

证券简称：永发医用

证券代码：838367

公告编号：2019-012



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.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年8月9日, 公司成立全资子公司江苏永发智能养老科技有限公司, 标志着公司正式向养老产业进军。



2018年9月28日, 公司取得五星售后服务证书, 标志着公司建立了完善的售后体系, 增强企业竞争力。



2018年12月3日, 公司又一次取得高新技术企业证书, 有效期三年。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、永发医用	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
公司章程	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司章程
股东会	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司股东会
股东大会	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏永发医用设备科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
三会	指	董事会、监事会、股东大会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
ISO13485	指	医疗器械质量管理体系,用于法规的要求
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 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。

公司负责人张永发、主管会计工作负责人朱亚荣及会计机构负责人（会计主管人员）朱亚荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(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。
(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 30,000,000 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。
(三)公司部分房屋无法取得房屋所有权证的风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司部分房屋、建筑物未取得房屋所有权证。无房产证的房屋、建筑物大部分处于闲置状态(部分作为公司的仓库和成品展示区)。
(四)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。
(五)应收账款回收风险	截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收票据及应收账款余额为 2,884.45 万元,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。
(六)所得税优惠政策变化的风险	2018年12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GR201832007817,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2013-2018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。
(七)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21.14%,对外销售金额、收入占比呈上升趋势。公司经营会有一定的汇率风险。
(八)公司资产负债率较高风险	截至2018年12月31日,公司负债总额为10,783.01万元,占同期期末资产总额的比例为76.22%,公司负债总额较大,资产负债率偏高,面临一定的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	江苏省张家港市乐余镇常丰村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱亚荣
职务	董事、董事会秘书、财务总监
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 215622
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1998年7月9日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-358 医疗仪器设备及器械制造-3585 机械治疗及病房护理设备制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张永发
实际控制人及其一致行动人	张永发、朱静芳

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	91320582703684269C	否
注册地址	张家港市乐余镇常丰村	否
注册资本（元）	31,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋军、谢菲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 12 日起，公司主办券商由东吴证券变更为国联证券。

第三节 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	83,572,830.58	85,944,418.97	-2.76%
毛利率%	29.51%	33.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,069,965.81	5,450,437.91	-156.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,242,717.83	-740,293.93	-338.03%
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）	-9.32%	16.35%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-9.84%	-2.22%	-
基本每股收益	-0.10	0.17	-158.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	141,473,465.86	158,111,871.03	-10.52%
负债总计	107,830,130.01	116,103,046.17	-7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,624,020.96	34,481,600.66	-11.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.09	-11.01%
资产负债率%（母公司）	71.07%	72.71%	-
资产负债率%（合并）	76.22%	73.43%	-
流动比率	0.86	1.09	-
利息保障倍数	-1.08	4.28	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,171.60	-3,843,278.12	50.97%
应收账款周转率	2.78	2.58	-
存货周转率	3.64	4.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.52%	23.75%	-
营业收入增长率%	-2.76%	-2.03%	-
净利润增长率%	-184.82%	-26.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,500,000	31,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-314,247.30
计入当期损益的政府补助，但与企业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	484,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,924.37
非经常性损益合计	127,228.33
所得税影响数	-12,431.82
少数股东权益影响额（税后）	-33,091.87
非经常性损益净额	172,752.02

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	200,000.00			
应收账款	31,423,601.58			
应付票据	20,560,300.20			
应付账款	30,071,663.39			
应付利息	136,578.08			
应付股利				
其他应付款	3,607,252.50	3,743,830.58		
管理费用	18,732,631.68	12,941,057.05		
应收票据及应收账款		31,623,601.58		
应付票据及应付账款		50,631,963.59		
研发费用		5,791,574.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

永发医用以“以病人为中心、替医护人员分忧，替后勤保障解难，为新老员工造福”为宗旨，本着“敬畏客户、感恩关怀、诚信付出、开拓创新”的经营理念，坚持自主创新，努力提升服务品质，为客户提供优质产品。永发医用将深化现有销售模式，扩展客户群，在巩固江苏省内市场的基础上，逐渐将

影响力扩大到全国市场。

一、公司 2018 年度经营情况回顾

公司 2018 年营业收入达到了 8,357.28 万元，实现净利润-356.55 万元，总资产达到了 14,147.35 万元，净资产收益率为-9.32%。2016 年 1 月，与 Euroget 公司签订供应加纳卫生部 9 个医院医疗设备的合同，合同总金额为 902 万美金，2016 年完成总合同的 10%，2017 年完成总合同的 20%，2018 年完成总合同的 10%，余下的合同将于 2019 年完成。2018 年 8 月 9 日，公司成立全资子公司江苏永发智能养老科技有限公司，标志着公司正式向养老产业进军。

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。

二、公司经营计划

公司下一步将以推动业务发展、优化财务管理、升级业务模式、发展养老产业为重心，具体如下：

1、推动业务发展：公司将推动企业实体规模扩增，增强企业品牌影响力，带动企业经营效益增长。2、优化财务管理：公司根据谨慎性原则，已为应收账款确定了较为充分合理的坏账计提比例，同时，公司将继续加大回款考核力度，进一步提高应收账款的回款速度。3、升级业务模式：为了适应医用病床产品市场的不断变化，公司将推动业务模式升级，提高公司经营资质水平，增强公司专业服务能力，以企业综合实力的提高适应新的市场机制发展。4、发展养老产业：公司于 2018 年 8 月 9 日正式成立江苏永发智能养老科技有限公司，市场调研及前期准备工作已经完成，2019 年将重点开发养老辅助用具市场。

(二) 行业情况

一、公司所处行业概况

1、公司所处行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业属于专用设备制造业（C35）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业（C35）大类下的医疗仪器设备及器械制造（C358）中的机械治疗及病房护理设备制造（C3585）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业专用设备制造业（35）大类下的医疗仪器设备及器械制造（358）中的机械治疗及病房护理设备制造（3585）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为医疗保健设备与用品（151010）下的医疗保健设备（15101010）。公司所处细分行业为医用家具制造行业。

2、行业管理体制、主要法律法规及产业政策

(1) 行业主管部门

我国政府对医用家具制造行业的管理采用法律约束、行政管理和行业自律相结合的管理体制。

国家发展和改革委员会、国家卫生和计划生育委员会以及国家食品药品监督管理局是医用家具制造行业的主管部门。国家发展和改革委员会负责组织实施医药工业产业政策，研究拟定医疗器械行业发展规划，指导行业结构调整和实施行业管理；国家卫生和计划生育委员会负责拟订卫生改革与发展战略目标、规划和方针政策，起草医疗器械相关法律法规草案，制定医疗器械规章，依法制定有关标准和技术规范；国家食品药品监督管理局负责对医疗器械企业的研究、生产、流通和使用进行行政监督和技术管理。

中国医疗器械行业协会和中国医学装备协会是行业自律机构，主要负责开展行业发展问题的调查研究、组织制定并监督执行行业政策、制定行业发展规划等工作。通过协会的桥梁和纽带作用，积极向政府有关部门反映行业、会员诉求，提出行业发展和政策法规相关意见和建议。

(2) 行业监管体制

公司产品主要供应给卫生医疗机构，在国内监管机制上适用医疗器械行业监管体制。我国对医疗器械产品按照风险程度实行分类管理，在风险分类的基础上对医疗器械产品实行注册不同分类管理，同时对不同风险产品的生产及经营企业以产品注册证、生产许可证、经营许可证等方式实行分类监督管理。

二、行业发展现状及市场规模

1、医疗器械行业发展现状

医疗器械行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集的高技术产业，涉及医学、生物学、化学、物理学、电子学、工程学等学科，生产工艺相对复杂，进入门槛较高，其发展程度是一个国家制造业和高科技发展水平的重要标志之一，在我国属于国家重点鼓励发展产业。

我国医疗器械发展起步较晚，与发达国家相比，医疗器械行业的研发投入、创新能力、科技成果转化能力等方面相对薄弱。但是随着经济水平的发展，民众对于医疗的需求迅速扩大，产出不足与需求的爆发将促使未来中国医疗器械市场的快速增长。

从总的市场来看，行业发展已经由早期的野蛮式增长逐步过渡到平稳式增长，虽然增速相比之前有所降低，但这也是行业发展逐步完善，竞争回归正常的表现，而行业发展在宏观经济进入 7%时代的情形下仍然保持着 15%左右的增长，这充分说明了医疗器械行业在未来仍然有较大的发展空间。

2、医用家具行业发展现状及市场规模

医用家具的主要包括医用床、医用办公台、医院椅子（包括输液椅、候诊椅、病人椅等）、医用吊柜、医用物品柜、医用更衣柜、医用功能台等家具。同时又根据不同医院功能区、不同种类手术需求、不同病患需求等各种产品又有许多的细分衍生。产品种类及功能愈发多种多样，可以满足更多的医用需求及病患个性化需求。目前家具采购市场已逐步呈现出细分化趋势，医用家具已经成为办公家具、学校家具之后第三大家具细分市场。

预计到 21 世纪中叶我国老年人将超过 4 亿，占全国总人口的 28%，即每 4 个人中就有一位老年人。随着中国人口老龄化和城市老龄化的发展，养老院、保健院等养老设施的建设必将进入高峰期，对老年人有保健功能的专业病床的需求将成为行业发展新的增长点。

综合上述，随着我国人口结构老龄化的到来，未来国家医疗改革的推进，民营医院的增加，社区医疗等的形成，医疗机构的数量将逐渐增加，这将很大程度上解放市场对于医用家具的需求，促进医用家具的长足发展，医用家具市场空间广阔。

3、进入本行业的壁垒

（1）政策壁垒

医用家具属于医疗器械，国家对医疗器械的生产采取生产许可证和产品注册制度，对设立医疗器械企业的资格和条件审查非常严格，对医疗器械产品的注册条件要求也较高。另外，国际上各国也对医疗器械采取许可制度，如美国的 FDA 认证、欧盟的 CE 认证和日本的 SG 认证等。

（2）人才壁垒

随着科学技术的发展，医用家具的创新周期在缩短，市场对产品的技术水平要求也在不断上升，成熟企业已拥有高效的研发团队，凭借丰富的研发经验和产品临床使用经验，能够跟上甚至带领产品的技术革新，新进入者和成熟企业的技术差距不断扩大。此外，经验丰富的管理人员和专业的营销团队也为成熟企业建立了明显的人才壁垒。

（3）渠道壁垒

医用家具的销售有地域广、专业性高等特点，行业内普遍采用直销和经销商销售两种模式，销售对象主要为医院。无论采用直销还是经销商模式都必须通过药监部门的审批并取得医用家具经营企业许可证后，方可进行销售。对于新进入本行业的企业，很难在短时间内找到合适的经销商或者培养出专业的销售部门。

4、影响行业发展的有利和不利因素

（1）影响行业发展的有利因素

A:国家政策的倾斜

为了提高国产医疗设备的核心竞争力，国家密集出台了有关医用家具发展的扶持政策。2006年《国家中长期科学和技术发展规划纲要》首次写入医用家具产业发展的内容；国家发改委制定的《医药行业十一五发展指导意见》提出要“分阶段有步骤地发展医用家具产品及其关键部件”；2013年10月通过的《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》中指出，支持医用家具产业研发制造和应用，并继续通过相关科技、建设专项资金和产业基金，支持医用家具行业的生产发展。

B:县级、镇级医院蓬勃发展，医用家具需求量大幅上升

目前，我国的医疗资源主要集中在一线城市及二级以上医院，国务院于2009年3月提出《关于深化医药卫生体制改革的意见》，该意见明确了未来国家将以农村为重点，建设覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度。随着政策支持和政府投入的加大，我国未来将兴建多家县级、镇级医院及进行原有医院的扩建，医用家具需求量将大幅上升。

C:养老产业对医用家具的需求将成为新的市场增长点

随着我国人口结构老龄化的到来，养老院、保健杨等养老设施的建设将进入高峰期，具有保健疗养功能的医用病床、椅等将成为保健疗养场所的重要设备，养老产业对医用家具的需求将成为新的市场增长点。

（2）影响行业发展的不利因素

A:行业基础薄弱

我国医用家具行业起步较晚，机械、精密制造、材料、电子等工业基础对医用家具行业的支撑能力有限，我国企业尚不能打通医用家具行业的全产业链，主要产品的原材料和生产设备都需要进口，制约了行业利润率的提高，影响了行业的发展。

B:资金、人才制约

医用家具产品研发风险大，产品临床试验和注册申报周期长，给企业带来较大的资金压力；同时我国缺乏医用家具专业人才和科研氛围，也给我国医用家具行业健康、有序、快速发展带来不利影响。

C:国际市场壁垒较高

医用家具是特殊商品，对安全性的要求严格，各国政府对此类产品的市场准入都有自己的规定和管理，如美国的FDA注册制度、欧盟的CE认证等。医用家具出口除了显性的认证壁垒外，还有很多隐性壁垒，如品牌认知度、销售渠道等，国内医用家具企业缺乏国际医用家具市场运作经验的专业人才，国际贸易经验不足，进入国际市场困难较多。

三、公司所处行业的基本风险特征

1、市场竞争风险

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。

2、医用家具出口不确定性风险

近几年中国医用家具出口增速持续低位运行，与国际市场需求不旺、世界经济增长动力不足、欧美两大经济体复苏困难的现状分不开。目前，世界经济发展仍然充满不确定因素，全面复苏迹象仍不明显，这些国际经济环境因素将会给我国医用家具出口带来风险。

3、政策风险

国家政策是推动行业发展的主要因素之一，鼓励社会资本进入医疗服务领域、建设基层医疗服务体系等新医改政策都将直接或间接增加社会对医用家具产品的需求，新医改政策的具体实施措施还有一定的不确定性。目前公立医院仍是国内医疗机构的主体，公立医院的医用家具采购都有具体的政策要求，若相关政策发生调整，也会直接影响医用家具行业的下游需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,415,751.92	19.38%	34,135,909.78	21.59%	-19.69%
应收票据与应收账款	28,844,496.86	20.39%	31,623,601.58	20.00%	-8.79%
存货	15,256,487.81	10.78%	17,138,710.26	10.84%	-10.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,917,322.65	23.97%	35,635,873.72	22.54%	-4.82%
在建工程	6,814,447.15	4.82%	321,821.25	0.20%	2,017.46%
短期借款	25,000,000.00	17.67%	20,000,000.00	12.65%	25.00%
长期借款	14,700,000.00	10.39%	14,900,000.00	9.42%	-1.34%
应付票据及应付账款	41,282,467.41	29.18%	50,631,963.59	32.02%	-18.47%
预付款项	1,263,410.39	0.89%	6,664,726.44	4.22%	-81.04%
其他应收款	4,863,503.43	3.44%	11,397,048.55	7.21%	-57.33%
长期应收款	124,895.00	0.09%	214,386.45	0.14%	-41.74%
递延所得税资产	3,531,344.29	2.50%	2,013,639.43	1.27%	75.37%
预收款项	10,864,358.50	7.68%	17,575,154.60	11.12%	-38.18%
应交税费	1,136,765.73	0.80%	340,428.56	0.22%	233.92%
其他应付款	6,783,289.08	4.79%	3,743,830.58	2.37%	81.19%
资产总计	141,473,465.86	-	158,111,871.03	-	-10.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额本期比上期减少 19.69%，主要是因为本期新投资子公司“江苏永发养老科技有限公司”，新设立的子公司前期投入占用了部分资金。
- 2、存货余额本期比上期减少 10.98%，主要是因为本期公司加强内部管理，减少存货积压。
- 3、在建工程余额本期比上期增加 2,017.46%，主要是因为本期新建厂房，工程尚未结束。
- 4、短期借款余额本期比上期增加 25%，主要是因为本期归还苏州银行 300 万贷款，又从农商行增加了 800 万贷款以补充流动资金。
- 5、应付票据及应付账款余额本期比上期减少 18.47%，主要是因为本期为了维持公司的良好形象，加大了对供应商付款的比例。
- 6、预付款项余额本期比上期减少 81.04%，主要是因为本期加强了内部管理，严格管控预付款。
- 7、其他应收款余额本期比上期减少 57.33%，主要是因为上期有销售房产的款项没有收到，本期全部催收到帐。
- 8、长期应收款余额本期比上期减少 41.74%，主要是因为本期融资租赁款中收回了部分货款。
- 9、递延所得税资产余额本期比上期增加 75.37%，主要是因为本期可抵扣亏损增加 746.73 万元，导致递延所得税资产增加。
- 10、预收款项余额本期比上期减少 38.18%，主要是因为上期预收款项本期都已经发货确认收入，目前预收款项中基本都是加纳的预收款。

11、应交税费余额本期比上期增加 233.92%，主要是因为本期期末应交增值税余额 90.16 万元，上期无该事项。

12、其他应付款余额本期比上期增加 81.04%，主要是因为本期收控股股东张永发先生个人借款尚未归还。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	83,572,830.58	-	85,944,418.97	-	-2.76%
营业成本	58,910,362.67	70.49%	57,543,061.63	66.95%	2.38%
毛利率%	29.51%	-	33.05%	-	-
管理费用	13,003,903.69	15.56%	12,941,057.05	15.06%	0.49%
研发费用	5,033,795.00	6.02%	5,791,574.63	6.74%	-13.08%
销售费用	9,341,520.68	11.18%	9,189,906.75	10.69%	1.65%
财务费用	2,033,158.44	2.43%	1,511,017.08	1.76%	34.56%
资产减值损失	-711,846.39	-0.85%	974,620.40	1.13%	-173.04%
其他收益	484,400.00	0.58%	940,500.00	1.09%	-48.50%
投资收益	-	-	68,340.62	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-314,247.30	-0.38%	6,184,177.96	7.20%	-105.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,040,269.50	-6.03%	3,965,412.51	4.61%	-227.11%
营业外收入	46,356.19	0.06%	344,921.46	0.40%	-86.56%
营业外支出	89,280.56	0.11%	254,726.11	0.30%	-64.95%
净利润	-3,565,489.01	-4.27%	4,203,621.30	4.89%	-184.82%

项目重大变动原因：

1、研发费用发生额本期比上期减少 13.08%，主要是因为本期研发项目与上期不同，研发费投入适当减少在合理范围内。

2、财务费用发生额本期比上期增加 34.56%，主要是因为本期贷款比上期增加 500 万元，相应利息费用有所增加。

3、资产减值损失发生额本期比上期减少 173.04%，主要是因为本期冲回坏账准备 76.68 万元。

4、其他收益发生额本期比上期减少 48.5%，主要是因为上期申请新产品补助 26.11 万元，乐余镇鼓励科技创新资助 5.8 万元，2017 年展会补贴 7.23 万元，本期都没有申请到。

5、投资收益发生额本期比上期减少 100%，主要是因为上期处置贵州麦迪科医疗器械科技有限公司股权产生 6.83 万元收益，本期无该事项。

6、资产处置收益发生额本期比上期减少 105.08%，主要是因为上期处置产权证厂房取得收益 612.82 万元，而本期处置子公司江苏阿尔法药化设备有限公司设备亏损 31.42 万元。

7、营业利润发生额本期比上期减少 227.11%，主要是因为：一、上期处置产权证厂房取得收益 612.82

万元，而本期无此项收益；二、子公司“江苏阿尔法药化设备有限公司”的环保项目投资失败亏损 693.68 万元，上期子公司亏损 342.74 万元，本期子公司比上期多亏损 350.94 万元。

8、营业外收入发生额本期比上期减少 86.56%，主要是因为上期有新三板挂牌奖励 30 万元，而本期无该项收入。

9、营业外支出发生额本期比上期减少 64.95%，主要是因为上期工伤补助 20.72 万元，而本期该项目只有 3 万元。

10、净利润本期比上期减少 184.82%，主要是因为利润总额的减少及上述各事项导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	79,305,178.39	81,784,711.67	-3.03%
其他业务收入	4,267,652.19	4,159,707.30	2.60%
主营业务成本	58,337,136.89	56,486,362.27	3.28%
其他业务成本	573,225.78	1,056,699.36	-45.75%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医用床系列	59,445,031.78	71.13%	62,277,365.52	76.15%
医用椅系列	6,252,147.58	7.48%	15,074,355.86	18.43%
医用推车系列	5,271,925.07	6.31%	4,432,990.29	5.42%
医用柜系列	8,336,073.96	9.97%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期医用床系列实现收入 5,944.50 万元，占营业收入比例 71.13%，比上期收入下降 283.23 万元，主要是市场竞争激烈，外加客户需求变化，收入的小幅下降在合理范围之内。

2、医用椅系列实现收入 625.21 万元，占营业收入比例 7.48%，比上期收入下降 882.22 万元，主要是市场竞争激烈，本期陪客椅出现滞销现象。

3、本期医用推车系列实现收入 527.19 万元，占营业收入比例 6.31%，比上期收入增加 83.89 万元，主要是本期加大了推广力度。

4、本期医用柜系列实现收入 833.61 万元，后期将继续开拓医用柜市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	THE CHIEF 加纳（蔡洪平）	3,868,595.06	4.63%	否
2	临沭县人民医院	3,043,922.41	3.64%	否
3	宣城市人民医院	2,688,576.67	3.22%	否
4	尼日利亚（沈秋红）	3,016,352.81	3.61%	否
5	苏州大学附属第二医院	2,145,157.01	2.57%	否

合计	14,762,603.96	17.67%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡市苏鑫焊管有限公司	4,607,218.21	9.44%	否
2	张家港市丰汇医疗科技有限公司	3,271,112.04	6.70%	否
3	上海璟傲物资有限公司	2,979,666.94	6.10%	否
4	常州市昊海塑木业有限公司	2,471,883.11	5.06%	否
5	张家港市乐余禾润塑料模具厂	2,457,437.29	5.03%	否
合计		15,787,317.59	32.33%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,171.60	-3,843,278.12	50.97%
投资活动产生的现金流量净额	-2,097,761.41	-33,762,465.62	93.79%
筹资活动产生的现金流量净额	4,895,595.52	16,598,501.21	-70.51%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年增加 50.97%。主要原因分析：销售商品、提供劳务收到的现金比上年少 1,146.05 万元，主要是本年销售额有所下降，并且本期回款率下滑；收到其他与经营活动有关的现金比上期多 270.80 万元，主要是关联方张永发借入的资金；购买商品、接受劳务支付的现金比上年少 959.49 万元，主要是本期销售额下降，对应的采购也下降，并且本期加强管理，压降仓库库存；支付的各项税费比上期少 270.85 万元，主要是本期利润下降，上交税金减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年增加 93.79%。主要原因分析：上期购买土地、厂房及各项生产设备共花费 3,316.49 万元，本期无该事项。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 70.51%。主要原因分析：上期增加贷款 1,790 万元，本期增加贷款 500 万元，比上期少 1,290 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司、1 家控股子公司，基本情况如下：

一、江苏永发智能养老科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，该公司成立于 2018 年 8 月 9 日，尚未开展业务，该公司专注于智能养老用具的销售。

二、江苏阿尔法药化设备有限公司，注册资本 4,000.00 万元，持有该公司 80%的股权，公司 2018 年营业收入 216.86 万元，净利润-350.94 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目相应调整，具体调整金额见第三节第八项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 9 日设立全资子公司“江苏永发智能养老科技有限公司”，注册资本 1,000.00 万元。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司设立爱心基金会和志愿者小组，积极参与本地区的助困、助学、助医、助残等公益、慈善活动。

三、 持续经营评价

报告期不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司主营业务收入稳定，并较好的控制了成本，利润增幅明显。公司的业务、资产、人员、财务完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术、业务人员队伍稳定。因此，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(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 31,500,000 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）公司部分房屋无法取得房屋所有权证的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司部分房屋、建筑物未取得房屋所有权证。无房产证的房屋、建筑物大部分处于闲置状态（部分作为公司的仓库和成品展示区）。

应对措施：公司已经制定《无房产证车间调整预案》，若因无证房屋、建筑物的产权问题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，控股股东、实际控制人全额承担相关主管部门的罚款，并全额补偿公司由此遭受的全部损失。

（四）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。

（五）应收账款回收风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据及应收账款余额为 2,884.45 万元，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。

（六）所得税优惠政策变化的风险

2018 年 12 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 GR201832007817，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 2013-2018 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。

（七）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 21.14%，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。

(八) 公司资产负债率较高风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 10,783.01 万元，占同期期末资产总额的比例为 76.22%，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	7,380,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	50,000,000.00	47,524,830.00
-------	---------------	---------------

(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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房、土地（乐余镇常丰村）	抵押	7,143,467.32	5.05%	用于农商行抵押贷款
厂房、土地（乐余镇红星村）	抵押	688,316.96	0.49%	用于农商行抵押贷款
厂房、土地（乐余镇乐丰路）	抵押	28,797,164.48	20.36%	用于农商行抵押贷款
总计	-	36,628,948.76	25.90%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,000,000	25.40%	-	8,000,000	25.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	23.81%	-	7,500,000	23.81%	
	董事、监事、高管	7,500,000	23.81%	-	7,500,000	23.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,500,000	74.60%	-	23,500,000	74.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	71.43%	-	22,500,000	71.43%	
	董事、监事、高管	22,500,000	71.43%	-	22,500,000	71.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 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	张永发	16,500,000	-	16,500,000	52.38%	12,375,000	4,125,000
2	朱静芳	13,500,000	-	13,500,000	42.86%	10,125,000	3,375,000
3	张家港市永杰投资企业(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	4.76%	1,000,000	500,000
合计		31,500,000	0	31,500,000	100.00%	23,500,000	8,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

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

公司股东、董事长张永发持有公司 16,500,000.00 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 13,500,000.00 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，详见本年报“第六节股东变动情况”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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	2,000,000	5.22%	2017.5.25-2018.3.22	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	2,000,000	5.22%	2018.3.23-2019.3.22	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	8,000,000	6%	2018.5.24-2019.5.22	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	3,000,000	5.22%	2017.5.25-2018.5.7	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	7,000,000	5.22%	2017.5.25-2018.5.4	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	3,000,000	5.22%	2018.5.7-2019.5.6	否
银行借款	张家港农村商业 银行兆丰支行	7,000,000	5.22%	2018.5.7-2019.5.6	否
银行借款	苏州银行乐余支 行	3,000,000	5.655%	2017.7.27-2018.7.26	否
银行借款	中信银行张家港 保税区支行	3,000,000	5.4375%	2017.7.11-2018.7.11	否
银行借款	中信银行张家港 保税区支行	3,000,000	5.8725%	2018.7.19-2019.6.27	否
银行借款	张家港农村商业	2,000,000	5.22%	2017.12.22-2018.12.19	否

	银行兆丰支行				
银行借款	张家港农村商业银行兆丰支行	2,000,000	5.22%	2018.12.19-2019.12.19	否
银行借款	张家港农村商业银行兆丰支行	15,000,000	6%	2017.1.19-2020.1.18	否
民间借贷	张家港市金茂创业投资有限公司	6,000,000	4.35%	2016.6.23-2019.6.22	否
合计	-	66,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张永发	董事长	男	1957年6月	高中	2016.4-2019.4	是
朱静芳	董事	女	1957年5月	高中	2016.4-2019.4	是
施杰	董事、总经理	男	1982年5月	本科	2016.4-2019.4	是
刘卫星	董事	男	1958年10月	高中	2016.4-2019.4	是
朱亚荣	董事会秘书	男	1986年1月	大专	2017.5-2019.4	是
朱亚荣	董事、财务总监	男	1986年1月	大专	2018.6-2019.4	是
张丽君	监事会主席	女	1985年2月	本科	2016.4-2019.4	否
蔡洪平	监事	男	1980年2月	研究生	2016.4-2019.4	是
袁忠	职工监事	男	1972年7月	高中	2016.4-2019.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事长张永发与公司董事朱静芳系夫妻关系，与公司监事会主席张丽君系父女关系，与公司董事、总经理施杰系翁婿关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(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	16,500,000	0	16,500,000	52.38%	0
朱静芳	董事	13,500,000	0	13,500,000	42.86%	0
施杰	董事、总经理	0	0	0	0%	0

刘卫星	董事	0	0	0	0%	0
朱亚荣	董事、董事会 秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
张丽君	监事会主席	0	0	0	0%	0
蔡洪平	监事	0	0	0	0%	0
袁忠	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	95.24%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈燕	董事、财务总监	离任	无	因个人原因辞职
朱亚荣	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、 财务总监	前董事、财务总监陈燕 辞职

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

朱亚荣：中国国籍，1986年1月出生，男，2010年1月至2016年9月任江苏沙钢集团有限公司会计三科科长助理，2016年10月-2017年5月任江苏永发医用设备科技股份有限公司财务总监助理，2017年5月至今任江苏永发医用设备科技股份有限公司董事会秘书，2018年6月至今任江苏永发医用设备科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

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	38	33
销售人员	27	28
技术人员	48	31
生产人员	118	99
财务人员	5	3
员工总计	236	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	1	1
本科	16	10
专科	30	24
专科以下	189	159
员工总计	236	194

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：

薪酬政策：公司建立了良性的职位晋升通道，让每一位员工都能看到自己可上升的空间。报告期内，公司逐步完善考核评价体系，以做到公平、合理、公正。报告期内，公司员工的工资根据公司薪资管理办法发放，年终根据考核发放考核工资。

培训计划：根据 ISO13485 质量体系要求，公司管理部每年在年初收集各部门的培训需求，制定年度培训计划，给员工提供学习的平台和机会，提高业务能力；此外，新员工的入职培训、公司规章制度培训、礼仪培训、安全生产培训等常规培训，管理部定期组织。每一期培训，都会进行相应的培训效果评估。

需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，无需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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，该等制度已经公司有权机构审议通过。通过不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规范性文件的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程、及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害中小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员均依法运行未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	5	<p>第一届董事会第十一次会议审议通过：一《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、二《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议通过：一《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、二《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议通过：一《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、二《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、三《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、四《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、五《关于 2017 年年度利润分配预案的议案》、六《关于 2017 年年度审计报告的议案》、七《关于 2017 年总经理年度工作报告的议案》、八《关于续聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、九《关于对外投资设立全资子公司的议案》、十《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议通过：一《关于陈燕辞去公司董事/财务总监职务的议案》、二《关于提名朱亚荣为公司董事/财务总监的议案》、三《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议通过：一《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监 事 会	2	<p>第一届监事会第五次会议审议通过：一《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》、二《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、三《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、四《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、五《关于 2017 年年度利润分配预案的议案》、六《关于 2017 年年度审计报告的议案》、七《关于续聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p> <p>第一届监事会第六次会议审议通过：一《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股 东 大 会	4	<p>2018 年第一次临时股东大会审议通过：一《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议通过：一《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会审议通过：一《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、二《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、三《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、四《关于 2017 年年度财务预算报告的议案》、五《关于 2017 年年度利润分配预案的议案》、六《关于 2017 年年度审计报告的议案》、七《关于续聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、八《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议通过：一《关于陈燕辞去公司董事/财务总监职务的议案》、二审议《关于提名朱亚荣为公司董事/财务总监的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出了规定。公司设立并公告了董事会秘书的联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的研发系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营相适应的场所和设备。因此，公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：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。公司拥有完整的业务流程，拥有独立的产供销系统。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立：公司系由有限公司整体变更设立，继承了有限公司的全部资产和负债。公司合法拥有房地产、土地使用权、知识产权、机器设备等各项资产，该资产独立于股东资产，产权清晰。未发现公司资产被实际控制人占用的情形，也未发现公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

公司也不存在资金被实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他形式占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，未发现实际控制人干预公司股东大会和董事会任免的情形。公司高级管理人员及核心技术人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪。

4、机构独立：公司已建立股东大会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司下设管理部、供应部、销售部、质检部、生技部、财务部、研发部、科技办等部门，制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立的作出财务决策；公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 020643 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	宋军、谢菲
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020643 号

江苏永发医用设备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏永发医用设备科技股份有限公司（以下简称“永发医用公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永发医用公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永发医用公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

永发医用公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永发医用公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永发医用公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永发医用公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永发医用公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永发医用公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永发医用公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就永发医用公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宋军

中国·北京

中国注册会计师：谢菲

2019年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	27,415,751.92	34,135,909.78
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			

应收票据及应收账款	六、2	28,844,496.86	31,623,601.58
其中：应收票据		100,000.00	200,000.00
应收账款		28,744,496.86	31,423,601.58
预付款项	六、3	1,263,410.39	6,664,726.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,863,503.43	11,397,048.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,256,487.81	17,138,710.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,826,625.44	2,365,237.00
流动资产合计		80,470,275.85	103,325,233.61
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	六、7	124,895.00	214,386.45
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	33,917,322.65	35,635,873.72
在建工程	六、9	6,814,447.15	321,821.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	11,924,230.94	12,261,408.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,790,949.98	4,339,508.43
递延所得税资产	六、12	3,531,344.29	2,013,639.43
其他非流动资产	六、13	900,000.00	
非流动资产合计		61,003,190.01	54,786,637.42
资产总计		141,473,465.86	158,111,871.03
流动负债：			
短期借款	六、14	25,000,000.00	20,000,000.00
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			

应付票据及应付账款	六、15	41,282,467.41	50,631,963.59
其中：应付票据		16,712,652.00	20,560,300.20
应付账款		24,569,815.41	30,071,663.39
预收款项	六、16	10,864,358.50	17,575,154.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,063,249.29	2,911,668.84
应交税费	六、18	1,136,765.73	340,428.56
其他应付款	六、19	6,783,289.08	3,743,830.58
其中：应付利息		137,293.15	136,578.08
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		93,130,130.01	95,203,046.17
非流动负债：			
长期借款	六、21	14,700,000.00	14,900,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22		6,000,000.00
非流动负债合计		14,700,000.00	20,900,000.00
负债合计		107,830,130.01	116,103,046.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	577,651.39	1,333,034.55
一般风险准备			

未分配利润	六、25	-1,453,630.43	1,648,566.11
归属于母公司所有者权益合计		30,624,020.96	34,481,600.66
少数股东权益		3,019,314.89	7,527,224.20
所有者权益合计		33,643,335.85	42,008,824.86
负债和所有者权益总计		141,473,465.86	158,111,871.03

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：朱亚荣 会计机构负责人：朱亚荣

(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		26,985,580.14	33,009,586.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	28,422,446.86	31,601,541.43
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		28,422,446.86	31,401,541.43
预付款项		1,180,382.20	5,349,012.64
其他应收款	十三、2	4,706,260.62	11,374,248.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,196,669.13	17,129,097.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,818.18	79,391.24
流动资产合计		76,673,157.13	98,542,877.36
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		124,895.00	214,386.45
长期股权投资	十三、3	25,020,000.00	14,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,182,146.40	13,848,653.97
在建工程		6,704,261.65	321,821.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,349,694.87	1,388,296.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,747,577.35	4,339,508.43

递延所得税资产		955,014.92	698,233.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,083,590.19	35,710,900.39
资产总计		127,756,747.32	134,253,777.75
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		40,342,799.40	48,844,545.70
其中：应付票据		16,712,652.00	20,560,300.20
应付账款		23,630,147.40	28,284,245.50
预收款项		10,834,358.50	17,575,154.60
应付职工薪酬		2,013,889.29	2,694,154.75
应交税费		623,899.99	259,888.33
其他应付款		5,983,289.08	2,243,830.58
其中：应付利息		137,293.15	136,578.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		90,798,236.26	91,617,573.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			6,000,000.00
非流动负债合计			6,000,000.00
负债合计		90,798,236.26	97,617,573.96
所有者权益：			
股本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,365,265.28	1,333,034.55
一般风险准备			
未分配利润		4,093,245.78	3,803,169.24
所有者权益合计		36,958,511.06	36,636,203.79
负债和所有者权益合计		127,756,747.32	134,253,777.75

(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	六、26	83,572,830.58	85,944,418.97
其中：营业收入		83,572,830.58	85,944,418.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,783,252.78	89,172,025.04
其中：营业成本	六、26	58,910,362.67	57,543,061.63
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	六、27	1,172,358.69	1,220,787.50
销售费用	六、28	9,341,520.68	9,189,906.75
管理费用	六、29	13,003,903.69	12,941,057.05
研发费用	六、30	5,033,795.00	5,791,574.63
财务费用	六、31	2,033,158.44	1,511,017.08
其中：利息费用		2,448,399.59	1,237,538.96
利息收入		297,733.69	260,131.52
资产减值损失	六、32	-711,846.39	974,620.40
加：其他收益	六、33	484,400.00	940,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		68,340.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-314,247.30	6,184,177.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,040,269.50	3,965,412.51
加：营业外收入	六、36	46,356.19	344,921.46

减：营业外支出	六、37	89,280.56	254,726.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,083,193.87	4,055,607.86
减：所得税费用	六、38	-1,517,704.86	-148,013.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,565,489.01	4,203,621.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,565,489.01	4,203,621.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-495,523.20	-1,246,816.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,069,965.81	5,450,437.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-3,565,489.01	4,203,621.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,069,965.81	5,450,437.91
归属于少数股东的综合收益总额		-495,523.20	-1,246,816.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.17

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：朱亚荣 会计机构负责人：朱亚荣

（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	十三、4	81,404,261.03	85,928,930.17
减：营业成本	十三、4	57,942,391.07	57,543,061.63
税金及附加		735,209.19	915,351.02
销售费用		9,121,775.70	9,189,906.75

管理费用		9,175,284.62	9,943,596.47
研发费用		4,402,885.61	4,304,736.51
财务费用		1,138,289.05	1,528,417.63
其中：利息费用		1,549,982.92	1,254,845.76
利息收入		292,931.91	259,881.77
资产减值损失		-734,711.27	972,259.34
加：其他收益		484,400.00	940,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,096.16	6,184,177.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,633.22	8,656,278.78
加：营业外收入		44,660.41	344,921.46
减：营业外支出		87,767.58	254,726.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,526.05	8,746,474.13
减：所得税费用		-256,781.22	1,167,392.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,307.27	7,579,081.84
（一）持续经营净利润		322,307.27	7,579,081.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		322,307.27	7,579,081.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.24

（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		90,565,546.39	102,026,080.14
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			487,855.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	5,532,910.46	2,824,904.23
经营活动现金流入小计		96,098,456.85	105,338,839.88
购买商品、接受劳务支付的现金		57,721,877.68	67,316,787.47
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		16,106,857.74	15,060,588.74
支付的各项税费		2,156,022.86	4,864,512.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	21,997,870.17	21,940,228.93
经营活动现金流出小计		97,982,628.45	109,182,118.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,884,171.60	-3,843,278.12
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		7,028,165.80	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		7,028,165.80	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		9,125,927.21	33,647,266.24
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	六、39		125,199.38
投资活动现金流出小计		9,125,927.21	33,772,465.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,097,761.41	-33,762,465.62

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	24,056,647.11	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,256,647.11	47,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,200,000.00	23,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,448,399.59	1,933,212.65
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	六、39	24,712,652.00	6,168,286.14
筹资活动现金流出小计		47,361,051.59	31,201,498.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,895,595.52	16,598,501.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,174.51	189,814.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,082,837.02	-20,817,427.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,747,078.30	27,564,506.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,829,915.32	6,747,078.30

法定代表人：张永发 主管会计工作负责人：朱亚荣 会计机构负责人：朱亚荣

(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		88,443,376.17	102,025,041.73
收到的税费返还			487,855.51
收到其他与经营活动有关的现金		5,134,941.53	1,225,830.29
经营活动现金流入小计		93,578,317.70	103,738,727.53
购买商品、接受劳务支付的现金		54,878,796.36	66,002,545.74
支付给职工以及为职工支付的现金		14,705,431.23	13,405,913.88
支付的各项税费		1,752,362.56	3,847,428.28
支付其他与经营活动有关的现金		19,904,703.11	20,815,643.80
经营活动现金流出小计		91,241,293.26	104,071,531.70
经营活动产生的现金流量净额		2,337,024.44	-332,804.17
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		6,310,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,310,000.00	210,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,711,222.30	482,340.81
投资支付的现金		10,120,000.00	4,900,000.00
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		17,831,222.30	5,382,340.81
投资活动产生的现金流量净额		-11,521,222.30	-5,172,340.81
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		25,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,056,647.11	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,056,647.11	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,549,982.92	1,118,267.68
支付其他与筹资活动有关的现金		16,712,652.00	6,168,286.14
筹资活动现金流出小计		38,262,634.92	30,286,553.82
筹资活动产生的现金流量净额		10,794,012.19	1,713,446.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,174.51	189,814.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,778,988.84	-3,601,884.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,620,754.70	9,222,638.82
六、期末现金及现金等价物余额		7,399,743.54	5,620,754.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,500,000.00								1,333,034.55		1,648,566.11	7,527,224.20	42,008,824.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,500,000.00								1,333,034.55		1,648,566.11	7,527,224.20	42,008,824.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-755,383.16		-3,102,196.54	-4,507,909.31	-8,365,489.01
（一）综合收益总额											-3,069,965.81	-495,523.20	-3,565,489.01
（二）所有者投入和减少资本									-787,613.89			-4,012,386.11	-4,800,000.00
1. 股东投入的普通股												-4,800,000.00	-4,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他									-787,613.89			787,613.89	
(三) 利润分配									32,230.73		-32,230.73		
1. 提取盈余公积									32,230.73		-32,230.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,500,000.00								577,651.39		-1,453,630.43	3,019,314.89	33,643,335.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,600,000.00				10,705,858.27				575,126.37		5,150,178.11	8,174,040.81	37,205,203.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				10,705,858.27				575,126.37		5,150,178.11	8,174,040.81	37,205,203.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,900,000.00				-10,705,858.27				757,908.18		-3,501,612.00	-646,816.61	4,803,621.30
（一）综合收益总额											5,450,437.91	-1,246,816.61	4,203,621.30
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								757,908.18	-757,908.18		
1. 提取盈余公积								757,908.18	-757,908.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	18,900,000.00								-8,194,141.73		
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,705,858.27										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	8,194,141.73								-8,194,141.73		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,500,000.00							1,333,034.55	1,648,566.11	7,527,224.20	42,008,824.86

法定代表人：张永发主管会计工作负责人：朱亚荣会计机构负责人：朱亚荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	31,500,000.00							1,333,034.55		3,803,169.24	36,636,203.79	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00							1,333,034.55		3,803,169.24	36,636,203.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								32,230.73		290,076.54	322,307.27	
（一）综合收益总额										322,307.27	322,307.27	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								32,230.73		-32,230.73		
1. 提取盈余公积								32,230.73		-32,230.73		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,500,000.00								1,365,265.28		4,093,245.78	36,958,511.06

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,600,000.00				10,705,858.27				575,126.37		5,176,137.31	29,057,121.95
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,600,000.00			10,705,858.27			575,126.37		5,176,137.31	29,057,121.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,900,000.00			-10,705,858.27			757,908.18		-1,372,968.07	7,579,081.84	
(一)综合收益总额									7,579,081.84	7,579,081.84	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							757,908.18		-757,908.18		
1. 提取盈余公积							757,908.18		-757,908.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	18,900,000.00			-10,705,858.27					-8,194,141.73		
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,705,858.27			-10,705,858.27							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	8,194,141.73										-8,194,141.73	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	31,500,000.00								1,333,034.55		3,803,169.24	36,636,203.79

江苏永发医用设备科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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, 前身为江苏永发医用设备有限公司, 系由张永发、朱静芳、张家港市永杰投资企业(有限合伙)等共同发起设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91320582703684269C, 2016 年 7 月 28 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为: 838367。

2017 年 9 月 11 日, 根据公司股东会决议及公司章程, 公司用未分配利润转增股本 819.4142 万元, 用股东溢价增资所形成的资本公积转增股本 1,070.5858 万元, 共计增资 1,890.00 万元, 转增后公司的注册资本变更为 3,150.00 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 31,500,000.00 股, 注册资本为 31,500,000.00 元, 注册地址: 张家港市乐余镇常丰村, 总部地址: 张家港市乐余镇常丰村。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业, 经营范围主要包括: 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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

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”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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 个月具有持续经营能力。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗设备生产经营。本公司及各子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、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的

其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用

的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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 20%；“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

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，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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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	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

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	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

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）	5.00	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

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。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、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。

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。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。】

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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。固定资产仅在与其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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	2-5	19.00-32.67

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、20 “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。

16、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、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（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

26、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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，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。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	200,000.00	应收票据及应收账款	31,623,601.58
应收账款	31,423,601.58		
应付票据	20,560,300.20	应付票据及应付账款	50,631,963.59
应付账款	30,071,663.39		
应付利息	136,578.08	其他应付款	3,743,830.58
应付股利			
其他应付款	3,607,252.50		
管理费用	18,732,631.68	管理费用	12,941,057.05
		研发费用	5,791,574.63

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正事项的说明

本报告期无重大前期差错更正事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的

账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入按17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税（注2）	按应纳税所得额的15%/25%计缴/详见下表。

注 1：根据财政部于 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），销售货物适用 17% 增值税税率的，调整为 16%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

注 2：

纳税主体名称	所得税税率
江苏永发医用设备科技股份有限公司	15%
江苏阿尔法医化设备科技有限公司	25%
江苏永发智能养老科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2015年8月通过高新技术企业复审，取得证书编号为GF201532000461的《高新技术企业证书》，自2015年8月到2018年8月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，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。

本公司于2018年12月通过高新技术企业复审，取得证书编号为GR201832007817的《高新技术企业证书》，自2018年12月到2021年12月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，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。

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 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,945.32	20,068.20
银行存款	7,825,970.00	6,727,010.10
其中：美元	3,624,368.07	3,262,952.51
欧元	48,746.82	48,464.78
其他货币资金	19,585,836.60	27,388,831.48
合计	27,415,751.92	34,135,909.78

(2)截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金存款、保函保证金，除其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	200,000.00
应收账款	28,744,496.86	31,423,601.58
合计	28,844,496.86	31,623,601.58

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	200,000.00

②截至 2018 年 12 月 31 日，已背书未到期的票据金额为 700,000.00 元。

(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					

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 (%)	
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	31,739,423.17	100.00	2,994,926.31	9.44	28,744,496.86
其中：账龄组合	31,739,423.17	100.00	2,994,926.31	9.44	28,744,496.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,739,423.17	100.00	2,994,926.31	9.44	28,744,496.86

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,269,653.23	100.00	3,846,051.65	10.90	31,423,601.58
其中：账龄组合	35,269,653.23	100.00	3,846,051.65	10.90	31,423,601.58
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,269,653.23	100.00	3,846,051.65	10.90	31,423,601.58

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	25,332,102.61	1,266,605.13	5.00
1 至 2 年	3,090,879.36	309,087.94	10.00
2 至 3 年	2,316,720.05	695,016.02	30.00
3 至 4 年	439,880.00	219,940.00	50.00
4 至 5 年	277,819.65	222,255.72	80.00
5 年以上	282,021.50	282,021.50	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	31,739,423.17	2,994,926.31	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,159,085.52	1,257,954.28	5.00
1 至 2 年	5,662,260.15	566,226.02	10.00
2 至 3 年	1,654,105.91	496,231.77	30.00
3 至 4 年	2,511,560.15	1,255,780.08	50.00
4 至 5 年	63,910.00	51,128.00	80.00
5 年以上	218,731.50	218,731.50	100.00
合计	35,269,653.23	3,846,051.65	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 851,125.34 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,087.34

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
苏州大学附属第二医院	2,373,190.00	7.48	118,659.50
临沭县人民医院	1,989,300.00	6.27	99,465.00
常州市妇幼保健院	1,562,490.00	4.92	78,124.50
南京市溧水区中医院	1,329,000.00	4.19	66,450.00
无锡新瑞医院	1,165,680.00	3.67	58,284.00
合计	8,419,660.00	26.53	420,983.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,229,570.39	97.32	6,664,726.44	100.00
1 至 2 年	33,840.00	2.68		

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,263,410.39	100.00	6,664,726.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
张家港市华辉地坪工程有限公司	200,000.00	15.83
北京友联中恒展览服务有限公司	193,251.00	15.30
张家港巨创模具有限公司	149,500.00	11.83
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	60,789.99	4.81
太仓市康辉科技发展有限公司	60,000.00	4.75
合计	663,540.99	52.52

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,863,503.43	11,397,048.55
应收利息		
应收股利		
合计	4,863,503.43	11,397,048.55

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,321,467.52	100.00	457,964.09	8.61	4,863,503.43
其中：账龄组合	5,321,467.52	100.00	457,964.09	8.61	4,863,503.43
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	5,321,467.52	100.00	457,964.09	8.61	4,863,503.43

(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	12,059,823.10	100.00	662,774.55	5.50	11,397,048.55
其中：账龄组合	12,059,823.10	100.00	662,774.55	5.50	11,397,048.55
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,059,823.10	100.00	662,774.55	5.50	11,397,048.55

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	1,582,139.89	79,107.00	5.00
1 至 2 年	3,714,706.00	371,470.60	10.00
2 至 3 年	24,621.63	7,386.49	30.00
合计	5,321,467.52	457,964.09	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,660,313.17	583,015.66	5.00
1 至 2 年	200,470.43	20,047.04	10.00
2 至 3 年	199,039.50	59,711.85	30.00
合计	12,059,823.10	662,774.55	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 204,810.46 元。

③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
押金、备用金	3,285,462.53	3,127,975.51
保证金	1,866,970.00	1,435,452.38
社保、公积金	169,034.99	214,695.21
房产处置款		7,281,700.00
合计	5,321,467.52	12,059,823.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽智柜科技发展有限公司	押金	2,000,000.00	1 至 2 年	37.58	200,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	804,000.00	1 年以内 144,000.00; 1 至 2 年 660,000.00	15.11	73,200.00
安阳市翔宇医疗设备有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内 555,594.00; 1 至 2 年 244,406.00	15.03	52,220.30
江阴市天宇医疗器械有限公司	押金	780,000.00	1 至 2 年	14.66	78,000.00
上海易莱盛钢塑制品有限公司	押金	131,650.00	1 年以内	2.47	6,582.50
合计	—	4,515,650.00	—	84.85	410,002.80

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,837,300.15		5,837,300.15
自制半成品及在产品	1,797,845.19		1,797,845.19
库存商品	5,971,407.21	203,428.24	5,767,978.97
发出商品	1,853,363.50		1,853,363.50
合计	15,459,916.05	203,428.24	15,256,487.81

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,966,048.53		5,966,048.53
自制半成品及在产品	2,558,955.24		2,558,955.24
库存商品	5,150,275.66	148,426.17	5,001,849.49
发出商品	3,611,857.00		3,611,857.00
合计	17,287,136.43	148,426.17	17,138,710.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	148,426.17	55,002.07				203,428.24
合计	148,426.17	55,002.07				203,428.24

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	订单取消，导致产品积压		

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,826,625.44	2,365,237.00
合计	2,826,625.44	2,365,237.00

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	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	132,600.00		132,600.00	227,760.00		227,760.00	
其中：未实现融资收益	7,705.00		7,705.00	13,373.55		13,373.55	
合计	124,895.00		124,895.00	214,386.45		214,386.45	

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	33,917,322.65	35,635,873.72
固定资产清理		
合计	33,917,322.65	35,635,873.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	33,263,720.08	14,535,605.19	5,594,168.81	3,476,342.20	56,869,836.28
2、本期增加金额	364,042.00	2,020,841.39	140,774.28	64,271.01	2,589,928.68
购置	364,042.00	2,020,841.39	140,774.28	64,271.01	2,589,928.68
3、本期减少金额	229,815.50	596,816.98	149,017.09	351,827.37	1,327,476.94
处置或报废	229,815.50	596,816.98	149,017.09	351,827.37	1,327,476.94
4、期末余额	33,397,946.58	15,959,629.60	5,585,926.00	3,188,785.84	58,132,288.02
二、累计折旧					
1、年初余额	6,536,901.03	7,382,248.09	4,896,564.79	2,418,248.65	21,233,962.56
2、本期增加金额	1,625,321.94	979,670.41	325,775.23	336,752.06	3,267,519.64
计提	1,625,321.94	979,670.41	325,775.23	336,752.06	3,267,519.64
3、本期减少金额	14,554.98	24,841.26	141,566.24	105,554.35	286,516.83
处置或报废	14,554.98	24,841.26	141,566.24	105,554.35	286,516.83
4、期末余额	8,147,667.99	8,337,077.24	5,080,773.78	2,649,446.36	24,214,965.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,250,278.59	7,622,552.36	505,152.22	539,339.48	33,917,322.65
2、年初账面价值	26,726,819.05	7,153,357.10	697,604.02	1,058,093.55	35,635,873.72

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	6,704,261.65		6,704,261.65	321,821.25		321,821.25

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
车间	110,185.50		110,185.50			
合计	6,814,447.15		6,814,447.15	321,821.25		321,821.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
新厂房	18,500,000.00	321,821.25	6,382,440.40			6,704,261.65
车间	2,880,000.00		110,185.50			110,185.50
合计	21,380,000.00	321,821.25	6,492,625.90			6,814,447.15

10、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、年初余额	13,023,064.41	13,023,064.41
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	13,023,064.41	13,023,064.41
二、累计摊销		
1、年初余额	761,656.27	761,656.27
2、本期增加金额	337,177.20	337,177.20
计提	337,177.20	337,177.20
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	1,098,833.47	1,098,833.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,924,230.94	11,924,230.94
2、年初账面价值	12,261,408.14	12,261,408.14

注：截止 2018 年 12 月 31 日企业已抵押的无形资产原值为 13,023,064.41 元。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房建设及装修	4,339,508.43	43,372.63	591,931.08		3,790,949.98
合计	4,339,508.43	43,372.63	591,931.08		3,790,949.98

12、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
资产减值准备	3,945,405.98	594,333.50	4,657,252.37	698,823.97
可抵扣亏损	12,726,677.55	2,937,010.79	5,259,261.84	1,314,815.46
合计	16,672,083.53	3,531,344.29	9,916,514.21	2,013,639.43

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款项	900,000.00	
合计	900,000.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	
保证借款		3,000,000.00
担保借款	11,000,000.00	17,000,000.00
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见十、3。

15、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
应付票据	16,712,652.00	20,560,300.20
应付账款	24,569,815.41	30,071,663.39
合计	41,282,467.41	50,631,963.59

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,712,652.00	20,560,300.20
合计	16,712,652.00	20,560,300.20

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,909,945.44	27,277,973.98
1 至 2 年	1,930,548.72	1,834,182.04
2 至 3 年	39,144.09	629,170.71
3 年以上	690,177.16	330,336.66
合计	24,569,815.41	30,071,663.39

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市乐余禾润塑料模具厂	1,685,341.09	未到结算期
上海医疗器械厂有限公司	167,000.00	未到结算期
苏州德品医疗器械技术开发有限公司	131,627.90	未到结算期
合计	1,983,968.99	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,641,726.03	16,474,775.03
1 至 2 年	8,222,632.47	1,100,379.57
合计	10,864,358.50	17,575,154.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
THE CHIEF 加纳（蔡洪平）	7,370,614.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市杨浦区利东医院	299,025.00	未到结算期
PT GOLDEN 印度尼西亚 (蔡洪平)	197,567.09	未到结算期
合计	7,867,206.09	

17、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
一、短期薪酬	2,911,668.84	14,519,336.52	15,367,756.07	2,063,249.29
二、离职后福利-设定提存计划		834,753.16	834,753.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,911,668.84	15,354,089.68	16,202,509.23	2,063,249.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,890,056.30	13,042,019.31	13,890,383.74	2,041,691.87
2、职工福利费		360,799.87	360,799.87	
3、社会保险费		914,571.94	914,571.94	
其中：医疗保险费		750,084.41	750,084.41	
工伤保险费		121,283.03	121,283.03	
生育保险费		43,204.50	43,204.50	
4、住房公积金		181,493.00	181,493.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,612.54	20,452.40	20,507.52	21,557.42
合计	2,911,668.84	14,519,336.52	15,367,756.07	2,063,249.29

(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
1、基本养老保险		805,634.28	805,634.28	
2、失业保险费		29,118.88	29,118.88	
合计		834,753.16	834,753.16	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	901,627.62	
城市维护建设税	4,379.10	5,971.76
教育费附加	4,379.10	5,971.77

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	28,086.91	130,851.26
房产税	127,237.73	110,442.75
印花税	10,572.40	10,881.30
土地使用税	60,482.87	76,309.72
合计	1,136,765.73	340,428.56

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,645,995.93	3,607,252.50
应付利息	137,293.15	136,578.08
应付股利		
合计	6,783,289.08	3,743,830.58

(1) 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
往来款	6,580,000.00	3,462,000.00
代垫款项	52,778.83	119,717.50
代扣社保	13,217.10	25,535.00
合计	6,645,995.93	3,607,252.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张金其	200,000.00	未支付工程保证金
朱卫兵	20,000.00	未到结算期
合计	220,000.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
民间借款利息	137,293.15	136,578.08
合计	137,293.15	136,578.08

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的民间借款	6,000,000.00	

合计	6,000,000.00
----	--------------

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	14,700,000.00	14,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	14,700,000.00	14,900,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见十、3。

22、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
民间借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000.00						31,500,000.00

24、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	1,333,034.55	32,230.73	787,613.89	577,651.39
合计	1,333,034.55	32,230.73	787,613.89	577,651.39

注:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,648,566.11	5,150,178.11
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	1,648,566.11	5,150,178.11
加:本期归属于母公司股东的净利润	-3,069,965.81	5,450,437.91
减:提取法定盈余公积	32,230.73	757,908.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
转增资本		8,194,141.73
期末未分配利润	-1,453,630.43	1,648,566.11

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,305,178.39	58,337,136.89	81,784,711.67	56,486,362.27
其他业务	4,267,652.19	573,225.78	4,159,707.30	1,056,699.36
合计	83,572,830.58	58,910,362.67	85,944,418.97	57,543,061.63

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品收入	79,305,178.39	58,337,136.89	81,784,711.67	56,486,362.27
合计	79,305,178.39	58,337,136.89	81,784,711.67	56,486,362.27

(2) 主营业务（分客户）

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例(%)
THE CHIEF 加纳（蔡洪平）	3,868,595.06	4.63
临沭县人民医院	3,043,922.41	3.64
尼日利亚（沈秋红）	3,016,352.81	3.61
宣城市人民医院	2,688,576.67	3.22
苏州大学附属第二医院	2,145,157.01	2.57
合计	14,762,603.96	17.67

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	169,960.91	214,190.85
教育费附加	101,976.57	128,514.50
地方教育费附加	67,984.33	85,676.32
房产税	517,888.15	424,016.94
土地使用税	246,082.23	296,146.21
印花税	33,467.80	39,869.30
车船税	12,270.13	11,359.00
残疾人保障金	22,728.57	21,014.38
合计	1,172,358.69	1,220,787.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,432,947.06	3,499,224.09
职工薪酬	1,471,712.94	1,529,338.13
差旅费	899,845.81	1,134,392.36
展会费	627,477.54	690,929.54
业务费	1,111,184.63	855,126.20
广告费	292,976.21	148,068.08
招标费	152,610.15	328,007.33
办事处费用	758,935.18	287,523.35
业务招待费	364,789.64	413,674.24
使馆认证费	88,288.65	159,513.56
其他	140,752.87	144,109.87
合计	9,341,520.68	9,189,906.75

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,742,280.20	4,156,472.89
中介机构费	613,491.00	628,101.28
汽车费	867,088.11	957,199.20
业务招待费	867,106.57	691,338.93
办公费	828,454.96	530,960.31
福利费	366,127.05	458,295.64
租金	370,984.33	156,743.76
折旧费	1,988,438.69	1,120,575.62
专利费	45,360.00	173,085.70
工会经费	81,329.33	81,919.98
协会费	121,580.08	45,000.00
无形资产摊销	337,177.20	38,601.72
职工教育经费	20,802.40	26,488.49
劳保用品	35,135.05	59,072.66
开办费		2,997,460.58
修理费	755,686.04	
其他	962,862.68	819,740.29
合计	13,003,903.69	12,941,057.05

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,177,892.10	3,572,936.27
材料	1,749,704.57	2,126,227.67
服务费	66,212.54	73,259.75
其他	39,985.79	19,150.94
合计	5,033,795.00	5,791,574.63

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,448,399.59	1,237,538.96
减：利息收入	297,733.69	260,131.52
汇兑损失		421,729.30
减：汇兑收益	244,730.23	
手续费	127,222.77	111,880.34
合计	2,033,158.44	1,511,017.08

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-766,848.46	826,194.23
存货跌价损失	55,002.07	148,426.17
合计	-711,846.39	974,620.40

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	484,400.00	940,500.00	
合计	484,400.00	940,500.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新产品补助收入		261,100.00	与收益相关
乐余镇鼓励科技创新资助资金		58,000.00	与收益相关
2017 年度商务发展专项资金（境外展会）		72,300.00	与收益相关
2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引		300,000.00	与收益相关
经济发展贡献奖	30,000.00	20,000.00	与收益相关
节能减排先进奖		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项		50,000.00	与收益相关
科技创新积分资助	149,200.00	106,400.00	与收益相关
清洁生产项目补助		20,000.00	与收益相关
2017 年第一批专利资助		2,700.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金		30,000.00	与收益相关
展会补贴	80,000.00		与收益相关
新三板所得税补贴	195,200.00		与收益相关
张家港市和谐企业奖励	30,000.00		与收益相关
合计	484,400.00	940,500.00	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		68,340.62
收购少数股东股权产生的投资收益		
合计		68,340.62

35、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-314,247.30	6,184,177.96	-314,247.30
其中：固定资产处置收益	-314,247.30	55,997.01	-314,247.30
长期待摊费用处置收益		6,128,180.95	
合计	-314,247.30	6,184,177.96	-314,247.30

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		300,000.00	
其他	46,356.19	44,921.46	46,356.19
合计	46,356.19	344,921.46	46,356.19

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
合计		300,000.00	

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,872.25	33,600.00	20,872.25
工伤补助	30,000.00	207,165.20	30,000.00
罚款及滞纳金	9,512.89	13,919.91	9,512.89
其他	28,895.42	41.00	28,895.42
合计	89,280.56	254,726.11	89,280.56

38、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		1,313,231.20
递延所得税费用	-1,517,704.86	-1,461,244.64
合计	-1,517,704.86	-148,013.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,083,193.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-762,479.09
子公司适用不同税率的影响	-514,871.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,391.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-357,745.76
所得税费用	-1,517,704.86

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	4,750,776.77	1,267,343.53
利息收入	297,733.69	317,060.70
政府补助	484,400.00	1,240,500.00
合计	5,532,910.46	2,824,904.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	235,383.61	6,672,967.36
付现费用	21,635,263.79	15,155,191.23
手续费	127,222.77	112,070.34
合计	21,997,870.17	21,940,228.93

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的处置款		125,199.38
合计		125,199.38

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他借款		6,000,000.00
收回承兑汇票保证金	24,056,647.11	
合计	24,056,647.11	6,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付承兑汇票保证金	16,712,652.00	168,286.14
购买少数股权支付的现金	8,000,000.00	
归还其他借款		6,000,000.00
合计	24,712,652.00	6,168,286.14

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,565,489.01	4,203,621.30
加：资产减值准备	-711,846.39	974,620.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,267,519.64	2,313,188.68
无形资产摊销	337,177.20	312,295.58
长期待摊费用摊销	591,931.08	651,256.38
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）	314,247.30	-6,184,177.96
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）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,448,399.59	1,879,976.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-68,340.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,517,704.86	-1,461,244.64
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）	1,827,220.38	-5,822,513.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,659,393.14	-5,558,618.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,535,019.67	4,916,658.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,171.60	-3,843,278.12
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	7,829,915.32	6,747,078.30
减：现金的期初余额	6,747,078.30	27,564,506.15
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	1,082,837.02	-20,817,427.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,829,915.32	6,747,078.30
其中：库存现金	3,945.32	20,068.20
可随时用于支付的银行存款	7,825,970.00	6,727,010.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,829,915.32	6,747,078.30

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

江苏永发智能养老科技有限公司系 2018 年 8 月 9 日经张家港市市场监督管理局批准，新设成

立，本公司持股比例 100%。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏阿尔法药化设备科技有限公司	江苏	张家港	制造业	80.00		新设成立
江苏永发智能养老科技有限公司	江苏	张家港	卫生和社会工作	100.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏阿尔法药化设备科技有限公司	20.00	-495,523.20		3,019,314.89

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏阿尔法药化设备科技有限公司	3,621,459.83	34,770,341.15	38,391,800.98	2,308,551.05	14,700,000.00	17,008,551.05

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏阿尔法药化设备科技有限公司	4,782,356.25	33,975,737.03	38,758,093.28	3,585,472.21	14,900,000.00	18,485,472.21

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏阿尔法药化设备科技有限公司	2,168,569.55	-3,509,371.14		-3,626,515.20	19,955.07	-3,427,378.93		-3,476,499.20

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年6月1日，公司股东会决议通过，个人股东石振祥，将所持江苏阿尔法药化设备科技有限公司20%股权转让给江苏永发医用设备科技股份有限公司，截至2018年6月1日，江苏永发医用设备科技股份有限公司对江苏阿尔法药化设备科技有限公司持股比例增加为80%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏阿尔法药化设备科技有限公司
购买成本对价	
—现金	8,000,000.00
购买成本处置对价合计	8,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,212,386.11
差额	787,613.89
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	-787,613.89

项目	江苏阿尔法药化设备科技有限公司
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

3、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
朱建新	本公司股东朱静芳的弟弟
施杰	本公司董事、总经理，与监事张丽君系夫妻关系
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、监事张丽君投资的公司 二人分别持有该公司 30% 股份

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张永发	14,000,000.00	2017/5/24	2020/5/23	否
张家港市永杰投资企业（有限合伙）		2017/5/24	2020/5/23	否
朱静芳		2017/5/24	2020/5/23	否
张永发	5,980,230.00	2017/6/27	2019/6/27	否
张丽君	4,544,600.00	2017/6/27	2019/6/27	否
张永发	12,000,000.00	2017/6/27	2019/6/27	否
朱静芳		2017/6/27	2019/6/27	否
张丽君	3,000,000.00	2017/7/27	2019/7/26	否
张永发		2017/7/27	2019/7/26	否
朱静芳		2017/7/27	2019/7/26	否
张丽君		2018/5/23	2021/5/22	否
施杰	8,000,000.00	2018/5/23	2021/5/22	否
张永发		2018/5/23	2021/5/22	否
朱静芳		2018/5/23	2021/5/22	否
张永发		2018/5/23	2021/5/22	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入金额	本期归还金额	期末余额	说明
拆入：					
张永发		7,380,000.00	1,800,000.00	5,580,000.00	为补充公司流动资金，无偿借入不超过1500万元人民币
拆出：					

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张永发	5,580,000.00	-
合计	5,580,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、抵押事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司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	乐余镇常丰村	13392.06 平方米	2623.88 万元	不动产权证	所有权	苏（2017）张家港市不动产权第 0037591 号
土地	乐余镇常丰村	25072.4 平方米			使用权	
厂房	乐余镇兆丰红星村	2380.74 平方米	382.15 万元抵	不动产权证	所有权	苏（2017）张家港市不动产权第 0037584 号
土地	乐余镇红星村	3710.8 平方米			使用权	
厂房	乐余镇乐丰路	14645.37 平方米	1500.00 万元	不动产权证	所有权	苏（2017）张家港市不动产权第 0003543 号
土地	乐余镇乐丰路	27278.0 平方米			使用权	

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	28,422,446.86	31,401,541.43
合计	28,422,446.86	31,601,541.43

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

(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	31,400,423.17	100.00	2,977,976.31	9.48	28,422,446.86
其中：账龄组合	31,400,423.17	100.00	2,977,976.31	9.48	28,422,446.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,400,423.17	100.00	2,977,976.31	9.48	28,422,446.86

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,246,432.02	100.00	3,844,890.59	10.91	31,401,541.43
其中：账龄组合	35,246,432.02	100.00	3,844,890.59	10.91	31,401,541.43
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,246,432.02	100.00	3,844,890.59	10.91	31,401,541.43

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	24,993,102.61	1,249,655.13	5.00
1 至 2 年	3,090,879.36	309,087.94	10.00
2 至 3 年	2,316,720.05	695,016.02	30.00
3 至 4 年	439,880.00	219,940.00	50.00
4 至 5 年	277,819.65	222,255.72	80.00
5 年以上	282,021.50	282,021.50	100.00
合计	31,400,423.17	2,977,976.31	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,135,864.31	1,256,793.22	5.00
1 至 2 年	5,662,260.15	566,226.02	10.00
2 至 3 年	1,654,105.91	496,231.77	30.00
3 至 4 年	2,511,560.15	1,255,780.08	50.00
4 至 5 年	63,910.00	51,128.00	80.00
5 年以上	218,731.50	218,731.50	100.00
合计	35,246,432.02	3,844,890.59	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 866,914.28 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,087.34

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
苏州大学附属第二医院	2,373,190.00	7.56	118,659.50
临沭县人民医院	1,989,300.00	6.34	99,465.00
常州市妇幼保健院	1,562,490.00	4.98	78,124.50
南京市溧水区中医院	1,329,000.00	4.23	66,450.00
无锡新瑞医院	1,165,680.00	3.71	58,284.00
合计	8,419,660.00	26.82	420,983.00

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,706,260.62	11,374,248.55
应收利息		
应收股利		
合计	4,706,260.62	11,374,248.55

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,155,948.77	100.00	449,688.15	8.72	4,706,260.62
其中：账龄组合	5,155,948.77	100.00	449,688.15	8.72	4,706,260.62
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	5,155,948.77	100.00	449,688.15	8.72	4,706,260.62

(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	12,035,823.10	100.00	661,574.55	5.50	11,374,248.55
其中：账龄组合	12,035,823.10	100.00	661,574.55	5.50	11,374,248.55
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,035,823.10	100.00	661,574.55	5.50	11,374,248.55

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	1,416,621.14	70,831.06	5.00
1 至 2 年	3,714,706.00	371,470.60	10.00
2 至 3 年	24,621.63	7,386.49	30.00
合计	5,155,948.77	449,688.15	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,636,313.17	581,815.66	5.00
1 至 2 年	200,470.43	20,047.04	10.00
2 至 3 年	199,039.50	59,711.85	30.00
合计	12,035,823.10	661,574.55	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 211,886.40 元。

③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
押金、备用金	3,265,462.53	3,116,475.51
保证金	1,722,970.00	1,435,452.38
社保、公积金	167,516.24	202,195.21
房产处置款		7,281,700.00
合计	5,155,948.77	12,035,823.10

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽智柜科技发展有限公司	押金	2,000,000.00	1 至 2 年	38.79	200,000.00
安阳市翔宇医疗设备有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内 555,594.00; 1 至 2 年 244,406.00	15.52	52,220.30
江阴市天宇医疗器械有限公司	押金	780,000.00	1 至 2 年	15.13	78,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	660,000.00	1 至 2 年	12.80	66,000.00
上海易莱盛钢塑制品有限公司	押金	131,650.00	1 年以内	2.55	6,582.50
合计	—	4,371,650.00	—	84.79	402,802.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	25,020,000.00		25,020,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00
合计	25,020,000.00		25,020,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏阿尔法医化设	14,900,000.00	9,420,000.00		24,320,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
备 科 技 有 限 公 司						
江 苏 永 发 智 能 养 老 科 技 有 限 公 司		700,000.00		700,000.00		
合计	14,900,000.00	10,120,000.00		25,020,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,559,057.71	57,376,117.84	81,784,711.67	56,486,362.27
其他业务	2,845,203.32	566,273.23	4,144,218.50	1,056,699.36
合计	81,404,261.03	57,942,391.07	85,928,930.17	57,543,061.63

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-314,247.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	484,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	-42,924.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	127,228.33	
所得税影响额	-12,431.82	
少数股东权益影响额（税后）	-33,091.87	
合计	172,752.02	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.32	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.84	-0.10	-0.10

江苏永发医用设备科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责：

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室