



**浙江迦南科技股份有限公司**  
**2017 年半年度报告**

**2017 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)吴丽丽声明：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次半年报的董事会会议。

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，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

2017 半年度报告.....	1
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.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	137

## 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 51%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
迦南智能	指	浙江迦南智能科技有限公司，系公司全资子公司
上海众心和、迦南众心和	指	上海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
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
安信证券	指	安信证券股份有限公司
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	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 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 2016 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 2016 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 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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）	153,642,955.16	116,795,123.34	31.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,097,549.21	25,492,785.24	-9.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,052,687.87	23,406,121.47	-10.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-58,272,821.86	-11,871,342.21	390.87%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
加权平均净资产收益率	3.10%	6.41%	-3.31%
	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）	1,110,170,765.37	1,008,976,528.33	10.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	730,863,012.66	739,635,463.45	-1.19%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0891
-----------------------	--------

## 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：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）	-71,380.45	
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）	1,643,352.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,497.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	872,753.42	
减：所得税影响额	385,987.76	
少数股东权益影响额（税后）	9,378.62	
合计	2,044,861.34	--

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

公司主营业务为制药装备领域，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系列、固体制剂设备系列、中药提取设备系列及流体工艺设备系列等，具体又可细分为前处理、制粒、混合、提升、成型、包装、提取、水处理等系列，以上产品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。

#### （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

《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。

《中国制造2025》（2015）指出：通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力。

《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。

《食品药品监管总局关于加强中药生产中提取和提取物监督管理的通知》（2014）指出：中药提取是中成药生产和质量管理的关键环节，生产企业必须具备与其生产品种和规模相适应的提取能力，各省（区、市）食品药品监督管理局一律停止中药提取委托加工的审批，已经批准的，可延续至2015年12月31日。自2016年1月1日起，凡不具备中药提取能力的中成药生产企业，一律停止相应品种的生产。

《医药工业“十二五”发展规划》（2012）指出：制药设备是医药工业五大重点发展领域之一，提高制药设备生产水平，鼓励符合药品GMP要求的新型制药设备的开发与生产，为提高药品生产水平提供支持。

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。

2017年7月1日，《中华人民共和国中医药法》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。

##### 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 4754-2011), 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、中药提取及流体工艺等制造领域。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际和国内知名制药企业、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
货币资金	货币资金比上年末减少 12,008.14 万元, 下降 31.18%, 系本期公司因分配股利、支付货款所致。
预付款项	预付款项比上年末增加 2,497.94 万元, 增长 243.30%, 系本期公司因非同一控制下企业合并, 收购公司纳入合并报表范围及本期采购预付货款增加所致。
其他应收款	其他应收款比上年末增加 1,475.67 万元, 增长 230.32%, 系本期公司因非同一控制下企业合并, 收购公司纳入合并报表范围所致。
存货	存货比上年末增加 8,543.38 万元, 增长 61.71%, 系本期公司因非同一控制下企业合并, 收购公司纳入合并报表范围及本期在手订单增加所致。
商誉	商誉比上年末增加 6320.84 万元, 增长 122.05%, 系本期公司因非同一控制下企业合并, 收购公司纳入合并报表范围所致。

### 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

公司主营业务为制药装备领域，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系列、固体制剂设备系列、中药提取设备系列及流体工艺设备系列，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191项，其中发明专利25项（美国专利2项）。

报告期内，公司继续加强与同济大学、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、香飘飘、安利、完美、合生元、箭牌等。

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系列、固体制剂设备系列、中药提取设备系列及流体工艺设备系列等产品，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，如德国INTERPACK、德国ACHEMA、迪拜DUPHAT、俄罗斯PHARMTECH及国内的药机展等；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固体制剂、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

报告期内，公司严格按照年初制定的计划目标，持续完善管理运营平台，围绕“一体两翼，六轮驱动”的发展战略，积极推进内生式增长与外延式发展，逐步落实“固体制剂智能工厂整体解决方案供应商”和大健康产业的战略布局。

报告期内，公司实现营业收入15,364.30万元，较上年同期增长31.55%；实现归属于上市公司股东的净利润2,309.75万元，较上年同期下降9.40%。营业收入稳步增长的主要原因一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管理，使得公司营业收入保持稳步增长；二是公司持续推进固体制剂整线产品的销售，使得公司整线产品服务继续保持稳步增长。净利润下降的主要原因一是部分原材料成本的上升；二是部分新设子公司处于前期投入阶段。

报告期内，公司继续加大资本市场的并购力度。2017年4月21日，公司召开第三届董事会第二十二次会议与第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于支付现金收购云南飞奇科技有限公司60%股权的议案》，同意公司收购迦南飞奇60%的股权，迦南飞奇主营业务是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，产品可用于医药、食品、保健品、精细化工、仓储物流等行业，能应用于公司固体制剂智能工厂整线生产智能物流的转运工序环节。因此，通过本次收购公司可加速向固体制剂智能工厂整线延伸，加快公司向信息化、数字化、智能化迈进的步伐，提升公司在医药行业智能物流装备板块的综合服务能力，满足客户需求。截至目前，迦南飞奇股权变更的工商手续已办理完毕。同时，报告期内，公司全资子公司迦南比逊出资300万元收购上海众心和医药科技有限公司60%的股权，上海众心和主营业务是医药科技、医疗器械领域的技术研发及辅助设备生产、销售等。通过本次收购，公司拓宽了医药科技相关健康领域和客户应用群体。截至目前，上海众心和股权变更的工商手续已办理完毕，并于2017年7月更名为上海迦南众心和医药科技有限公司。另外，2017年7月5日，公司对外投资设立了全资子公司浙江迦南智能科技有限公司，迦南智能主营业务为智能化制药生产线系统的技术研发。通过上述外延并购及对外投资事项，公司持续推进固体制剂智能工厂整体解决方案供应商及大健康战略落地。

### 二、主营业务分析

#### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	153,642,955.16	116,795,123.34	31.55%	主要系公司销售规模逐步扩大及非同一控制下企业合并，收购公司纳入合并报表范围所致。
营业成本	82,955,911.74	55,293,432.79	50.03%	主要系销售收入增长所致
销售费用	19,449,380.61	12,465,092.14	56.03%	主要系一方面由于本期公司销售规模逐步扩

				大,相应销售费用增加;另一方面因非同一控制下企业合并,收购公司纳入合并报表范围所致。
管理费用	27,673,224.16	19,593,641.29	41.24%	主要系本期公司因非同一控制下企业合并,收购公司纳入合并报表范围所致。
财务费用	-1,130,416.64	-1,081,472.97	4.53%	
所得税费用	3,463,182.00	5,064,582.72	-31.62%	主要系本报告期公司合并净利润同比下降所致
研发投入	9,290,782.90	6,097,093.51	52.38%	主要系本期公司因非同一控制下企业合并,收购公司纳入合并报表范围所致。
经营活动产生的现金流量净额	-58,272,821.86	-11,871,342.21	-390.87%	主要系公司购买材料和支付职工的支付增长及支付经营活动费用的增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-29,964,649.52	-1,208,765.89	-2,378.95%	主要系本期非同一控制下企业合并,支付股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-22,104,302.57	-77,261,688.47	71.39%	主要系本期较上年同期偿还债务及分配股利支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-110,467,266.38	-90,280,007.29	-22.36%	
税金及附加	1,779,108.19	1,265,174.81	40.62%	主要系本报告期执行新会计准则所致
资产减值损失	1,284,132.14	917,655.03	39.94%	主要系本期公司及时回笼应收账款,减少计提坏账准备所致
投资收益	388,916.42	123,770.94	214.22%	主要系本报告期理财产品收益增加所致
营业外支出	195,801.90	382,710.89	-48.84%	主要系本报告期捐赠支出较上期减少所致

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：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						
固体制剂设备系 列	130,032,759.40	67,379,192.20	48.18%	25.03%	36.51%	-4.36%
分行业						
制药装备	152,176,514.16	82,834,978.18	45.57%	31.27%	49.95%	-6.78%
分地区						
国内	141,362,125.07	77,694,140.18	45.04%	35.07%	57.05%	-7.69%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	388,916.42	1.51%	理财产品收益、权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	1,284,132.14	4.99%	坏账损失引起	是
营业外收入	3,904,358.85	15.17%	主要是政府补助及增值税退税	是
营业外支出	195,801.90	0.76%	主要是捐赠支出及固定资产处置损失	是

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	265,068,648.26	23.88%	385,150,051.19	38.17%	-14.29%	货币资金比上年末减少 12,008.14 万元，下降 31.18%，系本期公司因分配股利、支付货款所致。
应收账款	128,602,958.82	11.58%	113,596,306.69	11.26%	0.32%	不适用
存货	223,538,967.54	20.14%	138,105,179.13	13.69%	6.45%	存货比上年末增加 8,543.38 万元，增

						长 61.71%，系本期公司因非同一控制下企业合并，收购公司纳入合并报表范围及本期在手订单增加所致。
长期股权投资	7,195,166.57	0.65%	7,679,003.57	0.76%	-0.11%	不适用
固定资产	110,960,935.42	9.99%	110,835,402.85	10.98%	-0.99%	不适用
在建工程	40,281,914.99	3.63%	32,010,051.07	3.17%	0.46%	不适用
短期借款	2,000,000.00	0.18%	2,000,000.00	0.20%	-0.02%	不适用

## 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	受限原因
货币资金	9,772,370.55	为开具银行承兑汇票和保函提供保证
应收票据	7,863,715.10	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	39,823,890.18	为最高额抵押借款提供抵押担保
无形资产	13,488,532.03	为最高额抵押借款提供抵押担保
合计	70,948,507.86	--

## 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
92,800,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
迦南飞奇	智能化物流系统、智能化立体	收购	66,000,000.00	60.00%	募集资金和自有资金	个人	长期	智能仓储物流	0.00	630,976.11	否	2017年04月22日	巨潮资讯网 (http://www.cn)

	仓库系统、智能化生产线的研发、设计、销售												nfo.com.cn/), 公告编号: 2017-030
迦南比逊	制药设备、包装机械、食品机械、化工机械的研发、生产、销售	增资	700000 00	100%	自有资金	公司	长期	制药设备		-3,053,1 095.32	否	2017 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 (http:// www.cn info.com. cn/), 公 告编号: 2017-02 4、036
合计	--	--	136000 000	--	--	--	--	--	0.00	-2,422,2 19.21	--	--	--

### 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	48,768.47
报告期投入募集资金总额	3,283.41
已累计投入募集资金总额	21,972.68
报告期内变更用途的募集资金总额	4,620
累计变更用途的募集资金总额	4,620
累计变更用途的募集资金总额比例	9.47%



## 募集资金总体使用情况说明

1、2014年12月24日首次发行股票募集资金使用情况：公司募集资金投资项目承诺投资总额15,304.13万元，项目累计投入资金14,729.24万元，累计投入比例为96.24%，节余募集资金及利息净额合计603.62万元，2017年3月14日，公司募集资金专户已销户，节余募集资金永久补充公司流动资金。2、2016年9月24日非公开发行股票募集资金使用情况：截止2017年6月30日，公司累计使用募集资金7,243.44万元，其余募集资金严格遵循法规按计划使用及存放。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
首发-制药设备产业化基地项目（一期）	否	10,000	10,000	627.99	9,444.79	94.45%	2017年2月28日			是	否
首发-研发中心建设项目	否	3,000	3,000	411.98	2,977.09	99.24%	2017年2月28日			是	否
首发-营销与服务网络建设项目	否	304.13	304.13	0	307.36	101.06%	2016年12月31日			是	否
首发-主营业务相关的营运资金项目	否	2,000	2,000	0	2,000	100.00%				是	否
非公-智能化中药提取生产线项目	是	17,464.34	12,844.34	0	0	0.00%	2018年12月31日			否	否
非公-制药装备工业4.0实验中心项目	否	11,000	11,000	263.44	263.44	2.39%	2018年12月31日			否	否
非公-补充营运资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%				是	否
非公-收购云南飞奇科技有限公司60%股权	否		4,620	1,980	1,980	42.86%	2017年12月31日	105.16	105.16	是	否
承诺投资项目小计	--	48,768.47	48,768.47	3,283.41	21,972.68	--	--	105.16	105.16	--	--
超募资金投向											

无											
合计	--	48,768.47	48,768.47	3,283.41	21,972.68	--	--	105.16	105.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.首发-制药设备产业化基地项目（一期）项目：该项目已完成 3 栋厂房、1 栋宿舍、1 栋食堂的建设，已完成该项目对募集资金的大部分投入，截至 2017 年 2 月 28 日，该项目已投入募集资金 9,444.79 万元，节余募集资金 555.21 万元。按原工程设计方案，计划修建 4 栋宿舍，由于目前宿舍基本能满足现有员工住宿需求，因此为了充分发挥现有资产的使用效率，公司调整原工程设计方案，经 2017 年 3 月 8 日第三届董事会第二十次会议决议通过，剩余 3 栋宿舍暂不建设，节余募集资金永久补充流动资金，该募投项目已达到预定可使用状态。</p> <p>2.首发-研发中心建设项目：该研发中心的设计方案进行了多次调整，导致该项目的实施进度有所延后，研发中心的初步设计方案已于 2015 年 9 月完成，于 2015 年 10 月开始投入建设，截至 2017 年 2 月 28 日，该项目已投入募集资金 2,977.09 万元，节余节余募集资金 22.91 万元。经 2017 年 3 月 8 日第三届董事会第二十次会议决议通过，节余募集资金永久补充流动资金，该募投项目已达到预定可使用状态。</p> <p>3.非公-智能化中药提取生产线项目：该项目设计方案已拟定，后续将按计划陆续投入，该项目变更了 4620 万元募集资金用于收购迦南飞奇 60% 股权。</p> <p>4.非公-制药装备工业 4.0 实验中心项目：该项目本报告期投入 263.44 万元，后续将按计划陆续投入。</p> <p>5.非公-收购云南飞奇科技有限公司项目：该项目本报告期内已投入 1,980.00 万元，后续将按计划陆续投入。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为使本公司的募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目——制药设备产业化基地项目（一期）。2015 年 2 月 4 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，置换截至 2015 年 1 月 31 日止的自筹资金投入 8,226.09 万元。2017 年 3 月 8 日第三届董事会第二十次会议审议通过《关于首发募投项目结项并将节余募集资金及利息永久补充流动资金》，将首次公开发行股票截至 2017 年 2 月 28 日的节余募集资金及利息收入共计人民币 602.94 万元（含利息收入净额 28.05 万元）用于永久性补充公司流动资金。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司首发募集资金投资项目承诺投资总额 15,304.13 万元，项目累计投入资金 14,729.24 万元，累计投入比例为 96.24%，节余募集资金及利息净额合计 603.62 万元，2017 年 3 月 14 日，公司募集资金专户已销户，节余募集资金永久补充公司流动资金。募集资金节余主要原因：①制药设备产业化基地项目（一期）项目：公司在募集资金投资项目建设过程中，为充分发挥现有资产的使用效率，适当调整了原计划建设的 3 栋宿舍，并对现有宿舍和各项资源进行合理调度和优化配置，满足了当前员工的住宿需求。同时，公司加强了费用的控制、监督和管理，合理降低了项目成本，相应节约了部分项目支出。经 2017 年 3 月 8 日第三届董事会第二十次会议决议通过，剩余 3 栋宿舍暂不建设，节余募集资金永久补充流动资金。②研发中心建设项目：公司从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购、建设环节，有效的控制了成本，进而降低了项目实施支出费用。经 2017 年 3 月 8 日第三届董事会第二十次会议决议通过，节余募集资金永久补充流动资金。③募集资金存放期间产生利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末剩余尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，将用于募集资金承诺的投资项目。为提高闲置募集资金的使用效率，适当增加公司收益，公司于 2017 年 5 月 25 日以 10,000 万元募集资金购入保本收益型理财产品——中国工商银行工银理财共赢 3 号保本型理财产品，投资到期日为 2017 年 10 月 10 日，预期投资收益率 3.45%/年。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购云南飞奇科技有限公司 60% 股权	智能化中药提取生产线项目	4,620	1,980	1,980	42.86%	2017 年 12 月 31 日	105.16	是	否
合计	--	4,620	1,980	1,980	--	--	105.16	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	为提高募集资金使用效率，本着加快实施智能化中药提取生产线项目的原则，公司决定变更“智能化中药提取生产线项目”部分募集资金用途，将其中 4,620 万元用于“收购云南飞奇科技有限公司 60% 股权项目”。2017 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十四会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，安信证券也发表了《关于公司变更部分募集资金用途的核查意见》；2017 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过上述议案；具体情况详见巨潮资讯网的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况	不适用								

和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司永嘉县支行	否	否	保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	10,000	2016 年 11 月 29 日	2017 年 01 月 31 日	保本赚息	10,000	是	0	46.11	46.11
中国工商银行股份有限公司永嘉县支行	否	否	保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	9,000	2017 年 02 月 10 日	2017 年 04 月 13 日	保本赚息	9,000	是	0	41.17	41.17
中国工商银行股份有限公司永嘉县支行	否	否	工银理财共赢 3 号保本型	10,000	2017 年 05 月 25 日	2017 年 10 月 10 日	保本赚息		是	0	131.38	0
合计				29,000	--	--	--	19,000	--		218.66	87.28
委托理财资金来源	闲置募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2016 年 10 月 28 日 2017 年 04 月 15 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)	2017 年 05 月 10 日											

委托理财情况及未来计划说明	上述委托理财风险均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、违规现象。未来公司委托理财将继续严格遵循审批程序和履行信息披露义务。
---------------	--

## (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：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
南京迦南比逊科技有 限公司	子公司	制药设备	200000000	291,542,738. 04	195,046,294. 33	30,685,268.1 2	-5,038,679. 43	-3,053,195.32

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
云南迦南飞奇科技有限公司	收购控股	本报告期纳入合并报表净利润 105.16 万元。

主要控股参股公司情况说明

迦南比逊营业收入相比上年同期增长 148.43%，净利润相比上年同期下降 73.11%；营业收入增长主要原因是加大市场与研发投入，并依托公司品牌价值提升；净利润下降主要原因是原材料成本上升、管理费用增加，固定资产折旧增加。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 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，现已过最后验收期限。不排除本轮GMP认证完成之后，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，从而影响其对制药设备的需求，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。

### 3、公司管理水平及人力资源的风险

随着公司经营规模的扩大和公司上市，对公司资本运作、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管理人才、技术人才、熟练的操作工。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，加强人才队伍建设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、募集资金投资项目实施不畅及不达预期效益的风险

公司在综合考虑当前国内政策环境、市场需求、行业趋势、技术发展方向、产品价格以及原材料供应等诸多相关因素，并结合公司自身发展需求及所处行业特有经营模式的情况下，制定了募集资金使用计划。由于公司募集资金建设项目的建设周期与团队建设、磨合时间较长，若在项目实施过程中受到不可预见因素的影响，如国家产业政策、市场需求发生不可预见的重大变化等，则可能会对上述项目的顺利实施产生一定影响，进而限制公司产能及业务规模的扩张，以及对项目实施后的预期收益的实现产生一定影响。

公司将加强内部管理，提升管理水平，并积极关注国家产业政策，尽全力保证募投项目顺利实施。

#### 6、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。

#### 7、商誉减值风险

2015年度公司收购北京迦南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6月又成功收购迦南飞奇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
2016 年度股东大会	年度股东大会	61.10%	2017 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号: 2017-037
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.44%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号: 2017-039
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.44%	2017 年 06 月 09 日	2017 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号: 2017-047

#### 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预案

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

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。公司在自 2015 年以来的半年度、年度报告及临时报告中曾经披露过关于哈尔滨纳诺机械设备有限公司起诉本公司专利纠纷事宜的后续情况。自国家知识产权局宣布哈尔滨纳诺机械设备有限公司第 201020172654.X 号（CCS 制粒模块系统）的实用新型专利权全部无效以来，公司于 2015 年 6 月 9 日收到了北京知识产权法院的（2015）京知行初字第 3229 号《行政案件参加诉讼通知书》，北京知识产权法院于 2015 年 5 月 29 日立案受理原告哈尔滨纳诺机械设备有限公司诉被告国家知识产权局专利复审委员会行政纠纷一案，本公司作为案件第三人参加诉讼。2016 年 12 月 14 日，公司收到北京知识产权法院（2015）京知行初字第 3229 号《行政判决书》，判决驳回原告哈尔滨纳诺机械设备有限公司的诉讼请求。该案诉讼及一审判决情况详见 2016 年 12 月 15 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于收到北京知识产权法院《行政判决书》的公告》（公告编号：2016-091）。

2017年2月23日，公司收到北京知识产权法院发来的原审原告哈尔滨纳诺机械设备有限公司（以下简称“哈尔滨纳诺”）《行政上诉状》。哈尔滨纳诺因不服本案一审判决，上诉至北京市高级人民法院，本公司作为案件第三人参加诉讼。具体情况详见公司于2017年2月25日在巨潮资讯网披露的公告（公告编号：2017-007）。

## 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

2017年5月23日，公司召开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》。原激励对象陈南1人因个人原因辞职，公司董事会同意对其尚未解锁的限制性股票80000股回购注销，回购价格为8.675元/股，共支付回购人民币69.4万元。截至目前，回购注销手续已办理完毕。具体情况详见披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2017-040、041、042、043、051。

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
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	2017年04月15日	1,500	2017年06月29日	200	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）	15,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	200					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	15,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	200					
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）	15,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	200					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	15,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	200					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.27%						
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）		200						
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）		200						
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、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。

### 2、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

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1. 专利诉讼进展事项

2017年2月23日，公司收到北京知识产权法院发来的原审原告哈尔滨纳诺机械设备有限公司（以下简称“哈尔滨纳诺”）《行政上诉状》。哈尔滨纳诺因不服本案一审判决，上诉至北京市高级人民法院，本公司作为案件第三人参加诉讼，后续公司将根据案件进展情况，及时履行信息披露义务。具体情况详见公司于2017年2月25日在巨潮资讯网披露的公告（公告编号：2017-007）。

### 2. 首发募投项目结项事项

2017年3月8日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司首发募投项目结项并将节余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，鉴于公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的募集资金投资项目建设已全部完成，为充分发挥资金的使用效率，公司将首次公开发行股票截至2017年2月28日的节余募集资金及利息收入共计人民币602.94万元（含利息收入净额28.05万元）用于永久性补充公司流动资金，划转完成后，公司将节余募集资金专户进行销户处理。公司独立董事已对上述议案发表了同意的独立意见，保荐机构安信证券股份有限公司也发表了同意的核查意见。具体内容详见公司于2017年3月10日在巨潮资讯网披露的公告（公告编号：2017-010、2017-011、2017-012）。

2017年3月16日，公司对外披露了《关于注销首发募集资金专户的公告》（公告编号：2017-013）。公司首发募投项目已全部完成，为方便账户管理，公司注销了首发募集资金专户。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

### 1、迦南比逊

报告期内，公司全资子公司迦南比逊获得了高新技术企业证书，具体情况详见公司于2017年1月21日披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2017-004。

报告期内，公司对全资子公司迦南比逊增资7000万元，并已完成工商变更登记手续，具体情况详见公司于2017年5月3日披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2017-036。

报告期内，公司全资子公司迦南比逊出资300万元收购上海众心和医药科技有限公司60%的股权，上海众心和主营业务是医药科技、医疗器械领域的技术研发及辅助设备生产、销售等，主要产品为中药煎煮设备，客户主要面向医院、药房等医疗机构。通过本次收购，迦南比逊拓宽了中药设备领域和客户应用群体。截至目前，上海众心和股权变更的工商手续已办理完毕，并于2017年7月更名为上海迦南众心和医药科技有限公司。

## 2、迦南小蒋

报告期内，公司控股子公司对公司名称及经营范围进行了工商变更，具体情况详见公司于2017年1月25日披露于巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2017-005。

## 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	91,025,500	70.22%	0	0	91,025,500	-3,217,500	87,808,000	178,833,500	68.98%
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	91,025,500	70.22%	0	0	91,025,500	-3,217,500	87,808,000	178,833,500	68.98%
其中：境内法人持股	61,920,000	47.77%	0	0	61,920,000	0	61,920,000	123,840,000	47.76%
境内自然人持股	29,105,500	22.45%	0	0	29,105,500	-3,217,500	25,888,000	54,993,500	21.21%
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	38,610,000	29.78%	0	0	38,610,000	3,217,500	41,827,500	80,437,500	31.02%
1、人民币普通股	38,610,000	29.78%	0	0	38,610,000	3,217,500	41,827,500	80,437,500	31.02%
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	129,635,500	100.00%	0	0	129,635,500	0	129,635,500	259,271,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施2016年度权益分派，以总股本129,635,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税）人民币，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

2、公司原董事会秘书陈永兴（原持股330000股）和原董事孙国龙（原持股825000股）分别于2016年9月、10月离职，根据相关法规规定，陈永兴与孙国龙其所持有的股份于本报告期内全部解除锁定，因实施2016年度权益分派，共计解除锁定股份2,310,000股，董事周真道持股3,630,000股，按高管25%解除锁定907,500股，实际共增加无限售条件流通股3,217,500股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017年4月13日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。

2、2017年5月9日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2017年5月19日，公司实施了2016年度权益分派方案。

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

报告期内，公司实施了2016年度权益分派方案，导致报告期公司总股本增加，相关变动摊薄每股净资产，同时摊薄基本每股收益和稀释每股收益。

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
迦南科技集团有限公司	46,200,000	0	46,200,000	92,400,000	首发承诺	2017年12月31日
方亨志	13,200,000	0	13,200,000	26,400,000	首发承诺	2017年12月31日
方志义	6,600,000	0	6,600,000	13,200,000	首发承诺	2017年12月31日
南京比逊投资管理有限公司	5,720,000	0	5,720,000	11,440,000	首发承诺	2017年12月31日
周真道	1,361,250	907,500	1,361,250	2,722,500	高管锁定股	参照高管股份管理
方正	2,200,000	0	2,200,000	4,400,000	首发承诺	2017年12月31日
黄斌斌	1,980,000	0	1,980,000	3,960,000	首发承诺	2017年12月31日
孙国龙	825,000	1,650,000	0	0	高管锁定股	参照高管股份管理
陈永兴	330,000	660,000	0	0	高管锁定股	参照高管股份管理
中融基金等9名股东	10,000,000	0	10,000,000	20,000,000	再融资承诺	2017年9月27日



95 名激励对象	2,155,500	0	2,155,500	4,311,000	股权激励	参照限制性股票激励计划管理
合计	90,571,750	3,217,500	89,416,750	178,833,500	--	--

## 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

报告期末股东总数		13,451	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	35.64%	92,400,000	46200000	92,400,000	0	质押	14,000,000
方亨志	境内自然人	10.18%	26,400,000	13200000	26,400,000	0		
方志义	境内自然人	5.09%	13,200,000	6600000	13,200,000	0		
南京比逊投资管理有限公司	境内非国有法人	4.41%	11,440,000	5720000	11,440,000	0		
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	3.08%	7,977,950	3988975	7,977,950	0		
方正	境内自然人	1.70%	4,400,000	2200000	4,400,000	0	质押	2,000,000
财通基金—宁波银行—叶明	其他	1.56%	4,055,700	2027850	4,055,700	0		
黄斌斌	境内自然人	1.53%	3,960,000	1980000	3,960,000	0		
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	1.40%	3,630,614	1904807	3,272,414	358,200		

周真道	境内自然人	1.40%	3,630,000	1815000	2,722,500	907,500		
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。							
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					
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				
孙国龙		1,650,000	人民币普通股	1,650,000				
周真道		907,500	人民币普通股	907,500				
葛志坚		898,200	人民币普通股	898,200				
高雄利		580,600	人民币普通股	580,600				
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金		506,800	人民币普通股	506,800				
高华		482,100	人民币普通股	482,100				
陶莉		466,505	人民币普通股	466,505				
郑佐茵		410,000	人民币普通股	410,000				
金洁美		360,000	人民币普通股	360,000				
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	公司不知上述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。							
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	13,200,000	0	0	26,400,000	0	0	0
方志义	副董事长	现任	6,600,000	0	0	13,200,000	0	0	0
方正	董事、总经理	现任	2,200,000	0	0	4,400,000	0	0	0
周真道	董事、副总经理	现任	1,815,000	0	0	3,630,000	0	0	0
陈修	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张宁	董事	现任	100,000	0	0	200,000	100,000	0	200,000
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	300,000	0	0	600,000	300,000	0	600,000
廖权辉	副总经理	现任	100,000	0	0	200,000	100,000	0	200,000
万国华	副总经理	现任	100,000	0	0	200,000	100,000	0	200,000
晁虎	董事会秘书、副总经理	现任	40,000	0	0	80,000	40,000	0	80,000
合计	--	--	24,455,000	0	0	48,910,000	640,000	0	1,280,000

### 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 2016 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,068,648.26	385,150,051.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,718,614.84	21,917,105.77
应收账款	128,602,958.82	113,596,306.69
预付款项	35,246,143.70	10,266,738.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,328,432.24	5,980,356.16
买入返售金融资产		
存货	223,538,967.54	138,105,179.13

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	106,569,106.06	101,614,612.42
流动资产合计	804,072,871.46	776,630,349.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,195,166.57	7,679,003.57
投资性房地产		
固定资产	110,960,935.42	110,835,402.85
在建工程	40,281,914.99	32,010,051.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,888,608.65	21,126,882.94
开发支出		
商誉	114,995,266.39	51,786,907.77
长期待摊费用	54,083.33	83,583.33
递延所得税资产	6,774,063.08	4,840,047.35
其他非流动资产	4,947,855.48	3,984,300.00
非流动资产合计	306,097,893.91	232,346,178.88
资产总计	1,110,170,765.37	1,008,976,528.33
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,616,637.58	18,788,364.57



应付账款	74,709,996.64	54,327,523.72
预收款项	139,535,235.54	93,251,606.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,661,926.02	8,560,396.59
应交税费	14,589,840.16	15,751,817.66
应付利息		17,267.77
应付股利	538,875.00	
其他应付款	96,833,855.24	48,670,253.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	348,486,366.18	241,367,229.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,880,016.67	4,061,916.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,880,016.67	4,061,916.67
负债合计	352,366,382.85	245,429,146.39
所有者权益：		
股本	259,271,000.00	129,635,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	326,612,258.00	456,247,758.00
减：库存股	36,869,050.00	37,397,925.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,975,281.56	27,975,281.56
一般风险准备		
未分配利润	153,873,523.10	163,174,848.89
归属于母公司所有者权益合计	730,863,012.66	739,635,463.45
少数股东权益	26,941,369.86	23,911,918.49
所有者权益合计	757,804,382.52	763,547,381.94
负债和所有者权益总计	1,110,170,765.37	1,008,976,528.33

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：吴丽丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,162,343.88	346,875,749.08
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	21,387,894.34	18,343,616.11
应收账款	93,687,773.07	84,974,092.99
预付款项	14,005,181.76	1,535,147.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,245,136.37	31,951,643.98
存货	72,314,907.07	57,737,244.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	556,803,236.49	641,417,494.19

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	354,464,166.57	218,948,003.57
投资性房地产		
固定资产	20,496,424.63	20,342,708.38
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,041,549.54	5,098,764.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,039,617.00	1,989,713.22
其他非流动资产	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动资产合计	385,241,757.74	249,579,189.96
资产总计	942,044,994.23	890,996,684.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,616,637.58	18,788,364.57
应付账款	30,536,468.90	21,782,196.61
预收款项	66,572,517.55	54,451,893.90
应付职工薪酬	3,240,155.62	5,026,907.18
应交税费	5,242,524.42	4,697,675.97
应付利息		
应付股利	538,875.00	
其他应付款	91,913,051.28	47,823,497.37
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	210,660,230.35	152,570,535.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	210,660,230.35	152,570,535.60
所有者权益：		
股本	259,271,000.00	129,635,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	326,612,258.00	456,247,758.00
减：库存股	36,869,050.00	37,397,925.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,975,281.56	27,975,281.56
未分配利润	154,395,274.32	161,965,533.99
所有者权益合计	731,384,763.88	738,426,148.55
负债和所有者权益总计	942,044,994.23	890,996,684.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	153,642,955.16	116,795,123.34
其中：营业收入	153,642,955.16	116,795,123.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	132,011,340.20	88,453,523.09
其中：营业成本	82,955,911.74	55,293,432.79
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	1,779,108.19	1,265,174.81
销售费用	19,449,380.61	12,465,092.14
管理费用	27,673,224.16	19,593,641.29
财务费用	-1,130,416.64	-1,081,472.97
资产减值损失	1,284,132.14	917,655.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	388,916.42	123,770.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-483,837.00	-387,133.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,020,531.38	28,465,371.19
加：营业外收入	3,904,358.85	3,287,814.63
其中：非流动资产处置利得	1,761.58	
减：营业外支出	195,801.90	382,710.89
其中：非流动资产处置损失	73,142.03	51,323.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,729,088.33	31,370,474.93
减：所得税费用	3,463,182.00	5,064,582.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,265,906.33	26,305,892.21

归属于母公司所有者的净利润	23,097,549.21	25,492,785.24
少数股东损益	-831,642.88	813,106.97
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	22,265,906.33	26,305,892.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,097,549.21	25,492,785.24
归属于少数股东的综合收益总额	-831,642.88	813,106.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.10
（二）稀释每股收益	0.09	0.10

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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：吴丽丽

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	119,674,623.29	104,874,951.40
减：营业成本	70,775,009.29	53,343,802.30
税金及附加	1,044,320.92	1,213,470.00
销售费用	10,279,735.56	9,536,469.23
管理费用	11,719,803.20	12,269,816.06
财务费用	-1,172,876.37	-1,259,399.84
资产减值损失	440,546.18	2,076,918.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	388,916.42	123,770.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-483,837.00	-387,133.17
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,977,000.93	27,817,646.07
加：营业外收入	2,357,564.69	1,051,440.63
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	105,396.82	333,778.18
其中：非流动资产处置损失	73,142.03	17,048.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,229,168.80	28,535,308.52
减：所得税费用	4,400,553.47	4,556,116.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,828,615.33	23,979,191.93
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,828,615.33	23,979,191.93
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,964,114.51	104,724,342.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,147,539.80	705,944.11
收到其他与经营活动有关的现金	2,765,384.22	3,826,697.65



经营活动现金流入小计	176,877,038.53	109,256,984.52
购买商品、接受劳务支付的现金	135,273,046.61	58,003,091.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,150,369.69	29,958,780.76
支付的各项税费	19,358,063.60	14,676,625.75
支付其他与经营活动有关的现金	34,368,380.49	18,489,829.04
经营活动现金流出小计	235,149,860.39	121,128,326.73
经营活动产生的现金流量净额	-58,272,821.86	-11,871,342.21
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	137,606.82	21,331.62
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	192,216,340.23	22,260,525.26
投资活动现金流入小计	192,353,947.05	22,281,856.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,065,849.07	23,490,622.77
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	19,252,747.50	
支付其他与投资活动有关的现金	190,000,000.00	
投资活动现金流出小计	222,318,596.57	23,490,622.77
投资活动产生的现金流量净额	-29,964,649.52	-1,208,765.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	2,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,734,531.33	18,386,436.53
筹资活动现金流入小计	40,734,531.33	18,386,436.53
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,951,133.46	47,648,125.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,887,700.44	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	62,838,833.90	95,648,125.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,104,302.57	-77,261,688.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-125,492.43	61,789.28
五、现金及现金等价物净增加额	-110,467,266.38	-90,280,007.29
加：期初现金及现金等价物余额	365,763,544.09	187,889,018.91
六、期末现金及现金等价物余额	255,296,277.71	97,609,011.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,372,798.08	89,382,929.76
收到的税费返还	1,890,853.75	686,172.79
收到其他与经营活动有关的现金	1,016,418.48	1,490,671.19
经营活动现金流入小计	124,280,070.31	91,559,773.74
购买商品、接受劳务支付的现金	83,253,403.44	53,494,130.83
支付给职工以及为职工支付的现金	24,322,847.32	19,739,665.76
支付的各项税费	12,700,727.05	11,519,153.68
支付其他与经营活动有关的现金	15,471,206.22	14,740,586.40
经营活动现金流出小计	135,748,184.03	99,493,536.67
经营活动产生的现金流量净额	-11,468,113.72	-7,933,762.93
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	129,059.81	23,931.62
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	249,216,340.23	32,172,747.01
投资活动现金流入小计	249,345,400.04	32,196,678.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,817,329.14	1,090,427.09
投资支付的现金	89,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	239,158,393.12	43,000,000.00
投资活动现金流出小计	330,775,722.26	44,090,427.09
投资活动产生的现金流量净额	-81,430,322.22	-11,893,748.46
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,734,531.33	18,386,436.53
筹资活动现金流入小计	38,734,531.33	18,386,436.53
偿还债务支付的现金		28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,860,000.00	47,347,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,887,700.44	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	60,747,700.44	76,347,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,013,169.11	-57,960,813.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-119,863.60	61,789.28
五、现金及现金等价物净增加额	-115,031,468.65	-77,726,535.58
加：期初现金及现金等价物余额	327,489,241.98	145,540,869.29
六、期末现金及现金等价物余额	212,457,773.33	67,814,333.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56		163,174,848.89	23,911,918.49	763,547,381.94
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	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56		163,174,848.89	23,911,918.49	763,547,381.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	129,635,500.00				-129,635,500.00	-528,875.00					-9,301,325.79	3,029,451.37	-5,742,999.42
（一）综合收益总额											23,097,549.21	-831,642.88	22,265,906.33
（二）所有者投入和减少资本						-528,875.00					10,000.00	3,861,094.25	4,399,969.25
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-528,875.00					10,000.00		538,875.00
4. 其他												3,861,094.25	3,861,094.25
（三）利润分配											-32,408,875.00		-32,408,875.00
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												-32,408,875.00	-32,408,875.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	129,635,500.00				-129,635,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	129,635,500.00				-129,635,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	259,271,000.00				326,612,258.00	36,869,050.00			27,975,281.56		153,873,523.10	26,941,369.86	757,804,382.52

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98		158,393,750.93	3,614,553.43	396,515,877.87
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	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98		158,393,750.93	3,614,553.43	396,515,877.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,155,500.00				361,928,157.47	37,397,925.00			5,267,308.58		4,781,097.96	20,297,365.06	367,031,504.07
(一)综合收益总额											57,040,406.54	2,579,420.33	59,619,826.87
(二)所有者投入和减少资本	12,155,500.00				361,928,157.47	37,397,925.00						17,717,944.73	354,403,677.20
1. 股东投入的普通股	12,155,500.00				359,885,821.22							11,311,000.00	383,352,321.22
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					2,042,336.25	37,397,925.00							-35,355,588.75
4. 其他												6,406,944.73	6,406,944.73
(三)利润分配									5,267,308.58		-52,259,308.58		-46,992,000.00
1. 提取盈余公积									5,267,308.58		-5,267,308.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-46,992,000.00		-46,992,000.00
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. 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	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56		163,174,848.89	23,911,918.49	763,547,381.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56	161,965,533.99	738,426,148.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56	161,965,533.99	738,426,148.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,635,500.00				-129,635,500.00	-528,875.00				-7,570,259.67	-7,041,384.67
（一）综合收益总额										24,828,615.33	24,828,615.33
（二）所有者投入和减少资本						-528,875.00				10,000.00	538,875.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金						-528,875.00				10,000.00	538,875.00

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-32,408,875.00	-32,408,875.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,408,875.00	-32,408,875.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	129,635,500.00					-129,635,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	129,635,500.00					-129,635,500.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	259,271,000.00					326,612,258.00	36,869,050.00			27,975,281.56	154,395,274.32	731,384,763.88

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98	161,551,756.73	396,059,330.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98	161,551,756.73	396,059,330.24



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,155,500.00				361,928,157.47	37,397,925.00			5,267,308.58	413,777.26	342,366,818.31
(一)综合收益总额										52,673,085.84	52,673,085.84
(二)所有者投入和减少资本	12,155,500.00				361,928,157.47	37,397,925.00					336,685,732.47
1. 股东投入的普通股	12,155,500.00				359,885,821.22						372,041,321.22
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					2,042,336.25	37,397,925.00					-35,355,588.75
4. 其他											
(三)利润分配									5,267,308.58	-52,259,308.58	-46,992,000.00
1. 提取盈余公积									5,267,308.58	-5,267,308.58	
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,992,000.00	-46,992,000.00
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. 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	129,635,500.00				456,247,758.00	37,397,925.00			27,975,281.56	161,965,533.99	738,426,148.55

### 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, 公司现有注册资本为人民币11,748万元, 总股本为11,748万股, 每股面值人民币1元。其中: 有限售条件的流通股份A股8,800万股; 无限售条件的流通股份A股2,948万股。

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。

上述增资和股权变更事项均已办妥工商变更登记手续。截止2016年12月31日, 本公司注册资本为人民币12,963.55万元, 总股本为12,963.55万股, 每股面值人民币1元。其中: 有限售条件的流通股份A股9,102.55万股; 无限售条件的流通股份A股3,861.00万股。

2017年5月19日, 公司实施了2016年度权益分派, 公司总股本由12,963.55万股增至25,927.10万股。截至报告期末, 公司注册资本为人民币25,927.10万元, 总股本为25,927.10万股。

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: 制药装备研发、生产、销售, 货物进出口, 技术进出口; 主要产品为各类固体制剂制药装备。

本财务报告已于2017年8月15日经公司第三届董事会第二十六次会议批准报出。

本报告期公年度纳入合并范围的子公司共8家, 详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司本年度合并范围增加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

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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制报表是合理的。

## 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(16)、附注五(21)、附注五(28)相关说明。

### 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资产和负债,合并方在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收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收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的可辨认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净资产的差额，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(14)“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(14)“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，对于由于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

### 1. 外币交易业务

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)折合人民币记账。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。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最

低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 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、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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；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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独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

## 12、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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，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。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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

## 17、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。

## 18、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。该项中断如是所构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。当构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。构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. 借款费用资本化金额

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。

## 19、生物资产 不适用

## 20、油气资产 不适用

## 21、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
软件	12-36个月	预计受益期限
土地使用权	50年	土地使用权证登记使用年限

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。

## 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (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。

## 22、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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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表日存在减值迹象的，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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (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。

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。

## 25、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。

## 26、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之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具 不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

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。

## 2.收入确认的具体方法

### (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。

## 29、政府补助

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## 30、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、负债与资产负债表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，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。

## 31、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)租入人：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按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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他需披露的主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 33、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
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)，公司须对原会计政策进行相应变更，自 2017 年 1 月 1 日起，与日常经营相关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常经营无关的政府补助计入营业外收入。	第三届董事会第二十六次会议	公司本期收到的政府补助均属于与日常经营无关的政府补助，其他收益为 0，会计政策变更对本期无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、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%、11%、17%的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%、9%、14%、15%和 17%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]
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	25%
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	25%
云南迦南飞奇科技有限公司	15%

## 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。

2015年7月24日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准,北京迦南莱米特科技有限公司通过高新技术企业复审，有效期3年，自2015年1月1日至2017年12月31日继续按15%的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)，南京迦南比逊科技有限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。

## 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	471,080.59	274,483.06
银行存款	254,825,197.12	365,489,061.03
其他货币资金	9,772,370.55	19,386,507.10
合计	265,068,648.26	385,150,051.19

其他说明

- 1、其他货币资金系银行承兑汇票保证金8,912,390.55元,保函保证金859,980.00元。
- 2、抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本附注77、“所有权或使用权收到限制的资产”之说明。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 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	24,718,614.84	21,917,105.77
合计	24,718,614.84	21,917,105.77

## (2) 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	7,863,715.10
合计	7,863,715.10

## (3) 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	23,709,008.68	
合计	23,709,008.68	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,403,374.46	100.00%	19,800,415.64	13.34%	128,602,958.82	131,857,272.42	100.00%	18,260,965.73	13.85%	113,596,306.69
合计	148,403,374.46	100.00%	19,800,415.64	13.34%	128,602,958.82	131,857,272.42	100.00%	18,260,965.73	13.85%	113,596,306.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	97,230,237.94	4,798,323.80	5.00%
1 至 2 年	27,511,742.56	2,751,174.26	10.00%
2 至 3 年	9,015,891.48	1,803,178.30	20.00%
3 至 4 年	6,035,796.90	3,017,898.45	50.00%
4 至 5 年	2,359,729.50	1,179,864.75	50.00%
5 年以上	6,249,976.08	6,249,976.08	100.00%
合计	148,403,374.46	19,800,415.64	13.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,539,449.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 22,498,916.60，占应收账款年末余额合计数的比例 15.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,287,350.33 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、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	35,178,941.44	99.81%	10,239,043.98	99.73%
1 至 2 年	41,400.00	0.12%	1,891.85	0.02%
2 至 3 年	1,468.33	0.00%	1,468.33	0.01%
3 年以上	24,333.93	0.07%	24,333.93	0.24%
合计	35,246,143.70	--	10,266,738.09	--

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：无

### (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 5,814,137.14 元，占预付账款年末余额合计数的比例 16.50%。

## 7、应收利息 不适用

(1) 应收利息分类 不适用

(2) 重要逾期利息 不适用

## 8、应收股利 不适用

(1) 应收股利 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利 不适用

## 9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,163,783.87	100.00%	835,351.63	3.95%	20,328,432.24	6,407,041.58	100.00%	426,685.42	6.66%	5,980,356.16
合计	21,163,783.87	100.00%	835,351.63	3.95%	20,328,432.24	6,407,041.58	100.00%	426,685.42	6.66%	5,980,356.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,920,283.79	596,014.19	5.00%
1 至 2 年	663,671.28	66,367.13	10.00%
2 至 3 年	291,201.55	58,240.31	20.00%
3 至 4 年	129,460.00	64,730.00	50.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	13,054,616.62	835,351.63	6.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	8,109,167.25		
	-		
小计	8,109,167.25	0.00%	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 408,666.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况 无

## (4) 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
保证金	4,832,696.57	4,278,167.00
押金	640,263.38	432,613.00
其他	15,690,823.92	1,696,261.58
合计	21,163,783.87	6,407,041.58

## (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
王晓明	关联方	8,109,167.25		38.32%	
三圣埃塞(重庆)实业有限公司	投保保证金	1,154,750.00	1 年以内	5.46%	57,737.50
济川药业集团有限公司	投保保证金	260,500.00	1 年以内	1.23%	13,025.00
湖北绿瘦生物科技有限公司	投保保证金	220,000.00	1 年以内	1.04%	11,000.00
浙江顺加汽车配件有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.95%	10,000.00

合计	--	9,944,417.25	--	46.99%	91,762.50
----	----	--------------	----	--------	-----------

(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 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 不适用

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	49,689,208.97		49,689,208.97	37,297,760.90		37,297,760.90
在产品	80,226,355.91		80,226,355.91	37,617,080.56		37,617,080.56
库存商品	31,561,908.75		31,561,908.75	29,068,716.43		29,068,716.43
周转材料	557,277.17		557,277.17	459,392.81		459,392.81
发出商品	61,838,764.56	345,458.59	61,493,305.97	33,899,094.20	345,458.59	33,553,635.61
委托加工物资	10,910.77		10,910.77	108,592.82		108,592.82
合计	223,884,426.13	345,458.59	223,538,967.54	138,450,637.72	345,458.59	138,105,179.13

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	
发出商品	345,458.59					345,458.59
合计	345,458.59					345,458.59

(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

11、划分为持有待售的资产 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00
房租费	2,318,839.43	1,289,007.76
待抵扣增值税额	3,611,730.51	323,963.10
预缴所得税额		1,641.56
修理费	638,536.12	
合计	106,569,106.06	101,614,612.42

14、可供出售金融资产 不适用

(1) 可供出售金融资产情况 不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明 不适用

15、持有至到期投资 不适用

(1) 持有至到期投资情况 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资 不适用

其他说明 无



**16、长期应收款 不适用**

(1) 长期应收款情况 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 不适用

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德铠基南 京制药机 械有限公 司	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	
小计	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	
合计	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	

**18、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况 不适用

**19、固定资产**

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,340,963.76	29,694,138.21	3,375,027.83	9,876,692.41	153,286,822.21
2.本期增加金额	685,676.38	2,403,170.56	2,447,450.08	1,171,157.53	6,707,455.27
(1) 购置	685,676.38	1,558,779.22	1,129,071.80	925,083.17	4,298,610.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		844,391.34	1,318,379.00	246,074.36	2,408,844.70
3.本期减少金额		307,412.82	241,203.72		548,616.54
(1) 处置或报废		307,412.82	241,203.72		548,616.54
4.期末余额	111,026,640.14	31,789,895.95	5,581,274.91	11,047,849.94	159,445,660.94
二、累计折旧					
1.期初余额	21,162,595.50	13,098,951.26	1,783,823.67	6,406,048.93	42,451,419.36
2.本期增加金额	2,725,483.42	1,546,654.70	1,133,835.44	966,961.87	6,372,935.43
(1) 计提	2,725,483.42	1,427,509.67	250,927.79	779,064.30	5,182,985.18
(2) 企业合并增加		119,145.03	882,907.65	187,897.57	1,189,950.25
3.本期减少金额		247,655.26	91,974.01		339,629.27
(1) 处置或报废		247,655.26	91,974.01		339,629.27
4.期末余额	23,888,078.92	14,397,950.70	2,825,685.10	7,373,010.80	48,484,725.52
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	87,138,561.22	17,391,945.25	2,755,589.81	3,674,839.14	110,960,935.42
2.期初账面价值	89,178,368.26	16,595,186.95	1,591,204.16	3,470,643.48	110,835,402.85

(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

## 20、在建工程

(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	36,753,372.33		36,753,372.33	30,896,328.41		30,896,328.41
制药设备产业化基地项目	839,642.66		839,642.66	789,722.66		789,722.66
待安装设备				324,000.00		324,000.00
光伏项目	2,400,000.00		2,400,000.00			
工业 4.0 实验室	288,900.00		288,900.00			
合计	40,281,914.99		40,281,914.99	32,010,051.07		32,010,051.07

(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
制药设备产业化基地项目	149,460,800.00	789,722.66	49,920.00			839,642.66						募股资金
研发中	55,232,000.00	30,896,328.41	5,857,040.00			36,753,372.33						募股资金

心建设 项目	00.00	28.41	3.92			72.33						金
待安装 设备		324,000. 00			324,000. 00	0.00						其他
光伏项 目			2,400,00 0.00			2,400,00 0.00						其他
制药装 备工业 4.0 实验 中心项 目			288,900. 00			288,900. 00						募股资 金
合计	204,692, 800.00	32,010,0 51.07	8,595,86 3.92		324,000. 00	40,281,9 14.99	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况 不适用

21、工程物资 不适用

22、固定资产清理 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、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	23,590,634.97			457,218.77	24,047,853.74

2.本期增加金额				62,040.50	62,040.50
(1) 购置				62,040.50	62,040.50
(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	23,590,634.97			519,259.27	24,109,894.24
二、累计摊销					
1.期初余额	2,664,349.98			256,620.82	2,920,970.80
2.本期增加金额	264,210.72			36,104.07	300,314.79
(1) 计提	264,210.72			36,104.07	300,314.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,928,560.70			292,724.89	3,221,285.59
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	20,662,074.27			226,534.38	20,888,608.65

值					
2.期初账面价值	20,926,284.99			200,597.95	21,126,882.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况 不适用

26、开发支出 不适用

27、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
云南迦南飞奇科 技有限公司		60,180,127.03				60,180,127.03
上海众心和医药 科技有限公司		3,028,231.59				3,028,231.59
合计	51,786,907.77	63,208,358.62				114,995,266.39

(2) 商誉减值准备 不适用

28、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	83,583.33		29,500.00		54,083.33
合计	83,583.33		29,500.00		54,083.33

## 29、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	21,399,906.44	3,629,672.40	18,606,424.32	3,184,483.33
内部交易未实现利润	663,745.60	99,561.84	2,197,771.20	329,665.68
可抵扣亏损	11,519,808.10	2,462,826.34	3,241,619.96	716,610.84
政府补助的所得税影响	3,880,016.67	582,002.50	4,061,916.67	609,287.50
合计	37,463,476.81	6,774,063.08	28,107,732.15	4,840,047.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债 不适用

## (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		6,774,063.08		4,840,047.35

## (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	835,351.63	426,685.42
合计	835,351.63	426,685.42

## (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

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,200,000.00	3,200,000.00
预付设备购置款	1,747,855.48	784,300.00
合计	4,947,855.48	3,984,300.00

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况 不适用****32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 不适用****33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,616,637.58	18,788,364.57
合计	12,616,637.58	18,788,364.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、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	74,709,996.64	54,327,523.72
合计	74,709,996.64	54,327,523.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款 无****36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
货款	139,535,235.54	93,251,606.33
合计	139,535,235.54	93,251,606.33

## (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
长白山制药股份有限公司	1,027,500.00	项目延期尚未结算
浙江京新药业股份有限公司	1,182,140.00	项目延期尚未结算
湖南尔康湘药制药有限公司	2,578,500.00	项目延期尚未结算
合计	4,788,140.00	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况 无

## 37、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	8,391,813.27	42,749,144.88	43,704,746.56	7,436,211.59
二、离职后福利-设定提存计划	168,583.32	2,421,287.87	2,364,156.76	225,714.43
合计	8,560,396.59	45,170,432.75	46,068,903.32	7,661,926.02

## (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	8,024,632.80	36,512,703.55	37,511,147.98	7,026,188.37
2、职工福利费	175,472.67	2,535,600.65	2,535,600.65	175,472.67
3、社会保险费	112,620.14	1,626,972.23	1,579,497.48	160,094.89
其中：医疗保险费	94,257.16	1,284,455.22	1,240,711.03	138,001.35
工伤保险费	9,601.21	217,260.30	216,376.15	10,485.36
生育保险费	8,761.77	125,256.71	122,410.30	11,608.18
4、住房公积金	4,632.00	1,539,745.42	1,544,377.42	

5、工会经费和职工教育经费	74,455.66	534,123.03	534,123.03	74,455.66
合计	8,391,813.27	42,749,144.88	43,704,746.56	7,436,211.59

### (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	157,492.38	2,306,090.62	2,246,427.74	217,155.26
2、失业保险费	11,090.94	115,197.25	117,729.02	8,559.17
合计	168,583.32	2,421,287.87	2,364,156.76	225,714.43

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,089,284.66	5,128,105.50
企业所得税	9,202,928.81	9,129,700.85
个人所得税	442,981.42	281,842.99
城市维护建设税	314,601.77	406,593.32
房产税	163,743.12	168,666.79
印花税	12,010.87	196,791.49
土地使用税	66,667.50	66,667.50
教育费附加	165,151.69	203,440.62
地方教育附加	110,101.13	141,294.50
水利建设专项资金	12,310.39	19,918.98
残疾人保障金	10,058.80	8,795.12
合计	14,589,840.16	15,751,817.66

### 39、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		17,267.77
合计		17,267.77

重要的已逾期未支付的利息情况：无

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工股权激励股股利	538,875.00	
合计	538,875.00	

**41、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	36,859,050.00	37,397,925.00
应付股权收购款	52,850,000.00	6,650,000.00
应付未结算款项	1,524,044.89	1,628,157.07
应付暂收款	2,444,864.32	2,610,703.29
押金保证金	349,773.29	319,816.00
其 他	327,579.68	63,651.72
暂借款	2,478,543.06	
合计	96,833,855.24	48,670,253.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款 无

42、划分为持有待售的负债 无

43、一年内到期的非流动负债 无

44、其他流动负债 无

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、长期应付款 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款 不适用

48、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

49、专项应付款 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	4,061,916.67		181,900.00	3,880,016.67	
合计	4,061,916.67		181,900.00	3,880,016.67	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费补助	3,011,916.67		76,900.00		2,935,016.67	与资产相关
新兴产业引导专项资金	1,050,000.00		105,000.00		945,000.00	与资产相关
合计	4,061,916.67		181,900.00		3,880,016.67	--

其他说明：

基础设施费补助：根据公司与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签订的协议书及其补充协议书，公司于2016年8月12日收到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给予的基础设施补助3,076,000.00元。摊销期限为240个月。

新兴产业引导专项资金：根据南京市财政局、南京市经济和信息化委员会《关于下达2015年南京新兴产业引导专项资金项目资金计划的通知》（宁经信投资(2015)306号、宁财企[2015]688号），公司于2016年1月26日收到补助1,260,000.00元。摊销期限为72个月。

## 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	129,635,500.00			129,635,500.00		129,635,500.00	259,271,000.00

其他说明：

2017年4月13日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2016年度利润分配的预案》，公司拟以截至2016年12月31日的总股本129,635,500为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税）人民币，共派发现金红利人民币32,408,875元，剩余未分配利润结转下一年度；同时，以资本公积金每10股转增10股，共计转增129,635,500股，转增后的公司总股本为259,271,000股。

## 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）	454,205,421.75		129,635,500.00	324,569,921.75
其他资本公积	2,042,336.25			2,042,336.25

合计	456,247,758.00		129,635,500.00	326,612,258.00
----	----------------	--	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积——股本溢价本期减少129,635,500.00元详见本财务报表附注53、“股本”之说明。

## 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	37,397,925.00		528,875.00	36,869,050.00
合计	37,397,925.00		528,875.00	36,869,050.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年5月9日，公司召开2016年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。以总股本129,635,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税）；同时，以资本公积金每10股转增10股。鉴于上述权益分派方案，公司需支付持有限制性股票的股东现金股利538,875元。

2017年5月23日，公司召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《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》。鉴于原激励对象陈南1人离职，已不符合激励对象要求，公司对其所持有的尚未解除锁定的限制性股票办理回购注销手续，相应需代扣其现金股利10,000元。

基于此，库存股减少528,875元。

## 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	27,975,281.56			27,975,281.56
合计	27,975,281.56			27,975,281.56

## 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	163,174,848.89	158,393,750.93
调整后期初未分配利润	163,174,848.89	158,393,750.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,097,549.21	57,040,406.54
减：提取法定盈余公积		5,267,308.58

应付普通股股利	32,408,875.00	46,992,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	10,000.00	
期末未分配利润	153,873,523.10	163,174,848.89

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	152,176,514.16	82,834,978.18	115,927,584.04	55,240,118.33
其他业务	1,466,441.00	120,933.56	867,539.30	53,314.46
合计	153,642,955.16	82,955,911.74	116,795,123.34	55,293,432.79

## 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	541,938.04	581,490.76
教育费附加	325,141.12	348,894.44
房产税	439,691.57	
土地使用税	196,214.40	
印花税	59,362.32	
地方教育附加	216,760.74	232,596.30
地方水利建设基金		102,193.31
合计	1,779,108.19	1,265,174.81

## 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	5,749,558.60	3,122,498.38

业务宣传费	3,675,239.54	2,968,988.23
运输费	2,694,171.71	1,488,943.42
包装费	1,634,739.35	1,141,795.83
差旅费	4,971,628.68	3,077,669.57
办公费	711,732.38	665,196.71
其 他	12,310.35	
合计	19,449,380.61	12,465,092.14

#### 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	10,231,734.89	6,607,001.11
研究开发费用	9,290,782.90	6,097,093.51
业务招待费	614,193.81	716,646.35
差旅费	1,610,735.56	1,369,688.12
折旧及摊销费	1,857,973.75	1,588,489.99
办公费	2,449,976.72	1,650,768.16
其他	628,732.17	375,923.96
中介费用	989,094.36	1,188,030.09
合计	27,673,224.16	19,593,641.29

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,367.95	678,100.64
减：利息收入	1,418,254.89	1,749,583.59
汇兑损失	125,492.43	
减：汇兑收益		61,789.28
手续费支出	84,977.87	51,799.26
合计	-1,130,416.64	-1,081,472.97

#### 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



一、坏账损失	1,284,132.14	917,655.03
合计	1,284,132.14	917,655.03

**67、公允价值变动收益 不适用****68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-483,837.00	-387,133.17
理财产品投资收益	872,753.42	510,904.11
合计	388,916.42	123,770.94

**69、其他收益 不适用****70、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
非流动资产处置利得合计	1,761.58		1,761.58
其中：固定资产处置利得	1,761.58		1,761.58
政府补助	3,784,434.80	2,443,592.03	3,784,434.80
其中：增值税退税	2,141,082.65	705,944.11	
其他政府补助	1,643,352.15	1,731,832.45	1,643,352.15
奖励收入		797,405.47	
其他	118,162.47	52,632.60	118,162.47
合计	3,904,358.85	3,287,814.63	1,763,276.20

**71、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
非流动资产处置损失合计	73,142.03	51,323.16	73,142.03
其中：固定资产处置损失	73,142.03	51,323.16	73,142.03
对外捐赠	60,000.00	310,000.00	60,000.00

其他	62,659.87	21,387.73	62,659.87
合计	195,801.90	382,710.89	195,801.90

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
技术骨干团队补助	中共永嘉县委组织部、永嘉县人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
科学技术获奖奖励	温州市人民政府办公室、浙江省人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
个税返还	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	72,814.86	45,212.45	与收益相关
外经贸发展专项资金	永嘉县经信局、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	108,700.00	40,000.00	与收益相关
税费返还	瓯北地税分局	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	80,338.34	105,420.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局	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	是	否	500,000.00	1,260,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
经济发展考 核补助	南京市高淳 区经济和信 息化局、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		94,000.00	与收益相关
科技经费补 助	南京市科学 技术委员会、 南京市财政 局、浙江省科 学技术厅	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
职业技能培 训补贴	南京市人力 资源和社会 保障局、南京 市财政局	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		7,200.00	与收益相关
专利及软件 著作权奖励	南京市高淳 区经济和信 息化局、南京 市高淳区财 政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	19,000.00		与收益相关
经济发展考 核补助	高淳区产业 发展推进工 作领导小组 办公室	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	406,800.00		与收益相关
科技创新经 费	南京市科学 技术委员会、 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	50,000.00		与收益相关
永嘉县科技 创新奖	永嘉县人民 政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
人才经费补	温州市人力	补助	因研究开发、	是	否	50,000.00		与收益相关

助	资源和社会保障局		技术更新及改造等获得的补助					
发明专利补助	永嘉县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
知识产权优势企业补助	永嘉县科技局	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
发明专利补助	平阳县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		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	13,998.95		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	76,900.00		与资产相关
新兴产业引导专项资金	南京市财政局,南京市经济和信息化委员会	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	105,000.00		与资产相关
零星补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	13,800.00		与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	1,643,352.15	1,731,832.45	--

## 72、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	4,830,374.66	5,127,329.61
递延所得税费用	-1,367,192.66	-62,746.89
合计	3,463,182.00	5,064,582.72

### (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	25,729,088.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,859,363.25
子公司适用不同税率的影响	-454,559.28
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	58,378.03
所得税费用	3,463,182.00

## 73、其他综合收益 不适用

## 74、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	1,461,452.15	1,731,832.45
收到奖励款		797,405.47
收回保证金	1,272,936.00	714,648.00
其他	30,996.07	582,811.73

合计	2,765,384.22	3,826,697.65
----	--------------	--------------

**(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	26,687,540.14	15,744,613.80
支付保函保证金	744,502.81	347,450.29
支付保证金	3,875,555.00	1,342,916.00
其 他	3,060,782.54	1,054,848.95
合计	34,368,380.49	18,489,829.04

**(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	1,343,586.81	1,749,621.15
理财产品收回	872,753.42	20,000,000.00
理财产品收益	190,000,000.00	510,904.11
合计	192,216,340.23	22,260,525.26

**(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	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

**(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	38,734,531.33	18,386,436.53
合计	38,734,531.33	18,386,436.53

**(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	28,887,700.44	
中介费		1,000,000.00
合计	28,887,700.44	1,000,000.00

## 75、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	22,265,906.33	26,305,892.21
加：资产减值准备	1,284,132.14	917,655.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,207,377.85	4,257,549.48
无形资产摊销	300,314.79	238,712.44
长期待摊费用摊销	29,500.00	
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）	71,380.45	51,323.16
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,123,458.66	-1,179,452.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-388,916.42	-123,770.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,367,192.66	-62,746.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	-65,501,166.89	-4,307,982.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-78,873,263.76	-34,775,935.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	59,822,564.97	-3,192,587.23
经营活动产生的现金流量净额	-58,272,821.86	-11,871,342.21
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	255,296,277.71	97,609,011.62
减：现金的期初余额	365,763,544.09	187,889,018.91
现金及现金等价物净增加额	-110,467,266.38	-90,280,007.29

(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	255,296,277.71	365,763,544.09
其中：库存现金	471,080.59	274,483.06
可随时用于支付的银行存款	254,825,197.12	365,489,061.03
三、期末现金及现金等价物余额	255,296,277.71	365,763,544.09

其他说明：

2017年半年度现金流量表中现金期末数为255,296,277.71元，2017年6月30日资产负债表中货币资金期末数为265,068,648.26元，差额9,772,370.55元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金8,912,390.55元，保函保证金859,980.00元。

2016年度现金流量表中现金期末数为365,763,544.09元，2016年12月31日资产负债表中货币资金期末数为385,150,051.19元，差额19,386,507.10元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金18,788,364.57元，保函保证金598,142.53元。

76、所有者权益变动表项目注释 不适用

77、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	9,772,370.55	为开具银行承兑汇票和保函提供保证
应收票据	7,863,715.10	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	39,823,890.18	为最高额抵押借款提供抵押担保
无形资产	13,488,532.03	为最高额抵押借款提供抵押担保
合计	70,948,507.86	--

78、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	--	--	4,589,319.71
其中：美元	536,184.19	6.774400	3,632,326.18



欧元	123,489.41	7.749600	956,993.53
应收账款	--	--	2,494,462.79
其中：美元	368,219.00	6.774400	2,494,462.79

(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

## 79、套期 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 80、其他 不适用

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南迦南飞奇科技有限公司	2017年05月31日	66,000,000.00	60.00%	现金	2017年05月31日	注1	6,931,623.93	1,051,626.85
上海众心和医药科技有限公司	2017年04月30日	3,000,000.00	60.00%	现金	2017年04月30日	注2	0.00	-142,433.07

其他说明：

注1：根据公司2017年4月21日召开的第三届董事会第二十二次会议，本公司与迦南飞奇公司股东自然人王晓明、赵志富、江津、王美孝于2017年4月21日签订《股权转让协议》，以6,600.00万元受让迦南飞奇60%股权，本公司已于报告期内按约定支付第一笔股权转让款1,980.00万元。同时经迦南飞奇股东会决议通过，迦南飞奇不设董事会，设立执行董事岗位，并由本公司方正先生担任执行董事。迦南飞奇公司已于报告期内办妥工商变更登记手续。为便于核算，将2017年5月31日确定为购买日，自2017年6月1日起将其纳入合并财务报表范围。

注2：2017年4月13日，公司全资子公司迦南比逊与安徽富仁投资有限公司签订《股权转让协议》，以300万元收购上海众心和医药科技有限公司60%的股权，截至报告期末，迦南众心和已纳入公司合并报表范围。

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	云南迦南飞奇科技有限公司	上海众心和医药科技有限公司
--现金	66,000,000.00	3,000,000.00
合并成本合计	66,000,000.00	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,819,872.97	-28,231.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,180,127.03	3,028,231.59

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注1：迦南飞奇本次交易定价主要是以中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告中汇会审[2017]2253号和天源资产评估有限公司出具的估值报告天源咨报字【2017】第0100号为定价依据。根据估值报告，截至报告基准日2016年12月31日，标的公司的估值为1.2-1.5亿元。经双方友好协商确定交易估值为11,000万元，本次收购飞奇科技60%的股权交易对价为人民币6,600万元。

注2：上海众心和为交易双方协商定价。

大额商誉形成的主要原因：

公司以6,600.00万元受让飞奇公司60%股权，自2017年6月1日起，对该公司拥有实际控制权。购买日飞奇公司可辨认净资产公允价值为969.98万元，企业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6,018.01万元计入商誉。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	云南迦南飞奇科技有限公司		上海众心和医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	3,233,388.35	3,233,388.35	313,864.15	313,864.15
应收款项	4,061,447.04	4,061,447.04		
存货	18,502,215.83	18,502,215.83	1,367,718.97	1,367,718.97
固定资产	1,170,437.24	1,170,437.24	35,285.17	35,285.17
无形资产				
预付款项	6,574,007.54	6,574,007.54	100,000.00	100,000.00
其他应收款	16,727,917.07	16,727,917.07	129,291.48	129,291.48
其他流动资产	56,678.55	56,678.55		
递延所得税资产	477,058.47	477,058.47	89,764.62	89,764.62
负债：				
借款				
应付款项	10,600,108.42	10,600,108.42	518,251.45	518,251.45
递延所得税负债				

预收款项	19,015,566.28	19,015,566.28	1,086,150.05	1,086,150.05
其他应付款	11,487,687.11	11,487,687.11	478,575.54	478,575.54
净资产	9,699,788.28	9,699,788.28	-47,052.65	-47,052.65
减：少数股东权益	3,879,915.31	3,879,915.31	-18,821.06	-18,821.06
取得的净资产	5,819,872.97	5,819,872.97	-28,231.59	-28,231.59

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按照资产基础法，以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理估值企业表内及表外各项资产、负债价值，确定估值对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债估值，得出股东全部权益的估值报告。

#### (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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (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 无

#### (6) 其他说明 无

### 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) 合并日被合并方资产、负债的账面价值 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 不适用

## 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	
南京迦南比逊科技有限公司有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00%		直接设立
北京迦南莱米特科技有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	制造业	55.00%		购买股权
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	51.00%		直接设立
上海凯贤流体科技有限公司【注】	上海市闵行区	上海市闵行区	制造业	51.00%		直接设立
浙江迦南小蒋科技有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	51.00%		购买股权
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	55.00%		购买股权
云南迦南飞奇科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业	60.00%		购买股权
上海众心和医药科技有限公司	上海市静安区	上海市静安区	制造业	60.00%		购买股权

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，上海凯贤流体科技有限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，各方按其上海凯贤流体科技有限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。

## (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

北京迦南莱米特科技有限公司	45.00%	421,870.44		10,613,799.03
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	49.00%	-1,048,647.87		3,349,425.69
上海凯贤流体科技有限公司	49.00%	-252,496.04		-792,847.44
浙江迦南小蒋科技有限公司	49.00%	-352,151.22		4,270,592.51
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	45.00%	36,104.30		5,275,628.31
云南迦南飞奇科技有限公司	40.00%	420,650.74		4,300,566.05

## (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
北京迦南莱米特科技有限公司	47,851,468.51	816,437.40	48,667,905.91	25,033,739.65		25,033,739.65	29,080,498.36	804,078.22	29,884,576.58	7,187,900.18		7,187,900.18
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	16,779,297.86	1,212,164.84	17,991,462.70	11,155,900.06		11,155,900.06	12,429,830.90	463,536.06	12,893,366.96	3,917,706.63		3,917,706.63
上海凯贤流体科技有限公司	7,279,195.66	944,068.57	8,223,264.23	4,741,320.23		4,741,320.23	3,641,167.15	754,425.68	4,395,592.83	398,350.78		398,350.78
浙江迦南小蒋科技有限公司	39,350,437.65	991,338.66	40,341,776.31	31,626,281.39		31,626,281.39	32,075,379.92	673,898.06	32,749,277.98	23,315,107.11		23,315,107.11
浙江迦南凯鑫	24,134,625.12	1,036,726.62	25,171,351.74	13,447,733.27		13,447,733.27	23,684,735.78	1,018,531.07	24,703,266.85	13,059,880.16		13,059,880.16

隆科技 有限公司												
云南迦 南飞奇 科技有 限公司	43,407,9 70.07	1,478,38 2.99	44,886,3 53.06	34,134,9 37.93		34,134,9 37.93						

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
北京迦南莱 米特科技有 限公司	9,779,042.41	937,489.86	937,489.86	-3,629,008.32	9,523,999.94	1,806,904.37	1,806,904.37	-2,465,974.84
广州迦南弥 特智能包装 设备有限公 司	3,431.63	-2,140,097.69	-2,140,097.69	-5,468,927.10				
上海凯贤流 体科技有限 公司	3,250,612.28	-515,298.05	-515,298.05	1,277,188.41				
浙江迦南小 蒋科技有限 公司	6,021,903.40	-718,675.95	-718,675.95	734,290.60				
浙江迦南凯 鑫隆科技有 限公司	6,437,467.12	80,231.78	80,231.78	-454,424.33				
云南迦南飞 奇科技有限 公司	6,931,623.93	1,051,626.85	1,051,626.85	-2,931,840.69				

- (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五相关项目。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，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。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、预收款项。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(78)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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(78)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	30.11	15.34
下降5%	-30.11	-15.34

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 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，详见见本部分(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。



本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	200.00				200.00
应付账款	7,471.00				7,471.00
其他应付款	6,026.55	1,121.94	1,121.94	1,412.96	9,683.39

续上表

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	200.00				200.00
应付账款	5,432.75				5,432.75
其他应付款	1,210.19	1,121.94	1,121.94	1,412.96	4,867.03

#### (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2017年6月30日，本公司的资产负债率为31.74%(2016年12月31日：24.32%)。

## 十一、公允价值的披露 不适用

- 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	浙江省温州市永嘉县	有限责任公司	5,000.00	35.64%	35.64%

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10.18%股权，持有迦南科技集团有限公司54.23%股权，故方亨志实际拥有本公司29.51%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附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

德铠基南京制药机械有限公司	联营企业
---------------	------

#### 4、其他关联方情况 无

#### 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	2017年06月29日	2018年06月28日	否
浙江迦南小蒋科技有限公司	3,000,000.00	2017年07月21日	2017年04月20日	否
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	2,000,000.00	2017年07月25日	2018年04月25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
方亨志	40,000,000.00	2015年12月23日	2018年12月22日	否
方亨志、方志义	44,000,000.00	2017年06月05日	2020年06月04日	否

关联担保情况说明

一、2017年6月5日，浙江迦南科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司温州永嘉支行签订《资产池质押担保合同》(编号为33100000浙商资产池字(2017)第08258号)，为本公司自2017年6月16日起至2018年6月15日止的期间内借款提供最高额为人民币10,000万元的保证担保。该担保合同下目前融资金额为700.00万元；

二、2015年12月23日，方亨志先生与中国建设银行股份有限公司永嘉支行签订《最高额保证合同(自然人)》(编号为62766499902015122301)，为本公司自2015年12月23日起至2018年12月22日止的期间内借款提供最高额为人民币4,000万元的保证担保。

三、2017年6月5日，方亨志、方志义先生与浙商银行股份有限公司温州永嘉支行签订《最高额保证合同》(编号为浙商银高字(2017)第0048号)，为本公司自2017年6月5日起至2020年6月4日止的期间内借款提供最高额为人民币4,000万元的保证担保。

(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
报酬总额	1,076,174.83	912,274.14

(8) 其他关联交易 不适用

6、关联方应收应付款项 不适用

(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	80,000.00
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	【注】
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	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%；

其他说明

[注]本公司于2016年11月完成了《浙江迦南科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票215.55万股，授予价格17.35元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起48个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁：

(1)第一次解锁期为自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的20%；

(2)第二次解锁期为自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

(3)第三次解锁期为自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%。

(4)第四次解锁期为自授予日起48个月后的首个交易日起至相应的授予日起60个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的20%。

## 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	采用授予日市价减去组合期权的价值的方法确定限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小，并且预计能达到可行权条件，预计可行权权益工具数量的最佳估计为 2,155,500 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	2,042,336.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 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

由于限制性股权授予对象陈南因个人原因离职，并且至其离职时未达到限制性股票的解锁条件，根据2017年5月23日第三届董事会第二十五次会议决议和修改后的章程规定，公司回购并注销陈南所持股权激励限售股8.00万元。

## 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. 募集资金使用承诺情况

根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会“证监许可[2014]1325号”文《关于核准浙江迦南科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准以及招股说明书，公司向社会公开发行人民币普通股1,340万股，发行价格人民币13.6元/股，截至2014年12月24日本公司共募集资金总额为人民币18,224.00万元，扣除发行费用2,919.87万元，募集资金净额为15,304.13万元。

根据2015年12月24日2015年度公司第四次股东大会决议和中国证监会“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）有限公司等4家特定发行者非公开发行人民币普通股1,000万股，发行价格人民币34.47元/股，截至2016年9月8日本公司共募集资金总额为人民币34,470.00万元，扣除发行费用1,005.66万元，募集资金净额为33,464.34万元。2017年4月28日，公司召开第三届董事会第二十四会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将其中“智能化中药提取生产线项目”中的4,620万元用于“收购云南飞奇科技有限公司60%股权”。

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	调整后投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
制药设备产业化基地项目(一期)	10,000.00	10,000.00	9,444.79
研发中心建设项目	3,000.00	3,000.00	2,977.09
营销与服务网络建设项目	304.13	304.13	307.36
智能化中药提取生产线项目	17,464.34	12,844.34	263.44
制药装备工业4.0实验中心项目	11,000.00	11,000.00	
补充营运资金	7,000.00	7,000.00	7,000.00
收购云南飞奇科技有限公司60%股权		4,620.00	1,980.00
合计	48,768.47	48,768.47	21,972.68

## 2、保函事项

保函开立银行	保函受益人	保函种类	保函金额	保函到期日
中国建设银行永嘉县支行	默克制药（江苏）有限公司	质量保函	42.32	2018/5/15
中国工商银行永嘉县支行	硕腾（苏州）动物保健品有限公司	质量保函	29.75	2018/3/23
中国工商银行永嘉县支行	惠氏制药有限公司	质量保函	51.99	2018/7/1
中国建设银行永嘉县支行	兰州佛慈制药股份有限公司	履约保函	114.00	2017/8/13
中国建设银行永嘉县支行	兰州佛慈制药股份有限公司	履约保函	29.40	2017/8/13
中国建设银行永嘉县支行	兰州佛慈制药股份有限公司	履约保函	22.80	2017/8/13
合计			290.26	

## 3. 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名自然人将持有剩余的49%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2016年12月31日，小蒋公司49%的股份处于质押状态，共计294.00万元。

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”。

2016年度小蒋公司实现扣除非经常性损益后的净利润219.67万元。

(2)根据与自然人江隆昌、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名自然人将持有剩余的45%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2016年12月31日，凯鑫隆公司45%的股份处于质押状态，共计225.00万元。

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”。

2016年度凯鑫隆公司实现扣除非经常性损益后的净利润135.72万元。

(3)根据本公司与自然人张庭涛、谈世宏、王洪海于2015年11月3日签订的《股权转让协议》，本公司以3,025.00万元受让张庭涛、谈世宏、王洪海持有的莱米特公司55%股权。截至2015年12月31日，本公司已支付股权转让款3,025.00万元。

根据公司于2015年11月3日张庭涛等3名自然人签订的《股权转让协议之利润补偿协议》，张庭涛等3名自然人对莱米特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2015、2016、2017、2018四个完整会计年度分别完成净利润（系扣除非经常性损益后的净利润）500.00万元、625.00万元、781.00万元、976.00万元。如莱米特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，张庭涛等3名自然人应以现金形式对公司进行业绩补偿，张庭涛等3名自然人内部就业绩补偿义务向公司承担连带责任。莱米特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张庭涛等3名自然人已提供的业绩补偿，则张庭涛等3名自然人应向公司另行提供减值补偿，张庭涛等3名自然人内部就减值补偿义务向公司承担连带责任。同时，张庭涛等3名自然人将持有剩余的45%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2016年12月31日，莱米特公司45%的股份处于质押状态，共计550.00万元。

同时，本公司承诺，截至盈利承诺期届满时，若莱米特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%奖励给张庭涛等3名自然人，其余超额利润部分70%再按照公司和张庭涛等3名自然人分别持有的莱米特的股权比例分配，但承诺期内莱米特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。

2015年度莱米特公司实现扣除非经常性损益后的净利润538.78万元，2016年度莱米特公司实现扣除非经常性损益后的净利润668.62万元。

(4)根据公司与自然人王晓明、赵志富、江津、王美孝签订的《关于云南飞奇科技有限公司之股权转让协议》，本公司以6,600万元受让小蒋公司60%股权。截至2017年6月30日，本公司已支付股权转让款1,980.00万元，剩余股权转让款4,620.00万元约定在迦南飞厅公司提供相关资料及达到业绩承诺后支付。

根据公司与王晓明等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名自然人对迦南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）7,500.00万元。如迦南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，如乙方以现金形式不足补偿的，差额部分由王晓明、赵志富、江津三人抵押房产当时市场公允价值补偿，剩余差额部分由乙方以所持飞奇科技的剩余股权补偿，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。迦南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名自然人将持有剩余的40%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2017年6月30日，迦南飞奇公司40%的股份处于质押状态，共计406.40万元。

同时，本公司承诺，截至盈利承诺期届满时，若迦南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%由迦南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迦南飞奇公司的股权比例分配，但承诺期内迦南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”。



2、或有事项 不适用

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明 不适用

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,285,219.68	100.00%	13,597,446.61	12.67%	93,687,773.07	98,238,847.76	100.00%	13,264,754.77	13.50%	84,974,092.99
合计	107,285,219.68	100.00%	13,597,446.61	12.67%	93,687,773.07	98,238,847.76	100.00%	13,264,754.77	13.50%	84,974,092.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	72,262,987.27	3,613,149.36	5.00%
1 至 2 年	18,971,582.91	1,897,158.29	10.00%
2 至 3 年	6,288,495.68	1,257,699.14	20.00%
3 至 4 年	4,149,393.00	2,074,696.50	50.00%
4 至 5 年	1,716,035.00	858,017.50	50.00%
5 年以上	3,896,725.82	3,896,725.82	100.00%
合计	107,285,219.68	13,597,446.61	12.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 332,691.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 21,430,196.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例 19.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,150,809.85 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

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,084,668.39	100.00%	1,839,532.02	5.24%	33,245,136.37	33,683,321.66	100.00%	1,731,677.68	5.14%	31,951,643.98
合计	35,084,668.39	100.00%	1,839,532.02	5.24%	33,245,136.37	33,683,321.66	100.00%	1,731,677.68	5.14%	31,951,643.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	34,504,696.39	1,725,234.82	5.00%
1 至 2 年	331,972.00	33,197.20	10.00%
2 至 3 年	143,000.00	28,600.00	20.00%
3 至 4 年	105,000.00	52,500.00	50.00%
合计	35,084,668.39	1,839,532.02	5.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,854.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况 不适用

## (4) 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
保证金	2,997,695.57	2,224,400.00
押金	125,246.38	50,132.00
其他	1,961,726.44	408,789.66
子公司往来款	30,000,000.00	31,000,000.00
合计	35,084,668.39	33,683,321.66

## (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
南京迦南比逊科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	85.51%	1,500,000.00
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	投标保证金	1,078,000.00	1 年以内	3.07%	53,900.00
济川药业集团有限公司	投标保证金	260,500.00	1 年以内	0.74%	13,025.00

正大青春宝（德清）药业有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	0.43%	7,500.00
石药集团欧意药业有限公司	投标保证金	130,000.00	1 年以内，1-2 年	0.37%	6,750.00
合计	--	31,618,500.00	--	90.12%	1,581,175.00

(6) 涉及政府补助的应收款项 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 不适用

### 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	347,269,000.00		347,269,000.00	211,269,000.00		211,269,000.00
对联营、合营企业投资	7,195,166.57		7,195,166.57	7,679,003.57		7,679,003.57
合计	354,464,166.57		354,464,166.57	218,948,003.57		218,948,003.57

#### (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
南京迦南比逊科技有限公司	130,000,000.00	70,000,000.00		200,000,000.00		
北京迦南莱米特科技有限公司	34,639,000.00			34,639,000.00		
浙江迦南小蒋科技有限公司	19,380,000.00			19,380,000.00		
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	17,050,000.00			17,050,000.00		
上海凯贤流体科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广州迦南弥特智能包装设备有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

云南迦南飞奇科技有限公司		66,000,000.00		66,000,000.00		
合计	211,269,000.00	136,000,000.00		347,269,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
德铠基南 京制药机 械有限公 司	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	
小计	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	
合计	7,679,003 .57			-483,837. 00						7,195,166 .57	

## (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	118,676,185.69	70,654,075.73	104,171,801.84	53,290,487.84
其他业务	998,437.60	120,933.56	703,149.56	53,314.46
合计	119,674,623.29	70,775,009.29	104,874,951.40	53,343,802.30

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-483,837.00	-387,133.17
理财产品收益	872,753.42	510,904.11

合计	388,916.42	123,770.94
----	------------	------------

## 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	-71,380.45	
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）	1,643,352.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,497.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	872,753.42	
减：所得税影响额	385,987.76	
少数股东权益影响额	9,378.62	
合计	2,044,861.34	--

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	3.10%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.08	0.08

### 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）：

2017 年 8 月 15 日