

公告编号：2018-024

证券简称：康生股份

证券代码：832165

主办券商：江海证券



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

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司于 2018 年 4 月 18 日召开 2018 年第二届董事会第四次会议，审议通过《关于收购全资子公司持有嘉兴富江骨伤医院管理有限公司股权的议案》。公司以货币资金 500 万元收购嘉兴富江骨伤医院管理有限公司股东上海柳正医院管理有限公司持有的富江医院 10%股权。

公司于 2018 年 7 月 31 日召开 2018 年第二届董事会第六次会议，审议通过《关于全资子公司收购嘉兴富江骨伤医院管理有限公司 25%股权的议案》。公司全资子公司上海柳正医院管理有限公司以货币资金 1250 万元收购庄加洪持有的嘉兴富江骨伤医院 25%股权。

# 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、挂牌公司、康生股份	指	江苏康生医疗股份有限公司
九州有限、九州传动	指	江苏九州传动件有限公司，江苏九州传动股份有限公司前身（因公司整体变更设立，为表述方便，该等称谓在文中部分内容也指公司前身）
康生集团	指	江苏康生集团有限公司，股份公司控股股东
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	江苏康生医疗股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康生医疗股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康生医疗股份有限公司监事会
三会	指	江苏康生医疗股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《江苏康生医疗股份有限公司章程》
主办券商	指	江海证券有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年12月28日修订，2014年3月1日起施行）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年12月27日修订，2006年1月1日起施行）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《关联交易管理制度》	指	《江苏康生医疗股份有限公司关联交易管理制度》
《总经理工作细则》	指	《江苏康生医疗股份有限公司总经理工作细则》
《对外投资管理制度》	指	《江苏康生医疗股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《江苏康生医疗股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《江苏康生医疗股份有限公司信息披露管理制度》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	现行有效的《江苏康生医疗股份有限公司章程》
高级管理人员	指	江苏康生医疗股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让
报告期	指	2018年半年度
本期、本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期末、期末	指	2018年6月30日
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人林向东、主管会计工作负责人沈美霞及会计机构负责人（会计主管人员）沈美霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏省响水开发区响陈路 99 号董事会秘书办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告；2、载有公司负责人、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；3、公司三会文件及公告文件的原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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
办公地址	江苏省响水开发区响陈路 99 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈美霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0515-86865156
传真	0515-86861555
电子邮箱	493420121@qq.com
公司网址	<a href="http://www.ksyiliao.com/">http://www.ksyiliao.com/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省响水开发区响陈路 99 号 邮编：224600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	江苏省响水开发区响陈路 99 号公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-07-08
挂牌时间	2015-03-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-345 轴承、齿轮和传动部件制造-3451 轴承制造
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）；其他医疗机构管理；康复养老机构管理；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；医疗器械销售；药品供应链管理；健康管理咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,584,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏康生集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	林向东

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913209007514487460	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省响水开发区响陈路 99 号	否
注册资本（元）	64,584,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨松北区创新三路 833 号江海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,848,207.55	10,966,622.29	-83.15%
毛利率	59.07%	38.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,785,305.62	1,334,761.23	-233.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,790,568.85	1,318,666.23	-235.79%
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）	-2.61%	1.89%	-
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）	-2.62%	1.86%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,659,110.77	72,526,381.30	-2.57%
负债总计	3,161,486.37	3,243,451.28	-2.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,497,624.40	69,282,930.02	-2.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.07	-1.87%
资产负债率（母公司）	8.92%	3.32%	-
资产负债率（合并）	4.47%	4.47%	-
流动比率	17.04	17.10	-
利息保障倍数	-	13.73	-

### 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	784,019.06	-20,066,709.09	-103.91%
应收账款周转率	0.28	1.71	-
存货周转率	-	0.96	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.57%	-1.29%	-
营业收入增长率	-83.15%	155.34%	-
净利润增长率	-233.75%	1,654.25%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,584,000	64,584,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据康生股份医疗健康产业的战略规划，公司以提升中小医疗机构管理水平、专业技术、服务能力为使命，让人人享有健康、愉悦的生命！我们通过样板医院的建立，开发独特的服务产品和运营管理系统，为广大中小医院提供产品、管理、技术、系统等方面的赋能式运营服务。

公司通过以下方式盈利：一、营业额管理提成模式；二、利润分成模式；三、导入医疗设备、耗材获利；四、管理咨询、远程诊疗中介等收取费用；五、自身投资的样板医院获得的收益。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 184.82 万元，主要是医院管理服务收入。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 7065.91 万元，净资产 6749.76 万元，资产负债率为 4.47%。

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专家、技术人员输入服务。经过长期合作，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，医院未来发展空间越来越大。

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，特别是为专科民营医院提供运营管理服务。2017 年已与成都中山骨科医院、成都锦一医院等医疗单位达成服务协议，运作良好，逐步形成公司提供医疗管理以及人才储备的孵化基地。

打造“柳正骨科”品牌。根据总体规划，公司拟在华东地区建立骨科连锁品牌。2018 年上半年，公司收购嘉兴富江骨伤医院管理有限公司 10% 股权，进入介入试点；7 月份，全资子公司上海柳正骨科医院管理有限公司收购嘉兴富江骨伤医院管理有限公司 25% 股权，控制此医院。2018 年下半年将在华东地区通过收并购、新建等方式，再成立 2-3 家二级骨科专科医院作为样板医院，然后通过复制，最终打造我国骨科第一品牌。

### 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、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。

风险应对措施：公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构和内部控制制度，包括制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度，对实际控制人行使表决权、决策权等进行约束。

#### 二、核心人员流失和技术失密风险

公司为医疗健康产业，核心力量为医疗行业投资、管理、市场、人才等资源。人才资源均为公司的重要核心力量及商业秘密，若公司不能实施有效保护公司的竞争优势，可能会影响公司的既有的竞争优势。医疗健康是一个严重依赖专业管理和专业技术的行业，公司培养一个总经理式的院长难度大、周期长，如果造成医疗管理人才流失，将在一定程度上影响公司的服务能力，对公司长远发展造成不利影响。

响。

风险应对措施：由于集团公司长期从事企业管理、药品医疗临床推广工作，干部梯队建设较为超前，医疗人才资源丰富，随着康生股份转型医疗产业，会有越来越多的医疗人才加入公司，确保人才资源的充足完备，满足公司医院管理、医疗技术人才的需求。全资子公司上海柳正在人才培养方面有一套完善的人才孵化体系和激励体系，培养和吸纳一批有丰富工作经验的优秀人才。公司的重要知识产权已申请专利，从而在法律层面保障了公司的知识产权。此外，公司依法制定了保密制度，与核心技术人员签订了保密协议，在法律上保证公司核心技术不因核心技术人员离职而流失。同时，公司一方面通过企业文化建设增加员工凝聚力，另一方面正积极探索更有效的激励约束机制，吸引核心技术人员为公司服务，并创造更高的价值。

### 三、对少数客户依赖的风险

公司为医疗健康产业，本年度因客户集中度达到 98.90%，目前公司存在大客户依赖现象。如果导致无法按时收回款项，将可能对公司的经营带来不利影响。

风险应对措施：2018 年国家出台相关支持民营医疗政策，有利于民营医疗业的发展。大量中小医院需要管理提升、技术提升，而且中小医疗机构的发展是人民群众的急切期盼。公司未来将进一步扩大医院客户数量规模，引进新的商业服务项目，引进更高端的技术、设备、耗材等产品，研发新的医院服务项目。

### 四、管理风险

公司服务医院的规模和数量进一步扩大后，会增加公司的管理难度。如果公司管理水平软硬件的配备、人力资源配置等方面无法满足公司资产规模、医院规模不断增长的需求。公司的运行效率将会降低从而给公司经营和进一步发展带来影响。

风险应对措施：公司将根据自身发展的实际情况，招聘适量的管理人员，以现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，而公司现有的医院经营管理机制和经验为经营风险的化解提供了有力的保证。另外，公司正在探索建立高效的医院管理模式，在运作成熟后快速复制，同时公司将借鉴国外医院管理集团的成功经验，进一步提高医院的管理水平。

### 五、市场风险

党的十九大明确提出深化医药卫生体制改革，建立中国特色基本医疗卫生制度和医疗保障的服务体系。这是一个巨大的健康市场产业，有长期看好的预期，现已有许多企业等社会资本，进入该领域争夺市场份额，导致市场竞争日趋激烈。且各级公立医院，仍在医疗市场起主导地位，其人才、资金、管理等各方面仍具有很强的实力。

风险应对措施：公司战略定位是细分市场，战略实施前期主要是利用骨科专科医院的特色，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。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司关爱员工成长，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按章纳税，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月18日,公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于收购全资子公司持有嘉兴富江骨伤医院管理有限公司股权的议案》,公司以货币资金500万元收购股东上海柳正医院管理有限公司持有的富江医院10%股权。

2018年7月31日,公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司收购嘉兴富江骨伤医院管理有限公司25%股权的议案》,江苏康生医疗股份有限公司全资子公司上海柳正医院管理有限公司以货币资金1250万元收购庄加洪持有的嘉兴富江骨伤医院25%股权。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司的股东做出避免资金占用承诺,相关人员在报告期内均严格履行上述承诺,未有违背相关承诺的事项。

公司的全体股东、全体董事、监事及高级管理人员作出关于声明及承诺真实性、有效性的承诺,相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺,未有违背相关承诺的事项。

公司的全体董事、监事及高级管理人员作出关于公司治理机制执行情况声明的承诺，相关人员在报告期内，均严格履行了上述承诺，未有违背相关承诺的事项。

### （三） 调查处罚事项

江苏康生医疗股份有限公司在审核公司 2016 年年报的过程中确认，公司 2016 年累计发生 3400 万元的关联方资金拆借，具体情况如下：

关联方：江苏康生药业有限公司，关联关系：同一实际控制人控制企业，累计借款 34,000,000.00 元，该部分资金拆借主要用于关联方偿还贷款。

所涉及的资金占用事项已于 2017 年 4 月 21 日公司披露的《关联方资金占用情况说明及整改情况（公告编号：2017-015）》中说明；所涉及的资金占用事项已于 2017 年 4 月 26 日公司披露的《关于补充确认关联方资金占用的公告（公告编号：2017-019）》中说明，截止 2016 年 11 月 11 日，所涉及的资金占用事项已经完成整改，江苏康生药业有限公司占用资金已归还。

上述资金占用情况没有给公司现金流及正常的生产经营造成重大不利影响。

公司于 2018 年 1 月 19 日收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）《关于对江苏康生医疗股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]1716 号），公司积极配合股转系统进行公告，于 2018 年 1 月 24 日披露《关于公司相关主体收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的采取自律监管措施决定的公告》（公告编号：2018-003）。

公司于 2018 年 5 月 24 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《关于对江苏康生医疗股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2018]21 号），公司积极配合江苏监管局，于 2018 年 5 月 25 日披露《康生股份行政监管措施决定的公告》（公告编号：2018-019）。

公司及相关责任主体高度重视本次自律监管措施，今后公司及相关责任主体将进一步加强股转公司相关业务规则和其他相关证券法律法规的了解和学习，避免类似情形的再次发生。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,432,300	93.57%	0	60,432,300	93.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,046,400	75.94%	0	49,046,400	75.94%	
	董事、监事、高管	1,383,900	2.14%	0	1,383,900	2.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,151,700	6.43%	0	4,151,700	6.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	4,151,700	6.43%	0	4,151,700	6.43%	
	核心员工	-	-		-	-	
<b>总股本</b>		64,584,000	-	0	64,584,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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%	0	49,046,400
2	盐城市金雨科技有限公司	7,200,000	0	7,200,000	11.15%	0	7,200,000
3	盐城市东泰运输有限公司	2,700,000	0	2,700,000	4.18%	0	2,700,000
4	张丽莉	5,535,600	0	5,535,600	8.57%	4,151,700	1,383,900
5	左士兵	102,000	0	102,000	0.16%	0	102,000
<b>合计</b>		64,584,000	0	64,584,000	100.00%	4,151,700	60,432,300

前五名或持股 10%及以上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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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

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：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。

报告期内，控股股东无变动。

### (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，1968 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。2014 年 10 月起至今，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，曾任康生股份副总经理，现任本公司董事，任期三年。

报告期内，实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林向东	董事长、总经理	男	1968-03-27	本科	2017/09/17-2020/09/16	否
张丽莉	董事	女	1972-06-13	大专	2017/09/17-2020/09/16	否
葛晓红	董事	女	1971-09-05	大专	2017/09/17-2020/09/16	否
孟祥林	董事	男	1966-03-30	大专	2017/09/17-2020/09/16	是
秦翠鸾	董事	女	1983-05-01	本科	2017/09/17-2020/09/16	否
葛霞丽	监事长	女	1968-02-08	中专	2017/09/17-2020/09/16	否
王连良	监事	男	1986-12-30	本科	2017/09/17-2020/09/16	否
殷春玲	监事	女	1981-01-09	中专	2017/09/17-2020/09/16	是
陈泳存	副总经理	女	1982-11-10	大专	2017/09/17-2020/09/16	是
沈美霞	董事会秘书、财务总监	女	1982-09-10	本科	2017/09/17-2020/09/16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长林向东与董事张丽莉系夫妻关系。

除上述人员外公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林向东	董事长、总经理					
张丽莉	董事	5,535,600	0	5,535,600	8.57%	
葛晓红	董事					
孟祥林	董事					
秦翠鸾	董事					
葛霞丽	监事长					
王连良	监事					
殷春玲	监事					



陈泳存	副总经理					
沈美霞	董事会秘书、 财务总监					
合计	-	5,535,600	0	5,535,600	8.57%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
销售人员	10	10
技术人员	12	10
财务人员	8	8
员工总计	39	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	21	19
专科以下	6	6
员工总计	39	37

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和档级标准按月发放，年末根据公司目标完成情况及考核结果发放效益工资。

2、公司充分结合公司实际，借助股东资源，针对公司管理人员管理水平、专业能力、领导能力等问题开展各类培训，以及针对各种形式的业务和技能培训，做到培训工作全员覆盖。

3、公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六 1	2,804,584.36	820,565.30
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注六 2	5,180,974.43	7,905,197.14
预付款项		0	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注六 3	45,896,929.60	46,736,929.60
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>53,882,488.39</b>	<b>55,462,692.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	附注六 4	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	附注六 5	10,512,380.74	10,703,347.66
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	附注六 6	882,425.14	894,775.12
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	附注六 7	167,500.04	251,250.02
递延所得税资产	附注六 8	214,316.46	214,316.46
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		16,776,622.38	17,063,689.26
<b>资产总计</b>		70,659,110.77	72,526,381.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	附注六 9	40,730.00	40,730.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	附注六 10	200,000.00	344,000.00
应交税费	附注六 11	2,920,756.37	2,773,548.28
其他应付款	附注六 12	0.00	85,173.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		3,161,486.37	3,243,451.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		3,161,486.37	3,243,451.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	附注六 13	64,584,000.00	64,584,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注六 14	1,370,609.76	1,370,609.76
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注六 15	571,187.36	571,187.36
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注六 16	971,827.28	2,757,132.90
归属于母公司所有者权益合计		67,497,624.40	69,282,930.02
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,497,624.40</b>	<b>69,282,930.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,659,110.77</b>	<b>72,526,381.30</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,468,894.39	704,491.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注十二 1	5,180,974.43	7,905,197.14
预付款项		0	0
其他应收款	附注十二 2	45,320,000.00	46,460,000.00
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>52,969,868.82</b>	<b>55,069,688.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,000,000.00	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十二 3	10,000,000.00	7,600,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		10,444,741.36	10,620,533.62
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		882,425.14	894,775.12
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		214,316.46	214,316.46
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,541,482.96</b>	<b>19,329,625.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,511,351.78</b>	<b>74,399,313.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		200,000.00	154,000.00
应交税费		2,395,344.95	2,237,450.33
其他应付款		4,500,000.00	82,000.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>7,095,344.95</b>	<b>2,473,450.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,095,344.95</b>	<b>2,473,450.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,584,000.00	64,584,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,370,609.76	1,370,609.76

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		597,125.38	597,125.38
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,864,271.69	5,374,128.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,416,006.83</b>	<b>71,925,863.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>79,511,351.78</b>	<b>74,399,313.88</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注六 17	1,848,207.55	10,966,622.29
其中：营业收入		1,848,207.55	10,966,622.29
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	
<b>二、营业总成本</b>	附注六 17	3,463,114.43	9,060,619.86
其中：营业成本		756,398.72	6,779,839.58
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注六 18	105,611.18	246,577.12
销售费用	附注六 19	0	390,292.81
管理费用	附注六 20	2,572,170.98	1,457,267.55
研发费用		0	0
财务费用	附注六 21	-1,063.69	-1,628.62
资产减值损失	附注六 22	29,997.24	188,271.42
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,614,906.88</b>	<b>1,906,002.43</b>
加：营业外收入	附注六 23	280.00	21,460.00
减：营业外支出		7,297.64	0

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,621,924.52	1,927,462.43
减：所得税费用	附注六 24	163,381.10	592,701.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	附注六 25	-1,785,305.62	1,334,761.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,785,305.62	1,334,761.23
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,785,305.62	1,334,761.23
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,785,305.62	1,334,761.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,785,305.62	1,334,761.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,785,305.62	1,334,761.23
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.03	0.01
(二)稀释每股收益		-0.03	0.01

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
<b>一、营业收入</b>	附注十二 4	1,848,207.55	7,105,255.86
减：营业成本	附注十二 4	756,398.72	3,506,575.86



税金及附加		105,566.18	199,999.44
销售费用		0	30,847.04
管理费用		296,992.04	844,185.15
研发费用		0	0
财务费用		-1,288.65	488.23
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		29,997.24	188,271.42
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		660,542.02	2,334,888.72
加：营业外收入		280.00	330.00
减：营业外支出		7,297.64	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		653,524.38	2,335,218.72
减：所得税费用		163,381.10	583,804.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		490,143.28	1,751,414.04
（一）持续经营净利润		490,143.28	1,751,414.04
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		490,143.28	1,751,414.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：林向东  
美霞

主管会计工作负责人：沈美霞

会计机构负责人：沈

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,593,325.47	10,212,955.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	21,460.00
收到其他与经营活动有关的现金		757,955.20	582,636.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,351,280.67</b>	<b>10,817,052.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,397,127.34	5,982,612.66
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,905,613.33	812,308.87
支付的各项税费		633,817.41	2,452,467.05
支付其他与经营活动有关的现金		630,703.53	21,636,372.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,567,261.61</b>	<b>30,883,761.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>784,019.06</b>	<b>-20,066,709.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	316,135.04

投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	316,135.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,200,000.00	-316,135.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	-1,628.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	-1,628.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	1,628.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,984,019.06	-20,381,215.51
加：期初现金及现金等价物余额		820,565.30	22,138,156.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,804,584.36	1,756,941.35

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,593,325.47	5,531,242.58
收到的税费返还		0	330.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,505,808.91	348,867.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,099,134.38	5,880,440.09
购买商品、接受劳务支付的现金		756,398.72	293,183.17
支付给职工以及为职工支付的现金		688,091.10	503,415.79
支付的各项税费		384,769.53	1,957,978.64
支付其他与经营活动有关的现金		305,472.18	20,873,116.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,134,731.53	23,627,694.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,964,402.85	-17,747,254.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	281,665.12
投资支付的现金		7,400,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,400,000.00</b>	<b>2,081,665.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,200,000.00</b>	<b>-2,081,665.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,764,402.85</b>	<b>-19,828,919.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		704,491.54	20,940,380.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,468,894.39</b>	<b>1,111,461.55</b>

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

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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》。公司注册地址：江苏省响水开发区响陈路99号。

##### 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
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
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; 股东响水县金能环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)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 年响水县创诚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	5,637,600.00	8.73
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
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。

2016年9月，公司股东张丽莉以102,000.00元的价格转让0.16%的公司股份给左士兵，本次转让后公司股权结构如下：

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

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本经营范围：医院管理；医疗服务（含互联网远程医疗）；其他医疗机构管理；康复养老机构管理；医疗设备管理；医疗系统信息化服务；医疗器械销售；药品供应链管理；健康管理与咨询；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）。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报告于2018年8月22日经公司第二届董事会第七次会议批准报出。

## （四）合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。报告期内，本公司全资子公司上海柳正医院管理有限公司，纳入本年合并范围包括上海柳正医院管理有限公司2018年半年度财务数据。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定

计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18 “收入” 各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，

以最有利的市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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。

### （3）金融资产减值

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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以

公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。



## (2) 坏账准备的计提方法

### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备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，是指应收单个客户金额在 100 万元（含）以上的应收款项。

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。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	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。
其他组合	其他组合指关联方往来款、保证金、备用金组合。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明  
其他组合，公司不计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：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；等等。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

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。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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
运输工具	4、5、10	5	23.75、19.00、9.50
办公设备及其他	3、5、10	5	31.67、19.00、9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）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和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 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和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，不能使以后会计期

间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

### （1）短期薪酬

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

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

### （2）职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 辞退福利

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

### （3）离职后福利



### ①设定提存计划

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

### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 18、收入

#### （1）商品销售收入

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

轴承座销售：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。

#### （2）提供劳务收入

本公司提供医院托管服务。医院托管服务收入的确认方法：被托管医院每月将其财务报表寄给公司，公司根据被托管医院的财务报表和约定的托管收费比例计算应收取的托管费并开具发票，确认当期收入。

#### （3）让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6、17
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费及附加	应纳流转税额	2
其他税项	按国家有关规定正确缴纳	

### 2、税收优惠及批文

公司及子公司暂未享受重大税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年半年度，上期指 2017 年半年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,650.12	3,104.60
银行存款	2,779,934.24	817,460.70
合计	2,804,584.36	820,565.30

说明：截至 2018 年 6 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43
其中：账龄组合	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14
其中：账龄组合	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,959,100.00	97,955.00	5.00
1~2年	3,157,200.00	315,720.00	10.00
2~3年	214,896.00	42,979.20	20.00
3~4年	437,760.90	131,328.27	30.00
5年以上	19,280.64	19,280.64	100.00
合计	5,788,237.54	607,263.11	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,745,396.00	387,269.80	5.00
1~2年	208,418.47	20,841.85	10.00
3~4年	449,367.90	89,873.58	20.00
4~5年	19,280.64	19,280.64	100.00
合计	8,422,463.01	517,265.87	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 89,997.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,724,300.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.90%。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都锦一医院	3,157,200.00	54.55	315,720.00
成都中山骨科医院	1,959,100.00	33.85	97,955.00
安徽盛运重工机械有限责任公司	321,640.90	5.56	96,492.27
响水县创诚紧定套有限公司	214,896.00	3.71	42,979.20
响水县冠龙轴承座制造有限公司	71,464.00	1.23	21,439.20
合计	5,724,300.90	98.90	574,585.67

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,176,929.60	100.00	280,000.00	5.00	45,896,929.60
其中：账龄组合	5,600,000.00	12.13	280,000.00	5.00	5,320,000.00
无风险组合	40,576,929.60	87.87			40,576,929.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,176,929.60	100.00	280,000.00	0.61	45,896,929.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,076,929.60	100.00	340,000.00	5.00	46,736,929.60
其中：账龄组合	6,800,000.00	14.44	340,000.00	5.00	6,460,000.00
无风险组合	40,276,929.60	85.56			40,276,929.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,076,929.60	100.00	340,000.00	0.72	46,736,929.60

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,600,000.00	280,000.00	5.00
合计	5,600,000.00	280,000.00	5.00

(2) 组合中，按无风险组合的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,576,929.60		
1-2年	20,000,000.00		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	40,576,929.60		

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	47,076,929.60		
合计	47,076,929.60		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 60,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
处置子公司款项	5,600,000.00	6,800,000.00
保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
押金	276,929.60	276,929.60
运营资金	300,000.00	
合计	46,176,929.60	47,076,929.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 46,128,284.50 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 280,000.00 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都中山骨科医院	保证金	20,000,000.00	1-2年	43.31	
成都锦一医院	保证金	20,000,000.00	1年以内	43.31	
响水县金火机械有限公司	处置子公司款项	5,600,000.00	1年以内	12.13	280,000.00
黄冈冠瑞医院	运营资金	300,000.00	1年以内	0.65	
上海东航投资有限公司	押金	228,284.50	1年以内	0.49	
合计	—	46,128,284.50	—	99.89	

#### 4、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



					备	
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
嘉兴富江骨伤医院管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						

## 5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,756,361.93			288,066.07	13,044,428.00
2.本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
(3) 子公司转让					
4.期末余额	12,756,361.93			288,066.07	13,044,428.00
二、累计折旧					
1.期初余额	2,233,192.97			107,887.37	2,341,080.34
2.本期增加金额	166,923.96			24,042.96	190,966.92
(1) 计提	166,923.96			24,042.96	190,966.92
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
(3) 子公司转让					
4.期末余额	2,400,116.93			131,930.33	2,532,047.26

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,356,245.00		156,135.74	10,512,380.74
2.期初账面价值	10,528,634.87		174,712.79	10,703,347.66

## 6.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. 期初余额	1,050,000.00		22,000.00	1,072,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,050,000.00		22,000.00	1,072,000.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	170,625.00		6,599.88	177,224.88
2. 本期增加金额	112,50.00		1,099.98	12,349.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	181,875.00		7,699.86	189,574.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	868,125.00		14,300.14	882,425.14
2. 期初账面价值	879,375.00		15,400.12	894,775.12

## 7、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	251,250.02		83,749.98		167,500.04

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合计	251,250.02		83,749.98		167,500.04

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	857,265.87	214,316.46	857,265.87	214,316.46
其中：坏账准备	857,265.87	214,316.46	857,265.87	214,316.46

## 9、应付账款

### (1) 按款项性质列式

项目	期末余额	年初余额
装修消防质保金	40,730.00	40,730.00

注：本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 10、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	344,000.00	1,745,462.21	1,889,462.21	200,000.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	344,000.00	1,745,462.21	1,889,462.21	200,000.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	344,000.00	1,490,013.73	1,634,013.73	200,000.00
职工福利费		127,722.88	127,722.88	
社会保险费		59,277.60	59,277.60	
其中：医疗保险费		51,162.80	51,162.80	
工伤保险费		4,196.10	4,196.10	
生育保险费		3,918.70	3,918.70	
住房公积金		68,448.00	68,448.00	
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				
其他短期薪酬				
合计	344,000.00	1,745,462.21	1,889,462.21	200,000.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险费		52,970.90	52,970.90	
失业保险费		4,310.60	4,310.60	
合计		57,281.50	57,281.50	

### 11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,317,801.01	1,220,259.36
企业所得税	1,355,579.93	1,289,725.96
城市维护建设税	27,044.88	31,682.71
教育费附加	42,325.30	41,832.26
房产税	118,727.75	111,194.87
土地使用税	19,249.10	19,249.10
个人所得税	40,028.40	42,740.45
印花税		16,863.57
合计	2,920,756.37	2,773,548.28

### 12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款利息		85,173.00

### 13、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
张丽莉	5,535,600.00	8.57%			5,535,600.00	8.57%
江苏康生集团有限公司	49,046,400.00	75.94%			49,046,400.00	75.94%
盐城市金雨科技术有限公司	7,200,000.00	11.15%			7,200,000.00	11.15%
盐城市东泰运输有限公司	2,700,000.00	4.18%			2,700,000.00	4.18%
左士兵	102,000.00	0.16%			102,000.00	0.16%
合计	64,584,000.00	100.00%			64,584,000.00	100.00%

### 14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,370,609.76			1,370,609.76

### 15、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	571,187.36			571,187.36

## 16、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	2,757,132.90	3,475,191.48
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	2,757,132.90	3,475,191.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,785,305.62	-533,003.61
减：提取法定盈余公积		185,054.97
期末未分配利润	971,827.28	2,757,132.90

## 17、营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,848,207.55	756,398.72	10,966,622.29	6,779,839.58
合计	1,848,207.55	756,398.72	10,966,622.29	6,779,839.58

### （2）主营业务按产品类别列式如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轴承座			6,613,037.39	5,390,083.18
医院托管收入	1,848,207.55	756,398.72	4,353,584.90	1,389,756.40
合计	1,848,207.55	756,398.72	10,966,622.29	6,779,839.58

## 18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		83,220.88
教育费附加	5,130.87	83,220.90
土地使用税	38,498.20	38,498.20
房产税	60,587.11	28,202.82
印花税	1,395.00	13,434.32
合计	105,611.18	246,577.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 19.销售费用

项目	本期金额	上期金额
海运费		70,718.60
运费		120,530.82
保险费		490.32

项目	本期金额	上期金额
招待费		8,745.00
工资		46,550.00
其他		680.00
差旅费		41,948.16
广告费		1,470.00
业务费		83,755.00
邮资费		8,660.58
住房公积金		416.00
社会保险费		5,998.14
产地证做证费		330.19
合计		390,292.81

## 20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	13,897.89	8,729.95
招待费	48,661.62	12,157.00
差旅费	82,082.92	21,878.33
薪酬	880,468.21	116,940.00
社会保险费	89,763.50	41,099.98
房租费	684,853.50	228,284.50
折旧	80,721.30	64,448.94
无形资产摊销	12,349.98	18,864.96
其他	5,880.10	16,299.66
会议费		6,871.00
水电费	7,883.10	126.59
审计费	94,339.62	113,207.55
科技信息服务费	27,981.13	454,716.98
物业管理费	149,740.50	72,967.65
福利费	127,722.88	6,079.00
电话费	1,753.75	11,633.33
法律服务费	33,962.26	33,962.26
邮资费	800.00	
交通费	83,047.70	
培训费	5,566.04	
修理费	320.00	
装修费	83,749.98	

服务费	43,275.00	3,000.00
绿化费	13,350.00	
持续督导费		113,207.55
消防工程款		95,920.00
软件费		2,000.00
保险费		4,872.32
商标注册费		10,000.00
合计	2,572,170.98	1,457,267.55

## 21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,848.20	4,033.75
汇兑损失（减收益）		-2,911.77
手续费	1,784.51	5,316.90
合计	-1,063.69	-1,628.62

## 22、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	29,997.24	188,271.42

## 23、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
科技创新奖	280.00	20,800.00
其他	280.00	660.00
合计	280.00	21,460.00

## 24、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	163,381.10	592,701.20
递延所得税费用		
合计	163,381.10	592,701.20

## 25、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,785,305.62	1,334,761.23

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	29,997.24	188,271.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,966.92	174,334.64
无形资产摊销	12,349.98	18,864.96
长期待摊费用摊销	83,749.98	
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）	-1,063.39	-1,628.62
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,335,289.16	-23,147,477.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,964.91	-2,307,246.29
其他		385,855.73
经营活动产生的现金流量净额	784,019.06	-20,066,709.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,804,584.36	1,756,941.35
减：现金的期初余额	820,565.30	22,138,156.86
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	1,984,019.06	-20,381,215.51

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,804,584.36	820,565.30
其中：库存现金	24,650.12	3,104.60
可随时用于支付的银行存款	2,779,934.24	817,460.70



项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,804,584.36	820,565.30

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位名称	注册地	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例	表决权比例	合并报表范围
上海柳正医院管理有限公司	上海市	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	是

上海柳正医院管理有限公司于 2017 年成立，注册资本 1,000.00 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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
江苏康生集团有限公司	响水县	有限责任公司	70,000,000	75.94	75.94	林向东

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏康生药业有限公司	受同一控制人控制
响水县金能环保科技有限公司	受同一控制人控制
林向东	公司法定代表人
张丽莉	与实际控制人关系密切的家庭成员
江苏快捷士润滑油有限公司	受同一控制人控制
江苏灌江口有机食品有限公司	受同一控制人控制
江苏快捷士网络科技有限公司	受同一控制人控制
江苏康生投资管理有限公司	受同一控制人控制
江苏快捷士现代物流有限公司	受同一控制人控制
江苏神瓦纸业业有限公司	公司高管控制的公司
盐城市灌洲园林有限公司	受同一控制人控制
江苏康生医药连锁有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
响水县响水镇靓女人发饰店	财务负责人关联-兼法人代表、个人出资

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43
其中：账龄组合	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,788,237.54	100.00	607,263.11	10.49	5,180,974.43

续上表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14
其中：账龄组合	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,422,463.01	100.00	517,265.87	6.14	7,905,197.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,959,100.00	33.85	97,955.00	7,745,396.00	91.96	387,269.80
1-2年	3,157,200.00	54.55	315,720.00	208,418.47	2.47	20,841.85
2-3年	214,896.00	3.71	42,979.20			
3-4年	437,760.90	7.56	131,328.27	449,367.90	5.34	89,873.58
5年以上	19,280.64	0.33	19,280.64	19,280.64	0.23	19,280.64
合计	5,788,237.54	100.00	607,263.11	8,422,463.01	100.00	517,265.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,997.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,724,300.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 607,263.11 元。

## 2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	45,600,000.00	100.00	280,000.00	5.00	45,600,000.00
其中：账龄组合	5,600,000.00	12.28	280,000.00	5.00	5,600,000.00
无风险组合	40,000,000.00	87.72			40,000,000.00
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	45,600,000.00	100.00	280,000.00	0.61	45,320,000.00

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	46,800,000.00	100.00	340,000.00	5.00	46,460,000.00
其中：账龄组合	6,800,000.00	14.53	340,000.00	5.00	6,460,000.00
无风险组合	40,000,000.00	85.47			40,000,000.00
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	46,800,000.00	100.00	340,000.00	0.73	46,460,000.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,600,000.00	100.00	280,000.00	6,800,000.00	100.00	340,000.00
合计	5,600,000.00	100.00	280,000.00	6,800,000.00	100.00	340,000.00

(2) 组合中，按无风险组合的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	40,000,000.00	100.00		40,000,000.00	100.00	
合计	40,000,000.00	100.00		40,000,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 60,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
处置子公司款项	5,600,000.00	6,800,000.00
保证金	40,000,000.00	40,000,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	45,600,000.00	46,800,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 45,600,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 280,000.00 元。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00

(1) 对子公司的投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海柳正医院管理有限公司	7,600,000.00	2,400,000.00		10,000,000.0		
合计	7,600,000.00	2,400,000.00		10,000,000.0		

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,848,207.55	756,398.72	7,105,255.86	3,506,575.86
合计	1,848,207.55	756,398.72	7,105,255.86	3,506,575.86

(2) 主营业务按产品类别列式如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轴承座			2,751,670.94	2,242,802.26
医院托管收入	1,848,207.55	756,398.72	4,353,584.92	1,263,773.60
合计	1,848,207.55	756,398.72	7,105,255.86	3,506,575.86

## 十三、其他补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	5,263.23

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,543.23
所得税影响额	1,385.81
非经常性损益净额（影响净利润）	4,157.42
其中：影响少数股东损益（税后）	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,157.42

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/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	-2.61	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.62	-0.03	-0.03

江苏康生医疗股份有限公司

2018年8月22日

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