

浙江迦南科技股份有限公司

2019 年度审计报告

2020 年 4 月

目 录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-136

审计报告

中汇会审[2020]2506号

浙江迦南科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江迦南科技股份有限公司(以下简称迦南科技公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迦南科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1. 关键事项

如财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（三十）所述，2019年度迦南科技公司主营业务收入695,957,448.93元，为合并利润表重要组成项目；由于营业收入是迦南科技公司重要财务指标之一，根据附注“三（二十七）”所述的销售收入确认相关会计政策，可能存在迦南科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入的确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

1) 通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估迦南科技公司的收入确认政策，同时了解并测试迦南科技公司与收入确认相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

2) 执行分析性复核程序，判断销售收入和产品毛利率变动的合理性，评价收入确认的准确性；

3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发出记录、客户确认的验收报告及收款记录等，以审核销售收入的真实性；

4) 结合应收账款函证程序，对重要客户当期销售情况进行函证；

5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间。

（二）商誉减值

1. 关键事项

截至2019年12月31日，迦南科技公司合并财务报表商誉账面余额为人民币114,500,187.36元，已经计提的商誉减值准备为人民币28,765,157.18元。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商

誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。为此我们将商誉减值作为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露请见财务报表附注三(二十二)和附注五(十三)所述。

2. 审计中的应对

针对商誉减值这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- 2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- 3) 评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计销量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；
- 4) 评价了独立评估师的胜任能力和客观性。

四、其他信息

迦南科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括迦南科技公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

迦南科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督迦南科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就迦南科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭文令
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：孙玮

报告日期：2020 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

会合 01 表编制

单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	242,614,045.67	276,676,873.62
交易性金融资产	五(二)	2	56,705,147.86	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(三)	5	1,972,500.00	37,754,753.06
应收账款	五(四)	6	302,692,093.84	255,836,119.57
应收款项融资	五(五)	7	66,342,206.12	-
预付款项	五(六)	8	22,506,671.26	25,529,320.01
其他应收款	五(七)	9	15,680,883.41	12,453,067.25
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货	五(八)	12	450,106,627.95	348,402,503.78
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	6,351,628.31	27,891,469.30
流动资产合计		16	1,164,971,804.42	984,544,106.59
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资		22	-	-
其他权益工具投资		23	-	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产	五(十)	26	213,192,155.28	200,187,672.19
在建工程	五(十一)	27	9,323,841.00	28,232,366.12
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产	五(十二)	30	28,893,125.78	28,741,578.38
开发支出		31	-	-
商誉	五(十三)	32	85,735,030.18	100,513,141.00
长期待摊费用	五(十四)	33	2,383,422.54	1,021,053.85
递延所得税资产	五(十五)	34	8,552,711.52	11,622,124.04
其他非流动资产	五(十六)	35	4,120,502.85	6,814,264.79
非流动资产合计		36	352,200,789.15	377,132,200.37
资产总计		37	1,517,172,593.57	1,361,676,306.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五(十七)	38	79,164,043.45	53,000,000.00
交易性金融负债		39		-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		40		-
衍生金融负债		41		-
应付票据	五(十八)	42	21,238,115.75	13,704,690.83
应付账款	五(十九)	43	121,837,006.66	104,067,907.14
预收款项	五(二十)	44	322,947,005.82	239,027,275.00
应付职工薪酬	五(二十一)	45	24,027,416.42	16,998,090.34
应交税费	五(二十二)	46	26,976,277.72	16,749,234.56
其他应付款	五(二十三)	47	70,118,135.25	70,754,444.63
其中：应付利息		48		73,536.74
应付股利		49	329,637.00	558,088.50
持有待售负债		50		-
一年内到期的非流动负债		51		-
其他流动负债		52		-
流动负债合计		53	666,308,001.07	514,301,642.50
非流动负债：				
长期借款		54		-
应付债券		55		-
其中：优先股		56		-
永续债		57		-
长期应付款		58		-
长期应付职工薪酬		59		-
预计负债		60		-
递延收益	五(二十四)	61	10,307,778.81	9,661,343.26
递延所得税负债	五(十五)	62	1,541,272.18	462,000.00
其他非流动负债		63		-
非流动负债合计		64	11,849,050.99	10,123,343.26
负债合计		65	678,157,052.06	524,424,985.76
所有者权益：				
股本	五(二十五)	66	258,319,500.00	259,979,000.00
其他权益工具		67		-
其中：优先股		68		-
永续债		69		-
资本公积	五(二十六)	70	334,044,520.72	357,461,230.70
减：库存股	五(二十七)	71	27,206,311.00	40,372,182.00
其他综合收益		72		-
专项储备		73		-
盈余公积	五(二十八)	74	41,032,476.85	35,078,304.91
未分配利润	五(二十九)	75	189,993,252.97	172,699,485.45
归属于母公司所有者权益合计		76	796,183,439.54	784,845,839.06
少数股东权益		77	42,832,101.97	52,405,482.14
所有者权益合计		78	839,015,541.51	837,251,321.20
负债和所有者权益总计		79	1,517,172,593.57	1,361,676,306.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019 年度

会合 02 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币

项 目	注释号	行次	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五(三十)	1	703,164,546.11	578,756,391.52
二、营业总成本		2	625,774,784.06	513,340,762.13
其中：营业成本	五(三十)	3	437,669,423.68	360,384,274.08
税金及附加	五(三十一)	4	6,532,448.80	5,430,212.22
销售费用	五(三十二)	5	70,645,425.90	56,871,928.38
管理费用	五(三十三)	6	60,690,315.19	57,633,773.20
研发费用	五(三十四)	7	48,565,185.95	32,544,705.36
财务费用	五(三十五)	8	1,671,984.54	475,868.89
其中：利息费用		9	3,680,678.50	2,363,986.69
利息收入		10	2,750,767.57	1,478,174.75
加：其他收益	五(三十六)	11	14,522,686.93	6,851,854.09
投资收益(损失以“—”号填列)	五(三十七)	12	-	4,718,060.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五(三十八)	16	13,521,318.14	-
信用减值损失(损失以“—”号填列)	五(三十九)	17	-11,232,995.19	-
资产减值损失(损失以“—”号填列)	五(四十)	18	-18,322,470.40	-24,421,174.59
资产处置收益(损失以“—”号填列)	五(四十一)	19	218,384.66	-47,117.50
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		20	76,096,686.19	52,517,251.66
加：营业外收入	五(四十二)	21	4,034,966.20	993,088.52
减：营业外支出	五(四十三)	22	3,002,815.75	505,846.12
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		23	77,128,836.64	53,004,494.06
减：所得税费用	五(四十四)	24	18,139,078.49	7,182,260.76
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		25	58,989,758.15	45,822,233.30
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		26	58,989,758.15	45,822,233.30
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	51,314,226.96	33,632,545.27
2. 少数股东损益		29	7,675,531.19	12,189,688.03
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	-	-
11. 其他		49	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-

七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)	51	58,989,758.15	45,822,233.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	52	51,314,226.96	33,632,545.27
归属于少数股东的综合收益总额	53	7,675,531.19	12,189,688.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	54	0.20	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	55	0.20	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

会合 03 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	624,716,728.36	511,530,140.26
收到的税费返还		2	6,349,333.80	5,343,052.89
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)1	3	37,927,656.96	12,327,347.92
经营活动现金流入小计		4	668,993,719.12	529,200,541.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5	321,367,573.57	300,501,910.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6	154,179,114.65	126,307,229.83
支付的各项税费		7	46,412,972.66	44,314,362.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)2	8	105,526,382.73	79,693,268.83
经营活动现金流出小计		9	627,486,043.61	550,816,771.04
经营活动产生的现金流量净额		10	41,507,675.51	-21,616,229.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	1,190,581.12	40,826.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十五)3	15	203,246,170.28	406,718,060.27
投资活动现金流入小计		16	204,436,751.40	406,758,886.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	17,348,140.25	52,184,497.27
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)4	20	230,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	247,348,140.25	372,184,497.27
投资活动产生的现金流量净额		22	-42,911,388.85	34,574,389.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,880,000.00	880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	91,000,000.00	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)5	26	-	103,756,406.90
筹资活动现金流入小计		27	92,880,000.00	203,636,406.90
偿还债务支付的现金		28	64,979,810.42	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	32,489,896.36	30,718,237.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)6	31	23,577,297.50	75,647,645.43
筹资活动现金流出小计		32	121,047,004.28	175,365,882.87
筹资活动产生的现金流量净额		33	-28,167,004.28	28,270,524.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	252,406.08	254,304.21
五、现金及现金等价物净增加额		35	-29,318,311.54	41,482,987.93
加：期初现金及现金等价物余额		36	262,527,065.91	221,044,077.98
六、期末现金及现金等价物余额		37	233,208,754.37	262,527,065.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019 年度

会合 04 表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

项 目	行次	本期数											
		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	优先股	永续债	其他	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		
一、上期期末余额	1	259,979,000.00	-	-	-	357,461,230.70	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	172,699,485.45	52,405,482.14	837,251,321.20
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	259,979,000.00	-	-	-	357,461,230.70	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	172,699,485.45	52,405,482.14	837,251,321.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-1,659,500.00	-	-	-	-23,416,709.98	-13,165,871.00	-	-	5,954,171.94	17,293,767.52	-9,573,380.17	1,764,220.31
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,314,226.96	7,675,531.19	58,989,758.15
(二) 所有者投入和减少资本	9	-1,659,500.00	-	-	-	-23,416,709.98	-13,677,297.50	-	-	-	-	-16,985,753.15	-28,384,665.63
1. 股东投入的普通股	10	-1,659,500.00	-	-	-	-12,017,797.50	-13,677,297.50	-	-	-	-	1,880,000.00	1,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-5,514,665.63	-	-	-	-	-	-	-5,514,665.63
4. 其他	13	-	-	-	-	-5,884,246.85	-	-	-	-	-	-18,865,753.15	-24,750,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	511,426.50	-	-	5,954,171.94	-34,020,459.44	-263,158.21	-28,840,872.21
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,954,171.94	-5,954,171.94	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	511,426.50	-	-	-	-28,066,287.50	-263,158.21	-28,840,872.21
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	258,319,500.00	-	-	-	334,044,520.72	27,206,311.00	-	-	41,032,476.85	189,993,252.97	42,832,101.97	839,015,541.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2019 年度

会合 04 表-2

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数											
		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	未分配利润		
优先股	永续债		其他										
一、上期期末余额	1	260,221,000.00	-	-	-	355,654,782.67	42,859,750.00	-	-	31,850,979.35	170,864,205.74	39,197,684.43	814,928,902.19
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	260,221,000.00	-	-	-	355,654,782.67	42,859,750.00	-	-	31,850,979.35	170,864,205.74	39,197,684.43	814,928,902.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-242,000.00	-	-	-	1,806,448.03	-2,487,568.00	-	-	3,227,325.56	1,835,279.71	13,207,797.71	22,322,419.01
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,632,545.27	12,189,688.03	45,822,233.30
(二) 所有者投入和减少资本	9	-242,000.00	-	-	-	1,806,448.03	-2,487,568.00	-	-	-	-	-	4,052,016.03
1. 股东投入的普通股	10	-242,000.00	-	-	-	-1,813,650.00	-	-	-	-	-	-	-2,055,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	3,758,207.71	-2,487,568.00	-	-	-	-	-	6,245,775.71
4. 其他	13	-	-	-	-	-138,109.68	-	-	-	-	-	-	-138,109.68
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,227,325.56	-31,797,265.56	1,018,109.68	-27,551,830.32
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,227,325.56	-3,227,325.56	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,569,940.00	1,018,109.68	-27,551,830.32
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	259,979,000.00	-	-	-	357,461,230.70	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	172,699,485.45	52,405,482.14	837,251,321.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		1	200,050,613.58	212,492,106.23
交易性金融资产		2	56,705,147.86	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	1,212,500.00	25,352,137.49
应收账款	十五(一)	6	97,776,599.29	100,759,034.91
应收款项融资		7	46,964,519.12	-
预付款项		8	8,002,550.45	5,902,322.27
其他应收款	十五(二)	9	2,973,302.71	3,059,802.42
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货		12	111,944,782.47	69,239,197.58
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	85,311.79	20,000,000.00
流动资产合计		16	525,715,327.27	436,804,600.90
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资	十五(三)	22	523,638,180.26	506,062,381.07
其他权益工具投资		23	-	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产		26	21,793,450.20	24,630,276.95
在建工程		27	2,085,406.73	1,155,172.41
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产		30	5,894,777.82	5,413,110.51
开发支出		31	-	-
商誉		32	-	-
长期待摊费用		33	-	-
递延所得税资产		34	3,257,871.66	2,631,479.55
其他非流动资产		35	1,571,000.00	1,571,000.00
非流动资产合计		36	558,240,686.67	541,463,420.49
资产总计		37	1,083,956,013.94	978,268,021.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2019 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		38	-	-
交易性金融负债		39	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		40	-	-
衍生金融负债		41	-	-
应付票据		42	14,218,543.96	12,624,690.82
应付账款		43	53,818,667.01	33,787,203.23
预收款项		44	130,403,506.07	76,843,443.38
应付职工薪酬		45	8,891,210.28	7,913,762.41
应交税费		46	4,585,970.78	976,069.29
其他应付款		47	67,839,111.42	68,452,459.81
其中：应付利息		48	-	-
应付股利		49	329,637.00	558,088.50
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	-	-
其他流动负债		52	-	-
流动负债合计		53	279,757,009.52	200,597,628.94
非流动负债：				
长期借款		54	-	-
应付债券		55	-	-
其中：优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	1,541,272.18	462,000.00
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	1,541,272.18	462,000.00
负债合计		65	281,298,281.70	201,059,628.94
所有者权益：				
股本		66	258,319,500.00	259,979,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	340,066,877.25	357,599,340.38
减：库存股		71	27,206,311.00	40,372,182.00
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	41,032,476.85	35,078,304.91
未分配利润		75	190,445,189.14	164,923,929.16
所有者权益合计		76	802,657,732.24	777,208,392.45
负债和所有者权益总计		77	1,083,956,013.94	978,268,021.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019 年度

会企 02 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五(四)	1	276,845,070.33	258,656,467.65
减：营业成本	十五(四)	2	156,072,953.95	166,151,429.96
税金及附加		3	2,459,628.17	2,292,946.51
销售费用		4	34,830,131.93	27,505,240.92
管理费用		5	16,961,748.44	21,580,628.96
研发费用		6	12,137,341.66	9,991,007.96
财务费用		7	-1,939,561.02	-1,611,663.82
其中：利息费用		8		235,655.12
利息收入		9	2,330,393.18	1,307,126.68
加：其他收益		10	11,039,152.15	4,007,647.94
投资收益(损失以“－”号填列)	十五(五)	11	321,637.79	4,706,849.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13		-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		14		-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		15	13,450,711.04	-
信用减值损失(损失以“－”号填列)		16	-2,773,636.81	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)		17	-9,746,881.39	-5,288,670.92
资产处置收益(损失以“－”号填列)		18	94,018.92	7,065.55
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	68,707,828.90	36,179,769.04
加：营业外收入		20	2,964,658.84	156,804.13
减：营业外支出		21	2,335,294.04	24,804.91
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	69,337,193.70	36,311,768.26
减：所得税费用		23	9,795,474.28	4,038,512.63
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	59,541,719.42	32,273,255.63
(一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		25	59,541,719.42	32,273,255.63
(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		26		-
五、其他综合收益的税后净额		27		-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28		-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29		-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30		-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31		-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32		-
5. 其他		33		-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34		-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35		-
2. 应收款项融资公允价值变动		36		-
3. 其他债权投资公允价值变动		37		-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		38		-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39		-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40		-
7. 应收款项融资信用减值准备		41		-
8. 其他债权投资信用减值准备		42		-
9. 现金流量套期储备		43		-
10. 外币财务报表折算差额		44		-
11. 其他		45		-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		46	59,541,719.42	32,273,255.63
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		47		-
(二) 稀释每股收益(元/股)		48		-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019 年度

会企 03 表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	297,694,047.72	267,618,594.32
收到的税费返还		2	5,296,439.63	4,117,756.98
收到其他与经营活动有关的现金		3	26,084,868.17	5,296,762.44
经营活动现金流入小计		4	329,075,355.52	277,033,113.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5	128,252,232.42	153,513,466.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6	60,422,664.32	48,366,235.68
支付的各项税费		7	22,302,756.47	22,786,024.17
支付其他与经营活动有关的现金		8	46,196,704.98	29,947,624.19
经营活动现金流出小计		9	257,174,358.19	254,613,350.27
经营活动产生的现金流量净额		10	71,900,997.33	22,419,763.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	138,633.66	45,663.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	203,175,563.18	519,480,719.11
投资活动现金流入小计		16	203,314,196.84	519,526,382.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,582,276.65	3,870,560.90
投资支付的现金		18	11,020,000.00	151,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	230,000,000.00	363,657,512.67
投资活动现金流出小计		21	243,602,276.65	518,648,073.57
投资活动产生的现金流量净额		22	-40,288,079.81	878,309.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	103,054,302.91
筹资活动现金流入小计		26	-	123,054,302.91
偿还债务支付的现金		27	-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	28,294,739.00	28,661,443.43
支付其他与筹资活动有关的现金		29	13,677,297.50	74,147,645.43
筹资活动现金流出小计		30	41,972,036.50	122,809,088.86
筹资活动产生的现金流量净额		31	-41,972,036.50	245,214.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	285,158.36	275,758.62
五、现金及现金等价物净增加额		33	-10,073,960.62	23,819,045.47
加：期初现金及现金等价物余额		34	203,538,944.53	179,719,899.06
六、期末现金及现金等价物余额		35	193,464,983.91	203,538,944.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019 年度

会企 04 表-1

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		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、上期期末余额	1	259,979,000.00	-	-	-	357,599,340.38	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	164,923,929.16	777,208,392.45
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	259,979,000.00	-	-	-	357,599,340.38	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	164,923,929.16	777,208,392.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-1,659,500.00	-	-	-	-17,532,463.13	-13,165,871.00	-	-	5,954,171.94	25,521,259.98	25,449,339.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,541,719.42	59,541,719.42
(二) 所有者投入和减少资本	8	-1,659,500.00	-	-	-	-17,532,463.13	-13,677,297.50	-	-	-	-	-5,514,665.63
1. 股东投入的普通股	9	-1,659,500.00	-	-	-	-12,017,797.50	-13,677,297.50	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-5,514,665.63	-	-	-	-	-	-5,514,665.63
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	511,426.50	-	-	5,954,171.94	-34,020,459.44	-28,577,714.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,954,171.94	-5,954,171.94	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	511,426.50	-	-	-	-28,066,287.50	-28,577,714.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	258,319,500.00	-	-	-	340,066,877.25	27,206,311.00	-	-	41,032,476.85	190,445,189.14	802,657,732.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2019 年度

会企 04 表-2

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数										
		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、上期期末余额	1	260,221,000.00	-	-	-	355,654,782.67	42,859,750.00	-	-	31,850,979.35	164,447,939.09	769,314,951.11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	260,221,000.00	-	-	-	355,654,782.67	42,859,750.00	-	-	31,850,979.35	164,447,939.09	769,314,951.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-242,000.00	-	-	-	1,944,557.71	-2,487,568.00	-	-	3,227,325.56	475,990.07	7,893,441.34
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,273,255.63	32,273,255.63
(二) 所有者投入和减少资本	8	-242,000.00	-	-	-	1,944,557.71	-2,487,568.00	-	-	-	-	4,190,125.71
1. 股东投入的普通股	9	-242,000.00	-	-	-	-1,813,650.00	-	-	-	-	-	-2,055,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	3,758,207.71	-2,487,568.00	-	-	-	-	6,245,775.71
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,227,325.56	-31,797,265.56	-28,569,940.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,227,325.56	-3,227,325.56	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,569,940.00	-28,569,940.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	259,979,000.00	-	-	-	357,599,340.38	40,372,182.00	-	-	35,078,304.91	164,923,929.16	777,208,392.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

浙江迦南科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据 2018 年 11 月 27 日第四届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 18.16 万元，其中减少雷灿中所持股权激励限售股 2.40 万元，减少涂金洪所持股权激励限售股 1.28 万元，减少文香所持股权激励限售股 6.40 万元，减少徐向中所持股权激励限售股 1.28 万元，减少郭秀琴所持股权激励限售股 4.80 万元，减少戴柏秋所持股权激励限售股 2.00 万元。变更后公司的股本为人民币 25,979.74 万元。

根据 2019 年 05 月 15 日第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 147.79 万元，其中减少吴丽丽所持股权激励限售股 4.00 万元，减少李斌所持股权激励限售股 4.00 万元，减少郑礼荣所持股权激励限售股 1.50 万元，减少刘永忠所持股权激励限售股 0.80 万元，减少肖程磊所持股权激励限售股 0.70 万元，减少姜祥所持股权激励限售股 0.70 万元，减少李香怀所持股权激励限售股 0.70 万元，同时对首次授予限制性股票的徐海智、廖权辉等 80 名激励对象第三期未解锁的限制性股票 106.59 万股及预留部分限制性股票的周宇红、杨道晓等 36 名激励对象第二期未解锁的限制性股票 28.80 万股，合计 135.39 万股予以回购注销，减少该部分激励对象出资人民币合计 135.39 万元。变更后公司的股本为人民币 25,831.95 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本人民币 25,831.95 万元，其中，有限售条件股份共 3,625.45 万股，占公司总股本的 14.03%；无限售条件股份共 22,206.50 万股，占公司总股本的 85.97%。

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

本公司属制药装备行业。经营范围为：制药设备研发、生产、销售、安装、维修、技术咨询、技术服务，机械设备、仪器仪表、集成电路、普通管道及配件的研发、销售、安装、维修、技术咨询、技术服务，自动化控制系统、信息系统的研发、安装、技术咨询、技术服务，新能源的技术研发、技术咨询与服务及相关产品的销售、安装、运行维护，光伏发电，售电服务（凭许可证经营），药物的研究开发，软件开发、技术咨询、技术服务，货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的不得经营，应经审批的未获审批前不得经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 27 日经第四届董事会第十三次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司及孙公司共 13 家，详见附注七“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 4 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

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

况。

三、主要会计政策和会计估计

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，对坏账准备计提、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三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(二十一)、附注三(二十七)等相关说明。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

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。

（七）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，按照本附注三（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

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）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易

日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与

主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后

未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

（十一）公允价值

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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十六) 存货

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,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的

公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 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。

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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十九) 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。

(二十) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(二十一) 无形资产

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，

则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	1-3 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

(二十二) 长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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。

(二十三) 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。

(二十四) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

3. 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。

(二十五) 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。

(二十六) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十七) 收入

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，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 国内销售商品收入具体确认原则及时点

国内销售的收入确认分为以下两种：

1) 不需要安装调试的产品的销售

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

2) 需公司负责安装、调试的产品的销售

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

(2) 国际销售商品收入具体确认原则及时点

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(三十) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

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

期损益。

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十二) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职

工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值

技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第四届第八次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司第四届第十次董事会审议通过。	[注 2]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十四)3 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、

“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年1月1日资产负债表项目		
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	-37,582,867.86	-25,352,137.49
应收款项融资	37,582,867.86	25,352,137.49
其他流动资产	-20,000,000.00	-20,000,000.00
短期借款	73,536.74	-
其他应付款	-73,536.74	-
其中：应付利息	-73,536.74	-

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	276,676,873.62	276,676,873.62	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	37,754,753.06	171,885.20	-37,582,867.86

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	255,836,119.57	255,836,119.57	-
应收款项融资	-	37,582,867.86	37,582,867.86
预付款项	25,529,320.01	25,529,320.01	-
其他应收款	12,453,067.25	12,453,067.25	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	348,402,503.78	348,402,503.78	-
其他流动资产	27,891,469.30	7,891,469.30	-20,000,000.00
流动资产合计	984,544,106.59	984,544,106.59	-
非流动资产：			
固定资产	200,187,672.19	200,187,672.19	-
在建工程	28,232,366.12	28,232,366.12	-
无形资产	28,741,578.38	28,741,578.38	-
商誉	100,513,141.00	100,513,141.00	-
长期待摊费用	1,021,053.85	1,021,053.85	-
递延所得税资产	11,622,124.04	11,622,124.04	-
其他非流动资产	6,814,264.79	6,814,264.79	-
非流动资产合计	377,132,200.37	377,132,200.37	-
资产总计	1,361,676,306.96	1,361,676,306.96	-
流动负债：			
短期借款	53,000,000.00	53,073,536.74	73,536.74
应付票据	13,704,690.83	13,704,690.83	-
应付账款	104,067,907.14	104,067,907.14	-
预收款项	239,027,275.00	239,027,275.00	-
应付职工薪酬	16,998,090.34	16,998,090.34	-
应交税费	16,749,234.56	16,749,234.56	-
其他应付款	70,754,444.63	70,680,907.89	-73,536.74
其中：应付利息	73,536.74	-	-73,536.74
应付股利	558,088.50	558,088.50	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	514,301,642.50	514,301,642.50	-
非流动负债：			
递延收益	9,661,343.26	9,661,343.26	-
递延所得税负债	462,000.00	462,000.00	-
非流动负债合计	10,123,343.26	10,123,343.26	-
负债合计	524,424,985.76	524,424,985.76	-
所有者权益：			
股本	259,979,000.00	259,979,000.00	-
资本公积	357,461,230.70	357,461,230.70	-
减：库存股	40,372,182.00	40,372,182.00	-
盈余公积	35,078,304.91	35,078,304.91	-
未分配利润	172,699,485.45	172,699,485.45	-
归属于母公司所有者权益合计	784,845,839.06	784,845,839.06	-
少数股东权益	52,405,482.14	52,405,482.14	-
所有者权益合计	837,251,321.20	837,251,321.20	-
负债和所有者权益总计	1,361,676,306.96	1,361,676,306.96	-

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	212,492,106.23	212,492,106.23	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	25,352,137.49	-	-25,352,137.49
应收账款	100,759,034.91	100,759,034.91	-
应收款项融资	-	25,352,137.49	25,352,137.49
预付款项	5,902,322.27	5,902,322.27	-
其他应收款	3,059,802.42	3,059,802.42	-
其中：应收利息	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收股利	-	-	-
存货	69,239,197.58	69,239,197.58	-
其他流动资产	20,000,000.00	-	-20,000,000.00
流动资产合计	436,804,600.90	436,804,600.90	-
非流动资产：			
长期股权投资	506,062,381.07	506,062,381.07	-
固定资产	24,630,276.95	24,630,276.95	-
在建工程	1,155,172.41	1,155,172.41	-
无形资产	5,413,110.51	5,413,110.51	-
递延所得税资产	2,631,479.55	2,631,479.55	-
其他非流动资产	1,571,000.00	1,571,000.00	-
非流动资产合计	541,463,420.49	541,463,420.49	-
资产总计	978,268,021.39	978,268,021.39	-
流动负债：			
应付票据	12,624,690.82	12,624,690.82	-
应付账款	33,787,203.23	33,787,203.23	-
预收款项	76,843,443.38	76,843,443.38	-
应付职工薪酬	7,913,762.41	7,913,762.41	-
应交税费	976,069.29	976,069.29	-
其他应付款	68,452,459.81	68,452,459.81	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	558,088.50	558,088.50	-
流动负债合计	200,597,628.94	132,703,257.63	-
非流动负债：			
递延所得税负债	462,000.00	462,000.00	-
非流动负债合计	462,000.00	462,000.00	-
负债合计	201,059,628.94	133,165,257.63	-
所有者权益：			
股本	259,979,000.00	259,979,000.00	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	357,599,340.38	357,599,340.38	-
减：库存股	40,372,182.00	40,372,182.00	-
盈余公积	35,078,304.91	35,078,304.91	-
未分配利润	164,923,929.16	164,923,929.16	-
所有者权益合计	777,208,392.45	777,208,392.45	-
负债和所有者权益总计	978,268,021.39	910,373,650.08	-

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
类别	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	276,676,873.62	摊余成本	276,676,873.62
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类债务工具)	20,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	20,000,000.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	306,043,939.88	摊余成本	268,461,072.02
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	37,582,867.86

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	276,676,873.62			276,676,873.62
应收款项				

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
按原 CAS22 列示的 余额	306,043,939.88			
减：转出至以公允 价值计量且其变动 计入其他综合收益 (新 CAS22)		37,582,867.86		
按新 CAS22 列示的 余额				268,461,072.02
以摊余成本计量的 总金融资产	582,720,813.50	37,582,867.86	-	545,137,945.64

以公允价值计量且其变动计入当期损益

证券投资——以公 允价值计量且其变 动计入当期损益 (按准则要求必须 分类为此)				
按原 CAS22 列示的 余额				
加：自可供出售类 (原 CAS22)转入		20,000,000.00		
按新 CAS22 列示的 余额				20,000,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项				
按原 CAS22 列示的 余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		37,582,867.86		
按新 CAS22 列示的 余额				37,582,867.86
证券投资——可供 出售金融资产				
按原 CAS22 列示的 余额	20,000,000.00			
减：转出至按照要 求必须分类为以公 允价值计量且其变 动计入当期损益 (新 CAS22)		20,000,000.00		

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
按新 CAS22 列示的 余额				
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的总金融资 产	20,000,000.00	17,582,867.86	-	37,582,867.86

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	35,750,024.43	-	-	35,750,024.43

四、税项

(一) 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%、5%、9%、10%、13%、16%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为6%、9%、10%、13%、16%。[注1]
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%[注2]

[注 1]根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年 3 月 21 日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的，税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

[注 2]本公司及子公司北京迦南莱米特科技有限公司(本文简称莱米特公司)、南京迦南比逊科技有限公司(本文简称南京迦南公司)、云南迦南飞奇科技有限公司(本文简称飞奇公司)、上海凯贤流体科技有限

公司(本文简称凯贤公司)及孙公司莱米特(天津)科技有限公司(本文简称莱米特(天津)公司)为高新技术企业,按 15%的税率缴纳企业所得税。广州迦南弥特智能包装设备有限公司(本文简称弥特公司)为小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。其他子公司等纳税主体按 25%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据 2020 年 1 月 20 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]32 号)有关规定,公司通过高新技术企业复审,有效期 3 年,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日继续按 15%的税率计缴企业所得税。

根据 2018 年 11 月 30 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2018 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》,莱米特公司通过高新技术企业认定,有效期 3 年,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据 2019 年 11 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示江苏省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,南京迦南公司通过高新技术企业认定,有效期 3 年,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15%的税率计缴企业所得税。

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

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

根据 2020 年 1 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于天津市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》,莱米特(天津)公司通过高新技术企业认定,有效期 3 年,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定,公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品),按其实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	186,208.63	362,717.59
银行存款	233,022,545.74	262,164,348.32
其他货币资金	9,405,291.30	14,149,807.71
合 计	242,614,045.67	276,676,873.62

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

其他货币资金中对使用有限制的款项系：银行承兑汇票保证金 3,481,865.73 元，保函保证金 5,923,425.57 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,705,147.86	20,000,000.00

[注]期初与上年末余额数差异详见本附注三(三十四)“主要会计政策和会计估计变更说明”之说明。

2. 其他说明

期末余额 5,000.00 万元系招商银行股份有限公司温州永嘉支行结构性存款，期限 91 天，起止日期为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 03 月 27 日，利率为 1.35%-3.70%。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	950,000.00	171,885.20
商业承兑汇票	1,300,000.00	-
账面余额小计	2,250,000.00	171,885.20
减：坏账准备	277,500.00	-
账面价值合计	1,972,500.00	171,885.20

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 250, 000. 00	100. 00	277, 500. 00	12. 33	1, 972, 500. 00
合 计	2, 250, 000. 00	100. 00	277, 500. 00	12. 33	1, 972, 500. 00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	171,885.20	100.00	-	-	171,885.20
合 计	171,885.20	100.00	-	-	171,885.20

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	950,000.00	47,500.00	5.00
商业承兑汇票	1,300,000.00	230,000.00	17.69
小 计	2,250,000.00	277,500.00	12.33

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	277,500.00	-	-	277,500.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	450,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	188,298,251.07
1-2 年	88,368,491.27
2-3 年	46,619,670.14
3-4 年	8,558,417.22
4-5 年	5,404,336.95
5 年以上	10,760,960.96
账面余额小计	348,010,127.61
减：坏账准备	45,318,033.77
账面价值合计	302,692,093.84

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 162, 500.00	0. 33	1, 162, 500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	346, 847, 627. 61	99. 67	44, 155, 533. 77	12. 73	302, 692, 093. 84
合 计	348, 010, 127. 61	100. 00	45, 318, 033. 77	13. 02	302, 692, 093. 84

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,182,500.00	0.41	1,182,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	289,460,117.96	99.59	33,623,998.39	11.62	255,836,119.57
合 计	290,642,617.96	100.00	34,806,498.39	11.98	255,836,119.57

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
河南宛东药业有限公司	1,162,500.00	1,162,500.00	100.00	客户存在诉讼，预计款项无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	346,847,627.61	44,155,533.77	12.73

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,298,251.07	9,414,912.56	5.00
1-2 年	88,368,491.27	8,836,849.13	10.00
2-3 年	46,619,670.14	9,323,934.03	20.00
3-4 年	8,558,417.22	4,279,208.61	50.00
4-5 年	5,404,336.95	2,702,168.48	50.00
5 年以上	9,598,460.96	9,598,460.96	100.00
小 计	346,847,627.61	44,155,533.77	12.73

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,182,500.00	-	20,000.00	-	1,162,500.00
按组合计提坏账准备	33,623,998.39	10,531,535.38	-	-	44,155,533.77
小 计	34,806,498.39	10,531,535.38	20,000.00	-	45,318,033.77

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	25,452,407.89	[注 1]	7.31	1,871,661.26
第二名	24,938,000.00	[注 2]	7.17	1,251,300.00
第三名	13,031,150.00	[注 3]	3.74	2,149,907.50
第四名	9,453,753.51	[注 4]	2.72	952,353.28
第五名	9,369,903.44	[注 5]	2.69	521,335.17
小 计	82,245,214.84		23.63	6,746,557.21

[注 1] 1 年以内 13,471,590.56 元, 1-2 年 11,980,817.33 元。

[注 2] 1 以内 24,850,000.00 元, 1-2 年 88,000.00 元。

[注 3] 1 年以内 46,150.00 元, 1-2 年 4,494,000.00 元, 2-3 年 8,491,000.00 元。

[注 4] 1 年以内 697,641.37 元, 1-2 年 8,337,512.14 元, 2-3 年 418,600.00 元。

[注 5] 1 年以内 8,313,103.44 元, 1-2 年 1,056,800.00 元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,342,206.12	37,582,867.86

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	37,582,867.86	28,759,338.26	-	66,342,206.12

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	37,582,867.86	66,342,206.12	-	-

3. 报告期各期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,263,822.56

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,238,387.70	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,089,137.34	89.26	23,415,812.47	91.72
1-2年	1,861,185.43	8.27	1,725,073.00	6.76
2-3年	179,793.25	0.80	362,632.28	1.42
3年以上	376,555.24	1.67	25,802.26	0.10
合 计	22,506,671.26	100.00	25,529,320.01	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	3,527,470.13	1 年以内	13.82	预付货款
第二名	2,013,976.00	1 年以内	7.89	预付货款
第三名	1,867,569.50	1 年以内	7.32	预付货款
第四名	1,775,000.00	1 年以内	6.95	预付货款
第五名	758,829.60	1 年以内	2.97	预付货款
小 计	9,942,845.23		38.95	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,068,369.26	1,387,485.85	15,680,883.41	13,396,593.29	943,526.04	12,453,067.25

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
-----	-----

账 龄	期末数
1 年以内	12,777,839.31
1-2 年	2,844,606.08
2-3 年	1,113,278.87
3-4 年	62,100.00
4-5 年	120,235.00
5 年以上	150,310.00
账面余额小计	17,068,369.26
减：坏账准备	1,387,485.85
账面价值小计	15,680,883.41

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,817,651.21	8,546,529.90
备用金	4,917,060.96	3,660,088.17
应收代垫款	833,678.41	180,688.87
其 他	1,499,978.68	1,009,286.35
账面余额小计	17,068,369.26	13,396,593.29
减：坏账准备	1,387,485.85	943,526.04
账面价值小计	15,680,883.41	12,453,067.25

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	小 计
坏账准备				
2019 年 1 月 1 日余额	539,070.87	349,455.17	55,000.00	943,526.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-102,832.96	102,832.96	-	-
—转入第三阶段	-	-67,655.00	67,655.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	202,654.06	213,650.75	27,655.00	443,959.81

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	638,891.97	598,283.88	150,310.00	1,387,485.85

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)“信用风险”。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,068,369.26	1,387,485.85	8.13

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,777,839.31	638,891.97	5.00
1-2 年	2,844,606.08	284,460.61	10.00
2-3 年	1,113,278.87	222,655.77	20.00
3-4 年	62,100.00	31,050.00	50.00
4-5 年	120,235.00	60,117.50	50.00
5 年以上	150,310.00	150,310.00	100.00
小 计	17,068,369.26	1,387,485.85	8.13

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	943,526.04	443,959.81	-	-	1,387,485.85

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
第一名	押金保证金	1,718,000.00	[注]	10.07	87,400.00

单位名称	款项的性质 或内容	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
第二名	押金保证金	670,000.00	1年以内	3.93	33,500.00
第三名	押金保证金	610,000.00	1年以内	3.57	30,500.00
第四名	押金保证金	550,000.00	1年以内	3.22	27,500.00
第五名	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.93	25,000.00
小 计		4,048,000.00	1年以内	23.72	203,900.00

[注] 1年以内 1,708,000.00 元, 1-2 年 10,000.00 元。

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	47,169.80	-	47,169.80	990,470.47	-	990,470.47
原材料	78,175,601.23	126,790.45	78,048,810.78	77,416,432.51	126,790.45	77,289,642.06
在产品	205,385,869.43	-	205,385,869.43	159,992,711.07	-	159,992,711.07
库存商品	69,968,987.60	3,203,523.79	66,765,463.81	63,214,086.77	462,615.38	62,751,471.39
发出商品	98,357,188.29	1,148,909.76	97,208,278.53	47,154,323.30	397,261.16	46,757,062.14
委托加工物资	2,134,383.00	-	2,134,383.00	48,534.48	-	48,534.48
其他周转材料	516,652.60	-	516,652.60	572,612.17	-	572,612.17
合 计	454,585,851.95	4,479,224.00	450,106,627.95	349,389,170.77	986,666.99	348,402,503.78

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	126,790.45	-	-	-	-	126,790.45
库存商品	462,615.38	2,740,908.41	-	-	-	3,203,523.79
发出商品	397,261.16	803,451.17	-	51,802.57	-	1,148,909.76
小 计	986,666.99	3,544,359.58	-	51,802.57	-	4,479,224.00

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,151,659.48	-	3,151,659.48	4,567,172.40	-	4,567,172.40
房租费	2,378,304.31	-	2,378,304.31	2,725,373.66	-	2,725,373.66
预缴所得税	586,164.52	-	586,164.52	-	-	-
其 他	235,500.00	-	235,500.00	598,923.24	-	598,923.24
合 计	6,351,628.31	-	6,351,628.31	7,891,469.30	-	7,891,469.30

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	213,192,155.28	200,187,672.19

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	177,430,280.30	1,268,241.46	23,693,901.47	-	11,450.00	-	202,380,973.23
机器设备	70,900,529.86	3,717,851.90	-	-	1,133,168.17	-	73,485,213.59
运输工具	5,502,008.01	206,274.33	-	-	568,642.09	-	5,139,640.25
电子及其他设备	16,332,607.54	3,799,434.13	-	-	572,161.83	-	19,559,879.84
小 计	270,165,425.71	8,991,801.82	23,693,901.47	-	2,285,422.09	-	300,565,706.91
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	33,532,697.10	8,962,588.39	-	-	10,877.50	-	42,484,407.99
机器设备	22,393,246.96	6,988,110.92	-	-	413,253.42	-	28,968,104.46
运输工具	3,693,626.04	660,830.77	-	-	539,840.07	-	3,814,616.74
电子及其他设备	10,358,183.42	2,059,475.88	-	-	311,236.86	-	12,106,422.44

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	69,977,753.52	18,671,005.96	-	-	1,275,207.85	-	87,373,551.63
(3)账面价值							
房屋及建筑物	143,897,583.20	-	-	-	-	-	159,896,565.24
机器设备	48,507,282.90	-	-	-	-	-	44,517,109.13
运输工具	1,808,381.97	-	-	-	-	-	1,325,023.51
电子及其他设备	5,974,424.12	-	-	-	-	-	7,453,457.40
小 计	200,187,672.19	-	-	-	-	-	213,192,155.28

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 20,645,341.81 元。

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的固定资产，详见本附注十二“承诺及或有事项”之说明。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,323,841.00	-	9,323,841.00	28,232,366.12	-	28,232,366.12

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五轴联动加工中心	4,303,977.57	-	4,303,977.57	-	-	-
工业 4.0 试验中心	2,755,211.46	-	2,755,211.46	2,190,400.00	-	2,190,400.00
待调试软件	2,085,406.73	-	2,085,406.73	1,155,172.41	-	1,155,172.41
智能中药制剂管理软件	179,245.24	-	179,245.24	-	-	-

工程名称	期末数			期初数		
	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	-	-	-	6,994,974.13	-	6,994,974.13
制药设备产业化基地项目	-	-	-	17,891,819.58	-	17,891,819.58
小 计	9,323,841.00	-	9,323,841.00	28,232,366.12	-	28,232,366.12

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
五轴联动加工中心	-	4,303,977.57	-	-	4,303,977.57
工业 4.0 试验中心	2,190,400.00	564,811.46	-	-	2,755,211.46
待调试软件	1,155,172.41	930,234.32	-	-	2,085,406.73
智能中药制剂管理软件	-	179,245.24	-	-	179,245.24
研发中心建设项目	6,994,974.13	50,244.56	7,045,218.69	-	-
制药设备产业化基地项目	17,891,819.58	29,725.06	16,648,682.78	1,272,861.86	-
小 计	28,232,366.12	6,058,238.21	23,693,901.47	1,272,861.86	9,323,841.00

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值现象，故未提减值准。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	31,212,627.91	-	-	-	-	-	31,212,627.91
软件	1,872,310.20	1,349,177.20	-	-	-	-	3,221,487.40
合 计	33,084,938.11	1,349,177.20	-	-	-	-	34,434,115.31
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	3,858,622.02	680,898.00	-	-	-	-	4,539,520.02
软件	484,737.71	516,731.80	-	-	-	-	1,001,469.51
合 计	4,343,359.73	1,197,629.80	-	-	-	-	5,540,989.53
(3) 账面价值							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	27,354,005.89	-	-	-	-	-	26,673,107.89
软件	1,387,572.49	-	-	-	-	-	2,220,017.89
合 计	28,741,578.38	-	-	-	-	-	28,893,125.78

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的无形资产，详见本附注十二“承诺及或有事项”之说明。。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
云南迦南飞奇科技有限公司(本文简称飞奇公司)	59,902,817.71	-	-	-	-	59,902,817.71
北京迦南莱米特科技有限公司(本文简称莱米特公司)	25,832,212.47	-	-	-	-	25,832,212.47
浙江迦南小蒋科技有限公司(本文简称小蒋公司)	14,778,110.82	-	-	-	-	14,778,110.82
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司(本文简称凯鑫隆公司)	11,176,584.48	-	-	-	-	11,176,584.48
上海迦南众心和医药科技有限公司(本文简称众心和公司)	2,810,461.88	-	-	-	-	2,810,461.88
合 计	114,500,187.36	-	-	-	-	114,500,187.36

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
凯鑫隆公司	11,176,584.48	-	-	-	-	11,176,584.48
众心和公司	2,810,461.88	-	-	-	-	2,810,461.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
小蒋公司	-	14,778,110.82	-	-	-	14,778,110.82
小 计	13,987,046.36	14,778,110.82	-	-	-	28,765,157.18

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
飞奇公司	59,902,817.71	该商誉系公司收购飞奇公司时形成，众心和公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组
莱米特公司	25,832,212.47	该商誉系公司收购莱米特公司时形成，众心和公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组
小蒋公司	14,778,110.82	该商誉系公司收购小蒋公司时形成，小蒋公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组
凯鑫隆公司	11,176,584.48	该商誉系公司收购凯鑫隆公司时形成，凯鑫隆公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组
众心和公司	2,810,461.88	该商誉系公司收购众心和公司时形成，众心和公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

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

5. 商誉减值测试的影响

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

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,021,053.85	1,853,761.60	491,392.91	-	2,383,422.54	-

(十五) 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

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	37,876,694.77	6,454,714.28	34,808,262.19	5,721,773.18
未实现利润	11,976,052.37	1,796,407.85	13,348,070.39	2,093,926.71
存货跌价准备	1,564,793.71	234,719.06	986,666.99	98,666.70
未抵扣亏损	445,802.17	66,870.33	14,356,487.06	2,210,310.29
政府补助	-	-	9,661,343.26	1,449,201.49
对赌奖励款	-	-	321,637.79	48,245.67
合 计	51,863,343.02	8,552,711.52	73,482,467.68	11,622,124.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
或有对价的所得税影响	10,275,147.86	1,541,272.18	3,080,000.00	462,000.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	12,020,755.14	943,526.04
可抵扣亏损	38,338,898.97	9,075,876.68
小 计	50,359,654.11	10,019,402.72

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	2,720,502.85	5,414,264.79
预付购房款	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	4,120,502.85	6,814,264.79

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	79,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	—	48,000,000.00
未到期应付利息	164,043.45	73,536.74
合 计	79,164,043.45	53,073,536.74

[注]期初与上年末余额数差异详见本附注三(三十四)“主要会计政策和会计估计变更说明”之说明。

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,238,115.75	13,704,690.83

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	107,035,763.21	95,531,681.82
1-2 年	10,201,543.01	6,918,660.59
2-3 年	3,663,560.63	1,350,547.21
3 年以上	936,139.81	267,017.52
合 计	121,837,006.66	104,067,907.14

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(二十) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	277,508,944.78	218,427,005.47
1-2 年	32,893,352.96	18,047,487.26
2-3 年	10,918,318.93	1,211,234.15
3 年以上	1,626,389.15	1,341,548.12
合 计	322,947,005.82	239,027,275.00

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
第一名	12,878,069.28[注 1]	项目尚未验收
第二名	11,672,031.57[注 2]	项目尚未验收
第三名	8,106,777.56[注 3]	项目尚未验收
第四名	3,944,753.65[注 4]	项目尚未验收
第五名	2,644,272.71[注 5]	项目尚未验收
小 计	39,245,904.77	-

[注 1] 1 年以内 5,798,069.28 元, 1-2 年 7,080,000.00 元。

[注 2] 1 以内 10,013,031.57 元, 1-2 年 1,659,000.00 元。

[注 3] 1 年以内 1,032,733.63 元, 1-2 年 7,074,043.93 元。

[注 4] 1 年以内 104,410.23 元, 1-2 年 3,840,343.42 元。

[注 5] 1-2 年 2,644,272.71 元。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	16,705,740.07	152,170,137.84	145,107,247.53	23,768,630.38
(2) 离职后福利—设定提存计划	292,350.27	9,128,571.64	9,162,135.87	258,786.04
合 计	16,998,090.34	161,298,709.48	154,269,383.40	24,027,416.42

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,336,178.62	130,863,363.50	123,763,389.18	23,436,152.94
(2) 职工福利费	129,054.67	8,188,286.94	8,304,085.12	13,256.49
(3) 社会保险费	200,075.65	6,036,503.86	6,028,291.54	208,287.97
其中：医疗保险费	172,754.87	5,242,038.05	5,234,958.13	179,834.79
工伤保险费	11,627.71	309,537.26	310,955.87	10,209.10
生育保险费	15,693.07	484,928.55	482,377.54	18,244.08
(4) 住房公积金	34,982.00	5,351,663.01	5,378,208.01	8,437.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,449.13	1,730,320.53	1,633,273.68	102,495.98

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	16,705,740.07	152,170,137.84	145,107,247.53	23,768,630.38

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	278,908.32	8,820,159.99	8,849,926.49	249,141.82
(2) 失业保险费	13,441.95	308,411.65	312,209.38	9,644.22
小 计	292,350.27	9,128,571.64	9,162,135.87	258,786.04

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,365,548.38	9,400,598.30
增值税	11,261,495.59	5,949,401.06
房产税	580,688.74	412,814.93
城市维护建设税	579,608.00	230,860.34
教育费附加	391,513.88	186,232.13
代扣代缴个人所得税	245,252.68	154,983.93
地方教育附加	233,799.34	118,648.07
土地使用税	225,760.06	133,335.00
印花税	79,600.33	103,934.19
残疾人保障金	13,010.72	56,530.24
水利建设专项资金	-	1,896.37
合 计	26,976,277.72	16,749,234.56

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	329,637.00	558,088.50
其他应付款	69,788,498.25	70,122,819.39
合 计	70,118,135.25	70,680,907.89

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
限制性股票股利	329,637.00	558,088.50	尚未解锁

3. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权收购款	34,650,000.00	23,370,000.00
限制性股票回购义务	27,206,311.00	40,372,182.00
应付未结算款项	6,122,255.27	5,384,313.85
押金保证金	1,011,844.40	521,726.40
其 他	798,087.58	474,597.14
小 计	69,788,498.25	70,122,819.39

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,661,343.26	1,415,200.00	768,764.45	10,307,778.81	与资产相关的政府补助尚未摊销完毕

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
基础设施费补助	9,031,343.26	1,415,200.00	其他收益	558,764.45	-	9,887,778.81	与资产相关
新兴产业引导专项资金	630,000.00	-	其他收益	210,000.00	-	420,000.00	与资产相关
小 计	9,661,343.26	1,415,200.00		768,764.45	-	10,307,778.81	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(二十五) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	259,979,000.00	-	-	-	-1,659,500.00	-1,659,500.00	258,319,500.00

2. 本期股权变动情况说明

(1) 鉴于首次授予限制性股票的激励对象雷灿中、涂金洪、文香、徐向中、郭秀琴及预留部分限制性股票的激励对象戴柏秋等 6 人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司对离职人员尚未解锁的股票进行回购注销，此次注销已经 2018 年 11 月 27 日第四届董事会第五次会议决议和修改后的章程审议通过，公司减少注册资本人民币 18.16 万元，其中减少雷灿中所持股权激励限售股 2.40 万元，减少涂金洪所持股权激励限售股 1.28 万元，减少文香所持股权激励限售股 6.40 万元，减少徐向中所持股权激励限售股 1.28 万元，减少郭秀琴所持股权激励限售股 4.80 万元，减少戴柏秋所持股权激励限售股 2.00 万元。公司按每股人民币 8.675 元，以货币方式归还雷灿中人民币 20.82 万元，以货币方式归还涂金洪人民币 11.104 万元，以货币方式归还文香人民币 55.52 万元，以货币方式归还徐向中人民币 11.104 万元，以货币方式归还郭秀琴人民币 41.64 万元；公司按每股人民币 6.49 元，以货币方式归还戴柏秋人民币 12.98 万元。同时分别减少股本人民币 18.16 万元，资本公积人民币 135.008 万元。变更后公司的股本为人民币 25,979.74 万元。该次减资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2019]0048 号《验资报告》。

(2) 鉴于首次授予限制性股票的激励对象吴丽丽、李斌、郑礼荣、刘永忠、肖程磊、姜祥、李香怀等 7 人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司对离职人员尚未解锁的股票进行回购注销；鉴于公司 2018 年度净利润未达到限制性股票激励计划规定的公司层面业绩考核条件，公司对首次授予限制性股票的 80 名激励对象第三期及预留部分限制性股票的 36 名激励对象第二期未解锁的限制性股票 135.39 万股予以回购注销。此次注销已经 2019 年 05 月 15 日第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程审议通过，减少注册资本人民币 147.79 万元，其中减少吴丽丽所持股权激励限售股 4.00 万元，减少李斌所持股权激励限售股 4.00 万元，减少郑礼荣所持股权激励限售股 1.50 万元，减少刘永忠所持股权激励限售股 0.80 万元，减少肖程磊所持股权激励限售股 0.70 万元，减少姜祥所持股权激励限售股 0.70 万元，减少李香怀所持股权激励限售股 0.70 万元，同时对首次授予限制性股票的徐海智、廖权辉等 80 名激励对象第三期未解锁的限制性股票 106.59 万股及预留部分限制性股票的周宇红、杨道晓等 36 名激励对象第二期未解锁的限制性股票 28.80 万股，合计 135.39 万股予以回购注销。公司按每股人民币 8.675 元，以货币方式归还吴丽丽人民币 34.70 万元，以货币方式归还李斌人民币 34.70 万元，以货币方式归还郑礼荣人民币 13.01 万元，以货币方式归还刘永忠人民币 6.94 万元，按每股人民币 6.490 元，以货币方式归还肖程磊人民币 4.54 万元，以货币方式归还姜祥人民币 4.54 万元，以货币方式归还李香怀人民币 4.54 万元，以货币方式归还首次授予限制性股票的徐海智、廖权辉等 80 名激励对象人民币 924.67 万元，

以货币方式归还预留部分限制性股票的周宇红、杨道晓等 36 名激励对象人民币 186.91 万元，同时分别减少股本人民币 147.79 万元，资本公积人民币 1,066.77 万元。变更后公司的股本为人民币 25,831.95 万元。该次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2019]4119 号《验资报告》。

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	351,946,565.07	-	17,902,044.35	334,044,520.72
其他资本公积	5,514,665.63	-	5,514,665.63	-
合 计	357,461,230.70	-	23,416,709.98	334,044,520.72

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 因回购限制性股票引起的股本溢价减少情况详见本附注五(二十五)2 所述。

(2) 本期资本公积-股本溢价减少 5,884,246.85 元，系公司购买莱米特公司少数股东股权，按照公司取得该股权时净资产账面价值所享有的份额 1,886.58 万元与支付合并对价账面价值 2,475.00 万元之间的差额冲减资本公积-股本溢价所致详见本附注十二(一)“重要承诺事项”之所述。

(3) 本期其他资本公积减少 5,514,665.63 元系，公司首次授予限制性股票的 80 名激励对象第四期及预留部分限制性股票的 36 名激励对象第三期未解锁的限制性股票，因公司业绩未达到解锁条件而导致无法解锁，将已确认等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出部分冲回。

(二十七) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股	40,372,182.00	511,426.50	13,677,297.50	27,206,311.00

2. 其他说明

(1) 根据 2018 年 11 月 27 日第四届董事会第五次会议决议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象文香等 6 人已经离职，不再符合激励条件，公司董事会同意对对其所持有的尚未解除锁定的限制性股票 18.16 万股

予以回购注销，并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值减少库存股 153.17 万元。注销手续于 2019 年 1 月 29 日办理完毕。

(2) 根据 2019 年 5 月 15 日召开第四届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，原激励对象吴丽丽等 7 人已离职，不符合激励条件；且首次授予部分第三期及预留授予部分第二期限制性股票因公司业绩未达到解锁条件而无法解锁，公司董事会同意对首次授予限制性股票的激励对象吴丽丽、李斌、郑礼荣、刘永忠及预留部分限制性股票的激励对象姜祥、肖程磊、李香怀等 7 人已获授但尚未解锁的限制性股票 12.40 万股予以回购注销；对首次授予限制性股票的 80 名激励对象第三期及预留部分限制性股票的 36 名激励对象第二期未解锁的限制性股票 135.39 万股予以回购注销，并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值减少库存股 1,214.56 万元。注销手续于 2019 年 7 月 26 日办理完毕。

(3) 根据 2017 年 5 月 9 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，公司以 2016 年 12 月 31 日公司总股份 12,963.55 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)；依据 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股份 26,022.10 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税)；依据 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股份 25,979.74 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税)。同时将前述已不符合激励对象要求或无法解锁的限制性股票，对其分配的现金股利不予分配，相应增加库存股 51.14 万元。

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,078,304.91	5,954,171.94	-	41,032,476.85

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,954,171.94 元。

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	172,699,485.45	170,864,205.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	51,314,226.96	33,632,545.27
减: 提取法定盈余公积	5,954,171.94	3,227,325.56
应付普通股股利	28,066,287.50	28,569,940.00
期末未分配利润	189,993,252.97	172,699,485.45

2. 利润分配情况说明

依据2019年5月15日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司以2018年12月31日公司总股份25,979.74万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.10元(含税)，共计28,577,714.00元。如附注五(二十七)2“库存股”所述，对已不符合激励对象要求或无法解锁的限制性股票，对其分配的现金股利511,426.50元不予分配。

本公司2019年度利润分配预案详见本附注十三(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利41,331,120.00元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	695,957,448.93	434,973,016.82	574,231,259.27	358,186,480.97
其他业务	7,207,097.18	2,696,406.86	4,525,132.25	2,197,793.11
合 计	703,164,546.11	437,669,423.68	578,756,391.52	360,384,274.08

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
固体制剂设备系列	318,666,872.72	163,761,664.02	302,073,917.94	165,606,621.66
流体工艺设备系列	135,730,384.60	99,844,068.67	106,213,109.64	82,040,966.31
智能仓储物流系统	103,826,251.83	75,182,705.02	70,168,638.98	48,991,128.55

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
粉体工艺设备系列	92,326,488.09	57,480,927.51	55,339,988.77	30,089,489.40
中药提取设备系列	34,979,992.27	30,372,633.07	40,435,603.94	31,458,275.05
其他设备	10,427,459.42	8,331,018.53		
小 计	695,957,448.93	434,973,016.82	574,231,259.27	358,186,480.97

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内 销	657,417,066.83	418,630,076.27	542,318,884.67	342,424,746.79
外 销	38,540,382.10	16,342,940.55	31,912,374.60	15,761,734.18
小 计	695,957,448.93	434,973,016.82	574,231,259.27	358,186,480.97

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	46,221,608.92	6.57
第二名	36,206,896.30	5.15
第三名	31,172,185.02	4.43
第四名	24,993,073.99	3.55
第五名	22,419,063.57	3.19
小 计	161,012,827.80	22.89

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,031,862.53	1,558,626.01
房产税	1,596,554.68	1,272,124.12
教育费附加	1,274,071.15	1,008,666.39
地方教育附加	849,781.96	671,955.15
土地使用税	525,763.84	659,098.80
印花税	253,104.65	220,192.25

项 目	本期数	上年数
车船税	1,309.99	1,265.00
环境保护税	-	35,888.55
地方水利建设专项基金	-	2,395.95
合 计	6,532,448.80	5,430,212.22

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	23,840,778.93	18,664,672.98
差旅费	15,073,243.06	14,133,036.92
业务宣传费	14,447,119.97	11,509,849.86
运输费	6,144,255.16	5,205,867.58
包装费	4,664,922.38	2,678,147.70
办公费	4,180,227.48	4,264,869.86
其 他	2,294,878.92	415,483.48
合 计	70,645,425.90	56,871,928.38

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	37,608,881.23	29,531,086.10
办公费	7,119,490.76	6,348,287.75
折旧及摊销费	7,427,305.73	5,205,099.75
中介费用	5,613,020.71	4,319,336.98
差旅费	4,588,256.63	4,588,588.27
股权激励费用	-5,514,665.63	3,758,207.71
业务招待费	1,489,902.85	1,102,868.08
业绩考核额奖励款	-	321,637.79
其 他	2,358,122.91	2,458,660.77
合 计	60,690,315.19	57,633,773.20

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	29,588,896.64	20,378,954.42
直接材料	12,650,851.52	9,280,164.39
折旧与摊销	2,107,987.75	1,691,259.09
委托开发费用	1,287,000.00	344,550.00
其 他	2,930,450.04	849,777.46
合 计	48,565,185.95	32,544,705.36

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,680,678.50	2,363,986.69
减：利息收入	2,750,767.57	1,478,174.75
汇兑损失	1,558,976.48	-
减：汇兑收益	1,422,172.14	640,088.74
手续费支出	605,269.27	230,145.69
合 计	1,671,984.54	475,868.89

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
软件产品增值税超税负退税	6,301,452.28	4,244,741.63	与收益相关	-
政府专项奖励补助	8,135,527.97	2,525,340.72	与收益相关	8,088,034.47
个税手续费返还	85,706.68	81,771.74	与收益相关	85,706.68
合 计	14,522,686.93	6,851,854.09		8,173,741.15

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	-	4,718,060.27

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十八) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品公允价值变动	3,246,170.28	-
或有对价的公允价值变动	10,275,147.86	-
合 计	13,521,318.14	-

2. 公允价值变动收益的说明

根据本公司于 2016 年 6 月 28 日与江隆昌、蔡锦国、李凯、章献松、蔡锦福、蔡锦利、张传震签署的《浙江迦南科技股份有限公司和江隆昌、蔡锦国、李凯、章献松、蔡锦福、蔡锦利、张传震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》的相关要求，约定凯鑫隆公司在业绩承诺年度内（2016 年-2019 年）实际净利润未达到承诺净利润的，对于差额部分，江昌龙等 4 名自然人应以现金形式对公司进行业绩补偿。公司根据凯鑫隆公司经审计的业绩承诺年度内的实际净利润情况，确定凯鑫隆公司无法达到股权收购协议中约定的业绩承诺要求，因此按照利润补偿协议计算应收的现金补偿款金额作为或有对价的公允价值，其公允价值变动损益计入当期公允价值变动收益。

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》，协议约定小蒋公司 2016 年至 2020 年的业绩达到盈利承诺条件后支付郑小蒋等 3 名自然人 357 万元股权收购余款。公司根据管理层对小蒋公司的财务预算，预测小蒋公司未来 5 年内现金流量，并采用未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额后，预计小蒋公司很可能无法达到股权收购协议中约定的业绩承诺要求，因此公司将该笔股权收购余款的公允价值减计为零。

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-277,500.00	-
应收账款坏账损失	-10,511,535.38	-

项 目	本期数	上年数
其他应收款坏账损失	-443,959.81	-
合 计	-11,232,995.19	-

(四十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-10,640,193.29
存货跌价损失	-3,544,359.58	-641,208.40
商誉减值损失	-14,778,110.82	-13,139,772.90
合 计	-18,322,470.40	-24,421,174.59

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	218,384.66	-47,117.50	218,384.66
其中：固定资产	218,384.66	-47,117.50	218,384.66

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
违约收入及其他	2,601,700.00	40,422.00	2,601,700.00
无需支付的款项	1,140,551.50	858,418.96	1,140,551.50
政府补助	-	3,000.00	-
人才公寓补贴	277,008.85	-	277,008.85
其 他	15,705.85	91,247.56	15,705.85
合 计	4,034,966.20	993,088.52	4,034,966.20

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,515,000.00	20,000.00	2,515,000.00
质量赔款	478,903.40	-	478,903.40

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	6,431.78	185,174.56	6,431.78
税收滞纳金	880.11	-	880.11
资产报废、毁损损失	823.67	8,356.77	823.67
赔偿金、违约金	-	252,000.00	-
其 他	776.79	40,314.79	776.79
合 计	3,002,815.75	505,846.12	3,002,815.75

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	13,990,393.79	9,503,173.42
递延所得税费用	4,148,684.70	-2,320,912.66
合 计	18,139,078.49	7,182,260.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	77,128,836.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,569,325.51
子公司适用不同税率的影响	916,367.14
递延所得税资产适用税率不同的影响	185,842.77
调整以前期间所得税的影响	-26,091.98
股份支付的影响	-827,199.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,403,363.09
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	8,561,246.14
研发费用加计扣除的影响	-5,643,774.34
所得税费用	18,139,078.49

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
收到保证金	17,930,856.71	4,803,208.30
收到政府补助	8,819,788.68	2,319,952.55
利息收入	2,750,767.57	1,478,174.75
应付未结算款项	2,838,376.15	495,103.94
收款赔偿款	2,913,018.42	-
备用金	1,141,230.11	995,405.00
进项税退税	-	1,886,466.50
其 他	1,533,619.32	349,036.88
合 计	37,927,656.96	12,327,347.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用付现	83,053,655.21	61,407,851.48
支付保证金	16,183,820.26	14,874,394.00
备用金	2,332,892.76	2,333,442.98
应付暂收款	2,076,401.15	1,054,309.45
其 他	1,879,613.35	23,270.92
合 计	105,526,382.73	79,693,268.83

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回结构性存款及理财产品	200,000,000.00	402,000,000.00
结构性存款及理财收益	3,246,170.28	4,718,060.27
合 计	203,246,170.28	406,718,060.27

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买结构性存款及理财产品	230,000,000.00	320,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回票据保证金	-	103,756,406.90

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
回购限售股支付款	13,677,297.50	2,055,650.00
购买莱米特少数股东权益	9,900,000.00	-
支付票据保证金	-	73,591,995.43
合 计	23,577,297.50	75,647,645.43

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,989,758.15	45,822,233.30
加: 资产减值准备	18,322,470.40	24,421,174.59
信用减值损失	11,232,995.19	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,671,005.96	16,106,479.56
无形资产摊销	1,197,629.80	814,206.34
长期待摊费用摊销	491,392.91	304,237.16
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)	-218,384.66	47,117.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	823.67	8,197.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,521,318.14	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,622,877.63	2,076,157.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-4,718,060.27
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,069,412.52	-2,320,912.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,079,272.18	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,248,483.75	-94,493,934.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,077,834.35	-118,765,973.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	127,998,914.80	103,830,221.57
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
其他	-4,102,856.80	5,252,625.92
经营活动产生的现金流量净额	41,507,675.51	-21,616,229.97
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	233,208,754.37	262,527,065.91
减: 现金的期初余额	262,527,065.91	221,044,077.98
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-29,318,311.54	41,482,987.93

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	233,208,754.37	262,527,065.91
其中: 库存现金	186,208.63	362,717.59
可随时用于支付的银行存款	233,022,545.74	262,164,348.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	233,208,754.37	262,527,065.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019 年度现金流量表中现金期末数为 233,208,754.37 元, 2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 242,614,045.67 元, 差额 9,405,291.30 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 3,481,865.73 元, 保函保证金 5,923,425.57 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 262,527,065.91 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 276,676,873.62 元, 差额 14,149,807.71 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 5,537,897.71 元, 保函保证金 8,611,910.00 元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,405,291.30	为开具银行承兑汇票、信用证和保函提供保证
应收款项融资	40,263,822.56	质押用于开具银行承兑汇票及借款
固定资产	24,237,258.35	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
无形资产	9,637,996.05	为最高额抵押借款提供抵押担保及获得授信额度
合 计	83,544,368.26	

(四十八) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	5,054,989.45	6.9762	35,264,617.40
欧元	0.35	7.8155	2.74
应收账款			
其中：美元	149,438.50	6.9762	1,042,512.86
应付账款			
其中：美元	33,000.00	6.9762	230,214.60

(四十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初 始 确 认 年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
(1) 软件产品增值税退税	2019 年	6,301,452.28	其他收益	其他收益	6,301,452.28
(2) 失业保险补助	2019 年	1,291,920.75	其他收益	其他收益	1,291,920.75
(3) 重点项目补助	2019 年	900,000.00	其他收益	其他收益	900,000.00
(4) 两化融合专项项目补助	2019 年	703,100.00	其他收益	其他收益	703,100.00
(5) 社保退费	2019 年	650,102.75	其他收益	其他收益	650,102.75

补助项目	初 始 确 认 年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
(6) 人才成就及研发投入奖励	2019 年	640,000.00	其他收益	其他收益	640,000.00
(7) 基础设施费补助	2016 年	10,576,200.00	递延收益	其他收益	558,764.45
(8) 外向型经济补助	2019 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
(9) 重点领域首台产品奖励补助	2019 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
(10) 外经贸发展专项资金(展会补助)	2019 年	368,900.00	其他收益	其他收益	368,900.00
(11) 社保税金返还	2019 年	261,765.25	其他收益	其他收益	261,765.25
(12) 新兴产业专项资金	2016 年	1,260,000.00	递延收益	其他收益	210,000.00
(13) 优秀规上企业补助	2019 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(14) 装备制造业重点领域首台产品补助	2019 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(15) 技术创新奖励	2019 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(16) 社会保险缴费减免补助	2019 年	154,580.04	其他收益	其他收益	154,580.04
(17) 成长科技型中小企业奖励	2019 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
(18) 个税手续费返还	2019 年	85,706.68	其他收益	其他收益	85,706.68
(19) 经济考核奖励	2019 年	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
(20) 再就业资金	2019 年	71,316.00	其他收益	其他收益	71,316.00
(21) 浙江省专利优秀奖	2019 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(22) 博士后人才引进补助	2019 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(23) 科学技术和工业信息拨款	2019 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(24) 光伏退税	2019 年	47,493.50	其他收益	其他收益	47,493.50
(25) 科技计划项目补助	2019 年	45,000.00	其他收益	其他收益	45,000.00
(26) 省级新产品奖励	2019 年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
(27) 政府党建联盟职工篮球补助	2019 年	28,160.00	其他收益	其他收益	28,160.00
(28) 租房补贴、知识产权补贴	2019 年	22,200.00	其他收益	其他收益	22,200.00
(29) 两新组织党建补助	2019 年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
(30) 软件产品奖励	2019 年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
(31) 国外展会补贴	2019 年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
(32) 第二批商务发展专项资金	2019 年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00

补助项目	初 始 确 认 年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
(33) 中小企业贷款成本补贴	2019 年	17,881.64	其他收益	其他收益	17,881.64
(34) 增值税期末留抵退税	2019 年	16,271.46	其他收益	其他收益	16,271.46
(35) 职培补贴补助	2019 年	14,488.02	其他收益	其他收益	14,488.02
(36) 稳岗返还补贴	2019 年	12,295.00	其他收益	其他收益	12,295.00
(37) 专家治理项目补助	2019 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
(38) 创新券补贴收入	2019 年	8,240.00	其他收益	其他收益	8,240.00
(39) 企业引才差旅费补助	2019 年	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
(40) 科技创新奖励	2019 年	7,500.00	其他收益	其他收益	7,500.00
(41) 稳岗返还补贴	2019 年	6,809.38	其他收益	其他收益	6,809.38
(42) 知识产权奖励	2019 年	6,400.00	其他收益	其他收益	6,400.00
(43) 人才引进差旅费补助	2019 年	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
(44) 政府再就业资金补助	2019 年	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
(45) 专利一般资助资金	2019 年	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
(46) 党工团党建公积金返还	2019 年	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
(47) 工伤保险退费	2019 年	2,037.22	其他收益	其他收益	2,037.22
(48) 香港人才引进活动补助	2019 年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
(49) 社会保险退费	2019 年	802.51	其他收益	其他收益	802.51
(50) 先进集体补助	2019 年	500.00	其他收益	其他收益	500.00
小 计		-			14,522,686.93

1) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定, 公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按 16%(1-3 月)、13%(4-12 月)的税率计缴增值税, 实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。公司 2019 年度应收退税款 5,296,439.63 元, 实际收到退税款 5,296,439.63 元, 子公司南京迦南公司 2019 年度应收退税款 422,741.86 元, 实际收到退税款 422,741.86 元, 子公司凯鑫隆公司 2019 年度应收退税款 567,692.82 元, 实际收到退税款 567,692.82 元, 子公司弥特公司 2019 年度应收退税款 14,577.97 元, 实际收到退税款 14,577.97 元。本公司及合并范围内子公司 2019 年度应收退税款共计 6,301,452.28 元, 实际收到退税款共计

6,301,452.28 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已按应收退税款金额计入 2019 年度其他收益。

2) 根据浙江省人民政府下发的浙政发[2018]50 号《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，公司收到失业保险补助 1,291,920.75 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益

3) 根据浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目》，公司收到永嘉县科技局重点项目补助 900,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

4) 根据永嘉县财政局、永嘉县经济和信息化局下发的永财企[2019]862 号《关于下达 2018 年度永嘉县“两化”融合及企业上云专项资金的通知》，公司收到永嘉经信局两化融合专项项目补助 703,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

5) 社保和非税科下发的浙人社发[2019]19 号《浙江省人力资源和社会保障厅等 4 部门关于阶段性降低社会保险费有关问题的通知》，公司收到社保退费 650,102.75 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

6) 根据中共永嘉县委人才工作领导小组办公室下发的永委人办[2019]4 号《关于开展 2018 年度符合《高水平建设人才强县 50 条意见》相关政策享受对象申报工作的通知》，公司收到中共永嘉县委组织部人才成就及研发投入奖励 640,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

7) 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 年度收到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，于 2017 年度收到江苏高淳经济开发区开发总公司给予的基础设施补助 6,085,000.00 元，于 2018 年度收到江苏高淳经济开发区开发总公司给予的基础设施补助 599,089.00 元，于 2019 年度收到江苏高淳经济开发区开发总公司给予的基础设施补助 1,415,200.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，相应摊销 558,764.45 元，已计入 2019 年度其他收益。

8) 根据永嘉县商务局、永嘉县财政局下发的永商务[2019]19 号《关于申报 2018 年度开放型经济发展专项资金项目的通知》，公司收到永嘉商务局 2018 年外向型经济补助 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

9)根据平阳县经济和信息化局和平阳县财政局下发的平经信[2019]79 号《关于下达 2019 年浙江省工业与信息化发展财政专项资金的通知》，子公司浙江迦南小蒋科技有限公司收到重点领域首台产品奖励补助 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

10)根据永嘉县财政局下发的永经信[2018]29 号《关于申报 2017 年度外向型经济发展专项资金项目的通知》，公司收到外经贸发展专项资金(展会补助) 368,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

11)根据《关于三个行业阶段性降费的政策解释》，子公司浙江迦南小蒋科技有限公司 2019 年度收到社保税金返还 261,765.25 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

12)根据南京市财政局，南京市经济和信息化委员会下发的宁经信投资[2015]306 号，宁财企[2015]688 号)关于下达 2015 年南京市新兴产业引导专项资金项目记资金计划的通知，公司 2016 年度收到政府补助 1,260,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，相应摊销确认 210,000.00 元，已全额计入 2019 年度其他收益。

13)根据永嘉县经济商务和信息化局及永嘉县财政局下发的永经信[2018]33 号《关于组织申报 2016、2017 年永嘉县优秀规上企业财政补助资金的通知》，公司收到 2017 年优秀规上企业补助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

14)根据浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅下发的浙经信技术[2016]357 号《关于公布 2017 年度浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品名单的通知》，公司收到永嘉县经济和信息化局(2017 年浙江装备制造业重点领域首台产品补助)200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

15)根据经济和信息化局和平阳县财政局下发的平经信[2019]238 号《关于下达平阳县 2019 年机器人专项资金(技术创新类项目)的通知》，子公司浙江迦南小蒋科技有限公司收到技术创新奖励 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

16)根据瑞安市人力资源和社会保障局下发的《关于瑞安市困难企业社会保险费返还补助》，子公司浙江迦南凯鑫隆科技有限公司收到社会保险缴费减免补助 154,580.04 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

17)根据平阳县科学技术局和平阳县财政局下发的平科[2019]30号《关于下达2018年省高成长科技型中小企业认定奖励资金的通知》，子公司浙江迦南小蒋科技有限公司收到成长科技型中小企业奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

18)根据财政部、税务总局和中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知（财行[2019]11号），公司2019年度收到个税手续费返还35,213.02元，子公司广州迦南弥特智能包装设备有限公司2019年度收到个税手续费返还10,176.76元，子公司浙江迦南小蒋科技有限公司2019年度收到个税手续费返还29,985.61元，子公司南京迦南比逊科技有限公司2019年度收到个税手续费返还10,331.29元。本公司及合并范围内子公司2019年度收到个税手续费返还共计85,706.68元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已按应收退税款金额计入2019年度其他收益。19)根据高淳区发改委下发的《关于做好2018年经济发展考核奖励资金兑付工作的通知》，子公司南京迦南比逊科技有限公司2019年度收到补助款80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

20)根据永嘉县财政局、永嘉县人力资源和社会保障局下发的永财社[2019]697号《关于下达2018年度永嘉县高效毕业生就业见习补助资金的通知》，公司收到永嘉县就业管理服务处再就业资金（2018年高校毕业生就业见习补助）71,316.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

21)根据浙江省知识产权局下发的[2018]16号《关于开展2018年度浙江省专利奖评选工作的通知》，公司收到浙江省人力资源和社会保障厅博士后人才引进补助50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

22)根据浙江省人力资源和社会保障厅下发的《浙江省人力资源和社会保障厅关于公布2019年第一批浙江省博士后研究人员生活补助、日常经费补助和引才补助人员名单的通知》，公司收到浙江省人力资源和社会保障厅博士后人才引进补助50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

23)根据富民县科学技术和工业信息化局下发的富科工信复[2019]6号《富民县科学技术和工业信息化局关于对云南飞奇科技有限公司开展清洁生产的批复》，子公司云南迦南飞奇科技有限公司2019年度收到富民县科学技术和工业信息拨款50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

24) 根据国家税务总局下发的财税[2016]81 号《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》，子公司南京迦南比逊科技有限公司 2019 年度应收退税款 47,493.50 元，实际收到退税款 47,493.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

25) 根据瑞安市科学技术局下发的《瑞安市 2019 年度科技计划项目拟立项目明细表》，子公司浙江迦南凯鑫隆科技有限公司收到科技计划项目补助 45,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

26) 根据瑞安市经济和信息化局下发的瑞委办发[2018]23 号《关于印发〈瑞安市支持科技创新政策〉的通知》，子公司浙江迦南凯鑫隆科技有限公司收到省级新产品奖励 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

27) 根据瓯北街道党工委《党建联盟职工篮球赛活动》，公司收到政府党建联盟职工篮球补助 28,160.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

28) 根据中科院发[2019]23 号关于印发《〈中关村国家自主创新示范区优化创业服务促进人才发展支持资金管理办法〉实施细则（试行）》的通知，子公司北京莱米特客户有限公司收到租房补贴、知识产权补贴 22,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

29) 公司收到瓯北城市新区管理委员会 18 年度两新组织党建补助 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

30) 根据瑞安市经济和信息化局下发的瑞政发[2018]52 号《瑞安市促进信息化发展扶持政策》，子公司浙江迦南凯鑫隆科技有限公司收到软件产品奖励 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

31) 根据南京市商务局、南京市财政局下发的宁商财[2018]696 号《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》，子公司南京迦南比逊科技有限公司收到国外展会补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

32) 根据南京市商务局、南京市财政局下发的宁商财[2018]696 号《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》，子公司南京迦南比逊科技有限公司 2019 年度

收到补助款 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

33) 根据广州市黄埔区人民政府及管理委员会办公室文件穗开管办[2017]7 号《关于印发广州市黄埔区广州开发区促进高新技术产业发展办法的通知》，子公司广州迦南弥特智能包装设备有限公司收到中小企业贷款成本补贴 17,881.64 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

34) 根据财政部、税务总局下发的财税[2018]80 号《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加正常的通知》，子公司广州迦南弥特智能包装设备有限公司 2019 年度收到增值税期末留抵退税 16,271.46 元，系与收益相关的政府补助，非与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

35) 根据人社局、市财政局下发的《关于进一步完善职业培训补贴政策的通知》，子公司南京迦南比逊科技有限公司 2019 年度收到补助款 14,488.02 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

36) 根据云南省人力资源和社会保障厅、云南省财政厅下发的云人社发[2018]38 号《云南省人力资源和社会保障厅、云南省财政厅转发人力资源社会保障部 财政部关于使用失业保险基金支持脱贫攻坚的通知》，子公司云南迦南飞奇科技有限公司 2019 年度收到稳岗返还补贴 12,295.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

37) 根据永嘉县科学技术局、永嘉县人力资源和社会保障局下发的永科[2019]5 号《关于公布 2018 年度引进国（境）外专家智力项目资助和省“西湖友谊奖”奖励名单的通知》，公司收到永嘉科技局 2018 年专家治理项目补助 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

38) 根据瑞安市人民政府下发的瑞政发[2018]52 号《关于印发瑞安市促进信息化发展扶持政策的通知》，子公司浙江迦南凯鑫隆科技有限公司收到创新券补贴收入 8,240.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

39) 根据中共温州市委人才工作领导小组办公室、温州市人力资源与社会保障局下发的温委人办[2019]3 号《关于印发《2019 年“智汇温州 人聚两区全国巡回引才活动方案》的通知》，公司收到中共永嘉县委县委组织部企业引才差旅费补助 8,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

40) 子公司南京迦南比逊科技有限公司 2019 年度收到南京生活高淳区科学技术局 2018 年科技创新奖励金 6,000.00 元, 孙公司南京迦南众心和医药科技有限公司 2019 年度收到南京生活高淳区科学技术局 2018 年科技创新奖励金 1,500.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

41) 根据《援企稳岗政策》, 子公司莱米特(天津)科技有限公司收到稳岗返还补贴 6,809.38 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

42) 公司南京迦南比逊科技有限公司收到南京生活高淳区科学技术局 2018 年知识产权奖励金 6,400.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

43) 根据中共温州市委人才工作领导小组办公室及温州市人力资源和社会保障局下发的温委人办[2019]3 号《关于印发《2019 年“智汇温州 人聚两区全国巡回引才活动方案”的通知》, 公司收到中共永嘉县委组织部人才引进差旅费补助 6,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

44) 根据永嘉县财政局和永嘉县人力资源和社会保障局下发的永对口办[2019]1 号《关于对红原县建档立卡人员就业扶贫工作若干补贴措施的通知》, 公司收到政府再就业资金补助 5,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

45) 根据上海市松江区人民政府《松江区专利资助办法》, 子公司上海凯贤流体科技有限公司收到专利一般资助资金 5,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

46) 根据中共永嘉县委人才工作领导小组办公室下发的永委人办[2019]4 号《关于开展 2018 年度符合《高水平建设人才强县 50 条意见》相关政策享受对象申报工作的通知》, 公司收到党工团党建公积金返还 3,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

47) 根据国家税务总局云南省税务局下发的《云南省降低社会保险费率实施方案》, 子公司云南迦南飞奇科技有限公司 2019 年度收到社会保险退费 2,037.22 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年度其他收益。

48)根据永嘉县人力资源和社会保障局《关于要求拨付企业赴外引才差旅费补助的函》，公司收到温州人才管理服务中心香港人才引进活动补助 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

49)根据国家税务总局云南省税务局下发的《云南省降低社会保险费率实施方案》，子公司云南迦南飞奇科技有限公司 2019 年度收到社会保险退费 802.51 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

50)公司南京迦南比逊科技有限公司收到江苏高淳经济开发区总工会先进集体补助 500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年3月，子公司南京迦南比逊科技有限公司与南京普锐斯制药机械科技有限公司共同出资设立南京希特普医药科技有限公司。该公司于2019年3月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中南京迦南比逊科技有限公司出资人民币255万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，南京希特普医药科技有限公司的净资产为3,294,237.31元，成立日至期末的净利润为-255,762.69元。

2019年5月，子公司南京迦南比逊科技有限公司出资设立南京比逊医药科技有限公司。该公司于2019年05月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,500万元，为南京迦南比逊科技有限公司全资子公司，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，南京比逊医药科技有限公司的净资产为5,466,150.67元，成立日至期末的净利润为-533,849.33元。

2019年10月，子公司上海凯贤流体科技有限公司出资设立凯贤制药设备（南京）有限公司。该公司于2019年10月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，为上海凯贤流体科技有限公司全资子公司，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，凯贤制药设备（南京）有限公司的净资产为-530,331.62元，成立日至期末的净利润为-530,331.62元。

2019年10月，子公司云南迦南飞奇科技有限公司出资设立南京奇云智能科技有限公司。该公司于2019年10月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，为云南迦南飞奇科技有限公司全资子公司，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，南京奇云智能科技有限公司的净资产为-16,900.74元，成立日至期末的净利润为-16,900.74元。

2. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京迦南公司	一级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00	-	直接设立
莱米特公司	一级	北京市昌平区	北京市昌平区	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
弥特公司	一级	广东省广州市	广东省广州市	制造业	52.67	-	直接设立
凯贤公司[注]	一级	上海市闵行区	上海市闵行区	制造业	51.00	-	直接设立
小蒋公司	一级	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	51.00	-	非同一控制下企业合并
凯鑫隆公司	一级	浙江省温州市	浙江省温州市	制造业	55.00	-	非同一控制下企业合并
飞奇公司	一级	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
众心和公司	二级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
莱米特(天津)公司	二级	天津市武清开发区	天津市武清开发区	制造业	100.00	-	直接设立
南京希特普医药科技有限公司(本文简称希特普公司)	二级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	51.00	-	直接设立
南京比逊医药科技有限公司(本文简称比逊医药公司)	二级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00	-	直接设立
凯贤制药设备(南京)有限公司(本文简称南京凯贤公司)	二级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00	-	直接设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京奇云智能科技有限公司(本文简称南京奇云公司)	二级	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00	-	直接设立

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

(1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

(2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
弥特公司	47.33	-306.47	-	-38.05
凯贤公司	49.00	329.54	-	583.78
小蒋公司	49.00	100.97	-	991.73
凯鑫隆公司	45.00	144.62	-	777.37
飞奇公司	40.00	395.31	-	1,967.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

子公司名称	期末数					
	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
弥特公司	2,191.97	26.87	2,218.84	2,291.07	-	2,291.07
凯贤公司	19,249.75	413.01	19,662.75	17,961.37	-	17,961.37
小蒋公司	5,778.25	112.23	5,890.48	3,803.32	-	3,803.32
凯鑫隆公司	2,665.34	116.41	2,781.75	1,018.40	-	1,018.40
飞奇公司	14,070.54	312.98	14,383.52	9,412.82	-	9,412.82

续上表:

子公司名称	期初数
-------	-----

	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
弥特公司	2,491.95	142.95	2,634.90	2,261.90	-	2,261.90
凯贤公司	13,391.68	202.11	13,593.79	12,564.93	-	12,564.93
小蒋公司	5,036.85	94.92	5,131.78	3,285.61	-	3,285.61
凯鑫隆公司	2,570.58	110.14	2,680.72	1,247.14	-	1,247.14
飞奇公司	8,293.95	302.26	8,596.20	4,659.17	-	4,659.17

续上表：

子 公 司 名 称	本期数				上年数			
	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
弥特公司	836.02	-645.23	-645.23	62.28	1,731.60	-452.28	-452.28	-1,060.92
凯贤公司	13,573.04	672.52	672.52	381.56	10,621.31	781.76	781.76	-1,756.30
小蒋公司	4,080.62	241.00	241.00	-244.81	3,843.80	439.28	439.28	278.82
凯鑫隆公司	2,298.93	329.78	329.78	218.67	1,942.52	175.63	175.63	-73.09
飞奇公司	10,620.18	1,033.67	1,033.67	-946.07	7,337.68	719.37	719.37	-735.24

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据莱米特公司股东会决议，本公司与张庭涛、谈世宏、王洪海于 2019 年 10 月 28 日签订的《股权转让协议》，本公司以 2,475 万元受让张庭涛、谈世宏、王洪海持有的莱米特公司 45.00%股权，持股比例由 55%变更为 100%，发生购买少数股东权益的权益性交易，相应减少资本公积——股本溢价 588.42 万元。

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

	莱米特公司
购买成本对价	2,475.00
—现金	2,475.00
购买成本对价合计	2,475.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,886.58
差额	588.42
其中：调整资本公积	-588.42

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。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五（四十八）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的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。

(二) 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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 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。

本公司持有的金融负债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				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
银行借款	7,916.40	-	-	-	7,916.40
应付账款	12,183.70				12,183.70

续上表:

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
银行借款	5,307.35	-	-	-	5,307.35
应付账款	10,406.79	-	-	-	10,406.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 44.70%(2018 年 12 月 31 日: 38.51%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	50,000,000.00	6,705,147.86	56,705,147.86
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产	-	50,000,000.00	6,705,147.86	56,705,147.86
其中：其他[注]	-	50,000,000.00	6,705,147.86	56,705,147.86
持续以公允价值计量的资产 总额	-	50,000,000.00	6,705,147.86	56,705,147.86

[注]其中5,000.00万元系银行理财产品，670.51万元系或有对价。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的银行理财产品，按照合同约定的预期收益率计算确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，由于近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母 公 司 / 实 际 控 制 人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比 (%)
迦南科技集团有限公司	有限责任公司	温州市永嘉县	5,000.00	25.31	25.31

自然人方亨志直接持有本公司 10.22%股权，通过持有迦南科技集团有限公司 54.23%股权，间接持有本公司 13.73%股权，故方亨志实际持有本公司 23.95%股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
方志义	公司实际控制人的直系亲属
易军	控股子公司的股东
林景	控股子公司的股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	贷款金融机构	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、方志义	弥特公司	浙商银行股份有限公司温州永嘉支行	3,000,000.00	2019/10/15	2020/10/14	否[注 1]
	弥特公司		4,000,000.00	2019/11/5	2020/11/4	否[注 1]
	弥特公司		4,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	否[注 1]
易军、林景	凯贤公司	中国银行股份有限公司上海市松江支行	3,000,000.00	2019/12/31	2020/12/30	否[注 2]
方亨志	飞奇公司	中国民生银行股份有限公司温州分行	10,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	否[注 3]
合计			24,000,000.00			

(2) 关联担保情况说明

[注 1]该笔借款由方亨志、方志义与浙商银行股份有限公司温州永嘉支行签订的(333882)浙商银高保字(2019)第 00025 号《最高额保证合同》提供最高额 3,300.00 万元担保，担保期限自 2019 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 14 日。

[注 2]该笔借款由易军、林景与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订的松江 2019 年最高保字第 19296301 号《最高额保证合同》提供最高额 1,000.00 万元担保，担保期限自 2019 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。

[注 3] 该笔借款由方亨志与中国民生银行股份有限公司温州分行签订的编号为个高保字第 DB1900000087116 号《最高额保证合同》提供最高额 8,000.00 万元担保，担保期限自 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 23 日。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14[注]	17
在本公司领取报酬人数	14[注]	17
报酬总额(万元)	328.07	255.38

[注]其中有三人离任。

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 本公司于2016年11月完成了第一期《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。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票215.55万股(本期资本公积转增前的授予股数)，授予价格17.35元/股(本期资本公积转增股本前的授予金额)。

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. 本公司于2017年10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)》限制性股票授予预留限制性股票登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予

限制性股票103.00万股，授予价格6.49元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起36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，激励对象可分三次申请解锁：

(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30%；

(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40%。

3. 本公司于2017年5月23日公司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》，同意对原激励对象陈南1人尚未解锁的限制性股票80,000股进行回购注销。其中限制性股票共计80,000股，全部于2017年7月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

4. 本公司于2017年11月27日公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对原激励对象刘健1人尚未解锁的限制性股票30,000股进行回购注销。其中限制性股票共计30,000股，全部于2018年1月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

5. 根据2017年9月19日召开的第三届董事会第二十七次会议决议及签订的《限制性股票授予协议书》所授予的93名激励对象的限制性股票，截止2017年12月末部分已达到解锁条件，本期共解锁限制性股票84.02万股。

6. 根据2018年5月17日第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对原激励对象共计5名尚未解锁的限制性股票合计21.20万股进行回购注销，其中祝慧所持股权激励限售股12.80万元，梅启红所持股权激励限售股2.40万元，马江所持股权激励限售股2.40万元，庄曹鹏所持股权激励限售股2.00万元，赵中锋所持股权激励限售股1.60万元。其中限制性股票共计21.20万股，全部于2018年7月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

7. 签订《限制性股票授予协议书》时所授予的123名激励对象的限制性股票，截止2018年12月末部分已达到解锁条件，2018年度共解锁限制性股票142.47万股。

8. 根据2018年11月27日第四届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对

象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对原激励对象共计6名尚未解锁的限制性股票合计18.16万股进行回购注销，其中雷灿中所持股权激励限售股2.40万元，涂金洪所持股权激励限售股1.28万元，文香所持股权激励限售股6.40万元，徐向中所持股权激励限售股1.28万元，郭秀琴所持股权激励限售股4.80万元，戴柏秋所持股权激励限售股2.00万元。其中限制性股票共计18.16万股，全部于2019年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

9、根据2019年5月15日第四届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，同意对原激励对象共计7名尚未解锁的限制性股票合计12.40万股进行回购注销，其中吴丽丽所持股权激励限售股4.00万元，李斌所持股权激励限售股4.00万元，郑礼荣所持股权激励限售股1.50万元，刘永忠所持股权激励限售股0.80万元，姜祥所持股权激励限售股0.70万元，肖程磊所持股权激励限售股0.70万元，李香怀所持股权激励限售股0.70万元。同意对首次授予限制性股票的80名激励对象第三期及预留部分限制性股票的36名激励对象第二期未解锁的限制性股票135.39万股予以回购注销。其中限制性股票共计147.79万股，全部于2019年7月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

10、资产负债表日后限制性股票回购，详见本财务报表附注十二(二)“其他资产负债表日后事项说明”之说明。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	1,659,500 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于2016年11月首次授予的限制性股票，行权价格为17.35元/股(资本公积转增股本后的摊薄行权价格为8.675元/股)，自授予日起12个月后、24个月后、36个月后、48个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的20%、30%、30%、20%；于2017年10月授予预留部分限制性股票，行权价格

项 目	金 额
	6.49 元/股，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票市价扣除对内部员工股票的授予价作为限制性股票的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	对于首次授予限制性股票的部分，本期 9 人已退出并完成回购注销，且预计第四期由于业绩调整无法解锁，因此对于首次授予限制性股票的最佳估计数为 0.00 股；对于预留部分限制性股票的部分，本期 4 人已退出并完成回购注销，且预计第三期由于业绩调整无法解锁，预计可行权权益工具数量的最佳估计为 0.00 股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	24,287,703.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-5,514,665.63

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	-5,514,665.63

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

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

万元，剩余股权转让款 357.00 万元约定在小蒋公司达到业绩承诺后支付。公司根据管理层对小蒋公司的财务预算，预测小蒋公司未来 5 年内现金流量，并采用未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额后，预计小蒋公司很可能无法达到股权收购协议中约定的业绩承诺要求，因此公司将该笔股权收购余款的公允价值减计为零，其公允价值变动损益计入当期公允价值变动收益。

同时，郑小蒋等 3 名自然人将持有的 147.00 万元股权质押给本公司，作为对未来业绩补偿的担保，并由双方在办理标的资产股权过户的同时，完成质押登记。截至 2019 年 12 月 31 日止，小蒋公司共有 147.00 万元的股份处于质押状态。

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

截至 2019 年 12 月 31 日止，小蒋公司累计完成净利润(扣除非经常性损益后) 1,234.26 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，小蒋公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 600.00 万元，本公司实际出资 306.00 万元。

(2) 根据公司股东会决议，本公司与张庭涛、谈世宏、王洪海于 2019 年 10 月 28 日签订的《股权转让协议》，本公司以支付现金的方式向将张庭涛、谈世宏、王洪海购买其所持莱米特公司 45% 的股权，双方协商确定莱米特公司 45% 的股权交易价格为 2,475.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款 990.00 万元，剩余股权转让款 1,485.00 万元约定在 2020 年 12 月 31 日之前支付。

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

根据公司于 2017 年 4 月 21 日与王晓明等 4 名自然人签订的《关于云南飞奇科技有限公司之股权转让之利润补偿协议》，王晓明等 4 名自然人对飞奇公司的净利润水平及盈利

补偿方案做出如下承诺：盈利承诺期间为 2017、2018、2019、2020、2021 年度共 5 个完整会计年度，累计完成净利润(系扣除非经常性损益后的净利润)7,500 万元。如飞奇公司在业绩承诺年度内实际净利润未达到承诺净利润的，对于差额部分，以现金形式对本公司进行业绩补偿，王晓明等 4 名自然人内部就业绩补偿义务向本公司承担连带责任。飞奇公司在业绩承诺年度期限届满后，如标的资产期末减值额大于已提供的业绩补偿，则王晓明等 4 名自然人应向本公司另行提供减值补偿，王晓明等 4 名自然人内部就减值补偿义务向本公司承担连带责任。同时，王晓明等 4 名自然人将持有的 2,006.40 万元股权质押给本公司，且王晓明、赵致富、江津三人承诺以房产各一套作为对未来业绩补偿的担保，并由双方在办理标的资产股权过户的同时，完成质押登记。截至 2019 年 12 月 31 日止，飞奇公司共有 2,006.40 万元的股份处于质押状态。

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

截至 2019 年 12 月 31 日止，飞奇公司累计完成净利润(扣除非经常性损益后)1,647.70 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，飞奇公司注册资本为 5,016.00 万元，实收资本为 3,016.00 万元，本公司实际出资 1,809.60 万元。

2. 合并范围内各公司为自身保函开立进行的财产质押

保函开立银行	保函受益人	保函种类	质押标的物	质押标的价值(万元)	保函金额(万元)	保函到期日
上海银行股份有限公司闵行支行	信达生物制药(苏州)有限公司	质量保函	货币资金	3.45	3.45	2020/3/6
上海银行股份有限公司闵行支行	兴盟生物医药(苏州)有限公司	质量保函	货币资金	6.15	6.15	2020/4/22
上海银行股份有限公司闵行支行	江苏泰康生物医药有限公司	质量保函	货币资金	76.70	76.70	2020/11/30
上海银行股份有限公司闵行支行	江苏泰康生物医药有限公司	质量保函	货币资金	45.80	45.80	2020/12/16
中国民生银行股份有限公司上海分行	江西康莱特新森医药原料有限公司	质量保函	货币资金	45.00	45.00	2020/5/31
中国民生银行股份有限公司上海分行	海正药业(杭州)有限公司	质量保函	货币资金	35.80	35.80	2020/1/29
中国民生银行股份有限公司上海分行	长春金赛药业股份有限公司	质量保函	货币资金	3.86	3.86	2020/7/24
中国民生银行股份有限公司	长春百克生物科技	质量保函	货币资金	5.90	5.90	2020/7/9

有限公司上海分行	股份公司					
中国民生银行股份有限公司上海分行	宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司	质量保函	货币资金	10.75	10.75	2020/9/23
中国民生银行股份有限公司上海分行	宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司	质量保函	货币资金	8.50	8.50	2020/9/23
中国民生银行股份有限公司上海分行	安徽乐达美生物科技有限公司	质量保函	货币资金	10.80	10.80	2020/7/1
中国民生银行股份有限公司上海分行	成都弘达药业有限公司	质量保函	货币资金	0.48	0.48	2020/12/12
中国民生银行股份有限公司温州永嘉支行	云南汉盟制药有限公司	质量保函	货币资金	23.75	23.75	2020/5/5
中国建设银行股份有限公司温州永嘉支行	上海正帆科技股份有限公司	质量保函	货币资金	1.00	1.00	2020/1/7
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	深圳信立泰药业股份有限公司	质量保函	货币资金	1.39	1.39	2020/3/22
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	开封大宋制药有限公司尉氏分公司	履约保函	货币资金	0.69	0.69	2020/4/12
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	泸州老窖酿酒有限责任公司	履约保函	货币资金	36.77	36.77	2020/4/23
中国建设银行股份有限公司温州永嘉支行	越南	履约保函	货币资金	151.59	151.59	2020/5/24
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	泸州老窖酿酒有限责任公司	履约保函	货币资金	97.59	97.59	2020/10/22
中国建设银行股份有限公司温州永嘉支行	天方药业有限公司	履约保函	货币资金	1.00	1.00	2020/2/29
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	马来西亚	预付款保函	货币资金	25.09	25.09	2020/7/10
中国工商银行股份有限公司永嘉支行	扬子江药业集团广州海瑞药业有限公司	质量保函	货币资金	0.29	0.29	2020/12/11
合 计				592.35	592.35	

4. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)1

“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
南京迦南公司	中国农业银行股份有限公司	房屋建筑物	1,883.13	1,615.44	[注]	-
	南京高淳支行	土地使用权	562.49	524.06		
小 计	-	-	2,445.62	2,139.50	-	-

[注]南京迦南公司与中国农业银行股份有限公司南京高淳支行签订编号为 32100620190001897 的《最高额抵押合同》，担保的债权最高额为 3,600.00 万元，担保期限自 2019 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 17 日，截止 2019 年 12 月 31 日该担保项下无借款余额。

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

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国建设银行 永嘉支行、中 国工商银行股 份有限公司永 嘉支行	房屋建筑物	1,917.67	808.29	[注]	-
		土地使用权	643.63	439.74		-
小 计	-	-	2,561.30	1,248.03	-	-

[注]本公司与中国建设银行股份有限公司永嘉支行签订编号为 627664925020180807 的《最高额抵押合同》，担保的债权最高额为 4,806.00 万元，担保期限自 2018 年 8 月 7 日至 2023 年 8 月 6 日，截止 2019 年 12 月 31 日该担保项下无借款余额。本公司与中国工商银行股份有限公司永嘉支行签订编号为 0120300034-2019 年永嘉（抵）字 0115 号的《最高额抵押合同》，担保的债权最高额为 2,875.00 万元，担保期限自 2019 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 24 日，截止 2019 年 12 月 31 日该担保项下无借款余额。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	小蒋公司	招商银行股份有限公司温州永嘉支行	5,000,000.00	2020/3/5	[注 1]
	小蒋公司		8,000,000.00	2020/11/5	[注 2]
	弥特公司		2,000,000.00	2020/3/19	[注 1]
	凯贤公司		10,000,000.00	2020/3/20	[注 1]
	凯贤公司		10,000,000.00	2020/3/18	[注 1]
	凯贤公司		10,000,000.00	2020/11/13	[注 2]
	飞奇公司	中国民生银行股份有限公司温州分行	10,000,000.00	2020/3/5	[注 1]
	飞奇公司		10,000,000.00	2020/10/25	[注 3]
小 计			65,000,000.00		

(2) 关联担保情况说明

[注 1]该笔借款由本公司与招商银行股份有限公司温州分行签订的编号为 2018 年授字第 770915 号《授信协议》提供最高额 10,000.00 万元担保，担保期限自 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日。

[注 2]该笔借款由本公司与招商银行股份有限公司温州分行签订的编号为 577XY2019028172《授信协议》提供 10,000.00 万元授信额度，期限自 2019 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 27 日。

[注 3]该笔借款由本公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订的编号为公高保字第 DB1900000087117 号《最高额保证合同》提供最高额 4,000.00 万元担保，担保期限自 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 23 日，同时由方亨志与中国民生银行股份有限公司温州分行签订的编号为个高保字第 DB1900000087116 号《最高额保证合同》提供最高额 8,000.00 万元担保，担保期限自 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 23 日。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2020年4月27日公司第四届董事会第十三次会议审议通过2019年度利润分配预案，以报告期末总股本258,319,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.60元(含税)，共计41,331,120.00元。以上股利分配预案尚须提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，迦南科技集团有限公司持有公司 6,538 万股，占公司总股本的 25.31%，其中处于质押状态的股份累计为 2,473 万股，占公司总股本的 9.57%。其中，1,277 万股股份质押期限从 2019 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日；1,196 万股股份质押期限从 2019 年 5 月 6 日至 2021 年 5 月 5 日。

(三) 新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营的影响

2020 年 1 月，新型冠状病毒重大传染疫情（以下简称“新冠疫情”）在全国爆发，公司严格按照党和国家各级政府关于疫情防控工作的要求，积极应对疫情，在保障人员安全的

前提下开展生产，本公司及各地子公司自 2 月 18 日起陆续复工恢复生产。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司生产和经营造成一定程度的暂时影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控措施的实施情况。

公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司生产经营的影响。截至本财务报表及附注批准报出日，尚未发现重大不利影响。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	45,680,304.37
1-2 年	39,816,845.03
2-3 年	19,136,350.37
3-4 年	3,804,461.62
4-5 年	2,667,677.00
5 年以上	6,699,924.72
账面余额小计	117,805,563.11
减：坏账准备	20,028,963.82
账面价值合计	97,776,599.29

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 162, 500. 00	0. 99	1, 162, 500. 00	100. 00	—
按组合计提坏账准备	116, 643, 063. 11	99. 01	18, 866, 463. 82	16. 17	97, 776, 599. 29
合 计	117, 805, 563. 11	100. 00	20, 028, 963. 82	17. 00	97, 776, 599. 29

续上表：

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,182,500.00	1.00	1,182,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,119,731.89	99.00	16,360,696.98	13.97	100,759,034.91
合 计	118,302,231.89	100.00	17,543,196.98	14.83	100,759,034.91

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,680,304.37	2,284,015.22	5.00
1-2 年	39,816,845.03	3,981,684.50	10.00
2-3 年	19,136,350.37	3,827,270.07	20.00
3-4 年	3,804,461.62	1,902,230.81	50.00
4-5 年	2,667,677.00	1,333,838.50	50.00
5 年以上	5,537,424.72	5,537,424.72	100.00
小 计	116,643,063.11	18,866,463.82	16.17

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,182,500.00	-	20,000.00	-	1,162,500.00
按组合计提坏账准备	16,360,696.98	2,505,766.84	-	-	18,866,463.82
小 计	17,543,196.98	2,505,766.84	20,000.00	-	20,028,963.82

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	5,969,001.37	[注 1]	5.07	603,878.07
第二名	5,723,000.00	[注 2]	4.86	584,600.00
第三名	5,547,499.70	1 年以内	4.71	277,374.99
第四名	4,318,057.40	1-2 年	3.67	431,805.74

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	3,719,800.00	[注3]	3.16	734,390.00
小 计	25,277,358.47		21.46	2,632,048.80

[注1]1年以内 697,641.37 元，1-2 年 4,852,760.00 元，2-3 年 418,600.00 元。

[注2] 1-2 年 5,600,000.00 元，2-3 年 123,000.00 元。

[注3] 1-2 年 95,700.00 元，2-3 年 3,624,100.00 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
莱米特公司	子公司	793,127.35	0.67
弥特公司	子公司	197,501.40	0.17
南京迦南公司	子公司	1,088,519.76	0.92
凯鑫隆公司	子公司	168,526.00	0.14
小蒋公司	子公司	128,162.50	0.11
莱米特(天津)公司	孙公司	110,060.40	0.09
飞奇公司	子公司	1,047,290.70	0.89
小 计		3,533,188.11	3.00

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,300,896.33	327,593.62	2,973,302.71	3,337,026.07	277,223.65	3,059,802.42

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,370,004.33
1-2 年	538,850.00
2-3 年	286,042.00
3-4 年	16,000.00
4-5 年	-

账 龄	期末数
5 年以上	90,000.00
账面余额小计	3,300,896.33
减：坏账准备	327,593.62
账面价值小计	2,973,302.71

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,970,832.00	2,705,792.00
备用金	181,007.00	423,180.32
其 他	149,057.33	208,053.75
账面余额小计	3,300,896.33	3,337,026.07
减：坏账准备	327,593.62	277,223.65
账面价值小计	2,973,302.71	3,059,802.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	95,678.95	176,544.70	5,000.00	277,223.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-95,678.95	95,678.95	-	-
—转入第三阶段	-	-42,500.00	42,500.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	118,500.22	-110,630.25	42,500.00	50,369.97
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	118,500.22	119,093.40	90,000.00	327,593.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,370,004.33	118,500.22	5.00
1-2 年	538,850.00	53,885.00	10.00
2-3 年	286,042.00	57,208.40	20.00
3-4 年	16,000.00	8,000.00	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
小 计	3,300,896.33	327,593.62	9.92

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	277,223.65	50,369.97	-	-	327,593.62

2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
第一名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	15.15	25,000.00
第二名	投标保证金	280,000.00	1 年以内	8.48	14,000.00
第三名	投标保证金	180,000.00	1 年以内	5.45	9,000.00
第四名	投标保证金	159,800.00	1-2 年	4.84	15,980.00
第五名	投标保证金	100,000.00	2-3 年	3.03	20,000.00
小 计		1,219,800.00		36.95	83,980.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	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	536,580,637.79	12,942,457.53	523,638,180.26	510,710,637.79	4,648,256.72	506,062,381.07

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
南京迦南公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-	-
莱米特公司	34,960,637.79	24,750,000.00	-	59,710,637.79	-	-
凯鑫隆公司	17,050,000.00	-	-	17,050,000.00	908,292.13	5,556,548.85
小蒋公司	19,380,000.00	-	-	19,380,000.00	7,385,908.68	7,385,908.68
凯贤公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
弥特公司	6,220,000.00	1,120,000.00	-	7,340,000.00	-	-
飞奇公司	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-	-
小 计	510,710,637.79	25,870,000.00	-	536,580,637.79	8,294,200.81	12,942,457.53

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	272,661,100.92	155,966,312.03	256,159,167.10	166,018,293.02
其他业务	4,183,969.41	106,641.92	2,497,300.55	133,136.94
合 计	276,845,070.33	156,072,953.95	258,656,467.65	166,151,429.96

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
固体制剂设备系列	254,369,091.26	137,871,955.45	234,049,621.48	144,573,628.78
粉体工艺设备系列	10,244,288.65	10,207,375.38	11,652,233.46	11,164,177.62
智能仓储物流系统	8,039,264.34	7,879,309.70	6,896,551.76	6,793,103.44
中药提取设备系列	8,456.67	7,671.50	3,560,760.40	3,487,383.18
小 计	272,661,100.92	155,966,312.03	256,159,167.10	166,018,293.02

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内 销	237,240,398.32	141,113,288.56	225,577,476.79	150,126,355.74
外 销	35,420,702.60	14,853,023.47	30,581,690.31	15,891,937.28
小 计	272,661,100.92	155,966,312.03	256,159,167.10	166,018,293.02

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,352,500.00	3.38
第二名	8,602,319.42	3.11
第三名	8,280,607.96	2.99
第四名	7,955,607.37	2.87
第五名	7,521,367.52	2.72
小 计	41,712,402.27	15.07

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	321,637.79	-
理财产品投资收益	-	4,706,849.31
合 计	321,637.79	4,706,849.31

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
莱米特公司	321,637.79	-	收到 2018 年分配股利

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	217,560.99	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,173,741.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,246,170.28	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,275,147.86	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,032,974.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	22,945,594.40	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	5,146,021.61	-
非经常性损益净额	17,799,572.79	-

项 目	金 额	说 明
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	16,974,815.40	-
归属于少数股东的非经常性损益	824,757.39	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.13	0.13

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	51,314,226.96
非经常性损益	2	16,974,815.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	34,339,411.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	784,845,839.06
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	42,255,011.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	5、7、11
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-5,514,665.63
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	784,610,572.60
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.54
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.38

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	51,314,226.96
非经常性损益	2	16,974,815.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	34,339,411.56
期初股份总数	4	256,407,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	256,407,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.13

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	51,314,226.96
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,314,226.96
非经常性损益	4	16,974,815.40
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	34,339,411.56
发行在外的普通股加权平均数	6	256,407,500.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	256,407,500.00
稀释每股收益	9=3/8	0.20
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.13

[注]分配给可解锁限制性股票持有者的现金股利具有反稀释作用，直接按基本每股收益作为稀释每股收益。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	增长 1.84 倍	主要系本期购买理财产品增加所致。
应收票据	增长 10.47 倍	主要系本期收入增加，相应票据结算款增长所致。
应收款项融资	增长 76.52%	主要系本期承兑人为信用评级 A 级以上银行承兑汇票增加所致。
在建工程	下降 66.97%	主要系本期达到预计可使用状态转入固定资产所致。
其他非流动资产	下降 39.53%	主要系预付长期资产购置款减少所致。
短期借款	增长 49.16%	主要系本期公司下属子公司经营规模扩大，营运资金需求增加所致。
应付票据	增长 54.97%	主要系公司增加使用票据结算货款所致。
预收款项	增长 35.11%	主要系已收取部分货款但未执行完毕的合同增加所致。
应付职工薪酬	增长 41.35%	主要系本期公司年终奖增加及下属子公司业务量增长导致人员增加所致。
应交税费	增长 61.06%	主要系营业收入增长，导致应交税费增加所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
研发费用	增长 49.23%	主要系本期公司研发投入增加所致。
财务费用	增长 2.51 倍	主要系银行借款利息支出增加所致。
其他收益	增长 1.11 倍	主要系本期收到政府补助增加所致。
营业外收入	增长 3.06 倍	主要系本期收到违约金收入所致。
营业外支出	增长 4.93 倍	主要系对外捐赠增加所致。
所得税费用	增长 1.52 倍	主要系营业收入增长相应利润增长，导致应纳税所得税额增加所致。

浙江迦南科技股份有限公司

2020 年 4 月 27 日