575,126.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八（二十四）	10,024,410.06	5,150,178.11
归属于母公司所有者权益合计	-	33,905,394.70	29,031,162.75
少数股东权益	-	8,389,894.50	8,174,040.81
所有者权益合计	-	42,295,289.20	37,205,203.56
负债和所有者权益总计	-	131,213,121.45	127,764,981.99

法定代表人：张永发主管会计工作负责人：陈燕会计机构负责人：陈燕

（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	-	18,714,069.00	36,443,184.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二（一）	29,460,535.26	35,210,347.67
预付款项	-	4,113,446.54	2,931,874.23
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	4,333,106.44	671,035.81
存货	-	16,608,825.12	11,464,623.29
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	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	73,229,982.36	86,721,065.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	98,385.79	110,224.19
长期股权投资	-	14,400,000.00	10,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,406,731.29	15,038,282.10
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,407,597.45	1,426,898.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,635,473.97	5,567,790.11
递延所得税资产	-	545,068.77	552,394.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,493,257.27	32,895,589.50
资产总计	-	108,723,239.63	119,616,654.66
流动负债：	-		
短期借款	-	14,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	12,251,160.00	21,082,334.00
应付账款	-	28,773,914.44	24,441,243.27
预收款项	-	10,154,658.57	15,757,517.84
应付职工薪酬	-	1,733,611.40	2,717,761.79
应交税费	-	1,141,490.36	1,649,420.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,092,531.70	7,911,255.27
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	-	74,147,366.47	90,559,532.71
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	74,147,366.47	90,559,532.71
所有者权益：	-		
股本	-	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,705,858.27	10,705,858.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	575,126.37	575,126.37
未分配利润	-	10,694,888.52	5,176,137.31
所有者权益合计	-	34,575,873.16	29,057,121.95
负债和所有者权益合计	-	108,723,239.63	119,616,654.66

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

江苏永发医用设备科技股份有限公司
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	八(二十五)	36,602,163.88	38,566,825.66
其中：营业收入	-	36,602,163.88	38,566,825.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	37,287,945.35	37,954,355.61
其中：营业成本	八(二十五)	23,713,885.70	27,166,520.72
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	八(二十六)	570,986.79	263,566.54
销售费用	八(二十七)	4,114,761.82	3,040,248.67
管理费用	八(二十八)	7,923,343.98	6,470,632.13
财务费用	八(二十九)	1,013,826.90	475,639.49
资产减值损失	八(三十)	-48,859.84	537,748.06
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）	八(三十一)	34,000.31	-
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）	-	-651,781.16	612,470.05
加：营业外收入	八(三十二)	5,645,363.90	64,423.10
其中：非流动资产处置利得	-	5,249,225.59	-
减：营业外支出	八(三十三)	77,918.91	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,915,663.83	626,893.15
减：所得税费用	八(三十四)	459,578.50	94,033.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,456,085.33	532,859.19
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	-	4,874,231.95	532,859.19
少数股东损益	-	-418,146.62	-
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	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
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	-	4,456,085.33	532,859.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,874,231.95	532,859.19
归属于少数股东的综合收益总额	-	-418,146.62	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.39	0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.39	0.04

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

(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	十二（三）	36,602,163.88	38,566,825.66
减：营业成本	十二（三）	23,713,885.70	27,166,520.72
税金及附加	-	507,173.30	263,566.54
销售费用	-	4,114,761.82	3,040,248.67
管理费用	-	6,865,675.86	6,470,632.13
财务费用	-	678,427.97	475,639.49
资产减值损失	-	-48,840.14	537,748.06
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）	-	771,079.37	612,470.05
加：营业外收入	-	5,645,363.90	64,423.10
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	77,918.91	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,338,524.36	626,893.15
减：所得税费用	-	819,773.15	94,033.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,518,751.21	532,859.19
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
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	-	5,518,751.21	532,859.19
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.44	0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.44	0.04

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

(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	-	43,841,419.19	49,154,115.12
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八（三十五）、1	2,046,051.56	5,735,391.27
经营活动现金流入小计	-	45,887,470.75	54,889,506.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,129,584.72	22,601,655.26
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	-	7,227,685.32	5,265,895.99
支付的各项税费	-	2,792,749.33	1,732,704.18
支付其他与经营活动有关的现金	八（三十五）、2	6,493,655.75	7,870,260.37
经营活动现金流出小计	-	49,643,675.12	37,470,515.80
经营活动产生的现金流量净额	八（三十五）	-3,756,204.37	17,418,990.59
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	-	10,000.00	-
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	-	10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,131,670.79	783,982.90
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	-	125,199.38	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	31,256,870.17	783,982.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-31,246,870.17	-783,982.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	800,000.00	-
取得借款收到的现金	-	33,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八（三十五）、3	9,364,177.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	43,164,177.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	898,193.80	501,376.65
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	八（三十五）、4	6,062,000.00	16,531,900.00
筹资活动现金流出小计	-	27,960,193.80	31,033,276.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,203,983.20	-11,033,276.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,363.03	39,895.04
五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,804,454.37	5,641,626.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,564,506.15	5,227,724.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,760,051.78	10,869,350.50

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

（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	-	43,841,419.19	49,154,115.12
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	567,574.88	5,735,391.27
经营活动现金流入小计	-	44,408,994.07	54,889,506.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,029,298.74	22,601,655.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,913,596.14	5,265,895.99
支付的各项税费	-	2,771,157.80	1,732,704.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,065,687.48	7,870,260.37
经营活动现金流出小计	-	46,779,740.16	37,470,515.80
经营活动产生的现金流量净额	十二(四)	-2,370,746.09	17,418,990.59
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	200,000.00	-
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	-	10,000.00	-
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	-	210,000.00	-

江苏永发医用设备科技股份有限公司
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	-	527,145.08	783,982.90
投资支付的现金	-	4,400,000.00	-
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	-	4,927,145.08	783,982.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,717,145.08	-783,982.90
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	-	18,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,364,177.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	27,364,177.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	542,732.62	501,376.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,762,000.00	16,531,900.00
筹资活动现金流出小计	-	23,304,732.62	31,033,276.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,059,444.38	-11,033,276.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,363.03	39,895.04
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,033,809.82	5,641,626.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,222,638.82	5,227,724.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,188,829.00	10,869,350.50

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

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	是
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	是
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

附注详情：

1. 企业经营存在季节性或者周期性特征：我公司客户基本是各大公立医院，公立医院对于大批设备采购都是需要通过政府招标，一般政府招标每年五月份才开始启动，所以每年上半年都是淡季。

2. 合并财务报表的合并范围发生变化：公司于 2017 年 4 月份控股子公司将贵州麦迪科医疗器械科技有限公司全部股权平均转让给非关联自然人股东倪政伟、黄海平二人。

3. 重大的长期资产出售：由于公司计划在自有土地上自建一栋四层厂房，所以将西面厂区厂房整体处置。被处置厂房属于在租赁土地上自建厂房，无法取得房产证，该项长期资产在长期待摊费用核算。西面厂区厂房原值 4,613,851.00 元，净值 577,025.30 元，出售价格 6,080,000.00 元。根据公司章程规定，此项交易无需经过董事会或股东大会审议。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条第三款第（一）项规定：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上。所以本次交易不构成重大资产重组。

二、报表项目注释

江苏永发医用设备科技股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况及历史沿革

（一）公司基本情况

江苏永发医用设备科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1998 年，为股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91320582703684269C；注册资本人民币

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

1,260.00 万元；法定代表人：张永发；公司住所：张家港市乐余镇常丰村；公司经营范围：一类医疗器械的研发、制造、销售；二类 6856 病房护理设备及器具、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6823 医用超声仪器及有关设备的制造、销售；家用床、机械设备、金属制品的制造、加工、销售；二类医疗器械销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 历史沿革

本公司最早系由张家港市永发医用设备厂职工张永发、陆丕华、姚美娟等 23 人于 1998 年 5 月 28 日共同出资组建的股份合作制企业，成立时的注册资本为人民币 30.00 万元，全部为货币出资，实收资本业经江苏兴中会计师事务所以苏中验字（98）第 193 号《验资报告》验证，实收资本明细如下表：

股东名称	实收资本	出资比例（%）
张永发	85,000.00	28.40
李春芳	60,000.00	20.00
吴家春	20,000.00	6.60
张军	20,000.00	6.60
殷仲德	20,000.00	6.60
高建成	15,000.00	5.00
陆丕华	10,000.00	3.30
陈卫东	10,000.00	3.30
龚桂云	8,000.00	2.70
杜继华	5,000.00	1.70
韩菊平	5,000.00	1.70
顾德平	5,000.00	1.70
张士芬	5,000.00	1.70
杨彩华	5,000.00	1.70
姚美娟	3,000.00	1.00
刘明东	3,000.00	1.00
王忠国	3,000.00	1.00
姜伟平	3,000.00	1.00
张芹	3,000.00	1.00
钱平	3,000.00	1.00
陆建香	3,000.00	1.00
杜建荣	3,000.00	1.00
方卫芬	3,000.00	1.00
合计	300,000.00	100.00

2000 年 7 月 8 日，张家港市永发医用设备厂全体股东签订了《股份转让协议》，股东陆丕华将所持 1.00 万元股本金、姚美娟将所持 0.30 万元股本金、高建成将所持 1.50 万元股本金、吴家春将所持 2.00 万元股本金、刘明东将所持 0.30 万元股本金、王忠国将所持 0.30 万元股本金、姜卫平将所持 0.30 万元股本金、张芹将所持 0.30 万元股本金，共计 6.00 万元股本金全部转让给张永发，转让后张永发

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

所持股本金为 14.50 万元；股东张军将所持 2.00 万元股本金、陈卫东将所持 1.00 万元股本金、殷仲德将所持 2.00 万元股本金、杜继华将所持 0.50 万元股本金、龚桂云将所持 0.80 万元股本金、韩菊平将所持 0.50 万元股本金、顾德平将所持 0.50 万元股本金、张士芬将所持 0.50 万元股本金、钱平将所持 0.30 万元股本金、陆建香将所持 0.30 万元股本金、杜建荣将所持 0.30 万元股本金、方卫芬将所持 0.9 万元股本金、杨彩华将所持 0.50 万元股本金、共计 9.50 万元股本金全部转让给李春芳，转让后李春芳所持股本金为 15.50 万元。该股权转让事项已于 2000 年 7 月 14 日在苏州市张家港工商行政管理局办理了工商变更登记。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	145,000.00	48.33
李春芳	155,000.00	51.67
合计	300,000.00	100.00

2000 年 7 月 12 日，根据公司股东会决议，公司增资 20.00 万元，注册资本从 30.00 万元变更为 50.00 万元，其中张永发出资 13.00 万元（货币出资 1.00 万元，债权转投资款 12.00 万元），占注册资本的 26.00%；李春芳出资 7.00 万元（债权转投资款 7.00 万元），占注册资本的 14.00%，本次增资业经张家港华景会计师事务所以张华会验字（2000）第 344 号《验资报告》审验。本次增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	275,000.00	55.00
李春芳	225,000.00	45.00
合计	500,000.00	100.00

2003 年 9 月 24 日，根据公司股东会决议，公司增资 250.00 万元，注册资本从 50.00 万元变更为 300.00 万元，其中张永发出资 137.50 万元，占注册资本的 45.83%；李春芳出资 112.50 万元，占注册资本的 37.50%，本次出资全部为货币。本次增资业经张家港华景会计师事务所以张华会验字（2003）第 401 号《验资报告》验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	1,650,000.00	55.00
李春芳	1,350,000.00	45.00
合计	3,000,000.00	100.00

2004 年 9 月 13 日，李春芳与朱静芳签订了《股份转让协议》，约定李春芳将所持公司 135.00 万元股金全部转让给自然人朱静芳。该股权转让事项已于 2004 年 10 月 18 日在苏州市张家港工商行政管理局办理了变更登记。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	1,650,000.00	55.00
朱静芳	1,350,000.00	45.00
合计	3,000,000.00	100.00

2007 年 1 月 31 日，根据公司股东会决议，公司增资 300.00 万元，注册资本从 300.00 万元变更为 600.00 万元，其中张永发出资 165.00 万元，占注册资本的 27.50%；朱静芳出资 135.00 万元，占注册资本的 22.50%，本次出资全部为货币。本次增资业经苏州天和会计师事务所以天和验字（2007）

第 62 号《验资报告》验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	3,300,000.00	55.00
朱静芳	2,700,000.00	45.00
合计	6,000,000.00	100.00

2009 年 8 月 10 日，根据公司股东会决议，公司增资 400.00 万元，注册资本从 600.00 万元变更为 1,000.00 万元，其中张永发出资 220.00 万元，占注册资本的 22.00%；朱静芳出资 180.00 万元，占注册资本的 18.00%，本次出资全部为货币。本次增资业经张家港长兴会计师事务所以张长会验字（2009）第 471 号《验资报告》验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	5,500,000.00	55.00
朱静芳	4,500,000.00	45.00
合计	10,000,000.00	100.00

2010 年 4 月 12 日，根据公司股东会决议，公司增资 200.00 万元，注册资本从 1,000.00 万元变更为 1,200.00 万元，其中张永发出资 110.00 万元，占注册资本的 9.17%；朱静芳出资 90.00 万元，占注册资本的 7.50%，本次出资全部为货币。本次增资业经张家港梁丰会计师事务所（普通合伙）以张梁会验字[2010]第 217 号《验资报告》验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	6,600,000.00	55.00
朱静芳	5,400,000.00	45.00
合计	12,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议，决议统一吸收张家港市永杰投资企业（有限合伙）为新股东，公司增加注册资本 60.00 万元，公司注册资本由 1,200.00 万元增加到 1,260.00 万元，其中张家港市永杰投资企业（有限合伙）出资 60.00 万元，占注册资本的 4.76%，本次出资全部为货币。本次增资业经张家港梁丰会计师事务所（普通合伙）以张梁会验字[2015]第 36 号《验资报告》验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例 (%)
张永发	6,600,000.00	52.38
朱静芳	5,400,000.00	42.86
张家港市永杰投资企业（有限合伙）	600,000.00	4.76
合计	12,600,000.00	100.00

2016 年 3 月 15 日，公司截至 2015 年 12 月 31 日的净资产已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴华审字【2016】JS0887 号审计报告，审计的结果为：资产总额 89,456,110.04 元，负债总额 66,150,251.77 元，净资产 23,305,858.27 元。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）已对上述净资产进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2016]第 01-187 号资产评估报告，净资产评估价值为 4,768.26 万元，评估增值 2,437.67 万元。

2016 年 3 月 16 日，公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以公司经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产值 23,305,858.27 元按 1.84967:1

的比例折合成股份 1,260 万股（每股面值人民币 1 元），整体变更为股份公司，公司名称变更为“江苏永发医用设备科技股份有限公司”，未折入股本的 10,705,858.27 元计入资本公积，股份公司注册资本为 12,600,000.00 元。各股东在股份公司的持股比例与整体变更前的出资比例一致。

上述整体变更为股份公司的注册资本实收情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 4 月 1 日出具了中兴华验字（2016）第 JS-0035 号验资报告。

2016 年 4 月 1 日，创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于江苏永发医用设备科技股份有限公司筹办情况的报告》、《江苏永发医用设备科技股份有限公司章程》、《关于审议选举江苏永发医用设备科技股份有限公司董事的议案》、《关于审议选举江苏永发医用设备科技股份有限公司监事的议案》等议案。

2016 年 4 月 22 日，公司取得了苏州市工商局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320582703684269C）。

2016 年 7 月 21 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意江苏永发医用设备科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”股转系统函[2016]5365 号，公司股票于 2016 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为张永发，本集团最终控制人为张永发。本公司分公司包括江苏永发医用设备有限公司东营分公司，该分公司无实际经营；子公司包括江苏阿尔法医化设备科技有限公司、贵州麦迪科医疗器械科技有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2017 年 8 月 25 日。

（五）营业期限

本公司自 1998 年 07 月 9 日起营业，未约定营业期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

(1) 该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；(2) 该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；(3) 该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

(1) 拥有一个以上投资；(2) 拥有一个以上投资者；(3) 投资者不是该主体的关联方；(4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财

务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除

“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团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。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率

法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(九) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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	将单项金额超过（且包含）100.00 万元的应收账款及单项金额超过（且包含）50.00 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	关联方、保证金不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所

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。

(十一) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的

投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

(十二) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	生产设备	10	3-5	9.50-9.70
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	3-5	2-5	19.00-32.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法。

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十四) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十五) 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十六) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十七) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本集团的短期薪酬具体包括：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。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额

计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(二十) 收入确认原则

1、收入确认原则如下：

(1) 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，确认销售商品收入的实现。

(2) 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入、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。

2、收入确认的具体方法：

本集团主要收入为销售医疗器械以及提供安装维修服务，适用收入准则中销售商品或提供劳务收入的确认原则。具体确认时点为：

- (1) 内销业务，以客户确认收到货物为确认时点。
- (2) 外销业务，以海关电子口岸执法系统内公布的清关日期为收入确认时点。
- (3) 安装维修服务，以完成服务开立发票为确认时点。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年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，本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。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本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。

②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。

③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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

本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。

2. 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，本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。

(1) 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。

(2) 本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。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十三) 融资租赁和经营租赁

本集团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。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

公司在本报告期内会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

公司在本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司享受所得税税收优惠，按照 15% 税率缴纳所得税。

2. 税收优惠及批文

本公司于2012年10月24日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201532000461的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2015年8月23日。本公司自2015年8月24日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子企业情况公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要	业务
----	------	----	------	-----	----	----

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

1	江苏阿尔法药化设备有限公司	1	境内非金融子企业	张家港	张家港	性质 制造企业
---	---------------	---	----------	-----	-----	------------

续表

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
1	江苏阿尔法药化设备有限公司	23,200,000.00	60.00	14,400,000.00	设立

(二) 本年度不再纳入合并范围的主体

公司名称	注册地	业务性质	持股比例	未纳入合并范围原因
贵州麦迪科医疗器械科技有限公司	贵州	制造企业	0.00	已处置

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
	折合人民币	折合人民币
现金	19,805.71	13,758.46
银行存款	7,740,246.07	27,550,747.69
其中：美元	434,548.90	1,183,584.21
欧元	88,680.62	33,985.61
其他货币资金	16,825,240.00	27,220,545.34
合计	24,585,291.78	54,785,051.49

注：本公司的其他货币资金系为开具银行承兑汇票或保函而存入银行的保证金存款。

2. 截至2017年6月30日无因其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

类别	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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账款	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29
组合1：账龄组合	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29
组合2：其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

的应收账款				
合计	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29

续表

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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账款	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30
组合1: 账龄组合	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30
组合2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,871,063.15	66.60	1,093,553.16	30,506,174.79	78.58	1,525,308.74
1-2 年	7,140,859.54	21.75	714,085.95	3,656,378.91	9.42	365,637.89
2-3 年	2,753,697.01	8.39	826,109.10	4,087,216.21	10.53	1,226,164.86
3-4 年	625,829.74	1.91	312,914.87	140,234.50	0.36	70,117.25
4-5 年	78,744.50	0.24	62,995.60	37,860.00	0.10	30,288.00
5 年以上	368,151.50	1.11	368,151.50	393,831.50	1.01	393,831.50
合计	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24

2. 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
泰州市中医院	非关联方	2,289,660.00	1 年以内	6.97
深圳百飞特实业有限公司	非关联方	1,871,800.00	1 年以内	5.70

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

盐城市亭湖区人民医院	非关联方	1,786,671.40	1 年以内 49,700.00 1-2 年 1,736,971.40	5.44
兖州市人民医院	非关联方	1,364,000.00	1 年以内 35,380.00 1-2 年 1,328,620.00	4.15
江苏省卫生和计划生育委员会	非关联方	1,265,001.53	1 年以内	3.85
合计		8,577,132.93		26.11

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,043,651.78	72.65		2,575,295.49	87.84	
1-2 年	1,568,065.54	22.59		356,578.74	12.16	
2-3 年	330,689.50	4.76				
合计	6,942,406.82	100.00		2,931,874.23	100.00	

2. 其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	欠款金额	账龄	未结算原因
安阳市翔宇医疗设备有限责任公司	812,535.00	2 年以内	业务未完成
江阴市天宇医疗器械有限公司	780,000.00	1-2 年	业务未完成
上海易莱盛钢塑制品有限公司	131,650.00	2-3 年	业务未完成
宁波盈升康华贸易有限公司	85,000.00	2-3 年	业务未完成
苏州东盛齿科器材有限公司	52,000.00	2-3 年	业务未完成
合计	1,861,185.00		

3. 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例 (%)
张家港市宏大型钢有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	27.37
安阳市翔宇医疗设备有限责任公司	非关联方	812,535.00	1 年以内 138,895.00 1-2 年 673,640.00	11.70
江阴市天宇医疗器械有限公司	非关联方	780,000.00	1-2 年	11.24

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

司				
中科美菱低温科技股份有限公司	非关联方	353,500.00	1 年以内	5.09
河南省南阳国防科技工业电气研究所	非关联方	310,000.00	1 年以内	4.47
合计		4,156,035.00		59.87

(四) 其他应收款

类别	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	4,595,494.09	100.00	256,301.95	5.58
组合 1: 账龄组合	4,595,494.09	100.00	256,301.95	5.58
组合 2: 其他组合				
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	4,595,494.09	100.00	256,301.95	5.58

续表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	749,119.54	100.00	71,623.73	9.56
组合 1: 账龄组合	749,119.54	100.00	71,623.73	9.56
组合 2: 其他组合				
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	749,119.54	100.00	71,623.73	9.56

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,468,137.09	97.23	223,406.85	446,952.54	59.66	22,347.63
1-2 年	28,560.00	0.62	2,856.00	206,870.00	27.62	20,687.00
2-3 年	96,797.00	2.11	29,039.10	95,297.00	12.72	28,589.10
3-4 年	2,000.00	0.04	1,000.00			
合计	4,595,494.09	100.00	256,301.95	749,119.54	100.00	71,623.73

2. 按款项性质列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金	518,415.00	206,252.00
保证金	221,230.00	355,120.00
社保	212,849.09	187,747.54
往来款	3,643,000.00	
合计	4,595,494.09	749,119.54

3. 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
张金其	非关联方	3,638,000.00	1 年以内	79.16
江苏中际招标代理有限公司连云港分公司	非关联方	187,270.00	1 年以内	4.08
住房公积金个人承担部分	非关联方	141,830.00	1 年以内	3.09
中经泰招标有限公司	非关联方	77,193.00	1 年以内	1.68
武汉市江汉医疗制药设备有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	1.52
合计		4,114,293.00		89.53

(五) 存货

存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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	8,446,739.61		8,446,739.61	5,541,154.03		5,541,154.03
自制半成品及在产品	687,378.31		687,378.31	1,105,299.90		1,105,299.90
库存商品	7,663,458.42		7,663,458.42	4,046,665.86		4,046,665.86
发出商品				771,503.50		771,503.50
合计	16,797,576.34		16,797,576.34	11,464,623.29		11,464,623.29

(六) 长期应收款

长期应收款情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	104,000.00		104,000.00	117,000.00		117,000.00
其中:未实现融资收益	5,614.21		5,614.21	6,775.81		6,775.81
合计	98,385.79		98,385.79	110,224.19		110,224.19

(七) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	13,530,039.32	12,984,081.47	5,578,356.85	2,598,719.06	34,691,196.70
2. 本期增加金额	5,547,903.15	25,641.04	471,548.66	161,403.26	6,206,496.11
(1) 外购	5,547,903.15	25,641.04	471,548.66	161,403.26	6,206,496.11
3. 本期减少金额		711,490.80	139,316.24		850,807.04
(1) 处置或报废		711,490.80	139,316.24		850,807.04
4. 2017年6月30日	19,077,942.47	12,298,231.71	5,910,589.27	2,760,122.32	40,046,885.77
二、累计折旧					

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

1. 2016 年 12 月 31 日	5,770,055.29	7,275,793.91	4,441,203.15	2,165,862.25	19,652,914.60
2. 本期增加金额	382,806.28	226,788.50	393,308.12	80,403.26	1,083,306.16
(1) 计提	382,806.28	226,788.50	393,308.12	80,403.26	1,083,306.16
3. 本期减少金额		552,215.44	132,350.43		684,565.87
(1) 处置		552,215.44	132,350.43		684,565.87
4. 2017 年 6 月 30 日	6,152,861.57	6,950,366.97	4,702,160.84	2,246,265.51	20,051,654.89
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 6 月 30 日	12,925,080.90	5,347,864.74	1,208,428.43	513,856.81	19,995,230.88
2. 2016 年 12 月 31 日	7,759,984.03	5,708,287.56	1,137,153.70	432,856.81	15,038,282.10

2. 已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况:

项目	金额	备注
1. 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	9,825,453.36	主要为房屋及建筑物、运输设备等
2. 暂时闲置的固定资产原值		
3. 本年处置、报废固定资产情况		
(1) 本年处置、报废固定资产原值	850,807.04	
(2) 本年处置、报废固定资产净值	166,241.17	

(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	63,758.83
---------------------	-----------

(八) 在建工程

在建工程情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
纺织车间改造	10,128,472.44		10,128,472.44			
合计	10,128,472.44		10,128,472.44			

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	1,876,259.00	1,876,259.00
2. 本期增加金额	11,146,805.41	11,146,805.41
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年6月30日	13,023,064.41	13,023,064.41
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日	449,360.69	449,360.69
2. 本期增加金额	143,707.16	143,707.16
(1) 计提	143,707.16	143,707.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年6月30日	593,067.85	593,067.85
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年6月30日		
四、账面价值		
1. 2017年6月30日	12,429,996.56	12,429,996.56

2. 2016 年 12 月 31 日	1, 426, 898. 31	1, 426, 898. 31
---------------------	-----------------	-----------------

(十) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017 年 6 月 30 日	其他减少原因
厂房建设及装修	5, 567, 790. 11		355, 290. 84	577, 025. 30	4, 635, 473. 97	处置
合计	5, 567, 790. 11		355, 290. 84	577, 025. 30	4, 635, 473. 97	

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细:

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	545, 148. 84	3, 634, 112. 13	552, 394. 79	3, 682, 631. 97
可抵扣亏损	360, 114. 58	1, 440, 458. 31		
合计	905, 263. 42	5, 074, 570. 44	552, 394. 79	3, 682, 631. 97

(十二) 资产减值准备明细表

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账准备	3, 682, 971. 97	320. 30	49, 180. 14		3, 634, 112. 13
合计	3, 682, 971. 97	320. 30	49, 180. 14		3, 634, 112. 13

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款		
抵押借款	14, 000, 000. 00	14, 000, 000. 00
担保借款		3, 000, 000. 00
合计	14, 000, 000. 00	17, 000, 000. 00

(十四) 应付票据

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	12,251,160.00	21,082,334.00
合计	12,251,160.00	21,082,334.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	24,270,975.60	22,562,899.60
1-2年(含2年)	3,364,567.08	1,318,861.01
2-3年(含3年)	731,765.61	559,482.66
3-4年(含4年)	487,256.26	
合计	28,854,564.55	24,441,243.27

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 按应付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例 (%)
张家港市乐余禾润塑料模具厂	非关联方	3,282,083.01	1年以内 1,573,525.72 1-2年 1,708,557.29	11.37
无锡市苏鑫焊管有限公司	非关联方	2,783,024.53	1年以内	9.65
上海璟傲物资有限公司	非关联方	1,546,507.25	1年以内	5.36
太仓盛嘉医疗器械科技有限公司	非关联方	1,507,008.00	1年以内	5.22
张家港市亚星塑料制品有限公司	非关联方	1,214,025.31	1年以内 988,613.01 1-2年 225,412.30	4.21
合计		10,332,648.10		35.81

(十六) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	7,801,723.88	14,224,155.84
1-2年(含2年)	1,418,870.66	1,533,362.00
2-3年(含3年)	934,064.03	
合计	10,154,658.57	15,757,517.84

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	2017年6月30日余额	未结转的原因
上海市嘉定区华亭敬老院	584,850.00	业务未完成
常州市第一人民医院	493,679.97	业务未完成
霍邱县第二人民医院	100,000.00	业务未完成
上海市杨浦区利东医院	299,025.00	业务未完成
张家港市爱琴海科技有限公司	83,445.00	业务未完成
合计	1,560,999.97	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	借方发生额	贷方发生额	2017年6月30日
短期薪酬	2,717,761.79	6,704,309.36	5,882,160.89	1,895,613.32
离职后福利-设定提存计划		546,557.28	546,557.28	
合计	2,717,761.79	7,250,866.64	6,428,718.17	1,895,613.32

2. 短期薪酬

项目	2016年12月31日	借方发生额	贷方发生额	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,695,429.23	6,028,260.94	5,228,445.03	1,895,613.32
职工福利费		228,287.73	228,287.73	
社会保险费		293,839.21	293,839.21	
其中: 医疗保险费		210,379.04	210,379.04	
工伤保险费		71,535.45	71,535.45	
生育保险费		11,924.72	11,924.72	
住房公积金		77,376.00	77,376.00	
工会经费和职工教育经费	22,332.56	76,545.48	54,212.92	

合计	2,717,761.79	6,704,309.36	5,882,160.89	1,895,613.32
----	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 设定提存计划

项目	2016年12月31日	借方发生额	贷方发生额	2017年6月30日
基本养老保险费		522,419.41	522,419.41	
失业保险费		24,137.87	24,137.87	
合计		546,557.28	546,557.28	

(十八) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税		898,830.82
地方教育费附加	13,935.74	18,474.61
企业所得税	466,546.09	525,842.20
城市维护建设税	34,836.36	46,186.53
教育费附加	20,903.62	27,711.92
印花税	4,167.30	13,878.22
房产税	57,180.52	69,710.24
土地使用税	49,031.72	49,031.72
	20,090.36	
合计	666,691.71	1,649,666.26

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	6,095,144.10	7,091,093.27
1-2年(含2年)		820,162.00
合计	6,095,144.10	7,911,255.27

2. 本账户 2017 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 其他应付款按款项性质列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
借款	6,065,250.00	6,130,857.33
往来款	2,612.40	1,762,000.00
押金	27,281.70	18,397.94
合计	6,095,144.10	7,911,255.27

(二十) 长期借款

长期借款分类

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
担保借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2017年6月30日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张永发	6,600,000.00	52.38			6,600,000.00	52.38
朱静芳	5,400,000.00	42.86			5,400,000.00	42.86
张家港市永杰投资企业(有限合伙)	600,000.00	4.76			600,000.00	4.76
合计	12,600,000.00	100.00			12,600,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
资本(股本)溢价	10,705,858.27			10,705,858.27
合计	10,705,858.27			10,705,858.27

(二十三) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
法定盈余公积金	575,126.37			575,126.37
合计	575,126.37			575,126.37

(二十四) 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
调整前上年末未分配利润	5,150,178.11	9,479,752.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初分配利润	5,150,178.11	9,479,752.44
本年增加		
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	4,874,231.95	532,859.19
其他调整因素		

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

本年减少		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		9,479,752.44
本年年末余额	10,024,410.06	532,859.19

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,569,363.10	23,561,411.38	36,048,053.6	25,836,360.3
其他业务	1,032,800.78	152,474.32	2,518,771.98	1,330,160.39
合计	36,602,163.88	23,713,885.70	38,566,825.6	27,166,520.7

(二十六) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城建税	120,475.35	131,783.27
教育费附加	72,287.00	79,069.96
房产税	149,869.21	
地方教育费附加	48,191.32	52,713.31
土地税	116,248.77	
印花税	20,991.40	
车船税	1,819.00	
残疾人保障基金	41,104.74	
合计	570,986.79	263,566.54

(二十七) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	735,987.01	1,082,919.44
展会费	153,065.00	728,646.41
招标费	122,253.66	459,481.52
差旅费	583,504.91	196,586.24
运输费	1,520,254.28	267,884.71
广告费	132,036.70	100,601.28
认证费	46,890.55	46,636.56
业务招待费	298,231.10	81,734.36
办事处费用	30,975.00	
业务费	429,522.40	65,267.92
力资费	11,400.00	10,490.23

其他	50,641.21	
合计	4,114,761.82	3,040,248.67

(二十八) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费用	2,485,309.76	1,701,037.93
职工薪酬	2,469,543.20	1,410,238.25
修理费	575,354.02	
折旧费	403,174.25	107,769.65
汽车费	381,149.25	461,248.72
办公费	320,376.03	114,570.95
业务招待费	302,292.50	300,984.49
中介机构费	283,568.39	1,326,414.70
无形资产	143,707.16	18,828.80
技术服务费	114,031.87	
电话费	56,050.48	64,619.97
劳保用品	41,342.74	204.96
职工教育经费	36,543.98	
邮寄费	22,447.79	86,560.68
专利费	3,240.00	89,763.73
租金		211,342.00
税金		222,190.58
其他	285,212.56	354,856.72
合计	7,923,343.98	6,470,632.13

(二十九) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	898,193.8	506,451.65
减：利息收入	191,749.82	121,446.44
加：汇兑损失	295,320.73	-30,876.98
银行手续费	12,062.19	121,511.26
合计	1,013,826.90	475,639.49

(三十) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
应收账款坏账准备	-48,840.14	444,628.02
其他应收账款坏账准备	-19.70	93,120.04
合计	-48,859.84	537,748.06

(三十一) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	34,000.31	
合计	34,000.31	

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	390,000.00	44,423.10
非流动资产处置利得	5,249,225.59	
其他【注】	6,138.31	20,000.00
合计	5,645,363.90	64,423.10

2. 政府补助明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	说明
乐余镇鼓励科技创新资助资金		17,500.00	乐委发[2013]37号文-关于调整乐余镇鼓励科技创新实施办法的意见
乐余镇政府健康单位奖金		5,000.00	
2015 年广交会补贴		6,923.10	
国际展会补贴	50,000.00	15,000.00	
乐余镇经济发展贡献奖	20,000.00		
乐余镇节能减排先进奖	20,000.00		
新三板挂牌奖励	300,000.00		
合计	390,000.00	44,423.10	

(三十三) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
对外捐赠		50,000.00
工伤补助	63,999.00	
罚款及滞纳金	350.84	
其他	13,569.07	
合计	77,918.91	50,000.00

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	812,447.13	174,696.18
递延所得税调整	-352,868.63	-80,662.22
合计	459,578.50	94,033.96

(三十五) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	1,464,301.74	5,593,367.68
利息收入	191,749.82	77,600.49
政府补助	390,000.00	64,423.10
合计	2,046,051.56	5,735,391.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	1,164,677.27	1,725,542.00
付现费用	5,316,916.29	6,023,207.11
手续费	12,062.19	121,511.26
合计	6,493,655.75	7,870,260.37

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置子公司	125,199.38	
合计	125,199.38	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收回非关联方借款		6,000,000.00
收到承兑汇票保证金	9,364,177.00	
合计	9,364,177.00	6,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付承兑汇票保证金	4,300,000.00	16,531,900.00
归还其他借款	1,762,000.00	
合计	6,062,000.00	16,531,900.00

6. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

净利润	4,456,085.33	532,859.19
加：资产减值准备	-48,859.84	537,748.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,083,306.16	1,052,586.46
无形资产摊销	143,707.16	18,828.80
长期待摊费用摊销	355,290.84	606,973.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,249,225.59	
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）	898,193.80	506,451.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,000.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,868.63	-80,662.22
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）	-5,332,953.05	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,419,378.56	-3,477,374.1
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,094,258.80	16,358,850.0
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,756,201.37	17,418,990.5
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	7,760,051.78	10,869,350.5
减：现金的期初余额	27,564,506.15	5,227,724.42
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	-19,804,454.3	5,641,626.08

7. 现金和现金等价物

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
现金	7,760,051.78	10,869,350.5
其中：库存现金	19,805.71	427,357.95
可随时用于支付的银行存款	7,740,246.07	10,441,992.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	7,760,051.78	10,869,350.50

九、或有事项的说明

(一) 预计负债

本集团报告期内未发生需要披露的预计负债。

（二）或有负债

本集团报告期内未发生需要披露的其他或有负债。

（三）未决诉讼

本集团报告期内未发生需要披露的未决诉讼。

（四）对外担保

截至 2017 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的对外担保。

（五）抵押资产

截至 2017 年 6 月 30 日止，本集团抵押的资产明细如下：

物品名称	处所	面积	评估价值或协商价值	权证名称	权属状况	登记号码
厂房	乐余镇兆丰街道育才南路 1-5 幢	7294.52 平方米	875.19 万元抵 850 万元	房屋所有权证	所有权	张房权证乐字第 0000164094 号
厂房	乐余镇常丰村	6097.54 平方米	787.17 万元抵 750 万元	房屋所有权证	所有权	张房权证乐字第 0000187912 号
土地	乐余镇常丰村	25072.4 平方米	1002.89 万元抵 800 万元	土地使用证	使用权	张集用（2009）第 2800011 号
厂房	乐余镇兆丰红星村	2380.74 平方米	237.02 万元抵 230 万元	房屋所有权证	所有权	张房权证乐字第 0000157507 号
土地	乐余镇红星村	3710.8 平方米	148.43 万元抵 110 万元	土地使用证	使用权	张集用（2009）第 6100001 号

十、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及共同实际控制人

报告期间本集团实际控制人为张永发、朱静芳。

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注七合并范围披露相关信息。

3. 合营和联营情况

本公司报告期内不存在合营和联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱建新	本公司股东朱静芳的弟弟
施杰	本公司董事、总经理，与张丽君系夫妻关系
朱锦芳	本公司股东朱静芳的哥哥
杨素琴	朱锦芳的妻子
张家港市永发机器人科技有限公司	本公司董事长张永发、监事张丽君投资公司分别持有该公司 30%股份
张家港环洲进出口有限公司	本公司董事、总经理施杰曾投资公司其曾持有该公司 80%股份

(二) 关联交易

1. 采购商品

本报告期内不存在关联方采购商品情况。

2. 向关联方销售商品或提供劳务

本报告期内不存在关联方销售商品或提供劳务情况。

(三) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保是否已经履行完毕
张永发	江苏永发医用设备科技股份有限公司	12,000,000.00	质押、保证	否
朱静芳	江苏永发医用设备科技股份有限公司		保证	否
张丽君	江苏永发医用设备科技股份有限公司		抵押	否

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

类别	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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账款	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29
组合 1: 账龄组合	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29
组合 2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

的应收账款				
合计	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	10.29

续表

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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账款	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30
组合1: 账龄组合	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30
组合2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24	9.30

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	21,871,063.15	66.60	1,093,553.16	30,506,174.79	78.58	1,525,308.74
1-2年	7,140,859.54	21.75	714,085.95	3,656,378.91	9.42	365,637.89
2-3年	2,753,697.01	8.39	826,109.10	4,087,216.21	10.53	1,226,164.86
3-4年	625,829.74	1.91	312,914.87	140,234.50	0.36	70,117.25
4-5年	78,744.50	0.24	62,995.60	37,860.00	0.10	30,288.00
5年以上	368,151.50	1.11	368,151.50	393,831.50	1.01	393,831.50
合计	32,838,345.44	100.00	3,377,810.18	38,821,695.91	100.00	3,611,348.24

2. 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
泰州市中医院	非关联方	2,289,660.00	1年以内	6.97
深圳百飞特实业有限公司	非关联方	1,871,800.00	1年以内	5.70
盐城市亭湖区人民医院	非关联方	1,786,671.40	1年以内	5.44

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

			49,700.00 1-2 年 1,736,971.40	
兖州市人民医院	非关联方	1,364,000.00	1 年以内 35,380.00 1-2 年 1,328,620.00	4.15
江苏省卫生和计划生育委员会	非关联方	1,265,001.53	1 年以内	3.85
合计		8,577,132.93		26.11

(二) 其他应收款

类别	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	4,589,088.09	100.00	255,981.65	5.58
组合 1: 账龄组合	4,589,088.09	100.00	255,981.65	5.58
组合 2: 其他组合				
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	4,589,088.09	100	255,981.65	5.58

续表:

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	742,319.54	100.00	71,283.73	9.60
组合 1: 账龄组合	742,319.54	100.00	71,283.73	9.60
组合 2: 其他组合				
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	742,319.54	100.00	71,283.73	9.60

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,461,731.09	97.22	223,086.55	440,152.54	59.29	22,007.63
1-2 年	28,560.00	0.62	2,856.00	206,870.00	27.87	20,687.00
2-3 年	96,797.00	2.11	29,039.10	95,297.00	12.84	28,589.10
3-4 年	2,000.00	0.05	1,000.00			
合计	4,589,088.09	100.00	255,981.65	742,319.54	100.00	71,283.73

2. 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
张金其	非关联方	3,638,000.00	1 年以内	79.28
江苏中际招标代理有限公司连云港分公司	非关联方	187,270.00	1 年以内	4.08
住房公积金个人承担部分	非关联方	141,830.00	1 年以内	3.09
中经泰招标有限公司	非关联方	77,193.00	1 年以内	1.68
武汉市江汉医疗制药设备有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	1.53
合计		4,114,293.00		89.66

(三) 营业收入及成本

1. 营业收入及成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,569,363.10	23,561,411.38	36,048,053.6	25,836,360.3
其他业务	1,032,800.78	152,474.32	2,518,771.98	1,330,160.39
合计	36,602,163.88	23,713,885.70	38,566,825.6	27,166,520.7

(四) 母公司现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,518,751.21	532,859.19
加：资产减值准备	-48,840.14	537,748.06

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	992,454.72	1,052,586.46
无形资产摊销	19,300.86	18,828.80
长期待摊费用摊销	355,290.84	606,973.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-5,249,225.59	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	542,732.62	506,451.65
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	7,326.02	-80,662.22
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,144,201.83	1,362,729.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,604,848.01	-3,477,374.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,969,182.81	16,358,850.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,370,746.09	17,418,990.59
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	6,188,829.00	10,869,350.50
减：现金的期初余额	9,222,638.82	5,227,724.42
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	-3,033,809.82	5,641,626.08

十三、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 非流动资产处置损益	5,249,225.59	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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	390,000.00	44,423.10
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		

江苏永发医用设备科技股份有限公司
2017 半年度报告

6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,780.29	-30,000.00
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	840,216.80	2,163.47
合计	4,761,228.50	12,259.63

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
			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	2017年1-6月	15.49	0.39	0.39
	2016年1-6月	2.26	0.04	0.04
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	2017年1-6月	0.36	0.01	0.01
	2016年1-6月	2.21	0.04	0.04

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司无其他应披露内容。

江苏永发医用设备科技股份有限公司

2017年8月25日