



浙江迦南科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方亨志、主管会计工作负责人徐海智及会计机构负责人(会计主管人员)黄佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略及业绩预测等前瞻性描述方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	141

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、迦南科技	指	浙江迦南科技股份有限公司
迦南集团	指	迦南科技集团有限公司，系公司控股股东
迦南比逊	指	南京迦南比逊科技有限公司，系公司全资子公司
迦南莱米特	指	北京迦南莱米特科技有限公司，系公司持股 55%之控股子公司
迦南凯鑫隆	指	浙江迦南凯鑫隆科技有限公司，系公司持股 55%之控股子公司
迦南小蒋	指	浙江迦南小蒋科技有限公司，系公司持股 51%之控股子公司
上海凯贤	指	上海凯贤流体科技有限公司，系公司持股 51%之控股子公司
迦南弥特	指	广州迦南弥特智能包装设备有限公司，系公司持股 52.67%之控股子公司
迦南飞奇	指	云南迦南飞奇科技有限公司，系公司持股 60%之控股子公司
迦南众心和	指	南京迦南众心和医药科技有限公司，系公司持股 60%之控股孙公司
天津莱米特	指	莱米特（天津）科技有限公司，系公司持股 55%之控股孙公司
希特普医药	指	南京希特普医药科技有限公司，系公司持股 51%之控股孙公司
比逊医药	指	南京比逊医药科技有限公司，系公司全资孙公司
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则
新版 GMP	指	卫生部发布的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，区别于 1998 年版药品 GMP，新版药品 GMP 自 2011 年 3 月 1 日起正式施行
《公司章程》	指	浙江迦南科技股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	迦南科技	股票代码	300412
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江迦南科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	迦南科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Canaan Technology Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Canaan		
公司的法定代表人	方亨志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	晁虎	晁虎
联系地址	浙江省永嘉县瓯北镇东瓯工业园区园区大道	浙江省永嘉县瓯北镇东瓯工业园区园区大道
电话	0577-67976666	0577-67976666
传真	0577-67378833	0577-67378833
电子信箱	dsb@china-jianan.com	dsb@china-jianan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	190,865,192.08	191,430,413.39	-0.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,174,479.33	16,432,585.05	10.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,606,410.60	12,467,554.41	17.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,742,688.72	-35,795,712.07	89.54%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.06	16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.06	16.67%
加权平均净资产收益率	2.31%	2.10%	0.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,488,306,298.55	1,361,676,306.96	9.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	774,306,378.32	784,845,839.06	-1.34%

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0704
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,878.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,669,511.43	
委托他人投资或管理资产的损益	347,835.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,368.71	
减：所得税影响额	810,298.58	
少数股东权益影响额（税后）	365,489.12	
合计	3,568,068.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务、主要产品及用途

1、公司主要业务为制药装备，是国内知名的固体制剂智能工厂整体解决方案供应商。主要产品包括粉体工艺设备、固体制剂设备及中药提取设备，主要应用于制药行业，还可应用于保健品、食品等健康产业相关领域。目前公司可以为制药企业提供专业化、定制化、集成化、智能化的固体制剂智能工厂整线设备及配套工艺设计方案，具备工艺设计能力及核心设备的研发、制造能力。

2、公司智慧物流业务的运营载体是控股子公司迦南飞奇。迦南飞奇是一家专业的智能仓储物流系统综合解决方案提供商，主要产品包括工业自动化生产线、智能化立体仓库、智能物流系统等，产品可广泛应用于医药、烟草、快递等领域。

3、公司流体工艺设备业务运营载体是控股子公司上海凯贤。上海凯贤主要为生物制剂及制药行业提供专业的流体系统综合解决方案，主要产品为制药用水设备及工程、制药配液系统等流体工艺设备。

未来，随着物流装备行业的快速发展和生物产业规模的扩张，公司的智能仓储物流系统和制药用水设备及工程、制药配液系统等流体工艺设备将成为公司业绩增长的新驱动力。

（二）经营模式

公司目前采用定制化生产的经营模式。公司产品主要面向制药企业，因客户厂房、工艺、产能等的具体需求差异造成各制药企业对制药设备的需求差异较大，即使是同一类型的设备，也存在规格、配置、功能等方面的需求差异，这导致公司需要根据客户所提供的具体需求提供定制化服务，甚至参与到客户的厂房、生产线的布局设计中，整个过程需安排专门人员为客户提供技术咨询、安装、调试、维修等服务，并需建立起与之对应的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。公司通过个性化的定制产品及专业的配套服务为客户创造价值，进而实现企业自身的盈利。

（三）主要业绩驱动因素

1、政策与行业因素

《中华人民共和国中医药法》（2017）正式施行，从政策上体现了政府对中医药产业的大力支持，也将大力促进药企对中药提取设备的需求。

《“十三五”生物产业发展规划》（2016）提出，到2020年，生物产业规模将达到8万亿~10万亿元，增加值占GDP比重超过4%，相较于2015年时3.5万亿元的规模实现倍增；具体到医药产业，要求到2020年实现工业销售收入4.5万亿元，增加值占全国工业增加值的3.6%。

《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》（2016年）指出：到2020年，中医药产业现代化水平显著提高，中药工业总产值占医药工业总产值30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。

《中医药“一带一路”发展规划(2016-2020年)》（2016）指出：到2020年，中医药“一带一路”全方位合作新格局基本形成，与沿线国家合作建设30个中医药海外中心，颁布20项中医药国际标准，注册100种中药产品，建设50家中医药对外交流合作示范基地。

《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（2016）指出：国家基本药物目录（2012年版）中2007年10月1日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂，应在2018年底前完成一致性评价，其中需开展临床有效性试验和存在特殊情形的品种，应在2021年底前完成一致性评价；逾期未完成的，不予再注册。

《医药工业发展规划指南》（2016）指出：重点发展连续化固体制剂生产设备，先进粉体工程设备，高速智能包装生产线等，提高制药设备的集成化、连续化、自动化、信息化、智能化水平。发展系统化成套设备，提供整体解决方案。

《中医药健康服务发展规划（2015-2020年）》（2015）指出：中医药将参与“一带一路”建设，国务院将遴选可持续发

展项目，与丝绸之路经济带、21世纪海上丝绸之路沿线国家开展中医药交流与合作，提升中医药健康服务国际影响力。

从以上政策可见，公司所处的制药设备制造行业长期以来都是医药工业重点发展领域之一，属于产业政策支持领域；且近年来，中药产业和生物医药产业也得到国家的高度重视和政策支持，中药提取属于鼓励产业；除此之外，《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（2016）将加速促进药企对化学药品仿制药口服类固体制剂设备的需求；上述行业政策对于我国制药装备行业及公司的中长期经营发展有着良好的促进作用，有利于企业获得良好发展的政策环境。

2、公司自身优势

1）公司积累了以优质制药企业为主的大量客户资源，覆盖我国除台湾、澳门以外的其他所有地区，并且延伸至全球30多个国家。

2）公司部分产品基本可以替代进口产品，技术研发力量可以满足国际及国内高端客户的需求。

3）报告期内，公司在保证现有客户的基础上，不断拓展国内外市场，挖掘新客户，凭借高附加值的整线设备提供能力和良好的口碑服务于客户，公司整线设备提供能力和品牌亦成为业绩驱动的重要因素。

（四）公司所处行业分析

1、行业特点

公司主要从事固体制剂设备制造业务，该领域是制药装备行业中重要的细分行业。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于制造业分类中的“C35专用设备制造业”。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司业务所属行业为“C3544制药专用设备制造”。

2、行业发展阶段与市场地位

公司在国内固体制剂智能工厂整线设备制造领域处于优势地位。公司产品已涉及粉体工艺、固体制剂、中药提取、流体工艺及智能仓储物流系统等领域。截至目前，公司产品已基本覆盖固体制剂设备的整线生产工艺流程，已初步可以向制药企业提供固体制剂智能工厂整体解决方案。同时，公司的设备和工艺也适用于保健品、食品、精细化工、智能仓储物流等行业用户，公司产品和服务已覆盖全球30多个国家和地区的国内和国际知名制药企业、知名保健品和食品企业。

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素及所处行业未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
存货	增长 39.67%，主要系随着销售规模扩大，相应存货总体规模同步增长所致。
应收票据	增长 56.00%，主要系公司加快销售资金回笼，相应票据结算款同步增长所致。
其他应收款	增长 57.06%，主要系随着销售规模扩大，相应支付投标保证金增长所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要业务为制药装备，是国内知名的固体制剂智能工厂整体解决方案供应商。公司主要产品包括粉体工艺设备、固体制剂设备、中药提取设备、流体工艺设备及智能仓储物流系统等，已基本可以向客户提供固体制剂智能工厂整体解决方案。公司经过多年探索和持续投入形成了自己的核心产品，产业规模、自主创新能力、研发能力等都位居行业前列，并逐步走向国际舞台，积累了良好的品牌效应。在不断发展壮大过程中，公司形成了以下几个方面的核心竞争力：

1、技术研发优势

截至报告期末，公司累计获得国家授权专利355项，其中发明专利31项（美国专利2项）。

报告期内，公司继续加强与浙江大学、同济大学、浙江工业大学及温州大学等科研院校的合作，积极探索并建立一套产学研合作的成功模式；截至目前，公司已拥有省级企业研究院、国家级博士后工作站、国家知识产权优势企业以及公司研发部门组成的定位明确的研发组织体系。

2、优质的客户资源、品牌优势及整线设备提供能力

公司积累了以优质制药企业为主的大量客户资源，覆盖我国除台湾、澳门以外的其他所有地区，并且延伸至全球30多个国家。截至目前，公司的客户绝大部分为国际、国内制药领域领先的知名企业，包括赛诺菲、诺华、葛兰素史克、辉瑞、拜耳、云南白药、恒瑞医药、复星医药、天士力、同仁堂、以岭药业、信立泰、丽珠集团、华润双鹤、海正药业、片仔癀、吉林敖东、贵州百灵、人福医药、哈药集团、华海药业等。公司与大部分客户建立了长期稳定的合作关系，形成了一定的市场壁垒。制药设备直接影响药品质量，设备供应商一经选定，制药企业一般不会轻易更换。设备是否具备成功应用经验和足够广泛的应用案例对制药企业的设备采购决策有较大影响，新进入的设备供应商在短时间内较难取得客户的认同。长期稳定的合作关系，有利于提高客户重复购买率，促使公司与客户共同成长，实现良性循环。另外，公司在食品、保健品生产设备领域也积累了一定的优质客户，包括汤臣倍健和香飘飘等。

报告期内，公司在保证现有客户的基础上，不断拓展国内外市场，挖掘新客户，凭借高附加值的整线设备提供能力和良好口碑服务于客户，公司整线设备提供能力和品牌优势突出。

3、健全的产品体系

公司拥有健全的粉体工艺设备、固体制剂设备、中药提取设备、流体工艺设备及智能物流系统等产品，各种类已形成系列化产品，配置规格齐全，可选工艺路径丰富，能较好地满足不同客户在不同生产条件和环境下的个性化需求。公司产品已基本覆盖固体制剂智能工厂的整线生产工艺流程，已初步可以向制药企业提供固体制剂智能工厂整体解决方案。且公司产品具备性能稳定、工艺精细、操控性好、返修率低、密闭性好、收率高、可防止交叉污染、生产流程可追溯等特点，品质处于国内中高端水平，部分产品已经达到国际先进水平，其中核心产品的品质、性能逐年提升，与国外先进产品相近，具备了进口替代的实力，而价格远低于国外进口设备，满足了客户对工艺精度、稳定性能和经济成本等的多重需求，在性价比方面有很强的竞争力。

4、全链条深度服务理念

公司树立了全链条深度服务理念，建立了较为完整的销售服务体系，摆脱了传统的制造企业重生产轻服务、以订单为中心的经营模式，而是将服务贯穿于客户开发、初期技术咨询、订单承接、用户需求分析、产品安装调试、售后服务及需求跟踪等与客户交互的全过程。

另外，公司十多年来沉淀并传承了独特的专有技术和经验，及时响应并深度挖掘客户需求，并主动提供工艺和流程优化建议。

5、立体化的营销体系

报告期内，公司积极参加各种国际、国内展会，如乌兹别克斯坦国际医疗展TIHE、巴西国际医药暨制药技术展览会FCE Pharma、泰国国际加工及包装技术展Propak、世界制药原料中国展等；除常规的展会营销外，公司还联合国内著名医药设计院、行业知名专家在全国各地举办智能化工厂、固体制剂整线、中药提取整线解决方案和智能化物流研讨会；并先后在北京、长沙、佛山和温州等地建立了办事机构，做到销售/售后服务工程师24小时待命、36小时到达现场、360度一站式解决方案。以“满足客户的个性化需求”和“增加客户使用的愉悦体验”为核心的360度全方位产品与服务标准。

报告期内，公司未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国内外经济形势依然复杂严峻，全球经济增长有所放缓，外部不稳定不确定因素增多，国内发展不平衡不充分问题仍较突出，经济面临新的下行压力。面对错综复杂的国际国内形势，公司董事会继续紧跟市场态势、保持战略定力，持续稳步推进“固体制剂智能工厂整体解决方案供应商”和大健康战略布局。

报告期内，公司实现营业总收入19,086.52万元，与上年同期基本持平，同比下降0.30%；实现归属于上市公司股东的净利润1,817.45万元，同比增长10.60%。净利润同比增长的主要原因是公司继续加大对新市场的开拓力度与新产品的研发投入，强化品牌效应与营销网络渠道建设，提高产品质量，继续优化升级产品结构，主要业务单元稳步推进，综合毛利率有所回升，致使公司净利润有所增长。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	190,865,192.08	191,430,413.39	-0.30%	
营业成本	110,062,703.76	117,357,377.40	-6.22%	
销售费用	27,661,427.72	23,996,351.02	15.27%	主要系公司在手订单增加，而相应销售费用增加所致
管理费用	26,229,258.87	23,323,404.53	12.46%	主要系公司管理人员增加、相应工资与费用增加所致
财务费用	-327,468.61	-192,213.38	70.37%	主要系银行借款利息收入增加所致
所得税费用	952,549.05	1,881,362.45	-49.37%	主要系享受税收优惠政策所致
研发投入	16,668,258.31	12,713,647.71	31.11%	主要系本报告期公司研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,742,688.72	-35,795,712.07	89.54%	主要系本报告期销售商品收到的现金较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-140,651,506.94	-117,575,378.31	-19.63%	主要系本报告期使用闲置资金购买理财产品较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-35,717,992.89	25,213,961.29	-241.66%	主要系本报告期使用票据池业务筹集资金较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-179,962,785.13	-128,001,007.18	-40.59%	主要系本报告期经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
制药装备行业	185,053,805.56	104,510,803.03	43.52%	10.34%	4.23%	3.31%
分产品						
固体制剂设备系列	137,968,631.84	73,106,922.75	47.01%	8.52%	1.61%	3.60%
分地区						
国内	160,842,025.95	97,273,018.10	39.52%	-8.23%	-11.40%	2.17%
国外	30,023,166.13	12,789,685.66	57.40%	85.75%	69.08%	4.20%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	347,835.62	2.27%	主要系理财产品收益	是
资产减值	-925,943.26	-6.03%	主要系坏账损失	是
营业外收入	99,991.55	0.65%		是
营业外支出	396,860.26	2.59%		是
其他收益	8,135,737.49	53.02%	主要系增值税退税及政府补助	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	116,695,173.66	7.84%	276,676,873.62	20.32%	-12.48%	主要系本期购买理财产品增加所致
应收账款	234,903,085.36	15.78%	255,836,119.57	18.79%	-3.01%	主要系本期对应收账款加强管理所致
存货	486,215,781.78	32.67%	348,402,503.78	25.59%	7.08%	主要系随着销售规模扩大，相应存货

						总体规模同步增长所致
固定资产	194,340,787.59	13.06%	200,187,672.19	14.70%	-1.64%	主要系固定资产计提折旧所致
在建工程	28,757,537.49	1.93%	28,232,366.12	2.07%	-0.14%	主要系研发中心建设及制药设备产业化基地项目建设所致
短期借款	66,000,000.00	4.43%	53,000,000.00	3.89%	0.54%	主要系本报告期较上年同期短期借款增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	34,130,892.88	为开具银行承兑汇票、信用证和保函提供保证
应收票据	28,512,690.01	质押用于开具银行承兑汇票及借款
固定资产	25,067,286.72	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
无形资产	9,786,930.66	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
合 计	97,497,800.27	-

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,871,637.79	1,000,000.00	187.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	15,000	15,000	0
合计		15,000	15,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	银行理财产品	工银理财保本型“随心E”（定向）2017年第3期	2,000	闲置自有资金	2018年11月28日	2019年05月30日	债券、存款等高流动性资产；债权类资产；其他资产或资产组合	保本赚息	3.45%	34.59	34.78	到期已收回	0	是	是	巨潮资讯网，公告编号：2018-089、2019-038
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	兴业银行企业金融结构性存	4,000	闲置自有资金	2019年06月14日	2019年09月12日	上海黄金交易所之	保本赚息	3.84%	37.87	0	未到期未收回	0	是	是	巨潮资讯网，公告编

公司 温州 永嘉 支行		款					上海 金上 午基 准价									号： 2019- 041
中国 工商 银行 股份 有限 公司 永嘉 支行	银行 理财 产品	工银理 财保本 型"随 心 E" (定 向) 2017 年第 3 期	8,000	闲置 自有 资金	2019 年 06 月 24 日	2019 年 12 月 24 日	债券、 存款 等高 流动 性资 产；债 权类 资产； 其他 资产 或资 产组 合	保本 利息	3.50%	140.38	0	未到 期未 收回	0	是	是	巨潮 资讯 网，公 告编 号： 2019- 042
招商 银行 股份 有限 公司 温州 分行 永嘉 支行	银行 理财 产品	招商银 行结构 性存款	3,000	闲置 自有 资金	2019 年 06 月 24 日	2019 年 09 月 24 日	伦敦 金市 下午 定盘 价	保本 利息	1.35%	10.21	0	未到 期未 收回	0	是	是	巨潮 资讯 网，公 告编 号： 2019- 042
合计			17,000	--	--	--	--	--	--	223.05	34.78	--	0	--	--	--

注 1.上述表格中兴业银行企业金融结构性存款理财产品，预期年化收益率为 3.84%-3.88%，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-041

注 2.上述表格中招商银行结构性存款理财产品，预期年化收益率为 1.35%或 3.6%，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-042。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
迦南比逊	子公司	制药设备	350,000,000.00	440,973,923.96	344,652,962.14	57,951,426.30	-5,039,648.62	-4,324,392.80
迦南莱米特	子公司	制药设备	10,000,000.00	119,206,265.50	37,420,980.71	8,346,534.85	-2,885,557.48	-2,164,381.35
迦南弥特	子公司	制药设备	15,000,000.00	21,842,914.98	1,560,733.51	3,059,554.08	-2,173,127.07	-2,169,225.56
迦南飞奇	子公司	智能仓储物流系统	50,160,000.00	104,033,939.56	36,498,746.96	14,698,385.67	-3,556,027.97	-2,871,611.57

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京希特普医药科技有限公司	新设	无重大影响
南京比逊医药科技有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，上述控股子公司净利润相比上年同期有一定下降；净利润下降主要原因是随着订单增长，销售费用及管理费用当期增加导致。未来，伴随规模经济效应体现及订单交割，经营业绩将逐步释放。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、下游行业政策变化导致的需求下降风险

制药行业是目前公司产品的主要目标市场。制药行业作为关系国计民生、人民健康的重要国民经济行业，受到国家严格监管，国家相关政策制定及调整对制药行业影响较大。新版GMP要求现有药品生产企业非无菌药品的生产均应在2015年12月31日前达标，GMP认证已告一段落。同时，仿制药一致性评价要求2017年10月1日前批准上市的化学药品口服固体制剂应在2018年底前完成一致性评价，逾期未完成的，不予注册。不排除在后GMP时代及化学药品口服固体制剂一致性评价完成之后，固体制剂制药企业更新换代设备需求增速下降，对公司业绩增长产生不利影响。

除新版GMP、一致性评价等行业政策和产业政策外，预计药品集中招标采购政策、基本药物制度、医疗保险制度、医保控费、两票制、带量采购等政策的实施或调整，也会给制药行业带来较大影响，从而影响其对制药装备的需求，进而影响到对公司产品的需求。

公司将根据市场形势变化，利用自身优势丰富产品系列，增加产品种类，延伸产业链，进一步拓展大健康产业。

2、市场竞争加剧的风险

国内制药装备行业是一个充分竞争的市场。在公司目前主要所处的固体制剂装备领域内，国内高端市场仍被制造业发达的德国和意大利的部分厂商占据。中低端市场有众多国内厂商参与，竞争方式以价格战为主，竞争程度激烈。

随着下游制药企业实力的不断提升，其对药品工艺标准的要求不断提高，对制药设备的技术标准的要求也将相应提高，综合性需求也越来越多；同时随着国外知名制药设备厂商在国内纷纷建立合资企业，公司直接面对国外先进设备厂商的竞争。如果公司不能加快研发投入，提高技术水平，保持技术、生产水平的先进性，不能增加销售与服务网络的广度和深度，确保第一时间获取市场信息，提升目标客户对公司产品的关注度、信赖度、满意度，或者公司在发展战略及竞争策略方面出现失误，公司将会面临不利的市场竞争局面和较大的竞争压力。

公司将加快营销与服务网络的建设步伐，促使销售与服务的本地化，提升订单成交率。并积极以客户为中心，加强整线项目、系统化及工程总包项目的销售与管理，全力支持和推动各子公司和各事业部做强做大，突出技术创新和制造质量的提升，加强核心设备、系统和工程在我国和新兴市场品牌地位。

3、公司管理水平及人力资源的风险

随着公司经营规模扩大，根据公司中长期发展战略需要及市场变化，对公司资本运作、全球化市场开拓、技术研发、生产管理等提出了更多、更高的要求，公司的运营也离不开专业的管理人才和技术人才。如果公司不能优化公司管理运营体系，提升管理水平，并建立科学的薪酬激励体系，营造良好的企业文化，公司将面临管理不畅、人才不足的风险。

公司将不断优化自身管理体系，提升管理水平，建立科学的薪酬管理体系，营造良好的企业氛围，打造学习型组织、培训平台和工具体系，逐步建立适应高科技企业和知识经济的人力资源管理模式，给予员工发展空间以吸引并留住企业发展所需的各类人才。

4、客户工程进度延迟导致订单实现销售周期延长的风险

公司的订单产品完工后的发货及安装调试受到客户的工程建设进度影响，如果客户工程建设进度较慢或者建设计划变更都可能导致客户要求公司延迟发货，最终影响公司销售收入的确认。

公司将积极加强与客户沟通，为客户排忧解难，提高客户服务的满意度，最终促使订单顺利完成。

5、整合风险

随着公司并购业务的不断开展，公司的资产规模和业务范围逐步增大，在对子公司业务体系、组织机构、管理制度、企业文化等方面的整合中面临较大的整合风险。

为此，公司将以上市公司的运营标准和准则帮助子公司进一步完善公司治理结构、财务制度、内部控制制度以及业务流程。在技术、市场、管理、财务等方面进行逐步整合。同时相互借鉴、学习各自在不同领域的优秀管理经验和能力促进双方共同发展。

6、商誉减值风险

2015年度公司收购迦南莱米特55%股权，2016年度公司又陆续收购迦南凯鑫隆55%股权、迦南小蒋51%股权，2017年又

成功收购迦南飞奇60%股权、迦南众心和60%股权，在公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，以上交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果上述子公司未来由于市场竞争加剧导致产品毛利率下降，经营业绩未达到预期目标，则上述交易形成的商誉存在减值风险，减值金额将计入本公司利润表，从而对本公司未来业绩造成不利影响。

公司将在经营管理过程中，与上述子公司原管理层保持密切沟通，采取切实有效的融合措施，在植入上市公司规范管理的要求下，确保子公司原管理团队以及人员的稳定性，并充分发挥既有员工的积极性，以实现协同发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	52.31%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-031

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2016年9月29日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于浙江迦南科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司第三届监事会第十二次会议审议上述议案并对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划发表了独立意见。

2、2016年10月26日，公司2016年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

3、2016年11月25日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。本次以17.35元/股向95名激励对象首次授予215.55万股。

4、2017年5月23日，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。本次回购1名激励对象8万股，已办理完毕。

5、2017年9月19日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十三次会议审议并通过了《关于调整限制性股票

激励计划预留部分限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。本次以6.49元/股向41名激励对象授予预留部分限制性股票103万股，已办理完毕。

6、2017年11月27日，公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十五次会议审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。本次回购1名激励对象3万股，已办理完毕。同时，公司已办理完成第一期符合解锁条件的93名激励对象84.02万股解锁手续。

7、2018年5月17日，公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。本次回购5名激励对象21.2万股，已办理完毕。

8、2018年11月27日，公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于限制性股票激励计划预留授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。本次回购6名激励对象18.16万股，已办理完毕。同时，公司已办理完成首次授予部分符合解锁条件的84名激励对象112.77万股和预留授予部分符合解锁条件的39名激励对象29.7万股的解锁手续。

9、2019年5月15日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》。公司独立对相关事项发表了独立意见，本次回购123名激励对象147.79万股，截至目前已办理完毕。上述事项的具体情况详见公司披露在巨潮资讯网的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江迦南小蒋科技 有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 05 月 14 日	500	连带责任保证	2 年	是	否
浙江迦南小蒋科技 有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 11 月 09 日	200	连带责任保证	2 年	否	否
浙江迦南小蒋科技	2018 年 04	2,000	2018 年 11 月 19 日	300	连带责任保证	2 年	否	否

有限公司	月 19 日							
浙江迦南小蒋科技有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2019 年 03 月 05 日	500	连带责任保证	2 年	否	否
浙江迦南小蒋科技有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2019 年 03 月 22 日	300	连带责任保证	2 年	否	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2017 年 04 月 15 日	1,500	2018 年 04 月 17 日	400	连带责任保证	2 年	是	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 07 月 24 日	200	连带责任保证	2 年	是	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 10 月 18 日	300	连带责任保证	2 年	否	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 11 月 27 日	400	连带责任保证	2 年	否	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2019 年 03 月 05 日	400	连带责任保证	2 年	否	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2019 年 03 月 27 日	200	连带责任保证	2 年	否	否
上海凯贤流体机械有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 06 月 28 日	1,000	连带责任保证	2 年	是	否
上海凯贤流体机械有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2018 年 10 月 25 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
上海凯贤流体机械有限公司	2018 年 04 月 19 日	2,000	2019 年 03 月 19 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
云南迦南飞奇科技有限公司	2018 年 04 月 19 日	3,000	2018 年 10 月 31 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
云南迦南飞奇科技有限公司	2019 年 04 月 20 日	5,000	2019 年 06 月 05 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		23,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,400		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		23,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		6,600		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	23,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	3,400
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	23,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	6,600
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			8.52%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			3,300
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			3,300
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	上述对外担保为对控股子公司担保，为其贷款提供担保的财务风险处于公司可控制的范围之内，遵循了合法的审批程序和信息披露义务，截至报告期末不存在逾期担保、违规担保的现象。		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

一、合并报表范围增加2家控股子公司事项

1.报告期内，公司全资子公司南京迦南比逊科技有限公司因经营发展需要，与南京普锐斯制药机械科技有限公司友好协商，共同投资设立南京希特普医药科技有限公司，注册资本500万元，南京迦南比逊科技有限公司出资255万元，占注册资本51%，为其控股股东。

2.报告期内，公司全资子公司南京迦南比逊科技有限公司投资1500万元人民币设立全资孙公司南京比逊医药科技有限公司，具体详见公司于2019年5月16日、2019年6月1日披露在巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-036、039。

截至报告期末，上述2家子公司均已纳入公司合并报表范围。

二、控股子公司其他事项

1.2019年1月23日，公司控股子公司云南迦南飞奇科技有限公司获得了高新技术企业证书，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-002。

2.2019年2月27日，公司控股子公司北京迦南莱米特科技有限公司获得了高新技术企业证书，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-006。

3.2019年4月11日，公司控股子公司上海凯贤流体科技有限公司获得高新技术企业证书，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-012。

4.2019年5月8日，公司控股子公司北京迦南莱米特科技有限公司因业务发展需要，对公司住所进行了变更，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-030。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,015,975	14.62%	0	0	0	-283,600	-283,600	37,732,375	14.52%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	38,015,975	14.62%	0	0	0	-283,600	-283,600	37,732,375	14.52%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	38,015,975	14.62%	0	0	0	-283,600	-283,600	37,732,375	14.52%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	221,963,025	85.38%	0	0	0	102,000	102,000	222,065,025	85.48%
1、人民币普通股	221,963,025	85.38%	0	0	0	102,000	102,000	222,065,025	85.48%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	259,979,000	100.00%	0	0	0	-181,600	-181,600	259,797,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1.报告期内，财务总监徐海智先生持股480,000股，按高管25%解除锁定120,000股，扣除2018年12月12日已实际上市流通数量30,000股，本报告期实际增加无限售条件流通股90,000股。
- 2.报告期内，董事会秘书兼副总经理晁虎先生持股64,000股，按高管25%解除锁定16,000股，扣除2018年12月12日已实际上市流通数量4,000股，本报告期实际增加无限售条件流通股12,000股。
- 3.报告期内，鉴于原激励对象雷灿中等6人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司董事会同意对其尚未解锁的限制性股票181,600股回购注销，报告期内已完成注销手续，具体情况详见披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2019-004。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年11月27日，公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
方亨志	19,800,000	0	0	19,800,000	高管锁定	参照高管股份管理
方志义	9,900,000	0	0	9,900,000	高管锁定	参照高管股份管理
方正	3,300,000	0	0	3,300,000	高管锁定	参照高管股份管理
周真道	2,041,875	0	0	2,041,875	高管锁定	参照高管股份管理
84 名首次部分激励对象	1,879,500	0	0	1,879,500	股权激励	参照限制性股票激励计划管理
5 名首次部分激励对象	161,600	161,600	0	0	股权激励回购注销、离职	不适用
39 名预留部分激励对象	693,000	0	0	693,000	股权激励	参照限制性股票激励计划管理
1 名预留部分激励对象	20,000	20,000	0	0	股权激励回购注销、离职	不适用
合计	37,795,975	181,600	0	37,614,375	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,324		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
迦南科技集团有限公司	境内非国有法人	27.19%	70,640,000	-7,780,000	0	70,640,000	质押	24,730,000
方亨志	境内自然人	10.16%	26,400,000	0	19,800,000	6,600,000		
方志义	境内自然人	5.08%	13,200,000	0	9,900,000	3,300,000	质押	10,369,900
南京比逊投资管理有限 公司	境内非国有法人	3.79%	9,840,000	0	0	9,840,000		
中国银河证券股份有限 公司	国有法人	3.61%	9,390,000	3,190,000	0	9,390,000		
方正	境内自然人	1.69%	4,400,000	0	3,300,000	1,100,000		
方策	境内自然人	1.54%	3,992,998	0	0	3,992,998		
黄斌斌	境内自然人	1.52%	3,960,000	0	0	3,960,000		
北信瑞丰基金-平安银行- 北信瑞丰基金浙商汇融 5 号资产管理计划	其他	1.37%	3,549,414	0	0	3,549,414		
鹏华资产-招商银行-云南 国际信托-云南国际信托 有限公司国美鹏润原苍 资产集合资金信托计划	其他	1.27%	3,303,970	-3,689,300	0	3,303,970		
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、迦南科技集团有限公司为公司的控股股东。2、方亨志、方志义为迦南科技集团 有限公司的股东。3、方亨志、方志义为浙江迦南科技股份有限公司的股东、董事。 4、方亨志、方志义为兄弟关系，方亨志与方正、黄斌斌为父子关系，方志义与方策 为父子关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
迦南科技集团有限公司		70,640,000				人民币普通股	70,640,000	

南京比逊投资管理有限公司	9,840,000	人民币普通股	9,840,000
中国银河证券股份有限公司	9,390,000	人民币普通股	9,390,000
方亨志	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
方策	3,992,998	人民币普通股	3,992,998
黄斌斌	3,960,000	人民币普通股	3,960,000
北信瑞丰基金-平安银行-北信瑞丰基金浙商汇融 5 号资产管理计划	3,549,414	人民币普通股	3,549,414
鹏华资产-招商银行-云南国际信托-云南国际信托有限公司国美鹏润原苍资产集合资金信托计划	3,303,970	人民币普通股	3,303,970
方志义	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
中央汇金资产管理有限责任公司	2,006,800	人民币普通股	2,006,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、迦南科技集团有限公司为公司的控股股东。2、方亨志、方志义为迦南科技集团有限公司的股东。3、方亨志、方志义为浙江迦南科技股份有限公司的股东、董事。4、方亨志、方志义为兄弟关系，方亨志与方正、黄斌斌为父子关系，方志义与方策为父子关系。除上述关系外，公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方亨志	董事长	现任	26,400,000	0	0	26,400,000	0	0	0
方志义	副董事长	现任	13,200,000	0	0	13,200,000	0	0	0
方正	董事、总经理	现任	4,400,000	0	0	4,400,000	0	0	0
周真道	董事、原副总经理	现任	2,722,500	0	0	2,722,500	0	0	0
易军	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张宁	董事	现任	200,000	0	0	200,000	0	0	0
王虎根	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡柏升	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑高福	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
温丐马	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑雄彪	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐海智	财务总监	现任	480,000	0	0	480,000	0	0	0
晁虎	董事会秘书、副总经理	现任	64,000	0	0	64,000	0	0	0
合计	--	--	47,466,500	0	0	47,466,500	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	116,695,173.66	276,676,873.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	65,981,062.32	37,754,753.06
应收账款	234,903,085.36	255,836,119.57
应收款项融资		
预付款项	32,100,260.69	25,529,320.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,427,332.15	12,453,067.25
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	486,215,781.78	348,402,503.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,419,203.59	27,891,469.30
流动资产合计	1,112,741,899.55	984,544,106.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	194,340,787.59	200,187,672.19
在建工程	28,757,537.49	28,232,366.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,058,359.76	28,741,578.38
开发支出		
商誉	100,513,141.00	100,513,141.00
长期待摊费用	887,887.33	1,021,053.85
递延所得税资产	15,035,713.26	11,622,124.04
其他非流动资产	6,970,972.57	6,814,264.79
非流动资产合计	375,564,399.00	377,132,200.37
资产总计	1,488,306,298.55	1,361,676,306.96
流动负债：		
短期借款	66,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
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	37,597,965.54	13,704,690.83
应付账款	94,036,493.13	104,067,907.14
预收款项	362,065,046.99	239,027,275.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,430,692.44	16,998,090.34
应交税费	10,120,530.72	16,749,234.56
其他应付款	72,936,598.57	70,754,444.63
其中：应付利息	73,758.01	73,536.74
应付股利	800,887.50	558,088.50
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	653,187,327.39	514,301,642.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	10,692,161.03	9,661,343.26
递延所得税负债	462,000.00	462,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,154,161.03	10,123,343.26
负债合计	664,341,488.42	524,424,985.76
所有者权益：		
股本	259,797,400.00	259,979,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,074,924.63	357,461,230.70
减：库存股	38,980,678.00	40,372,182.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,078,304.91	35,078,304.91
一般风险准备		
未分配利润	162,336,426.78	172,699,485.45
归属于母公司所有者权益合计	774,306,378.32	784,845,839.06
少数股东权益	49,658,431.81	52,405,482.14
所有者权益合计	823,964,810.13	837,251,321.20
负债和所有者权益总计	1,488,306,298.55	1,361,676,306.96

法定代表人：方亨志

主管会计工作负责人：徐海智

会计机构负责人：黄佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	76,962,617.60	212,492,106.23
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,575,603.60	25,352,137.49
应收账款	105,374,645.64	100,759,034.91

应收款项融资		
预付款项	3,067,201.58	5,902,322.27
其他应收款	3,541,195.86	3,059,802.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,408,222.16	69,239,197.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	465,929,486.44	436,804,600.90
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	506,062,381.07	506,062,381.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,137,474.94	24,630,276.95
在建工程	1,260,996.55	1,155,172.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,061,377.12	5,413,110.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,732,215.01	2,631,479.55
其他非流动资产	1,571,000.00	1,571,000.00
非流动资产合计	540,825,444.69	541,463,420.49
资产总计	1,006,754,931.13	978,268,021.39

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	20,003,566.35	12,624,690.82
应付账款	49,981,848.69	33,787,203.23
预收款项	86,330,538.20	76,843,443.38
合同负债		
应付职工薪酬	3,968,165.82	7,913,762.41
应交税费	3,610,782.43	976,069.29
其他应付款	65,943,046.09	68,452,459.81
其中：应付利息		
应付股利	800,887.50	558,088.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	229,837,947.58	200,597,628.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	462,000.00	462,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	462,000.00	462,000.00
负债合计	230,299,947.58	201,059,628.94
所有者权益：		

股本	259,797,400.00	259,979,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,249,260.38	357,599,340.38
减：库存股	38,980,678.00	40,372,182.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,078,304.91	35,078,304.91
未分配利润	164,310,696.26	164,923,929.16
所有者权益合计	776,454,983.55	777,208,392.45
负债和所有者权益总计	1,006,754,931.13	978,268,021.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	190,865,192.08	191,430,413.39
其中：营业收入	190,865,192.08	191,430,413.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	182,826,079.33	179,366,176.60
其中：营业成本	110,062,703.76	117,357,377.40
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	2,531,899.28	2,167,609.32
销售费用	27,661,427.72	23,996,351.02
管理费用	26,229,258.87	23,323,404.53
研发费用	16,668,258.31	12,713,647.71

财务费用	-327,468.61	-192,213.38
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	8,135,737.49	3,574,247.73
投资收益（损失以“－”号填列）	347,835.62	2,942,465.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-925,943.26	-1,686,586.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,878.09	-69,042.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,640,620.69	16,825,321.11
加：营业外收入	99,991.55	385,377.17
减：营业外支出	396,860.26	268,617.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,343,751.98	16,942,080.64
减：所得税费用	952,549.05	1,881,362.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,391,202.93	15,060,718.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,391,202.93	15,060,718.19
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.归属于母公司所有者的净利润	18,174,479.33	16,432,585.05
2.少数股东损益	-3,783,276.40	-1,371,866.86
六、其他综合收益的税后净额		

归属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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	14,391,202.93	15,060,718.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,174,479.33	16,432,585.05
归属于少数股东的综合收益总额	-3,783,276.40	-1,371,866.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.06

（二）稀释每股收益	0.07	0.06
-----------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方亨志

主管会计工作负责人：徐海智

会计机构负责人：黄佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	129,503,391.79	119,232,677.07
减：营业成本	76,686,287.67	77,077,107.67
税金及附加	1,290,904.76	1,084,812.29
销售费用	13,107,490.86	10,798,010.91
管理费用	8,602,260.37	7,735,911.87
研发费用	5,314,959.49	4,412,335.17
财务费用	-1,839,845.48	-870,031.16
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,141,783.80	1,524,457.10
投资收益（损失以“－”号填列）	347,835.62	2,942,465.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-706,822.10	-1,800,174.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,926.17	-16,871.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,107,205.27	21,644,407.91
加：营业外收入	80,978.60	91,007.30

减：营业外支出	40,069.00	13,128.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,148,114.87	21,722,287.21
减：所得税费用	4,223,809.77	3,799,072.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,924,305.10	17,923,214.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,924,305.10	17,923,214.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	27,924,305.10	17,923,214.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	286,752,110.93	218,394,407.77
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,492,265.72	2,921,477.01
收到其他与经营活动有关的现金	13,501,833.26	4,157,810.92
经营活动现金流入小计	303,746,209.91	225,473,695.70
购买商品、接受劳务支付的现金	167,817,676.70	139,427,937.55
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	75,410,980.79	60,586,474.22
支付的各项税费	23,039,685.76	21,222,806.50
支付其他与经营活动有关的现金	41,220,555.38	40,032,189.50
经营活动现金流出小计	307,488,898.63	261,269,407.77
经营活动产生的现金流量净额	-3,742,688.72	-35,795,712.07
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	154,782.04	5,980.00
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	20,347,835.62	205,757,816.54
投资活动现金流入小计	20,502,617.66	205,763,796.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,154,124.60	23,339,174.85
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	150,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	161,154,124.60	323,339,174.85
投资活动产生的现金流量净额	-140,651,506.94	-117,575,378.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
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	34,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,393,643.93	70,365,836.94
筹资活动现金流入小计	49,393,643.93	122,365,836.94
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,867,217.42	28,981,120.74
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	34,244,419.40	48,170,754.91
筹资活动现金流出小计	85,111,636.82	97,151,875.65
筹资活动产生的现金流量净额	-35,717,992.89	25,213,961.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	149,403.42	156,121.91
五、现金及现金等价物净增加额	-179,962,785.13	-128,001,007.18
加：期初现金及现金等价物余额	262,527,065.91	221,044,077.98
六、期末现金及现金等价物余额	82,564,280.78	93,043,070.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	115,254,827.70	106,100,477.84
收到的税费返还	3,001,315.85	2,442,020.04
收到其他与经营活动有关的现金	5,024,052.41	1,465,236.57
经营活动现金流入小计	123,280,195.96	110,007,734.45
购买商品、接受劳务支付的现金	45,750,762.00	78,514,635.31
支付给职工以及为职工支付的现金	29,428,128.18	23,359,024.74
支付的各项税费	9,847,834.65	12,221,616.29
支付其他与经营活动有关的现金	16,309,353.88	10,890,150.99
经营活动现金流出小计	101,336,078.71	124,985,427.33
经营活动产生的现金流量净额	21,944,117.25	-14,977,692.88
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	77,194.44	2,220.00
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	20,347,835.62	224,738,850.13
投资活动现金流入小计	20,425,030.06	224,741,070.13
购建固定资产、无形资产和其他	1,337,255.93	1,330,052.42

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	150,000,000.00	346,840,000.00
投资活动现金流出小计	151,337,255.93	348,170,052.42
投资活动产生的现金流量净额	-130,912,225.87	-123,428,982.29
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,624,690.82	70,145,836.95
筹资活动现金流入小计	12,624,690.82	80,145,836.95
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,293,444.45	28,181,522.00
支付其他与筹资活动有关的现金	29,184,829.43	48,170,754.91
筹资活动现金流出小计	57,478,273.88	76,352,276.91
筹资活动产生的现金流量净额	-44,853,583.06	3,793,560.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	153,156.65	192,746.44
五、现金及现金等价物净增加额	-153,668,535.03	-134,420,368.69
加：期初现金及现金等价物余额	203,538,944.53	179,719,899.06
六、期末现金及现金等价物余额	49,870,409.50	45,299,530.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	259,979,000.00				357,461,230.70	40,372,182.00			35,078,304.91		172,699,485.45		784,845,839.06	52,405,482.14	837,251,321.20

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	259,979,000.00				357,461,230.70	40,372,182.00			35,078,304.91		172,699,485.45		784,845,839.06	52,405,482.14	837,251,321.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-181,600.00				-1,386,306.07	-1,391,504.00					-10,363,058.67		-10,539,460.74	-2,747,050.33	-13,286,511.07
（一）综合收益总额											18,174,479.33		18,174,479.33	-3,783,276.40	14,391,202.93
（二）所有者投入和减少资本	-181,600.00				-1,386,306.07	-1,391,504.00							-176,402.07	1,036,226.07	859,824.00
1．所有者投入的普通股	-181,600.00				-1,350,080.00								-1,531,680.00	1,000,000.00	-531,680.00
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						-1,391,504.00							1,391,504.00		1,391,504.00
4．其他					-36,226.07								-36,226.07	36,226.07	
（三）利润分配											-28,537,538.00		-28,537,538.00		-28,537,538.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-28,537,538.00		-28,537,538.00		-28,537,538.00

											00		00		00
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	259,797,400.00				356,074,924.63	38,980,678.00			35,078,304.91		162,336,426.78		774,306,378.32	49,658,431.1	823,964,810.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	260,2 21,00 0.00				355,65 4,782. 67	42,859 ,750.0 0			31,850 ,979.3 5		170,86 4,205. 74		775,73 1,217. 76	39,197, 684.43	814,928 ,902.19
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	260,2 21,00 0.00				355,65 4,782. 67	42,859 ,750.0 0			31,850 ,979.3 5		170,86 4,205. 74		775,73 1,217. 76	39,197, 684.43	814,928 ,902.19
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）	-30,0 00.00				-230,2 50.00	-256,5 00.00					-12,18 4,674. 95		-12,18 8,424. 95	-1,371, 866.86	-13,560 ,291.81
（一）综合收 益总额											16,432 ,585.0 5		16,432 ,585.0 5	-1,371, 866.86	15,060, 718.19
（二）所有者 投入和减少资 本	-30,0 00.00				-230,2 50.00	-256,5 00.00							-3,750. 00		-3,750. 00
1. 所有者投入 的普通股	-30,0 00.00				-230,2 50.00								-260,2 50.00	-256,50 0.00	-260,25 0.00
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						-256,5 00.00							256,50 0.00		256,500 .00
4. 其他															
（三）利润分 配											-28,61 7,260. 00		-28,61 7,260. 00		-28,617 ,260.00
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配											-28,61 7,260. 00		-28,61 7,260. 00		-28,617 ,260.00
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. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	260,1 91,00 0.00				355,42 4,532. 67	42,603 ,250.0 0			31,850 ,979.3 5		158,67 9,530. 79		763,54 2,792. 81	37,825, 817.57	801,368 ,610.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,979,000.00				357,599,340.38	40,372,182.00			35,078,304.91	164,923,929.16		777,208,392.45
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,979,000.00				357,599,340.38	40,372,182.00			35,078,304.91	164,923,929.16		777,208,392.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-181,600.00				-1,350,080.00	-1,391,504.00				-613,232.90		-753,408.90
（一）综合收益总额										27,924,305.10		27,924,305.10
（二）所有者投入和减少资本	-181,600.00				-1,350,080.00	-1,391,504.00						-140,176.00
1. 所有者投入的普通股	-181,600.00				-1,350,080.00							-1,531,680.00
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						-1,391,504.00						1,391,504.00
4. 其他												
（三）利润分配										-28,537,538.00		-28,537,538.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,537,538.00		-28,537,538.00
3. 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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	259,797,400.00				356,249,260.38	38,980,678.00			35,078,304.91	164,310,696.26		776,454,983.55

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,221,000.00				355,654,782.67	42,859,750.00			31,850,979.35	164,447,939.09		769,314,951.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	260,221,000.00				355,654,782.67	42,859,750.00			31,850,979.35	164,447,939.09		769,314,951.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-30,000.00				-230,250.00	-256,500.00				-10,694,045.38		-10,697,795.38
(一)综合收益总额										17,923,214.62		17,923,214.62
(二)所有者投入和减少资本	-30,000.00				-230,250.00	-256,500.00						-3,750.00
1. 所有者投入	-30,000.00				-230,250.00							-260,250.00

的普通股	0.00				0.00							
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					-256,500.00							256,500.00
4. 其他												
(三)利润分配									-28,617,260.00			-28,617,260.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,617,260.00			-28,617,260.00
3. 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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	260,191,000.00				355,424,532.67	42,603,250.00			31,850,979.35	153,753,893.71		758,617,155.73

三、公司基本情况

浙江迦南科技股份有限公司(股票代码: 300412, 以下简称公司或本公司)系在浙江迦南科技有限公司的基础上整体变更设立, 于2009年5月8日在温州市工商行政管理局登记注册。本公司注册地: 浙江省温州市永嘉县瓯北镇东瓯工业园区。法定代表人: 方亨志。本公司现持有统一社会信用代码为91330000683124669E的《营业执照》。公司股票于2014年12月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据2015年4月14日召开的2014年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以转增前总股份5,340万股为基数, 向全体股东按每10股转增12股的比例, 用资本公积(股本溢价)转增股份6,408万股, 每股面值1元, 计人民币6,408万元。截止2015年12月31日, 公司注册资本为人民币11,748万元, 总股本为11,748万股, 每股面值人民币1元。

根据中国证监会证监许可[2016]1310号文《关于核准浙江迦南科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准, 公司向鹏华资产管理(深圳)有限公司发行398.8975万股、向财通基金管理有限公司发行234.6968万股、向中融基金管理有限公司发行202.7850万股、向北信瑞丰基金管理有限公司发行163.6207万股, 总计非公开发行人民币普通股1,000万股, 每股面值人民币1元, 增加注册资本人民币1,000万元, 变更后的注册资本为人民币12,748.00万元。

根据公司2016年11月25日召开的第三届董事会第十八次会议决议及签订的《限制性股票授予协议书》, 公司向张宁、徐海智等95名自然人定向发行人民币普通股股票215.55万股, 每股面值人民币1元, 增加注册资本人民币215.55万元, 变更后的注册资本为人民币12,963.55万元。

根据2017年5月9日召开的2016年度股东大会决议, 公司以现有总股份12,963.55万股为基数, 向全体股东按每10股转增10股的比例, 用资本公积(股本溢价)转增股份12,963.55万股, 每股面值1元, 计人民币12,963.55万元。转增后, 公司注册资本为人民币25,927.10万元。

根据2017年5月23日本公司第三届董事会第二十五次会议决议和修改后章程的规定, 减少注册资本人民币8.00万元, 均为减少自然人陈南所持股权激励限售股8.00万元。变更后的注册资本人民币25,919.10万元。

根据2017年9月19日召开的第三届董事会第二十七次会议决议及签订的《限制性股票授予协议书》, 公司向周宇红、杨道晓等41名自然人定向发行人民币普通股股票103.00万股, 每股面值人民币1元, 增加注册资本人民币103.00万元, 变更后的注册资本为人民币26,022.10万元。

根据2017年11月27日第三届董事会第三十次会议决议和修改后的章程规定, 减少注册资本人民币3.00万元, 均为减少自然人刘健所持股权激励限售股3.00万元。变更后贵公司的股本为人民币26,019.10万元。

根据2018年5月17日第三届董事会第三十三次会议决议和修改后的章程规定, 减少注册资本人民币21.20万元, 其中减少祝慧所持股权激励限售股12.80万元, 减少梅启红所持股权激励限售股2.40万元, 减少马江所持股权激励限售股2.40万元, 减少庄曹鹏所持股权激励限售股2.00万元, 减少赵中锋所持股权激励限售股1.60万元。变更后贵公司的股本为人民币25,997.90万元。

根据2018年11月27日第四届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定, 公司申请减少注册资本人民币18.16万元, 其中减少股权激励限售人员(文香)出资人民币6.40万元, 减少股权激励限售人员(郭秀琴)出资人民币4.80万元, 减少股权激励限售人员(雷灿中)出资人民币2.40万元, 减少股权激励限售人员(戴柏秋)出资人民币2.00万元, 减少股权激励限售人员(涂金洪)出资人民币1.28万元, 减少股权激励限售人员(徐向中)出资人民币1.28万元。公司按每股人民币8.675元或6.49元, 以货币方式归还文香人民币55.52万元, 以货币方式归还郭秀琴人民币41.64万元, 以货币方式归还雷灿中人民币20.82万元, 以货币方式归还戴柏秋人民币12.98万元, 以货币方式归还涂金洪人民币11.104万元, 以货币方式归还徐向中人民币11.104万元。变更后贵公司的股本为人民币25,979.74万元。

截至报告期末, 公司注册资本人民币25,979.74万元。

本公司的基本组织架构: 根据国家法律法规和公司章程的规定, 建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构; 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设行政部、人力资源部、投资部、财务部、审计部、国内营销部、国际营销部、项目服务部、技术部、研发部、品质部、工程部、生产部、采购部、信息部等主要职能部门。

本公司属制药装备行业。经营范围为: 制药设备研发、生产、销售、安装、维修、技术咨询、技术服务, 机械设备、仪器仪表、集成电路、普通管道及配件的研发、销售、安装、维修、技术咨询、技术服务, 自动化控制系统、信息系统的研

发、安装、技术咨询、技术服务，新能源的技术研发、技术咨询与服务及相关产品的销售、安装、运行维护，光伏发电，售电服务（凭许可证经营），药物的研究开发，软件开发、技术咨询、技术服务，货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的不得经营，应经审批的未获审批前不得经营）。（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）

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月22日经第四届董事会第十次会议批准。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司及孙公司共11家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，公司本期合并范围增加2家，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认的交易和事项指定具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(24)、附注五(30)、附注五(39)。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽

子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注五(22)“长期股权投资的确认和计量”或本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

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，按照本附注五(22)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)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。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数

的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(10)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值

损失一经确认，不予转回。

9. 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。

11、应收票据

对于应收票据,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。比照本附注“五、（十）金融工具 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
应收退税组合	应收增值税退税款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 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。

13、应收款项融资

14、其他应收款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
应收退税组合	应收增值税退税款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	12-36个月
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(10)；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，以资产组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

效应收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参

考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果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完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)国内销售商品收入具体确认原则及时点

国内销售的收入确认分为以下两种：

1)不需要安装调试的产品的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，经客户确认后，公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

2)需公司负责安装、调试的产品的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并由公司技术服务人员对设备进行安装、调试，各项性能技术指标符合合同约定后，取得客户签字或盖章的安装调试合格确认单，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

(2)国际销售商品收入具体确认原则及时点

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报

关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计

入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算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. 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项准则统称“新金融工具准则”)，要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	第四届董事会第八次会议	公司按照上述通知的规定和要求，已按 要求对财务报表格式进行相应变更。
2019 年 4 月 30 日，国家财政部印发了《关于修订印发	第四届董事会第十次会议	公司按照上述通知的规定和要求，已按

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。		要求对财务报表格式进行相应变更。
--	--	------------------

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、9%、10%、11%、13%、16% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为 5%、9%、10%、11%、13%、14%、15%、16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江迦南科技股份有限公司	15%
南京迦南比逊科技有限公司	15%
北京迦南莱米特科技有限公司	15%
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	25%

浙江迦南小蒋科技有限公司	25%
上海凯贤流体科技有限公司	15%
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	20%
云南迦南飞奇科技有限公司	15%
迦南众心和、天津莱米特、希特普医药、比逊医药	25%

2、税收优惠

2016年11月21日,根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,公司通过高新技术企业复审,有效期3年,自2016年1月1日至2018年12月31日继续按15%的税率计缴企业所得税。

根据2018年11月30日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市2018年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》,莱米特公司拟认定为高新技术企业,认定有效期为2018-2020年度。因此,自2018年1月1日至2020年12月31日按15%的所得税税率计缴企业所得税。

2016年12月30日,根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件《关于公布江苏省2016年度第二批高新技术企业名单的通知》(苏高企协[2016]15号),南京迦南公司通过高新技术企业认定,有效期3年,自2016年1月1日至2018年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

2019年1月10日,根据云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局《关于印发云南省2018年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》(云科高发[2019]1号),飞奇公司通过高新技术企业认定,有效期3年,自2018年1月1日至2020年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

2018年11月27日,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示上海市2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,凯贤公司通过高新技术企业认定,有效期3年,自2018年1月1日至2020年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

2011年10月13日,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按17%的税率计缴增值税,实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

2016年7月25日,根据中华人民共和国财政部、国家税务总局下发的财税[2016]81号《财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》,对纳税人销售自产的太阳能电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

广州迦南弥特智能包装设备有限公司(本文简称弥特公司)为小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。其他子公司等纳税主体按25%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	644,073.66	362,717.59
银行存款	81,920,207.12	262,164,348.32
其他货币资金	34,130,892.88	14,149,807.71
合计	116,695,173.66	276,676,873.62

其他说明

其他货币资金中对使用有限制的款项系：保函保证金 10,249,767.79 元，银行承兑汇票保证金 23,746,125.09 元。

2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	65,981,062.32	37,754,753.06
合计	65,981,062.32	37,754,753.06

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	28,512,690.01
合计	28,512,690.01

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,802,518.67	
合计	46,802,518.67	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据 无

(6) 本期实际核销的应收票据情况 无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,172,500.00	0.43%	1,172,500.00	100.00%		1,182,500.00	0.41%	1,182,500.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	268,792,859.61	99.57%	33,889,774.25	12.61%	234,903,085.36	289,460,179.61	99.59%	33,623,998.39	11.62%	255,836,119.57
其中：										
合计	269,965,359.61	100.00%	35,062,274.25	12.99%	234,903,085.36	290,642,617.96	100.00%	34,806,498.39	11.98%	255,836,119.57

按单项计提坏账准备：1,172,500.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南宛东药业有限公司	1,172,500.00	1,172,500.00	100.00%	客户存在诉讼，预计款项无法收回
合计	1,172,500.00	1,172,500.00	--	--

按组合计提坏账准备：33,889,774.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,152,981.67	7,657,649.10	5.00%
1—2 年	72,411,582.19	7,241,158.22	10.00%

2—3 年	21,994,997.32	4,398,999.47	20.00%
3- 4 年	8,669,293.38	4,334,646.69	50.00%
4-5 年	4,613,368.57	2,306,684.29	50.00%
5 年以上	7,950,636.48	7,950,636.48	100.00%
合计	268,792,859.61	33,889,774.25	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	153,152,981.67
1 年以内	153,152,981.67
1 至 2 年	72,411,582.19
2 至 3 年	21,994,997.32
3 年以上	22,405,798.43
3 至 4 年	8,669,293.38
4 至 5 年	4,613,368.57
5 年以上	9,123,136.48
合计	269,965,359.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	1,182,500.00		10,000.00		1,172,500.00
按组合计提	33,623,998.39	265,775.86			33,889,774.25
合计	34,806,498.39	265,775.86	10,000.00		35,062,274.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况 无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 52,722,408.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 19.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,500,398.22 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

6、应收款项融资 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,168,145.36	93.98%	23,415,812.47	91.72%
1 至 2 年	603,752.57	1.88%	1,725,073.00	6.76%
2 至 3 年	1,108,623.73	3.46%	362,632.28	1.42%
3 年以上	219,739.03	0.68%	25,802.26	0.10%
合计	32,100,260.69	--	25,529,320.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
余姚腾辉电子有限公司	692,000.00	预付货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额 7,712,985.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例 24.03%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,427,332.15	12,453,067.25
合计	19,427,332.15	12,453,067.25

(1) 应收利息 不适用

(2) 应收股利 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,759,102.98	8,546,529.90
备用金	8,793,981.00	3,660,088.17
应收代垫款		174,928.90
其 他	3,487,941.61	1,015,046.32
合计	21,041,025.59	13,396,593.29

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,412,616.57
1 年以内	15,412,616.57
1 至 2 年	4,471,777.15
2 至 3 年	793,536.87
3 年以上	363,095.00
3 至 4 年	123,735.00
4 至 5 年	128,100.00
5 年以上	111,260.00
合计	21,041,025.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账	943,526.04	670,167.38		1,613,693.42
合计	943,526.04	670,167.38		1,613,693.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况 无

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： 元

单位名称	款项的性质	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
浙江医药高等专科学校	押金保证金	639,200.00	1 年以内 159,800.00 元, 1-2 年	3.04%	55,930.00

			479,400.00 元		
申通快递有限公司	押金保证金	502,000.00	1 年以内 2000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元	2.39%	50,100.00
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	1.90%	20,000.00
南京科霞高新技术服务有限公司	押金保证金	398,671.88	1 年以内	1.89%	19,933.59
河北筑城工程招标咨询有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	1.52%	16,000.00
合计	--	2,259,871.88	--	10.74%	161,963.59

6) 涉及政府补助的应收款项 无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,284,099.74	126,790.45	82,157,309.29	77,416,432.51	126,790.45	77,289,642.06
在产品	261,371,689.64		261,371,689.64	159,992,711.07		159,992,711.07
库存商品	61,293,697.43	462,615.38	60,831,082.05	63,214,086.77	462,615.38	62,751,471.39
周转材料	445,998.25		445,998.25	572,612.17		572,612.17
发出商品	81,806,963.71	397,261.16	81,409,702.55	47,154,323.30	397,261.16	46,757,062.14
在途物资				990,470.47		990,470.47
委托加工物资				48,534.48		48,534.48
合计	487,202,448.77	986,666.99	486,215,781.78	349,389,170.77	986,666.99	348,402,503.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	126,790.45					126,790.45
库存商品	462,615.38					462,615.38
发出商品	397,261.16					397,261.16
合计	986,666.99					986,666.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况 不适用

10、合同资产 不适用

11、持有待售资产 不适用

12、一年内到期的非流动资产 不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	150,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	3,944,752.33	4,567,172.40
房租费	3,083,638.48	2,725,373.66
其 他	390,812.78	598,923.24
合计	157,419,203.59	27,891,469.30

- 14、债权投资 不适用
- 15、其他债权投资 不适用
- 16、长期应收款 不适用
- 17、长期股权投资 不适用
- 18、其他权益工具投资 不适用
- 19、其他非流动金融资产 不适用
- 20、投资性房地产 不适用
- 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,340,787.59	200,187,672.19
合计	194,340,787.59	200,187,672.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	177,430,280.30	70,900,529.86	5,502,008.01	16,332,607.54	270,165,425.71
2.本期增加金额	582,639.19	2,009,451.11	206,274.33	571,700.44	3,370,065.07
（1）购置		2,009,451.11	206,274.33	571,700.44	3,370,065.07
（2）在建工程转入	582,639.19				
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		249,117.90	211,023.29		460,141.19
（1）处置或报废		249,117.90	211,023.29		460,141.19
4.期末余额	178,012,919.49	72,656,813.07	5,497,259.05	16,908,357.98	273,075,349.59
二、累计折旧					

1.期初余额	33,532,697.10	22,393,246.96	3,693,626.04	10,358,183.42	69,977,753.52
2.本期增加金额	5,334,058.18	2,819,072.32	368,190.55	583,490.57	9,104,811.62
（1）计提	5,334,058.18	2,819,072.32	368,190.55	583,490.57	9,104,811.62
3.本期减少金额		137,507.54	210,495.60		348,003.14
（1）处置或报废		137,507.54	210,495.60		348,003.14
4.期末余额	38,866,755.28	25,074,811.74	3,851,320.99	10,941,673.99	78,734,562.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	139,146,164.21	47,582,001.33	1,645,938.06	5,966,683.99	194,340,787.59
2.期初账面价值	143,897,583.20	48,507,282.90	1,808,381.97	5,974,424.12	200,187,672.19

（2）暂时闲置的固定资产情况 不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产 不适用

（5）未办妥产权证书的固定资产情况 不适用

（6）固定资产清理 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,757,537.49	28,232,366.12

合计	28,757,537.49	28,232,366.12
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目	7,414,321.36		7,414,321.36	6,994,974.13		6,994,974.13
制药设备产业化基地项目	17,891,819.58		17,891,819.58	17,891,819.58		17,891,819.58
待调试软件	3,451,396.55		3,451,396.55	3,345,572.41		3,345,572.41
合计	28,757,537.49		28,757,537.49	28,232,366.12		28,232,366.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心建设项目	55,232,000.00	6,994,974.13	419,347.23			7,414,321.36	91.94%	91.94%				其他
制药设备产业化基地项目	199,460,800.00	17,891,819.58				17,891,819.58	98.26%	98.26%				其他
合计	254,692,800.00	24,886,793.71	419,347.23			25,306,140.94	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况 不适用

(4) 工程物资 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

□ 适用 √ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,212,627.91			1,872,310.20	33,084,938.11
2.本期增加金额				930,073.30	930,073.30
(1) 购置				930,073.30	930,073.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,212,627.91			2,802,383.50	34,015,011.41
二、累计摊销					
1.期初余额	3,858,622.02			484,737.71	4,343,359.73
2.本期增加金额	340,449.00			272,842.92	613,291.92
(1) 计提					
3.本期减少金					

额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,199,071.02			757,580.63	4,956,651.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	27,013,556.89			2,044,802.87	29,058,359.76
2.期初账面价 值	27,354,005.89			1,387,572.49	28,741,578.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况 不适用

27、开发支出 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京迦南莱米特 科技有限公司	25,832,212.47					25,832,212.47
浙江迦南小蒋科 技有限公司	14,778,110.82					14,778,110.82
浙江迦南凯鑫隆 科技有限公司	11,176,584.48					11,176,584.48

南京迦南众心和医药科技有限公司	2,810,461.88					2,810,461.88
云南迦南飞奇科技有限公司	59,902,817.71					59,902,817.71
合计	114,500,187.36					114,500,187.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	11,176,584.48					11,176,584.48
南京迦南众心和医药科技有限公司	2,810,461.88					2,810,461.88
合计	13,987,046.36					13,987,046.36

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
凯鑫隆公司	11,176,584.48	该商誉系公司收购凯鑫隆公司时形成，凯鑫隆公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组
众心和公司	2,810,461.88	该商誉系公司收购众心和公司时形成，众心和公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司分别将凯鑫隆公司、众心和公司认定为资产组，本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其中凯鑫隆公司和众心和公司未来现金流量基于财务预算确定，以及未来估计增长率和折现率为基准计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。计算未来现金流现值考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素。

商誉减值测试的影响

本公司进行商誉减值测试后发现，凯鑫隆公司、众心和公司包含商誉后资产组的可回收金额低于账面价值，故对收购凯鑫隆公司、众心和公司时形成的商誉计提了减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,021,053.85		133,166.52		887,887.33
合计	1,021,053.85		133,166.52		887,887.33

其他说明

30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	36,334,186.36	5,903,824.18	35,794,929.18	5,820,439.88
内部交易未实现利润	17,660,508.25	2,747,801.73	13,348,070.39	2,093,926.71
可抵扣亏损	30,296,644.02	4,732,017.53	14,356,487.06	2,210,310.29
政府补助的所得税影响	10,692,161.03	1,603,824.15	9,661,343.26	1,449,201.49
对赌奖励款的所得税影响	321,637.79	48,245.67	321,637.79	48,245.67
合计	95,305,137.45	15,035,713.26	73,482,467.68	11,622,124.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
或有对价的所得税影响	3,080,000.00	462,000.00	3,080,000.00	462,000.00
合计	3,080,000.00	462,000.00	3,080,000.00	462,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,035,713.26		11,622,124.04
递延所得税负债		462,000.00		462,000.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,613,693.44	943,526.04
合计	1,613,693.44	943,526.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期 不适用

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,400,000.00	1,400,000.00
预付长期资产购置款	5,570,972.57	5,414,264.79
合计	6,970,972.57	6,814,264.79

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	54,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	5,000,000.00
合计	66,000,000.00	53,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况 不适用

33、交易性金融负债 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,597,965.54	13,704,690.83

合计	37,597,965.54	13,704,690.83
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	94,036,493.13	104,067,907.14
合计	94,036,493.13	104,067,907.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款 不适用

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	362,065,046.99	239,027,275.00
合计	362,065,046.99	239,027,275.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东圣琪生物有限公司	3,749,777.73	项目尚未验收
长白山制药股份有限公司	1,027,500.00	项目尚未验收
合计	4,777,277.73	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况 无

38、合同负债 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,705,740.07	64,339,707.35	70,498,510.98	10,225,298.65
二、离职后福利-设定提存计划	292,350.27	4,333,657.38	4,420,613.86	205,393.79
合计	16,998,090.34	68,673,364.73	74,919,124.84	10,430,692.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,336,178.62	55,165,935.30	61,141,524.47	10,038,951.66
2、职工福利费	129,054.67	3,158,596.78	3,287,651.45	
3、社会保险费	200,075.65	2,750,927.79	2,781,257.21	169,746.23
其中：医疗保险费	172,754.87	2,371,561.46	2,398,895.92	145,420.41
工伤保险费	11,627.71	158,094.34	157,791.90	11,930.15
生育保险费	15,693.07	221,271.99	224,569.39	12,930.65
4、住房公积金	34,982.00	2,487,529.80	2,510,403.42	12,108.38
5、工会经费和职工教育经费	5,449.13	776,717.68	777,674.43	4,492.38
合计	16,705,740.07	64,339,707.35	70,498,510.98	10,225,298.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	278,908.32	4,192,795.35	4,277,543.24	194,160.43
2、失业保险费	13,441.95	140,862.03	143,070.62	11,233.36
合计	292,350.27	4,333,657.38	4,420,613.86	205,393.79

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	710,970.10	5,949,401.06
企业所得税	8,426,035.88	9,400,598.30
个人所得税	145,940.06	154,983.93
城市维护建设税	102,387.23	230,860.34
房产税	442,017.59	412,814.93
教育费附加	60,855.98	186,232.13
地方教育附加	40,900.10	118,648.07
印花税	16,235.25	103,934.19
城镇土地使用税	162,880.64	133,335.00
地方水利建设专项资金		1,896.37
残疾人保障金	12,307.89	56,530.24
合计	10,120,530.72	16,749,234.56

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	73,758.01	73,536.74
应付股利	800,887.50	558,088.50
其他应付款	72,061,953.06	70,122,819.39
合计	72,936,598.57	70,754,444.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	73,758.01	73,536.74
合计	73,758.01	73,536.74

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	800,887.50	558,088.50
合计	800,887.50	558,088.50

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据公司股权激励计划相关规定，公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解锁时返还激励对象；因部分限制性股票尚未能全部解锁，故公司代为收取部分限制性股票股利。

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	38,980,678.00	40,372,182.00
应付股权收购款	23,370,000.00	23,370,000.00
应付暂收款	2,237,037.42	2,226,828.56
应付未结算款项	4,617,580.96	2,507,434.77
押金保证金	714,121.23	521,726.40
暂借款		650,050.52
其 他	2,142,535.45	474,597.14
合计	72,061,953.06	70,122,819.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款 无

42、持有待售负债 不适用

43、一年内到期的非流动负债 不适用

44、其他流动负债 不适用

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

45、长期借款 不适用

(1) 长期借款分类 不适用

46、应付债券 不适用

(1) 应付债券 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具） 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明 不适用

47、租赁负债 不适用

48、长期应付款 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款 不适用

(2) 专项应付款 不适用

49、长期应付职工薪酬 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表 不适用

(2) 设定受益计划变动情况 不适用

50、预计负债 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,661,343.26	1,415,200.00	384,382.23	10,692,161.03	与资产相关的政府补助尚未摊销完毕
合计	9,661,343.26	1,415,200.00	384,382.23	10,692,161.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费	9,031,343.26	1,415,200.00		279,382.23			10,167,161.03	与资产相关

补助								
新兴产业引导专项资金	630,000.00			105,000.00			525,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	259,979,000.00				-181,600.00	-181,600.00	259,797,400.00

其他说明：

根据2018年11月27日第四届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币18.16万元，其中减少股权激励限售人员(文香)出资人民币6.40万元，减少股权激励限售人员(郭秀琴)出资人民币4.80万元，减少股权激励限售人员(雷灿中)出资人民币2.40万元，减少股权激励限售人员(戴柏秋)出资人民币2.00万元，减少股权激励限售人员(涂金洪)出资人民币1.28万元，减少股权激励限售人员(徐向中)出资人民币1.28万元。公司按每股人民币8.675元，以货币方式归还文香人民币55.52万元，以货币方式归还郭秀琴人民币41.64万元，以货币方式归还雷灿中人民币20.82万元，以货币方式归还涂金洪人民币11.104万元，以货币方式归还徐向中人民币11.104万元；公司按每股人民币6.49元，以货币方式归还戴柏秋人民币12.98万元。同时分别减少股本人民币18.16万元，资本公积人民币135.01万元。变更后贵公司的股本为人民币25,979.74万元。该次减资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)中汇会验[2019]0048号《验资报告》审验。

54、其他权益工具 不适用

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,946,565.07		1,386,306.07	350,560,259.00
其他资本公积	5,514,665.63			5,514,665.63
合计	357,461,230.70		1,386,306.07	356,074,924.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)根据2018年11月27日第四届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象文香、郭秀琴、雷灿中、戴柏秋、涂金洪、徐向中6人因离职，已不符合激励对象要求，公司董事会同意对其所持有的尚未解除锁定的限制性股票18.16万股办理回购注销手续。公司于2019年1月17日以8.675元/股回购股票16.16万股，共计支付货币资金153.1740.19万元，其中减少股本人民币16.16万元，减少资本公积——股本溢价人民币135.01

万元；以6.49元/股回购股票2.00万股，共计支付货币资金12.98万元，其中减少股本人民币2.00万元，减少资本公积——股本溢价人民币10.98万元。共计减少股本人民币18.16万元，资本公积——股本溢价人民币153.17万元。

(2)本期公司与少数股东对子公司弥特公司进行不同比例增资，导致公司增资款小于享有子公司净资产份额36,226.07元冲减资本公积-资本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票回购义务确认的库存股	40,372,182.00		1,391,504.00	38,980,678.00
合计	40,372,182.00		1,391,504.00	38,980,678.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2018年11月27日召开的第四届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象文香、郭秀琴、雷灿中、戴柏秋、涂金洪、徐向中6人因离职，已不符合激励对象要求，公司董事会同意对其所持有的尚未解除锁定的限制性股票18.16万股办理回购注销手续，并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值减少库存股139.15万元。注销手续于2019年1月28日办理完毕。

57、其他综合收益 不适用

58、专项储备 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,078,304.91			35,078,304.91
合计	35,078,304.91			35,078,304.91

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	172,699,485.45	170,864,205.74
调整后期初未分配利润	172,699,485.45	170,864,205.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,174,479.33	33,632,545.27
减：提取法定盈余公积		3,227,325.56
应付普通股股利	-28,537,538.00	28,569,940.00
期末未分配利润	162,336,426.78	172,699,485.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,205,851.46	108,916,844.15	189,282,141.52	116,030,494.39
其他业务	3,659,340.62	1,145,859.61	2,148,271.87	1,326,883.01
合计	190,865,192.08	110,062,703.76	191,430,413.39	117,357,377.40

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	703,591.68	614,423.79
教育费附加	422,371.15	356,398.93
房产税	771,829.86	573,300.91
土地使用税	262,881.90	329,549.40
车船使用税		1,490.00
印花税	89,643.88	54,847.00
地方教育附加	281,580.81	237,599.29
合计	2,531,899.28	2,167,609.32

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,786,704.27	8,501,635.64
业务宣传费	7,134,006.06	4,982,592.31
运输费	2,691,765.86	1,996,458.68
包装费	1,244,825.13	1,078,554.32

差旅费	7,044,351.69	6,540,442.42
办公费	697,378.85	816,775.97
其 他	62,395.86	79,891.68
合计	27,661,427.72	23,996,351.02

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	15,634,205.17	13,293,106.14
业务招待费	583,544.31	483,525.82
差旅费	1,792,885.81	2,100,378.57
折旧及摊销费	3,255,287.29	2,171,599.29
办公费	2,800,179.61	2,881,250.59
中介费用	1,354,744.46	1,522,646.00
其他	808,412.22	870,898.12
合计	26,229,258.87	23,323,404.53

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,104,316.13	2,868,949.61
人员人工	11,046,955.77	8,369,392.68
折旧费用与长期费用摊销	932,113.76	751,973.95
无形资产摊销	98,803.02	7,441.87
设计费	379,670.80	81,509.43
其他费用	1,106,398.83	634,380.17
合计	16,668,258.31	12,713,647.71

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,575,041.23	744,859.98
减：利息收入	2,022,927.79	878,048.00

汇兑损失		
减：汇兑收益	149,245.02	168,935.41
手续费支出	269,662.97	109,910.05
合计	-327,468.61	-192,213.38

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税软件退税	3,486,726.06	1,891,832.54
其他政府补助	4,649,011.43	1,682,415.19
合 计	8,135,737.49	3,574,247.73

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	347,835.62	2,942,465.75
合计	347,835.62	2,942,465.75

69、净敞口套期收益 不适用**70、公允价值变动收益** 不适用**71、信用减值损失** 不适用**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-925,943.26	-1,686,586.60
合计	-925,943.26	-1,686,586.60

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	43,878.09	-69,042.56
其中：固定资产	43,878.09	-69,042.56

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,500.00	84,262.78	20,500.00
无需支付的款项	76,882.78	221,610.97	76,882.78
其 他	2,608.77	79,503.42	2,608.77
合计	99,991.55	385,377.17	99,991.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税软件退税	国家税务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,486,726.06	1,891,832.54	与收益相关
失业保险补助	永嘉县人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,291,920.75		与收益相关
重点项目补助	永嘉县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	900,000.00		与收益相关
省内首台（套）	平阳县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持	是	否	500,000.00		与收益相关

			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
外经贸发展专项资金	永嘉县经济和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	368,900.00		与收益相关
社保优惠	永嘉县人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	329,647.20		与收益相关
江苏高淳经济开发区基础设施费补助	江苏高淳经济开发区管委会、江苏高淳经济开发区开发总公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	279,382.23	229,025.00	与资产相关
2017 年优秀规上企业补助	永嘉县经济和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
失业保险补助	平阳县人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	167,099.54		与收益相关
新兴产业引导专项资金	南京市财政局, 南京市经	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否	105,000.00	105,000.00	与资产相关

	济和信息化委员会		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
社会保险返还	瑞安市就业管理处职工失业保险基金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	104,594.94		与收益相关
中小企业奖励资金	平阳县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
2018 年经济发展考核奖励资金	南京市高淳区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,000.00		与收益相关
2018 年度浙江省专利优秀奖	永嘉县市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
社保优惠	瑞安市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	49,985.10		与收益相关
社保优惠	平阳县人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	46,930.99		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
涉外发展服 务支出	高淳经济开 发区	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	20,000.00		与收益相关
党建公积金	永嘉瓯北城 市新区管理 委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	20,000.00	3,000.00	与收益相关
技术创新奖 励	中关村科技 园区昌平园 管理委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	18,200.00		与收益相关
代扣代缴个 税补助	国家税务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	10,331.29	81,262.78	与收益相关
科技创新奖 金	瑞安市科学 技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	8,240.00		与收益相关
2018 年知识 产权奖励	高淳县科技 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	6,400.00		与收益相关
光伏退税	高淳国税	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	5,539.66	43,302.13	与收益相关

技术创新奖励	北京市昌平区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	4,000.00		与收益相关
社保优惠	昆明市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,839.73		与收益相关
其他	高淳经济开发区总工会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	500.00		与收益相关
土地使用税减免	瓯北地税分局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		62,879.40	与收益相关
发明专利维持补助	永嘉县科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		5,900.00	与收益相关
创业带动就业补贴	广州市劳动就业服务管理中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		32,331.66	与收益相关
计算机软件著作权登记补助	广州开发区财政国库集中支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否		1,200.00	与收益相关

			的补助					
产业扶持基金	南京高淳经济开发区总部经济产业园管理有限公司	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		991,977.00	与收益相关
企业研发费用财政奖励	南京市科学技术委员会与南京市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		180,600.00	与收益相关
个人科技创新奖励	江苏高淳经济开发区总工会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,100.00	与收益相关
2017 年省级专利资助及市授发明专利资助	南京市科学技术委员会与南京市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关
2017 年经济发展考核奖励资金	南京市高淳区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		28,100.00	与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	365,000.00	20,000.00	365,000.00
罚款支出	1,080.11	134,278.64	1,080.11
其他	30,780.15	114,339.00	30,780.15
合计	396,860.26	268,617.64	396,860.26

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,366,138.26	4,580,033.39
递延所得税费用	-3,413,589.21	-2,698,670.94
合计	952,549.05	1,881,362.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,343,751.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,301,562.82
子公司适用不同税率的影响	232,159.96
调整以前期间所得税的影响	255,696.78
非应税收入的影响	-5,762.37
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	110,944.27
研发费用加计扣除的影响	-1,942,052.41
所得税费用	952,549.05

77、其他综合收益

详见附注不适用。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,784,446.54	1,369,773.57
收回保证金	5,317,403.77	2,478,965.27
利息收入	2,022,927.79	
收到备用金	48,485.00	
收到往来款	388,942.72	

其 他	939,627.44	309,072.08
合计	13,501,833.26	4,157,810.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	28,190,409.24	26,722,318.51
支付保证金	9,657,780.69	5,917,018.00
支付备用金	470,024.40	
支付往来款	825,571.80	
支付应付暂收款	629,437.40	
其他	1,447,331.85	7,392,852.99
合计	41,220,555.38	40,032,189.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		815,350.79
理财产品收回	20,000,000.00	202,000,000.00
理财产品收益	347,835.62	2,942,465.75
合计	20,347,835.62	205,757,816.54

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	150,000,000.00	300,000,000.00
合计	150,000,000.00	300,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	14,393,643.93	70,365,836.94
合计	14,393,643.93	70,365,836.94

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	32,712,739.40	47,910,504.91
退股退回投资款	1,531,680.00	260,250.00
合计	34,244,419.40	48,170,754.91

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	14,391,202.93	15,060,718.19
加：资产减值准备	925,943.26	1,686,586.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,756,808.48	6,795,318.33
无形资产摊销	606,291.92	376,470.53
长期待摊费用摊销	133,166.52	34,422.91
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）	-43,878.09	69,042.56
财务费用（收益以“-”号填列）	1,424,590.82	590,879.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-347,835.62	-2,942,465.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,413,589.22	-2,698,670.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-137,813,278.00	-70,233,512.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,439,562.63	-38,146,746.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,076,134.23	53,192,257.53
其他	1,316.68	419,987.95
经营活动产生的现金流量净额	-3,742,688.72	-35,795,712.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	82,564,280.78	93,043,070.80

减：现金的期初余额	262,527,065.91	221,044,077.98
现金及现金等价物净增加额	-179,962,785.13	-128,001,007.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,564,280.78	262,527,065.91
其中：库存现金	644,073.66	362,717.59
可随时用于支付的银行存款	81,920,207.12	262,164,348.32
三、期末现金及现金等价物余额	82,564,280.78	262,527,065.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	34,130,892.88	14,149,807.71

80、所有者权益变动表项目注释 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,130,892.88	为开具银行承兑汇票、信用证和保函提供保证
应收票据	28,512,690.01	质押用于开具银行承兑汇票及借款
固定资产	25,067,286.72	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
无形资产	9,786,930.66	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
合计	97,497,800.27	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	1,439,511.44	6.8747	9,896,209.30
欧元	0.35	7.8170	2.74
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	321,035.00	6.8747	2,207,019.32
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	33,000.00	6.8747	226,865.10
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	516,981.90	6.8747	3,554,095.48
欧元		-	
港币		-	
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期 不适用

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	3,486,726.06	其他收益	3,486,726.06

失业保险补助	1,459,020.29	其他收益	1,459,020.29
科技局重点项目补助	900,000.00	其他收益	900,000.00
省重点领域首台（套）奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
降低社会保险	429,403.02	其他收益	429,403.02
外经贸发展专项资金	368,900.00	其他收益	368,900.00
基础设施费补助	11,175,289.00	其他收益	279,382.23
优秀规上企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
新兴产业引导专项资金	1,260,000.00	其他收益	105,000.00
社会保险返还	104,594.94	其他收益	104,594.94
中小企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
经济考核奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
浙江省专利优秀奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
技术创新奖励	22,200.00	其他收益	22,200.00
涉外发展服务补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
个税返还	10,331.29	其他收益	10,331.29
科技创新奖金	8,240.00	其他收益	8,240.00
知识产权奖励	6,400.00	其他收益	6,400.00
光伏退税	5,539.66	其他收益	5,539.66
其他	20,500.00	营业外收入	20,500.00
	20,207,144.26		8,156,237.49

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他 不适用

八、合并范围的变更 不适用

1、非同一控制下企业合并 不适用

（1）本期发生的非同一控制下企业合并 不适用

（2）合并成本及商誉 不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债 不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 不适用

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
不适用

（6）其他说明 不适用

2、同一控制下企业合并 不适用

（1）本期发生的同一控制下企业合并 不适用

（2）合并成本 不适用

（3）合并日被合并方 不适用

3、反向购买 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

一、以直接设立或投资等方式增加的子公司

1.2019年3月18日，公司全资子公司南京迦南比逊科技有限公司因经营发展需要，与南京普锐斯制药机械科技有限公司友好协商，共同投资设立南京希特普医药科技有限公司，注册资本500万元，南京迦南比逊科技有限公司出资255万元，占注册资本51%，为其控股股东。截至报告期末，该公司纳入公司合并报表范围。

2.2019年5月15日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意公司全资子公司南京迦南比逊科技有限公司投资1500万元人民币设立全资孙公司南京比逊医药科技有限公司，截至报告期末，比逊医药已纳入公司合并报表范围。

6、其他 不适用

九、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	
迦南比逊	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00%		直接设立
迦南莱米特	北京市昌平区	北京市昌平区	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
迦南弥特	广东省广州市	广东省广州市	制造业	52.67%		直接设立
上海凯贤[注]	上海市闵行区	上海市闵行区	制造业	51.00%		直接设立
迦南小蒋	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
迦南凯鑫隆	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
迦南飞奇	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并
迦南众心和	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并
天津莱米特	天津市武清开发区	天津市武清开发区	制造业	55.00%		直接设立
比逊医药	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00%		直接设立
希特普医药	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	51.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据公司与凯立普有限公司于2016年8月8日签署的《合作出资经营协议书》规定，凯贤公司的税后利润由凯立普有限公司优先分红(税后)490.00万元，再由双方共同享有。凯立普有限公司优先分红满(税后)490.00万元后的利润，凯立普有限公司不再享有优先分红权利，各方按其在凯贤公司约定的出资额在注册资本中的比例分享利润和分担风险及亏损。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
迦南莱米特	45.00%	-973,971.61		16,839,441.32
迦南弥特	47.33%	-1,026,694.46		839,095.17
上海凯贤	49.00%	-416,547.10		2,125,860.81
迦南小蒋	49.00%	-159,207.33		8,887,020.82
迦南凯鑫隆	45.00%	118,877.83		6,569,965.38
迦南飞奇	40.00%	-1,148,644.63		14,599,498.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
迦南莱米特	116,073,579.41	3,132,686.09	119,206,265.50	81,785,284.79		81,785,284.79	96,091,912.05	2,553,103.83	98,645,015.88	59,059,653.82		59,059,653.82
迦南弥特	20,454,429.78	1,388,485.20	21,842,914.98	20,282,181.47		20,282,181.47	24,919,535.99	1,429,468.55	26,349,004.54	22,619,045.47		22,619,045.47
上海凯贤	207,772,873.55	2,366,327.29	210,139,200.84	200,700,709.40		200,700,709.40	133,916,805.24	2,021,050.41	135,937,855.65	125,649,268.08		125,649,268.08
迦南小蒋	55,832,750.22	1,133,043.05	56,965,793.27	38,829,016.09		38,829,016.09	50,368,538.35	949,238.29	51,317,776.64	32,856,086.55		32,856,086.55
迦南凯鑫隆	25,720,883.27	1,172,538.18	26,893,421.45	12,293,498.39		12,293,498.39	25,705,776.10	1,101,385.22	26,807,161.32	12,471,411.22		12,471,411.22
迦南飞奇	100,360,353.82	3,673,585.74	104,033,939.56	67,535,192.60		67,535,192.60	82,939,471.82	3,022,571.08	85,962,042.90	46,591,684.37		46,591,684.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
迦南莱米特	8,346,534.85	-2,164,381.35	-2,164,381.35	88,742.27	15,176,084.14	1,461,715.97	1,461,715.97	-3,019,651.02
迦南弥特	3,059,554.08	-2,169,225.56	-2,169,225.56	249,332.49	1,231,053.83	-2,535,986.14	-2,535,986.14	-5,226,046.76
上海凯贤	15,552,260.3	-850,096.13	-850,096.13	3,539,048.06	11,125,828.9	-1,813,612.20	-1,813,612.20	12,336,370.2

	6				2			6
迦南小蒋	8,219,692.13	-324,912.91	-324,912.91	-4,462,726.56	7,898,699.12	-612,892.48	-612,892.48	159,677.84
迦南凯鑫隆	6,414,324.57	264,172.96	264,172.96	-309,759.48	6,333,454.62	-70,017.88	-70,017.88	-2,292,159.59
迦南飞奇	14,698,385.67	-2,871,611.57	-2,871,611.57	-9,810,464.22	8,532,255.32	-1,794,906.55	-1,781,140.15	1,023,416.97

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持 不适用

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 不适用

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明 不适用

(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 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 不适用

4、重要的共同经营 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益 不适用

6、其他 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与

这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(82)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付

给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日, 本公司的资产负债率为44.64%(2018年12月31日: 38.51%)。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 不适用
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据 不适用
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 不适用
- 6、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策 不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因 不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况 不适用
- 9、其他 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
迦南科技集团有限公司	温州市永嘉县	有限责任公司	5000	27.19%	27.19%

本企业的母公司情况的说明

自然人方亨志直接持有本公司10.16%股权, 通过持有迦南科技集团有限公司54.22%股权, 间接持有本公司14.74%股权, 故方亨志实际持有本公司24.90%股权, 为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是方亨志。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况 不适用

4、其他关联方情况 不适用

5、关联交易情况 不适用

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况 不适用

(3) 关联租赁情况 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江迦南小蒋科技有限公司	2,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
浙江迦南小蒋科技有限公司	3,000,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 08 月 19 日	否
浙江迦南小蒋科技有限公司	5,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2019 年 11 月 10 日	否
浙江迦南小蒋科技有限公司	3,000,000.00	2019 年 03 月 22 日	2019 年 11 月 10 日	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	3,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	4,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 26 日	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	4,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2019 年 11 月 10 日	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 19 日	否
上海凯贤流体机械有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 25 日	否
上海凯贤流体机械有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 19 日	否
云南迦南飞奇科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 28 日	否
云南迦南飞奇科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
不适用				

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	17.00
在本公司领取报酬人数	14.00	17.00
报酬总额	1,352,605.83	1,057,379.50

(8) 其他关联交易 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目 不适用

(2) 应付项目 不适用

7、关联方承诺 不适用

8、其他 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	181,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司于 2016 年 11 月首次授予的限制性股票，行权价格为 17.35 元/股(资本公积转增股本后的摊薄行权价格为 8.675 元/股)，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 20%、30%、30%、20%；于 2017 年 10 月授予预留部分限制性股票，行权价格 6.49 元/股，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

其他说明

公司本期行权的各项权益工具总额为 0.00 股，本期失效的各项权益工具总额为 181,600.00 股。

本公司于 2018 年 11 月 27 日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对首次授予限制性股票的激励对象雷灿中、涂金洪、文香、徐向中、郭秀琴及预留部分限制性股票的激励对象戴柏秋等 6 人已获授但尚未解锁的限制性股票 18,1600 股进行回购注销。其中限制性股票共计 18,1600 股，全部于 2019 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票市价扣除对内部员工股票的授予价作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	对于首次授予限制性股票的部分，本期 5 人已退出并完成回购注销，4 人在资产负债表日后退出并完成回购注销，第三期由于未达到限制性股票激励计划规定的公司层面业绩考核条件无法解锁，因此对于首次授予限制性股票的最佳估计数为 2,678,500 股；对于预留部分限制性股票的部分，本期 1 人已退出并完成回购注销，3 人资产负债表日后退出并完成回购注销，第二期由于未达到限制性股票激励计划规定的公司层面业绩考核条件无法解锁，因此对于预留部分授予限制性股票的最佳估计为 681,000 股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,802,368.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况 不适用

5、其他 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.合并范围内各公司为自身保函开立进行的财产质押；

2、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

(1)根据本公司股东会决议，本公司与自然人郑小蒋、邓瑞平、虞锡清于2016年7月19日签订的《关于温州小蒋机械科技有限公司之股权转让协议》，本公司以1,785.00万元受让小蒋公司51%股权。截至2016年12月31日，本公司已支付股权转让款1,428.00万元，剩余股权转让款357.00万元约定在小蒋公司达到业绩承诺后支付。

根据公司于2016年7月19日与郑小蒋等3名自然人签订的《关于温州小蒋机械科技有限公司之股权转让之利润补偿协议》，郑小蒋等3名自然人对小蒋公司的净利润水平及盈利补偿方案做出如下承诺：盈利承诺期间为2016、2017、2018、2019、2020年度共5个完整会计年度，累计完成净利润(系扣除非经常性损益后的净利润)2,200万元。如小蒋公司在业绩承诺年度内实际净利润未达到承诺净利润的，对于差额部分，以现金形式对本公司进行业绩补偿，郑小蒋等3名自然人内部就业绩补偿义务向本公司承担连带责任。小蒋公司在业绩承诺年度期限届满后，如标的资产期末减值额大于已提供的业绩补偿，则郑小蒋等3名自然人应向本公司另行提供减值补偿，郑小蒋等3名自然人内部就减值补偿义务向本公司承担连带责任。同时，郑小蒋等3名自然人将持有的147.00万元股权质押给本公司，作为对未来业绩补偿的担保，并由双方在办理标的资产股权过户的同时，完成质押登记。截至2019年6月30日，小蒋公司共有147.00万元的股份处于质押状态。

同时，本公司承诺，截至盈利承诺期届满时，若小蒋公司盈利承诺期间的累计实现净利润超过承诺期间内各年的承诺净利润数总和且盈利承诺期间不存在因对标的资产减值测试而需要进行补偿的情况，累计完成净利润超过部分的30%由小蒋公司以利润分配的方式奖励给郑小蒋等3名自然人，其余超额利润部分70%再按照本公司和郑小蒋等3名自然人分别持有的小蒋公司的股权比例分配，但承诺期内小蒋公司因股权收购等资本性并购而产生的利润不计入上述“累计净利润”。

截至2019年6月30日，小蒋公司累计完成净利润(扣除非经常性损益后)981.12万元。

截至2019年6月30日，小蒋公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为600.00万元，本公司实际出资306.00万元。

(2)根据本公司股东会决议，本公司与自然人江隆昌、蔡锦国、李凯、章献松、蔡锦福、蔡锦利、张传震于2016年6月28日签订的《关于瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司之股权转让协议》，本公司以1,540.00万元受让凯鑫隆公司55%股权。截至2016年12月31日，本公司已支付股权转让款1,232.00万元，剩余股权转让款308.00万元约定在凯鑫隆公司达到业绩承诺后支付。

根据公司于2016年6月28日与江隆昌等7名自然人签订的《关于瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司之股权转让之利润补偿协议》，江隆昌等7名自然人对凯鑫隆的净利润水平及盈利补偿方案做出如下承诺：盈利承诺期间为2016、2017、2018、2019年度共4个完整会计年度，累计完成净利润(系扣除非经常性损益后的净利润)1,850.00万元。如凯鑫隆公司在业绩承诺年度内实际净利润未达到承诺净利润的，对于差额部分，江隆昌等7名自然人应以现金形式对本公司进行业绩补偿，江隆昌等7名自然人内部就业绩补偿义务向本公司承担连带责任。凯鑫隆公司在业绩承诺年度期限届满后，如标的资产期末减值额大于江隆昌等7名自然人已提供的业绩补偿，则江隆昌等7名自然人应向本公司另行提供减值补偿，江隆昌等7名自然人内部就减值补偿义务向本公司承担连带责任。同时，江隆昌等7名自然人将持有的90.00万元股权质押给本公司，作为对未来业绩补偿的担保，并由双方在办理标的资产股权过户的同时，完成质押登记。截至2019年6月30日，凯鑫隆公司共有90.00万元的股份处于质押状态。

同时，本公司承诺，截至盈利承诺期届满时，若凯鑫隆公司盈利承诺期间的累计实现净利润超过承诺期间内的承诺净利润数总和且盈利承诺期间不存在因对标的资产减值测试而需要进行补偿的情况，累计完成净利润超过部分的30%由标的公司以利润分配的方式奖励给江隆昌等7名自然人，其余超额利润部分70%再按照本公司和江隆昌等7名自然人分别持有的凯鑫隆公司的股权比例分配，但承诺期内凯鑫隆公司因股权收购等资本性并购而产生的利润不计入上述“累计净利润”。

截至2019年6月30日，凯鑫隆公司累计完成净利润(扣除非经常性损益后)399.98万元。

截至2019年6月30日，凯鑫隆公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为500.00万元，本公司实际出资275.00万元。

(3)根据本公司股东会决议，本公司与自然人王晓明、赵志富、王美孝、江津于2017年4月21日签订的《关于云南飞奇科技有限公司之股权转让协议》，本公司以6,600.00万元受让飞奇公司60%股权。根据协议约定截至2017年12月31日，本公司已支付股权转让款4,620.00万元，剩余股权转让款1,980.00万元约定在飞奇公司达到业绩承诺后支付。

根据公司于2017年4月21日与王晓明等4名自然人签订的《关于云南飞奇科技有限公司之股权转让之利润补偿协议》，王晓明等4名自然人对飞奇公司的净利润水平及盈利补偿方案做出如下承诺：盈利承诺期间为2017、2018、2019、2020、2021年度共5个完整会计年度，累计完成净利润(系扣除非经常性损益后的净利润)7,500万元。如飞奇公司在业绩承诺年度内实际净利润未达到承诺净利润的，对于差额部分，以现金形式对本公司进行业绩补偿，王晓明等4名自然人内部就业绩补偿义务向本公司承担连带责任。飞奇公司在业绩承诺年度期限届满后，如标的资产期末减值额大于已提供的业绩补偿，则王晓明等4名自然人应向本公司另行提供减值补偿，王晓明等4名自然人内部就减值补偿义务向本公司承担连带责任。同时，王晓明等4名自然人将持有的2,006.40万元股权质押给本公司，且王晓明、赵致富、江津三人承诺以房产各一套作为对未来业绩补偿的担保，并由双方在办理标的资产股权过户的同时，完成质押登记。截至2019年6月30日，飞奇公司共有2,006.40万元的股份处于质押状态。

同时，本公司承诺，截至盈利承诺期届满时，若飞奇公司盈利承诺期间的累计实现净利润超过承诺期间内各年的承诺净利润数总和且盈利承诺期间不存在因对标的资产减值测试而需要进行补偿的情况，累计完成净利润超过部分的30%由飞奇公司以利润分配的方式奖励给王晓明等4名自然人，其余超额利润部分70%再按照本公司和王晓明等4名自然人分别持有的飞奇公司的股权比例分配，但承诺期内飞奇公司因股权收购等资本性并购而产生的利润不计入上述“累计净利润”。

截至2019年6月30日，飞奇公司累计完成净利润(扣除非经常性损益后)379.87万元。

截至2019年6月30日，飞奇公司注册资本为5,016.00万元，实收资本为3,016.00万元，本公司实际出资1,809.60万元。

(4)公司于2019年3月18日，设立孙公司南京希特普医药科技有限公司，注册资本500.00万元，截至2019年6月30日，本公司实到注册资本355.00万元。

(5)公司于2019年5月15日，设立全资孙公司南京比逊医药科技有限公司，注册资本1500.00万元，截至2019年6月30日，本公司尚未实缴出资。

3. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告“第五节 重要事项 之 十四 之 2 重大担保”及本财务报表附注十四（2）“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款和获得授信额度进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
南京迦南公司	农行南京模范路科技支行	房屋建筑物	1,883.13	1660.49	-[注]-	
		土地使用权	562.49	529.69		
小 计			2,445.62	2,190.18		

(3)合并范围内各公司为自身获得授信额度进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国建设银行永嘉县支行、	房屋建筑物	1,917.67	846.24	-[注]-	
	中国工商银行永嘉县支行	土地使用权	643.63	449.00		

小 计			2,561.30	1,295.24		
-----	--	--	----------	----------	--	--

[注] 本公司抵押房屋建筑物及土地使用权系为了获得银行授信额度，并未取得借款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)					
担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	200.00	2019/8/9	
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	300.00	2019/8/19	
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	500.00	2019/11/10	
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	300.00	2019/11/10	
本公司	迦南弥特	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	300.00	2019/10/17	
本公司	迦南弥特	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	400.00	2019/11/26	
本公司	迦南弥特	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	400.00	2019/11/10	
本公司	迦南弥特	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	200.00	2020/3/19	
本公司	上海凯贤	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	1,000.00	2019/10/24	
本公司	上海凯贤	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	1,000.00	2020/3/19	
本公司	迦南飞奇	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	1,000.00	2019/10/30	
本公司	迦南飞奇	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	1,000.00	2020/3/5	

(2)截至2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)							
担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借款余额	借款到期日
				帐面原值	帐面价值		
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据	82.32	82.32	60.00	2019/7/23
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			40.00	2019/9/22
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			30.13	2019/11/10
本公司	迦南小蒋	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			12.18	2019/12/17
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据	2,064.83	2,064.83	817.81	2019/7/22
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			4.29	2019/8/25
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			598.18	2019/9/22
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			12.92	2019/10/19
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			279.46	2019/11/30
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据			278.59	2019/12/14
本公司	本公司	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	应收票据	170.71	170.71	9.10	2019/11/30
迦南莱米特	迦南莱米特	上海浦东发展银行股份有限公司天津浦顺支行	应收票据	533.41	533.41	83.41	2019/8/21
迦南莱米特	迦南莱米特	上海浦东发展银行股份有限公司天津浦顺支行	应收票据			171.00	2019/10/23
迦南莱米特	迦南莱米特	上海浦东发展银行股份有限公司天津浦顺支行	应收票据			256.50	2019/11/27

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他 不适用

十五、资产负债表日后事项 不适用

1、重要的非调整事项 不适用

2、利润分配情况 不适用

3、销售退回 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明 不适用

十六、其他重要事项 不适用

1、前期会计差错更正 不适用

（1）追溯重述法 不适用

（2）未来适用法 不适用

2、债务重组 不适用

3、资产置换 不适用

（1）非货币性资产交换 不适用

（2）其他资产置换 不适用

4、年金计划 不适用

5、终止经营 不适用

6、分部信息 不适用

（1）报告分部的确定依据与会计政策 不适用

（2）报告分部的财务信息 不适用

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因 不适用

（4）其他说明 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 不适用

8、其他 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,172,500.00	0.95%	1,172,500.00	100.00%		1,182,500.00	1.00%	1,182,500.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,416,912.32	99.05%	17,042,266.68	13.92%	105,374,645.64	117,119,731.89	99.00%	16,360,696.98	13.97%	100,759,034.91
其中：										
合计	123,589,412.32	100.00%	18,214,766.68	14.74%	105,374,645.64	118,302,231.89	100.00%	17,543,196.98	14.83%	100,759,034.91

按单项计提坏账准备：1,172,500.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南宛东药业有限公司	1,172,500.00	1,172,500.00	100.00%	客户存在诉讼，预计款项无法收回
合计	1,172,500.00	1,172,500.00	--	--

按组合计提坏账准备：17,042,266.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,811,442.90	3,090,572.15	5.00%
1—2 年	34,418,693.88	3,441,869.39	10.00%
2—3 年	14,880,974.98	2,976,195.00	20.00%
3- 4 年	3,943,964.84	1,971,982.42	50.00%
4-5 年	3,600,376.00	1,800,188.00	50.00%
5 年以上	3,761,459.72	3,761,459.72	100.00%
合计	122,416,912.32	17,042,266.68	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,811,442.90
1 年以内	61,811,442.90
1 至 2 年	34,418,693.88
2 至 3 年	14,880,974.98
3 年以上	12,478,300.56
3 至 4 年	3,943,964.84
4 至 5 年	3,600,376.00
5 年以上	4,933,959.72
合计	123,589,412.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	1,182,500.00		10,000.00		1,172,500.00
按组合计提	16,360,696.98	681,569.90			17,042,266.68
合计	17,543,196.98	681,569.90	10,000.00		18,214,766.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况 不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 28,934,342.44 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,477,887.11 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,541,195.86	3,059,802.42
合计	3,541,195.86	3,059,802.42

(1) 应收利息 不适用

(2) 应收股利 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,852,542.00	2,705,792.00
备用金	419,702.94	423,180.32
其 他	581,426.97	208,053.75
合计	3,853,671.91	3,337,026.07

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,735,324.91
1 年以内	2,735,324.91
1 至 2 年	867,796.00
2 至 3 年	146,151.00
3 年以上	104,400.00
3 至 4 年	14,400.00
4 至 5 年	75,000.00
5 年以上	15,000.00

合计	3,853,671.91
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账	277,223.65	35,252.40		312,476.05
合计	277,223.65	35,252.40		312,476.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况 无

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：元

单位名称	款项的性质	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
浙江医药高等专科学校	押金保证金	639,200.00	1 年以内 159,800.00 元, 1-2 年 479,400.00 元	16.59%	55,930.00
江西国药有限责任公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	3.89%	7,500.00
ITEEURASIANEXHIBITIONSFZ-LLC	预付展会费	134,102.40	1 年以内	3.48%	6,705.12
EcommerceGatewayPakistan(Pvt)Ltd.	预付展会费	102,142.90	1 年以内	2.65%	5,107.15
济川药业集团有限公司	押金保证金	100,200.00	1-2 年 100,200.00 元	2.60%	10,020.00
合计	--	1,125,645.30	--	29.21%	85,262.27

6) 涉及政府补助的应收款项 无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	510,710,637.79	4,648,256.72	506,062,381.07	510,710,637.79	4,648,256.72	506,062,381.07
合计	510,710,637.79	4,648,256.72	506,062,381.07	510,710,637.79	4,648,256.72	506,062,381.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
迦南比逊	350,000,000.00			350,000,000.00		
迦南莱米特	34,960,637.79			34,960,637.79		
迦南凯鑫隆	12,401,743.28			12,401,743.28		4,648,256.72
迦南小蒋	19,380,000.00			19,380,000.00		
上海凯贤	5,100,000.00			5,100,000.00		
迦南弥特	6,220,000.00			6,220,000.00		
迦南飞奇	78,000,000.00			78,000,000.00		
合计	506,062,381.07			506,062,381.07		4,648,256.72

(2) 对联营、合营企业投资 不适用

(3) 其他说明 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,045,403.13	76,628,551.94	117,852,650.35	77,023,728.81
其他业务	2,457,988.66	57,735.73	1,380,026.72	53,378.86
合计	129,503,391.79	76,686,287.67	119,232,677.07	77,077,107.67

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	347,835.62	2,942,465.75
合计	347,835.62	2,942,465.75

6、其他 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,878.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,669,511.43	
委托他人投资或管理资产的损益	347,835.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,368.71	
减：所得税影响额	810,298.58	
少数股东权益影响额	365,489.12	
合计	3,568,068.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称 不适用

4、其他 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他有关资料。

浙江迦南科技股份有限公司

董事长（方亨志）：

2019 年 8 月 22 日