



浙江迦南科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略及业绩预测等前瞻性描述方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第七节 财务报告	38
第八节 备查文件目录	117

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、迦南科技	指	浙江迦南科技股份有限公司
迦南集团	指	迦南科技集团有限公司，系公司控股股东
南京迦南	指	南京迦南制药设备有限公司，系公司全资子公司
北京迦南莱米特	指	北京迦南莱米特科技有限公司，系公司持股 55% 控股子公司
凯鑫隆	指	瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司，系公司收购的持股 55% 控股子公司
小蒋机械	指	温州小蒋机械科技有限公司，系公司拟收购的持股 51% 控股子公司
上海远云（暂定名，最终以工商核准为准）	指	上海远云流体工艺系统有限公司，系公司拟设立的持股 51% 控股子公司
德铠基	指	德铠基南京制药机械有限公司，系公司持股 25% 之参股公司
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
安信证券	指	安信证券股份有限公司
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则
新版 GMP	指	卫生部发布的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，区别于 1998 年版药品 GMP，新版药品 GMP 自 2011 年 3 月 1 日起正式施行
IMS Health	指	IMS Health Incorporated，中文名艾美仕市场研究公司，是针对医药行业出售调查数据和咨询服务的国际咨询、调查组织
《公司章程》	指	浙江迦南科技股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	迦南科技	股票代码	300412
公司的中文名称	浙江迦南科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	迦南科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Canaan Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Canaan		
公司的法定代表人	方亨志		
注册地址	浙江省永嘉县瓯北镇东瓯工业园区		
注册地址的邮政编码	325105		
办公地址	浙江省永嘉县瓯北镇东瓯工业园区园区大道		
办公地址的邮政编码	325105		
公司国际互联网网址	http://www.china-jianan.com/		
电子信箱	dsb@china-jianan.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	116,795,123.34	95,213,194.81	22.67%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	25,492,785.24	21,012,523.61	21.32%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,406,121.47	19,952,710.68	17.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,871,342.21	-6,285,124.76	88.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1010	-0.0535	88.79%
基本每股收益（元/股）	0.220	0.180	22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.220	0.180	22.22%
加权平均净资产收益率	6.41%	5.79%	0.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.88%	5.50%	0.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	485,465,947.64	537,995,281.16	-9.76%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	371,402,109.68	392,901,324.44	-5.47%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1614	3.3444	-5.47%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,323.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,731,832.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,650.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	510,904.11	
减：所得税影响额	623,399.97	
合计	2,086,663.77	--

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、下游行业政策变化导致的需求下降风险

制药行业是目前公司产品的主要目标市场。制药行业作为关系国计民生、人民健康的重要国民经济行业，受到国家严格监管，国家相关政策制定及调整对制药行业影响较大。新版GMP要求现有药品生产企业非无菌药品的生产均应在2015年12月31日前达标，现已过最后验收期限。不排除本轮GMP认证完成之后，固体制剂制药企业更新换代设备需求增速下降，对公司业绩增长产生不利影响。

除新版GMP等行业政策和产业政策外，预计药品集中招标采购政策、基本药物制度、医疗保险制度等政策的实施或调整，也会给制药行业带来较大影响，从而影响其对制药设备的需求，进而影响到对公司产品的需求。

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

2、市场竞争加剧的风险

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

随着下游制药企业实力的不断提升，其对药品工艺标准的要求不断提高，对制药设备的技术标准的要求也将相应提高，综合性需求也越来越多；同时随着国外知名制药设备厂商在国内纷纷建立合资企业，公司直接面对国外先进设备厂商的竞争。如果公司不能加快研发投入，提高技术水平，保持技术、生产水平

的先进性，不能增加销售与服务网络的广度和深度，确保第一时间获取市场信息，提升目标客户对公司产品的关注度、信赖度、满意度，或者公司在发展战略及竞争策略方面出现失误，公司将会面临不利的市场竞争局面和较大的竞争压力。

公司将加快营销与服务网络的建设步伐，促使销售与服务的本地化，提升订单成交率。

3、公司管理水平及人力资源的风险

随着公司经营规模的扩大和公司上市，对公司资本运作、市场开拓、技术研发、生产管理等提出了更多、更高的要求，公司的运营也离不开专业管理人才、技术人才、熟练的操作工。如果公司不能优化公司管理运营体系，提升管理水平，并建立科学的薪酬激励体系，营造良好的企业文化，公司将面临管理不畅、人才不足的风险。

公司将不断优化自身管理体系，提升管理水平，建立科学的薪酬管理体系，营造良好的企业氛围，加强人才队伍建设以吸引并留住企业发展所需的各类人才。

4、客户工程进度延迟导致订单实现销售周期延长的风险

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

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

5、募集资金投资项目实施不畅及不达预期效益的风险

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

公司将加强内部管理，提升管理水平，并积极关注国家产业政策，尽全力实施募投项目。

6、整合风险

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

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

7、商誉减值风险

2015年度公司收购北京迦南莱米特55%股权，在公司合并资产负债表中将形成一定金额的商誉。根据

《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果北京迦南莱米特未来由于市场竞争加剧导致产品毛利率下降，经营业绩未达到预期目标，则本次交易形成的商誉存在减值风险，减值金额将计入本公司利润表，从而对本公司未来业绩造成不利影响。

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

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，全球及中国医药消费市场继续保持稳步的增长速度，国内药机市场随着新版GMP改造落幕增速趋向放缓。面对上述行业变化，公司严格按照年初制定的计划目标，持续完善管理运营平台，围绕年初制定的“一体两翼，六轮驱动”的发展思路，积极推进内生式增长与外延式发展，逐步落实“固体制剂整体解决方案供应商”和大健康产业的战略布局。

报告期内，公司实现营业收入11,679.51万元，较上年同期增长22.67%；实现归属于上市公司股东的净利润2,549.28万元，较上年同期增长21.32%。净利润稳步增长的主要原因一是公司继续加大对新市场的开拓力度与新产品的研发投入，强化品牌效应与营销管理，使得公司营业收入保持稳步增长；二是公司进一步加强集中采购、积极推动节能降本增效工作，努力降低单位成本费用，使得营业收入增幅高于营业成本增幅。

报告期内，公司继续加大资本市场的并购力度，2016年6月28日，公司召开第三届董事会第十二次会议与第三届监事会第九次会议审议通过了《关于收购瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%股权的议案》，同意公司收购凯鑫隆55%的股权，凯鑫隆主要经营胶囊填充机及压片机，属于产品整线工艺后端成型环节的重要设备，本次并购是公司把握行业整合机遇，夯实自身产业发展基础所作出的一项战略性决策，是公司实现“固体制剂整体解决方案供应商”发展战略的一项重要举措。截至目前，凯鑫隆的股权变更的工商手续已办理完毕。同时，2016年7月19日，公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于支付现金收购温州小蒋机械科技有限公司51%股权的议案》，小蒋机械主要产品是包装环节，包括自动包装线、高速装盒线、平板铝塑铝包装线、辊板铝塑铝包装线，通过本次收购，公司又新增了包装环节的设备供应能力。截至目前，小蒋机械的股权变更的工商手续正在积极办理中。通过上述外延并购事项，公司已初步实现了固体制剂整线设备的全产品链的战略布局。另外，公司于2016年7月19日收到中国证监会下发的《关于核准浙江迦南科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕1310号），核准公司非公开发行不超过1000万股新股。截至目前，本次非公开发行股票相关事宜正在积极办理中。

报告期内，公司持续加大研发投入与新项目申报，2016年1-6月共获得专利授权28项，其中发明专利2项，新增专利受理8项。

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	116,795,123.34	95,213,194.81	22.67%	
营业成本	55,293,432.79	46,381,888.39	19.21%	
销售费用	12,465,092.14	7,544,586.16	65.22%	主要系公司销售业务、北京迦南莱米特合并增加，推广费用增加、办事处建立费用增加及员工薪资福利增加所致
管理费用	19,593,641.29	16,244,865.46	20.61%	
财务费用	-1,081,472.97	-781,274.15	38.42%	主要系公司通过理财产品增加利息收入所致
所得税费用	5,064,582.72	4,154,258.63	21.91%	
研发投入	6,097,093.51	5,442,212.34	12.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-11,871,342.21	-6,285,124.76	88.88%	主要系公司购买材料和支付职工的支付增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,765.89	-52,697,252.99	-97.71%	主要系减少理财产品投资支付现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-77,261,688.47	-37,081,149.44	108.36%	主要系公司通过应付票据支付货款与偿还借款及分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	-90,280,007.29	-96,127,226.75	-6.08%	
货币资金	98,924,728.15	189,571,933.15	-47.82%	主要系南京制药机械设备有限公司购买土地、公司分配股利和支付货款等所致
应收账款	89,896,198.46	63,294,510.88	42.03%	主要系公司销售增长，所对应应收账款余额增长所致
预付款项	5,500,934.86	2,585,889.56	112.73%	主要系公司部份采购预付款增加所致
其他应收款	5,254,493.60	2,035,111.81	158.19%	主要系公司扩大业务而

				增加投标保证金
其他流动资产	480,416.70	20,624,155.78	-97.67%	主要系公司理财产品到期
在建工程	31,444,476.32	16,424,251.25	91.45%	主要系南京公司增加制药设备工程项目厂房建设
无形资产	21,374,927.36	15,585,185.56	37.15%	主要系南京公司购置土地使用权
短期借款	1,000,000.00	48,000,000.00	-97.92%	主要系公司归还银行借款所致
应付职工薪酬	3,417,145.04	5,696,313.20	-40.01%	主要系公司支付职工2015年工资所致
应交税费	6,956,689.74	5,177,322.69	34.37%	主要系营业收入增加导致增值税、所得税增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司严格按照年初制定的计划目标，结合全球医药消费市场及药机行业发展状况和趋势变化，逐步落实新市场开发策略和新产品研发策略，积极寻找新的增长点，加快募投项目建设，引进人才和寻找新项目，确保经营目标扎实稳步推进。同时进一步加强集中采购、强化营销管理、积极推动节能降本增效工作，使得公司营业收入与净利润较上年同期继续保持稳步增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为制药装备领域中固体制剂设备的研发、生产、销售和技术服务，是国内知名的固体制剂设备供应商。公司主要产品包括投料系列、粉碎系列、配料系列、湿法系列、沸腾系列、干法系列、提升系列、混合系列、包衣系列、清洗系列、制药容器、中药提取系列等12大系列，且2016年6月底通过收购瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%的股权又新增了胶囊填充系列及压片系列，以上产品主要应用于制药行业，还可应用于保健品、食品等健康产业相关领域。目前公司可以为制药企业提供专业化、定制化、集成化的固体制剂制粒环节整线设备及配套工艺设计方案，具备工艺设计能力及核心设备的研发、制造能力。

报告期内，公司主营业务突出，经营状况良好，主营业务收入和利润构成未发生重大变动。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
沸腾干燥/制粒系列	19,256,392.93	11,304,031.96	41.30%	26.40%	49.98%	-9.23%
混合系列	13,256,724.27	5,848,205.01	55.88%	-3.91%	-9.64%	2.80%
清洗系列	19,304,266.32	7,605,438.78	60.60%	64.91%	34.15%	9.04%
湿法制粒系列	13,520,427.71	6,346,815.89	53.06%	-20.18%	-20.25%	0.04%
分行业						
制药装备行业	115,927,584.04	55,240,118.33	52.35%	22.28%	19.11%	1.27%
分地区						
华东	28,586,752.78	13,186,156.64	53.87%	-38.89%	-42.14%	2.59%
华南	30,435,005.63	13,950,972.17	54.16%	401.96%	354.06%	4.84%
西南	31,633,937.85	15,846,665.64	49.91%	156.02%	166.33%	-1.94%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期		上年同期	
单位名称	采购金额	单位名称	采购金额
1. 供应商1	1,907,167.34	1. 供应商1	3,207,460.85
2. 供应商2	1,484,769.04	2. 供应商2	1,955,336.24
3. 供应商3	1,368,661.53	3. 供应商3	1,648,508.55
4. 供应商4	1,001,126.07	4. 供应商4	1,394,164.96
5. 供应商5	901,805.12	5. 供应商5	1,031,007.98
小计	6,663,529.10	小计	9,236,478.58

报告期内，公司不存在过度依赖单一供应商的情形，前五大供应商的变化是根据业务需要进行采购引起，属于正常变化，对公司经营无重大的影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本报告期		上年同期	
客户名称	营业收入	客户名称	营业收入
1.客户1	18,957,265.00	1.客户1	7,863,247.88
2.客户2	17,226,495.73	2.客户2	6,538,818.83
3.客户3	8,292,008.54	3.客户3	4,740,171.00
4.客户4	5,728,840.01	4.客户4	4,688,888.88
5.客户5	4,540,170.93	5.客户5	3,982,905.99
小计	54,744,780.21	小计	27,814,032.58
占收入比例	46.87%	占收入比例	29.21%

报告期内，公司不存在过度依赖单一销售商的情形，前五大销售商的变化是根据业务需要进行销售引起，对公司经营无重大的影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（一）行业竞争格局和趋势

公司专注于固体制剂设备业务，该领域是制药装备行业中重要的细分行业。制药行业是目前公司产品的主要目标市场，全球医药行业发展趋势对公司主营业务的开展和规划具有深远影响，也是公司战略布局得以顺利实施的基石。医药消费市场的持续发展将直接带动客户产品的需求量，从而给制药装备生产企业带来更多的业务机会。

1、全球及中国医药市场发展趋势

全球经济的持续发展、世界人口总量的增加、社会老龄化程度的提高以及居民健康意识的不断提高，使得全球医药行业继续保持快速的增长。在全球范围内，医药行业已成为卫生保健系统不可或缺的一部分。据 IMS Health 预测，第一、全球医药市场未来5年将维持稳步的增长速度，预计到2020年将达到约1.4万亿美元的总体消费规模，相较于2015年增长约29%至32%，比再早前的5年增长约35%；第二、未来5年美国仍将保持其全球最大的市场地位，但中国、巴西、俄罗斯及印度等新兴国家市场对全球医药市场增长的贡献将接近50%；第三、未来5年，新兴国家市场依旧是全球医药行业增长的关键驱动力。

近年来受我国经济增长、人均收入水平提高、居民健康意识提升、医保投入增加等因素影响，中国药品销售需求增长迅速，目前我国已经成为全球药品消费增速最快的地区之一。根据国家卫生计生委最新发布的《2015年我国卫生和计划生育事业发展统计公报》显示，2015年全国卫生总费用40,587.7亿元，占GDP百分比为6.0%。根据工信部的数据统计显示，我国医药工业总产值保持了持续快速的增长态势，2011年至2015年，我国医药工业总产值由15,255亿元上升至26,885亿元，年均复合增长率约为12%，2015年医药制造业完成固定资产投资5,812亿元，同比增长11.9%，增速较上年下降3.2个百分点，但仍高出全国工业整体增速4.2个百分点。在保持较快增长的同时，也反映出“十二五”以来以GMP升级、新厂区建设为重点的企业技术改造正在逐步减少，但总体而言，医药行业整体仍处在发展的黄金时期。

因此，从公司行业整体发展环境来看，公司所处的大行业以及公司目前和未来的主要市场、产品布局 and 研发领域符合全球及中国医药总体行业发展趋势。

2、我国制药装备行业现状及发展趋势

我国制药装备行业起步较晚，至上世纪90年代中期，全国范围内仅有400多家企业，生产产品种类达到1,100多种，但企业规模相对较小，生产产品的质量、技术相比国外领先企业差距较大，我国高端制药设备市场长期被国际知名企业所垄断。1999年，我国开始对药品生产企业强制实施GMP认证，该举措拉开了我国制药装备行业长达十几年高速发展的序幕，行业在技术水平、产品质量、产品品种规格等各个方面得到

显著提高和发展。

根据wind资讯统计显示，2011-2014年制药装备行业产品销售收入复合增长率为27.52%。虽然根据制药装备行业协会统计，2015年，随着大部分企业陆续完成新版GMP改造，固定资产投资增速下滑至11.9%，国内2014年314家协会会员企业实现工业总产值、销售收入和利润总额分别为224.00亿元、228.00亿元和27.00亿元，较2013年相比各项指标均有所回落，但行业发展态势并未改变。未来随着国民健康意识的进一步加强，大健康产业的发展趋势依然看好，制药装备行业有望继续保持稳步增长。

3、公司于报告期内所处的行业地位

目前，以德国GLATT、德国GEA、德国BOSCH、意大利IMA等公司为代表的国外知名固体制剂设备制造企业在国内固体制剂设备高端市场仍占据明显优势，国内大型制药企业多数采用国外厂商的设备。大多数国内制药装备企业仍以生产少数单体设备为主，拥有整线设备提供能力的企业仍较少。公司在国内固体制剂制粒设备制造领域处于优势地位。制粒环节是固体制剂生产的核心环节。公司可向制药企业提供固体制剂制粒整线设备，是目前国内少数几家可提供三种制粒工艺（湿法、沸腾、干法）整线设备的供应商之一，产品涉及提取、前处理（投料、粉碎、配料等）、制粒、混合、提升、包衣、清洗、容器等主要生产单元，且公司2016年6月底通过收购温州市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%的股权，又新增加了成型单元设备的供应能力。2016年7月19日，公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于支付现金收购温州小蒋机械科技有限公司51%股权的议案》，小蒋机械主要产品是包装环节，包括自动包装线、高速装盒线、平板铝塑铝包装线、辊板铝塑铝包装线，通过本次收购，公司又新增了包装环节的设备供应能力，通过上述外延并购事项，公司初步实现了固体制剂整线设备的全产品链的战略布局。

（二）未来展望

公司将继续保持并扩大在国内固体制剂制药设备领域的优势，巩固和加强固体制剂制粒设备的国内领先地位。同时依托公司总部省级企业研究院与国家级博士后科研工作站，以温州、南京、北京三大生产基地为战略支撑，相互协作、协同发展，共同发挥地缘优势及固体制剂制药设备产业链优势，逐步落实“固体制剂整体解决方案供应商”和大健康产业战略布局。

2016年下半年，公司将继续专注健康价值领域，在“一体两翼，六轮驱动”发展思路基础上，加快实现公司在制药装备、保健品装备及食品装备同心多元化齐步同飞的局面。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划进展顺利，具体可参见“第三节 一 1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节 七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,304.13
报告期投入募集资金总额	994.05
已累计投入募集资金总额	12,439.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金净额为人民币为 15,304.13 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计利息收入扣减手续费净额为人民币 24.76 万元，累计使用募集资金人民币 12,439.95 万元，尚未使用募集资金人民币 2,888.94 万元，全部存放于募集资金专项账户，将用于募集资金承诺的投资项目。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
制药设备产业化基地项目（一期）	否	10,000	10,000	148.93	8,767.12	87.67%	2016 年 12 月 31 日			否	否
研发中心建设项目	否	3,000	3,000	723.8	1,477.53	49.25%	2016 年 12 月 31 日			是	否

							日				
营销与服务网络建设项目	否	304.13	304.13	121.32	195.3	64.22%	2016年 12月31 日			是	否
主营业务相关的营运资金项目	否	2,000	2,000		2,000	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	15,304.13	15,304.13	994.05	12,439.95	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,304.13	15,304.13	994.05	12,439.95	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>制药设备产业化基地项目（一期）项目：截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已投入募集资金 8,767.12 万元，已完成 3 栋厂房、1 栋宿舍、1 栋食堂的建设，已完成该项目对募集资金的大部分投入，部分生产线已投入使用。按原工程设计方案，计划修建 4 栋宿舍，由于目前宿舍基本能满足现有员工住宿需求，因此为了充分发挥现有资产的使用效率，公司暂缓了剩余宿舍的建设进度及募集资金的投入进度，预计随着员工招募进度的推进，剩余的 3 栋宿舍将陆续投入建设，并将于 2016 年内完成本项目的募集资金投入。</p> <p>研发中心建设项目：该研发中心的设计方案进行了多次调整，导致该项目的实施进度有所延后，研发中心的初步设计方案已于 2015 年 9 月完成，于 2015 年 10 月开始投入建设，目前已经完成基建建设，截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已投入募集资金 1,477.53 万元，预计 2016 年内完成本项目的募资资金投入。</p> <p>营销与服务网络建设项目：截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已投入 195.30 万元，预计 2016 年内完成本项目的募资资金投入。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为使本公司的募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目——制药设备产业化基地项目（一期），截至 2014 年 12 月 31 日止，公司自筹资金预先投入本次募集资金投资项目金额为 8,057.75 万元。2015 年 2 月 4 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，置换截至 2015 年 1 月 31</p>										

	日止的自筹资金投入 8,226.09 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告末剩余尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，将用于募集资金承诺的投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回	是否经过规定	计提减值准备	预计收益	报告期实际损
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	--------	--------	--------	------	--------

								本金金 额	程序	金额(如 有)		益金额
中国银 行股份 有限公 司永嘉 县支行	无	否	人民币" 按期开 放"产品	2,000	2015年 05月15 日	2016年 01月29 日	保本赚 息	2,000	是	0	51.09	51.09
合计				2,000	--	--	--	2,000	--	0	51.09	51.09
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期 (如有)	2015年02月07日											
审议委托理财的股东大会决议披露日 期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明	是											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

以2015年12月31日公司总股本117,480,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税）人民币，共派发现金红利人民币46,992,000元，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2016年5月19日实施完毕，具体详情请见公司披露于巨潮资讯网的《公司2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-031）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2016年1-6月，公司实现归属于上市公司股东的净利润25,492,785.24元，母公司未分配利润138,538,948.66元。为保障公司正常经营活动的营运资金，董事会未提出现金红利分配预案。	保障公司正常经营活动

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。公司在自2015年以来的半年度、年度报告及临时报告中曾经披露过关于哈尔滨纳诺机械设备有限公司起诉本公司专利纠纷事宜的后续情况。自国家知识产权局宣布哈尔滨纳诺机械设备有限公司第201020172654.X号（CCS制粒模块系统）的实用新型专利权全部无效以来，公司于2015年6月9日收到了北京知识产权法院的（2015）京知行初字第3229号《行政案件参加诉讼通知书》，北京知识产权法院于2015年5月29日立案受理原告哈尔滨纳诺机械设备有限公司诉被告国家知识产权局专利复审委员会行政纠纷一案，本公司作为案件第三人参加诉讼。截至目前，该事项暂无新进展。除此之外，公司不存在其他应披露而未披露的重大诉讼、仲裁事项。该案及其诉讼情况详见2015年6月10日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于纳诺专利无效宣告请求的进展公告》（公告编号：2015-052）。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注5）	披露索引
自然人江隆昌、蔡锦国、李凯、章献松、蔡锦福、蔡锦利、张传震共7人	瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%的股权	1,540	已办理股权过户手续	优化产品整线	暂无影响	0.00%	否	不适用	2016年06月29日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2016-038.

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
不适用							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	迦南科技集团有限公司	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行

		<p>发行人回购该部分股份。若发行人上市后六个月内发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者发行人上市后六个月期末股票收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，本公司所持有的发行人股票锁定期限将在上述锁定期基础上自动延长六个月。本公司所持有的发行人股票在上述锁定期届满后两年内减持的，本公司每年减持的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，股票减持的价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）。本公司保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、深圳交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本公司承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴发行人所有。</p>			
	方亨志;方志义	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者公司上市后六个月期末股票收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，本人所持有的公司股票锁定期限将在上述锁定期基础上自动延长六个月。本人所持有的公司股票在上述锁定期届满后两年内减持的，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）。以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。在遵循前述股份锁定承诺的前提下，在本人任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。本人保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、深圳交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴发行人所有。</p>	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行
	本公司	<p>1、利润分配的基本原则：（1）公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，根据分红规划，每年按当年实现可供分配利润的规定比</p>	2014 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 30 日	正在履行

	<p>例向股东进行分配；(2) 公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，并符合法律、法规的相关规定。2、利润分配具体政策 (1) 利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。(2) 现金分红的具体条件：(I) 公司当年盈利且累计未分配利润为正值；(II) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；(3) 现金分红的比例：采取现金方式分配股利，公司每年应当以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：(I) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；(II) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；(III) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指下列情形之一：(I) 公司未来十二月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；(II) 公司未来十二月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。目前公司处于发展阶段且有重大资金支出，所以现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 20%，在条件改变时，董事会将适时调整分红政策。(4) 公司发放股票股利的具体条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。(5) 利润分配的期间间隔：</p>			
--	---	--	--	--

		在有可供分配的利润的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配，于年度股东大会决议通过后二个月内进行；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期利润分配，在股东大会决议通过后二个月内实施完毕。			
	方亨志、方志义	1、本承诺人目前不存在且不从事与发行人主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与发行人的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。2、本承诺人公允地对待各被投资企业，并不会利用作为发行人（主要）股东的地位而获得的信息，作出不利于发行人而有利于其它公司的决定或判断。3、若发行人之股票上市，则本承诺人作为发行人主要股东之期限内，将来不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）从事，在中国境内/境外直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。本承诺人将尽一切可能之努力使本承诺人其他关联方不从事于与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的业务，或于该等业务中持有权益或利益。4、本承诺人不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等，不以任何形式支持除发行人以外的他人从事与发行人目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；如本承诺人或本承诺人控制的发行人之外的企业获得参与任何与发行人及其控股子公司目前主要从事的相关业务或未来将主要从事的业务有关的项目机会，则本承诺人将无偿给予或促使所控制之发行人之外的企业无偿给予发行人参与此类项目的优先权。承诺人在此承诺并保证，承诺人已经为签署本承诺详细了解了有关法律法规，并知晓该承诺的范围；承诺人确认本承诺函旨在保障发行人及其他利益相关者之权益而作出，承诺人愿意承担由于违反在本承诺函中所作的承诺给发行人及其他利益相关者造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2014年06月10日	长期	正在履行
	迦南科技集团有限公司、方亨志、方志义	1、本承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及发行人《公司章程》的有关规定行使股东权利，规范关联交易；在股东大会对有关涉及本承诺人及本承诺人除发行人外的关联方事项的关	2014年06月10日	长期	正在履行

义	<p>关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；承诺杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求发行人向本承诺人及本承诺人除发行人外的关联方提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害发行人和广大中小股东权益的情况发生。2、本承诺人及本承诺人除发行人外的关联方与发行人之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照发行人《公司章程》、有关法律法规等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。承诺人在此承诺并保证，承诺人已经为签署本承诺详细了解了有关法律法规，并知晓该承诺的范围；承诺人愿意承担由于违反在本承诺函中所作的承诺给发行人及其他利益相关者造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>			
迦南科技集团有限公司	<p>(1) 公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产时，将于该情形出现 10 个交易日内拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于公告后 60 个交易日内完成增持计划。用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）；增持后公司股权分布应当符合上市条件；增持股份行为及信息披露应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。(2) 在公司审议关于稳定股价的具体方案的董事会、股东大会上，本公司将对发行人符合股价稳定预案规定的具体稳定股价方案的相关决议投赞成票。(3) 在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未能按照上述预案及承诺内容采取稳定股价的具体措施，归属于本公司的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。</p>	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行
方亨志、方志义	<p>(1) 公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产时，将于该情形出现 10 个交易日内拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于公告后 60 个交易日内完成增持计划。用于股份增持的资金不少于</p>	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行

		上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上述标准的除外）；增持后公司股权分布应当符合上市条件；增持股份行为及信息披露应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。（2）在发行人审议关于稳定股价的具体方案的董事会、股东大会上，本人将对公司符合股价稳定预案规定的具体稳定股价方案的相关决议投赞成票。（3）在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未能按照上述预案及承诺内容采取稳定股价的具体措施，归属于本人的当年上市公司现金分红收益（以不高于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%为限）归上市公司所有。			
本公司		公司控股股东、实际控制人及其关联方方志义、方正、黄斌斌增持公司股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期每股净资产时，董事会应在 10 个交易日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格和数量区间，拟定回购股份的方案，回购方案经股东大会审议通过后 60 个交易日内，由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份。用于回购股票的资金应为发行人自有资金，以不超过上年度归属于上市公司股东的净利润的 30%为限，由公司董事会结合公司当时的财务和经营状况，确定回购股份的资金总额上限。回购的股份将予以注销，回购结果不应导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件。回购期间，如遇除权除息，回购价格作相应调整。回购行为严格遵守《公司法》、《证券法》及其他法律、法规的相关规定。如未履行上述承诺，公司应在未履行股价稳定措施的事实得到确认的 3 个交易日内公告相关情况，公司将在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行
方亨志、方志义		（1）公司控股股东、实际控制人及其关联方方志义、方正、黄斌斌增持公司股票以及公司回购股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期每股净资产时，该情形出现 10 个交易日内，依照公司内部决策程序，拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于公告后 60 个交易日内完成增持计划。用于股份增持的资金不少于上一会计年度从公司处领取的税后现金分红及薪酬总额的 20%（由于稳定股价措施中止导致稳定股价方案终止时实际增持金额低于上	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 30 日	正在履行

		述标准的除外)；增持后发行人股权分布应当符合上市条件；增持股份行为及信息披露应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。(2) 在公司审议关于稳定股价的具体方案的董事会、股东大会上，将对公司符合股价稳定预案规定的具体稳定股价方案的相关决议投赞成票。(3) 在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司董事、高级管理人员未能按照上述预案及承诺内容采取稳定股价的具体措施，归属于董事和高级管理人员的当年上市公司现金分红收益及薪酬（以不高于上一会计年度从公司处领取的税后现金分红及薪酬总额的 20%为限）归上市公司所有。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	上述承诺方正在严格执行以上承诺。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、收购凯鑫隆55%股权事项

2016年6月28日，公司召开第三届董事会第十二次会议与第三届监事会第九次会议审议通过了《关于收购瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%股权的议案》。具体详情请见公司于2016年6月29日披露在巨潮资讯网的《关于支付现金收购瑞安市凯鑫隆制药机械科技有限公司55%股权的公告》（公告编号：2016-038）。截至目前，凯鑫隆的股权交割已完成工商变更登记手续。

2、收购小蒋机械51%股权事项

2016年7月19日，公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于支付现金收购温州小蒋机械科技有限公司51%股权的议案》。具体详情请见公司于2016年7月20日披露在巨

潮资讯网的《关于支付现金收购温州小蒋机械科技有限公司51%股权的公告》（公告编号：2016-042）。

截至目前，小蒋机械的股权交割工商变更登记手续正在办理中。

3、对外投资设立控股子公司上海远云事项

2016年7月19日，公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。具体详情请见公司于2016年7月20日披露在巨潮资讯网的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2016-043）。截至目前，控股子公司上海远云的工商登记手续正在办理中。

4、非公开发行股票事项

2016年7月19日，公司收到中国证监会下发的《关于核准浙江迦南科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕1310号），核准公司非公开发行不超过1000万股新股，公司董事会将按照中国证监会批复文件的要求，在公司股东大会的授权下办理本次非公开发行股票相关事宜，具体详情请见公司于2016年7月20日披露在巨潮资讯网的《公司关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告》（公告编号：2016-044）。

九、公司债相关情况

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

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,000,000	74.91%	0	0	0	-9,130,000	-9,130,000	78,870,000	67.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	88,000,000	74.91%	0	0	0	-9,130,000	-9,130,000	78,870,000	67.13%
其中：境内法人持股	55,880,000	47.57%	0	0	0	-3,960,000	-3,960,000	51,920,000	44.19%
境内自然人持股	32,120,000	27.34%	0	0	0	-5,170,000	-5,170,000	26,950,000	22.94%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	29,480,000	25.09%	0	0	0	9,130,000	9,130,000	38,610,000	32.87%
1、人民币普通股	29,480,000	25.09%	0	0	0	9,130,000	9,130,000	38,610,000	32.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	117,480,000	100.00%	0	0	0	0	0	117,480,000	100.00%

注：1、公司于 2015 年 12 月 28 日申请解除限售，限售股份包括鲁东勇、杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）、周真道、孙国龙、陈永兴 5 名股东合计持有的 12,100,000 股，上述股份已于 2016 年 1 月 6 日上市流通；

2、解限后，除去周真道、孙国龙、陈永兴 3 名股东所持股份按高管 75% 比例自动锁定的 2,970,000 股之外，上述 3 名股东实际可流通股份为 990,000 股，公司无限售条件流通股也从 29,480,000 股增加至 38,610,000 股；有限售条件股份从 88,000,000 股减少至 78,870,000。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
迦南科技集团有限公司	46,200,000	0	0	46,200,000	首发限售股	2017年12月31日
方亨志	13,200,000	0	0	13,200,000	首发限售股	2017年12月31日
方志义	6,600,000	0	0	6,600,000	首发限售股	2017年12月31日
南京比逊投资管理有限公司	5,720,000	0	0	5,720,000	首发限售股	2017年12月31日
鲁东勇	4,180,000	4,180,000	0	0	不适用	不适用
杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	3,960,000	3,960,000	0	0	不适用	不适用
周真道	2,420,000	2,420,000	1,815,000	1,815,000	高管锁定股	参照高管股份管理
方正	2,200,000	0	0	2,200,000	首发限售股	2017年12月31日
黄斌斌	1,980,000	0	0	1,980,000	首发限售股	2017年12月31日
孙国龙	1,100,000	1,100,000	825,000	825,000	高管锁定股	参照高管股份管理
陈永兴	440,000	440,000	330,000	330,000	高管锁定股	参照高管股份管

						理
合计	88,000,000	12,100,000	2,970,000	78,870,000	--	--

注：公司于 2015 年 12 月 28 日申请解除限售，限售股份包括鲁东勇、杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）、周真道、孙国龙、陈永兴 5 名股东合计持有的 12,100,000 股，上述股份已于 2016 年 1 月 6 日上市流通。具体内容详见公司于 2015 年 12 月 31 日披露于巨潮资讯网的《公司关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2015-104）。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								14,248
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
迦南科技集团有限公司	境内非国有法人	39.33%	46,200,000	0	46,200,000		质押	7,000,000
方亨志	境内自然人	11.24%	13,200,000	0	13,200,000			
方志义	境内自然人	5.62%	6,600,000	0	6,600,000			
南京比逊投资管理有限公司	境内非国有法人	4.87%	5,720,000	0	5,720,000			
周真道	境内自然人	2.06%	2,420,000	0	1,815,000	605,000		
方正	境内自然人	1.87%	2,200,000	0	2,200,000			
黄斌斌	境内自然人	1.69%	1,980,000	0	1,980,000			
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.85%	1,003,400	0	0	1,003,400		
孙国龙	境内自然人	0.70%	825,000	-275,000	825,000	0	质押	825,000
管庆林	境内自然人	0.48%	568,000	568,000	0	568,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、迦南科技集团有限公司为公司的控股股东。2、方亨志、方志义为迦南科技集团有限公司的股东。3、方亨志、方志义为浙江迦南科技股份有限公司的股东、董事。4、方亨志、方志义为兄弟关系，方亨志与方正、黄斌斌为父子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
中央汇金资产管理有限责任公司	1,003,400	人民币普通股	1,003,400
周真道	605,000	人民币普通股	605,000
管庆林	568,000	人民币普通股	568,000
中国工商银行股份有限公司-嘉实事件驱动股票型证券投资基金	559,517	人民币普通股	559,517
邹文清	339,240	人民币普通股	339,240
王彩林	300,000	人民币普通股	300,000
吴畏	281,000	人民币普通股	281,000
孙石敏	275,000	人民币普通股	275,000
蒋宁	210,000	人民币普通股	210,000
中国银行股份有限公司-华宝兴业中证医疗指数分级证券投资基金	140,860	人民币普通股	140,860
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司不知上述股东之间是否存在关联关系，也不知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东王彩林通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 300,000 股；2、股东吴畏通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 281,000 股；3、股东孙石敏通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 130,000 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
方亨志	董事长	现任	13,200,000	0	0	13,200,000	0	0	0	0
方志义	副董事长	现任	6,600,000	0	0	6,600,000	0	0	0	0
方正	董事、总经理	现任	2,200,000	0	0	2,200,000	0	0	0	0
周真道	董事、副总经理	现任	2,420,000	0	0	2,420,000	0	0	0	0
孙国龙	董事	现任	1,100,000	0	275,000	825,000	0	0	0	0
陈修	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王虎根	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡柏升	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘东升	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑高福	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
温丐马	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨道晓	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈永兴	副总经理、董事会秘书	现任	440,000	0	110,000	330,000	0	0	0	0
徐海智	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
廖权辉	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
万国华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	25,960,000	0	385,000	25,575,000	0	0	0	0
----	----	----	------------	---	---------	------------	---	---	---	---

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘东升	独立董事	离任	2016年04月22日	因个人原因申请辞职
陈智敏	独立董事	被选举	2016年04月22日	因原独立董事刘东升先生辞职补选新独立董事

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	98,924,728.15	189,571,933.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,475,838.16	8,842,735.95
应收账款	89,896,198.46	63,294,510.88
预付款项	5,500,934.86	2,585,889.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,254,493.60	2,035,111.81
买入返售金融资产		
存货	92,719,130.09	88,411,147.84

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	480,416.70	20,624,155.78
流动资产合计	304,251,740.02	375,365,484.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,566,674.85	7,953,808.02
投资性房地产		
固定资产	89,363,436.05	91,264,605.21
在建工程	31,444,476.32	16,424,251.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,374,927.36	15,585,185.56
开发支出		
商誉	25,832,212.47	25,832,212.47
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,432,480.57	2,369,733.68
其他非流动资产	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动资产合计	181,214,207.62	162,629,796.19
资产总计	485,465,947.64	537,995,281.16
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,386,436.53	

应付账款	17,063,571.97	19,475,764.77
预收款项	60,014,367.49	60,694,309.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,417,145.04	5,696,313.20
应交税费	6,956,689.74	5,177,322.69
应付利息		24,166.67
应付股利		
其他应付款	2,797,966.79	2,411,526.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	109,636,177.56	141,479,403.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	109,636,177.56	141,479,403.29
所有者权益：		
股本	117,480,000.00	117,480,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,319,600.53	94,319,600.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,707,972.98	22,707,972.98
一般风险准备		
未分配利润	136,894,536.17	158,393,750.93
归属于母公司所有者权益合计	371,402,109.68	392,901,324.44
少数股东权益	4,427,660.40	3,614,553.43
所有者权益合计	375,829,770.08	396,515,877.87
负债和所有者权益总计	485,465,947.64	537,995,281.16

法定代表人：方亨志

主管会计工作负责人：徐海智

会计机构负责人：吴丽丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,130,050.24	147,223,783.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,854,161.16	7,727,778.35
应收账款	81,139,613.47	57,973,990.91
预付款项	1,880,787.88	1,258,905.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,197,662.85	1,291,378.22
存货	64,906,150.80	72,260,236.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		20,410,755.35
流动资产合计	263,108,426.40	308,146,827.80

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	167,816,674.85	168,203,808.02
投资性房地产		
固定资产	21,013,026.41	21,211,862.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,210,253.55	5,335,987.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,362,991.20	1,320,888.83
其他非流动资产	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动资产合计	198,602,946.01	199,272,546.25
资产总计	461,711,372.41	507,419,374.05
流动负债：		
短期借款		28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,386,436.53	
应付账款	11,434,634.58	20,300,240.24
预收款项	48,222,029.04	54,290,908.00
应付职工薪酬	2,394,192.77	4,450,815.07
应交税费	6,525,188.53	2,217,389.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,702,368.79	2,100,691.35
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	88,664,850.24	111,360,043.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	88,664,850.24	111,360,043.81
所有者权益：		
股本	117,480,000.00	117,480,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,319,600.53	94,319,600.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,707,972.98	22,707,972.98
未分配利润	138,538,948.66	161,551,756.73
所有者权益合计	373,046,522.17	396,059,330.24
负债和所有者权益总计	461,711,372.41	507,419,374.05

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	116,795,123.34	95,213,194.81
其中：营业收入	116,795,123.34	95,213,194.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,453,523.09	71,345,062.37
其中：营业成本	55,293,432.79	46,381,888.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,265,174.81	1,168,418.27
销售费用	12,465,092.14	7,544,586.16
管理费用	19,593,641.29	16,244,865.46
财务费用	-1,081,472.97	-781,274.15
资产减值损失	917,655.03	786,578.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	123,770.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-387,133.17	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,465,371.19	23,868,132.44
加：营业外收入	3,287,814.63	1,543,153.62
其中：非流动资产处置利得		82,224.96
减：营业外支出	382,710.89	244,503.82
其中：非流动资产处置损失	51,323.16	23,598.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,370,474.93	25,166,782.24
减：所得税费用	5,064,582.72	4,154,258.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,305,892.21	21,012,523.61
归属于母公司所有者的净利润	25,492,785.24	21,012,523.61

少数股东损益	813,106.97	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,305,892.21	21,012,523.61
归属母公司所有者的综合收益总额	25,492,785.24	21,012,523.61
归属于少数股东的综合收益总额	813,106.97	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.220	0.180
（二）稀释每股收益	0.220	0.180

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：方亨志

主管会计工作负责人：徐海智

会计机构负责人：吴丽丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	104,874,951.40	94,417,220.64
减：营业成本	53,343,802.30	48,868,546.20
营业税金及附加	1,213,470.00	1,062,150.09
销售费用	9,536,469.23	6,899,380.51
管理费用	12,269,816.06	11,577,702.79
财务费用	-1,259,399.84	-733,950.37
资产减值损失	2,076,918.52	-364,488.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	123,770.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-387,133.17	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,817,646.07	27,107,879.89
加：营业外收入	1,051,440.63	1,100,480.72
其中：非流动资产处置利得		82,224.96
减：营业外支出	333,778.18	236,949.26
其中：非流动资产处置损失	17,048.18	23,598.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,535,308.52	27,971,411.35
减：所得税费用	4,556,116.59	4,165,608.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,979,191.93	23,805,802.54
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,979,191.93	23,805,802.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.20
（二）稀释每股收益	0.20	0.20

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,724,342.76	93,248,365.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	705,944.11	840,693.82
收到其他与经营活动有关的现金	3,826,697.65	1,658,617.61
经营活动现金流入小计	109,256,984.52	95,747,677.13

购买商品、接受劳务支付的现金	58,003,091.18	45,272,294.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,958,780.76	21,166,334.96
支付的各项税费	14,676,625.75	14,276,488.65
支付其他与经营活动有关的现金	18,489,829.04	21,317,683.82
经营活动现金流出小计	121,128,326.73	102,032,801.89
经营活动产生的现金流量净额	-11,871,342.21	-6,285,124.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,331.62	221,481.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,260,525.26	824,861.66
投资活动现金流入小计	22,281,856.88	1,046,343.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,490,622.77	3,743,596.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	23,490,622.77	53,743,596.04
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,765.89	-52,697,252.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,386,436.53	
筹资活动现金流入小计	18,386,436.53	
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,648,125.00	16,081,149.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	95,648,125.00	37,081,149.44
筹资活动产生的现金流量净额	-77,261,688.47	-37,081,149.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,789.28	-63,699.56
五、现金及现金等价物净增加额	-90,280,007.29	-96,127,226.75
加：期初现金及现金等价物余额	187,889,018.91	220,216,346.57
六、期末现金及现金等价物余额	97,609,011.62	124,089,119.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,382,929.76	88,322,318.49
收到的税费返还	686,172.79	840,693.82
收到其他与经营活动有关的现金	11,490,671.19	20,452,882.24
经营活动现金流入小计	101,559,773.74	109,615,894.55
购买商品、接受劳务支付的现金	53,494,130.83	49,316,783.79
支付给职工以及为职工支付的现金	19,739,665.76	15,741,619.77
支付的各项税费	11,519,153.68	13,437,102.35
支付其他与经营活动有关的现金	57,740,586.40	16,802,920.08
经营活动现金流出小计	142,493,536.67	95,298,425.99
经营活动产生的现金流量净额	-40,933,762.93	14,317,468.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,931.62	221,481.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,172,747.01	759,610.19
投资活动现金流入小计	22,196,678.63	981,091.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,090,427.09	1,053,261.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,090,427.09	121,053,261.80
投资活动产生的现金流量净额	21,106,251.54	-120,072,170.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,386,436.53	
筹资活动现金流入小计	18,386,436.53	
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,347,250.00	16,070,524.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	76,347,250.00	36,070,524.44
筹资活动产生的现金流量净额	-57,960,813.47	-36,070,524.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,789.28	-63,699.56
五、现金及现金等价物净增加额	-77,726,535.58	-141,888,925.66
加：期初现金及现金等价物余额	145,540,869.29	218,803,451.59
六、期末现金及现金等价物余额	67,814,333.71	76,914,525.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98		158,393,750.93	3,614,553.43	396,515,877.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98		158,393,750.93	3,614,553.43	396,515,877.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,499,214.76	813,106.97	-20,686,107.79
（一）综合收益总额											25,492,785.24		25,492,785.24
（二）所有者投入和减少资本												813,106.97	813,106.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												813,106.97	813,106.97
（三）利润分配											-46,992,000.00		-46,992,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

	0											
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,080,000.00				-64,080,000.00			5,574,339.50		29,859,912.58	3,614,553.43	39,048,805.51
(一)综合收益总额										51,454,252.08		51,454,252.08
(二)所有者投入和减少资本											3,614,553.43	3,614,553.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											3,614,553.43	3,614,553.43
(三)利润分配								5,574,339.50		-21,594,339.50		-16,020,000.00
1. 提取盈余公积								5,574,339.50		-5,574,339.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,020,000.00		-16,020,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	64,080,000.00				-64,080,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,080,000.00				-64,080,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53			22,707,972.98		158,393,750.93	3,614,553.43	396,515,877.87	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98	161,551,756.73	396,059,330.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98	161,551,756.73	396,059,330.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,012,808.07	-23,012,808.07
（一）综合收益总额										23,979,191.93	23,979,191.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-46,992,000.00	-46,992,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-46,992,000.00	-46,992,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	117,480,000.00				94,319,600.53				22,707,972.98	138,538,948.66	373,046,522.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	53,400,000.00				158,399,600.53				17,133,633.48	127,402,701.20	356,335,935.21
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,400,000.00				158,399,600.53				17,133,633.48	127,402,701.20	356,335,935.21
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）	64,080,000.00				-64,080,000.00				5,574,339.50	34,149,055.53	39,723,395.03
（一）综合收益总										55,743,055.53	55,743,395.03

额										395.03	5.03
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,574,339.50	-21,594,339.50	-16,020,000.00
1. 提取盈余公积									5,574,339.50	-5,574,339.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,020,000.00	-16,020,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	64,080,000.00										-64,080,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,080,000.00										-64,080,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	117,480,000.00					94,319,600.53			22,707,972.98	161,551,756.73	396,059,330.24

三、公司基本情况

浙江迦南科技股份有限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，取得注册号为330324000025351的《企业法人营业执照》。公司注册地：浙江省永嘉县瓯北镇东瓯工业园区。法定代表人：方亨志。

根据中国证监会《关于核准浙江迦南科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1325号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股1,340万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币1,340万元。公司股票于2014年12月31日在深圳证券交易所挂牌交易。截至目前,公司现有注册资本为人民币11,748万元,总股本为11,748万股,每股面值人民币1元。

本公司属制药装备行业。经营范围为:制药装备研发、生产、销售,货物进出口,技术进出口;主要产品为各类固体制剂制药装备。

本财务报告已于2016年8月23日经公司第三届董事会第十四次会议批准报出。

本期合并范围含两家子公司,分别为南京迦南制药设备有限公司和北京迦南莱米特科技有限公司。具体详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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”。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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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；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。

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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所持有的负债，以及按其份额确认共同持有的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(4) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并报表内公司组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

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等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。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。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售；该组成部分必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，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合并对价的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。

(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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)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，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。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。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的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全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)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，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5%	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

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。

(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。

3. 借款费用资本化金额

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

在发生时计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

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，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。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 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。

22、长期资产减值

不适用

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

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。

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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

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。

(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。

2. 提供劳务

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

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于补偿以后期间或已经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；公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

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

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

税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17%、3% 的税率计缴。出口货物执行 "免、抵、退" 税政策，退税率为 5%、9%、14%、15% 和 17%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值	1.2%
房产税	从租计征的，按租金收入	12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江迦南科技股份有限公司	15%
南京迦南制药设备有限公司	25%

北京迦南莱米特科技有限公司	15%
---------------	-----

2、税收优惠

2013年12月30日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等491家企业通过高新技术复审的通知》(浙科发高[2013]294号),公司通过高新技术企业复审，有效期3年，自2013年1月1日至2015年12月31日继续按15%的税率计缴企业所得税。

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

3、其他

本公司、北京迦南莱米特科技有限公司为高新技术企业，企业所得税适用的税率为15%。

南京迦南制药设备有限公司的企业所得税适用的税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,733.05	306,505.37
银行存款	84,814,087.06	187,582,513.54
其他货币资金	13,897,908.04	1,682,914.24
合计	98,924,728.15	189,571,933.15

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,475,838.16	8,842,735.95

合计	11,475,838.16	8,842,735.95
----	---------------	--------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,698,437.69
合计	6,698,437.69

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,592,146.92	
合计	23,592,146.92	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,838,187.52	100.00%	9,941,989.06	9.96%	89,896,198.46	72,497,228.07	100.00%	9,202,717.19	12.69%	63,294,510.88
合计	99,838,187.52	100.00%	9,941,989.06	9.96%	89,896,198.46	72,497,228.07	100.00%	9,202,717.19	12.69%	63,294,510.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	67,308,639.86	3,365,432.00	67.42%
1 至 2 年	19,604,660.64	1,960,466.06	19.64%
2 至 3 年	7,485,704.40	1,497,140.88	7.50%
3 年以上	4,640,465.00	2,320,232.50	4.65%
5 年以上	798,717.62	798,717.62	0.80%
合计	99,838,187.52	9,941,989.06	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,941,989.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
1. 客户1	9,852,000.00	492,600.00	9.87
2. 客户2	8,872,000.00	443,600.00	8.89
3. 客户3	2,933,000.00	83,200.00	2.94
4. 客户4	2,667,763.28	36,041.50	2.67
5. 客户5	2,656,000.00	132,800.00	2.66
合计	26,980,763.28		27.03

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,350,872.60	97.27%	2,530,087.30	97.84%
1 至 2 年	123,060.00	2.24%	28,833.33	1.12%
2 至 3 年	2,668.33	0.05%	2,635.00	0.10%
3 年以上	24,333.93	0.44%	24,333.93	0.94%
合计	5,500,934.86	--	2,585,889.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占总额比例
1. 供应商 1	418,500.00	7.61%
2. 供应商 2	397,530.78	7.23%
3. 供应商 3	324,000.00	5.89%
4. 供应商 4	314,488.74	5.72%
5. 供应商 5	302,400.00	5.50%
合计	1,756,919.52	31.95%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,561,089.32	100.00%	306,595.72	5.51%	5,254,493.60	2,163,324.37	100.00%	128,212.56	5.93%	2,035,111.81
合计	5,561,089.32	100.00%	306,595.72	5.51%	5,254,493.60	2,163,324.37	100.00%	128,212.56	5.93%	2,035,111.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,238,824.32	261,941.22	94.20%
1 至 2 年	213,945.00	21,394.50	3.85%
2 至 3 年	103,000.00	20,600.00	1.85%
3 年以上	5,320.00	2,660.00	0.10%
合计	5,561,089.32	306,595.72	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 306,595.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,390,735.00	1,074,135.00
中介费	1,286,972.06	39,330.00
其他	1,883,382.26	1,049,859.37
合计	5,561,089.32	2,163,324.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安信证券股份有限公司	中介费	1,000,000.00	1 年以内	17.98%	50,000.00
成都微芯药业有限公司	投标保证金	260,000.00	1 年以内	4.68%	13,000.00
北京德恒(杭州)律师事务所	中介费	235,849.06	1 年以内	4.24%	11,792.45
浙江仙琚制药股份有限公司	投标保证金	198,000.00	1 年以内	3.56%	9,900.00
石家庄以岭药业股份有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	2.88%	8,000.00
合计	--	1,853,849.06	--	33.34%	92,692.45

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,040,781.39		24,040,781.39	24,080,805.75		24,080,805.75
在产品	17,638,500.01		17,638,500.01	15,638,932.18		15,638,932.18
库存商品	34,592,006.34		34,592,006.34	31,491,045.75		31,491,045.75
周转材料	490,236.11		490,236.11	391,779.10		391,779.10
发出商品	15,952,680.55		15,952,680.55	16,803,656.89		16,803,656.89
委托加工物资	4,925.69		4,925.69	4,928.17		4,928.17
合计	92,719,130.09		92,719,130.09	88,411,147.84		88,411,147.84

(2) 存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明 无**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□ 适用 √ 不适用

11、划分为持有待售的资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		20,000,000.00
待抵扣增值税额		410,755.35
租赁费	480,416.70	213,400.43

合计	480,416.70	20,624,155.78
----	------------	---------------

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款 无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德铠基南京制药机械有限公司	7,953,808.02			-387,133.17						7,566,674.85	
小计	7,953,808.02			-387,133.17						7,566,674.85	
合计	7,953,808.02			-387,133.17						7,566,674.85	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	88,401,272.64	25,937,070.45	1,980,571.24	7,638,112.62	123,957,026.95
2.本期增加金额		1,736,057.25	345,311.11	377,690.67	2,459,059.03
(1) 购置		1,427,106.02	345,311.11	377,690.67	2,150,107.80
(2) 在建工程 转入		308,951.23			308,951.23
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	35,000.00	266,901.70			301,901.70
(1) 处置或报 废	35,000.00	109,401.70			144,401.70
(2) 转在建工程改 造		157,500.00			157,500.00
4.期末余额	88,366,272.64	27,406,226.00	2,325,882.35	8,015,803.29	126,114,184.28
二、累计折旧					
1.期初余额	16,780,984.28	10,393,795.17	663,858.59	4,853,783.70	32,692,421.74
2.本期增加金额	2,193,576.46	1,316,012.63	186,510.62	561,154.95	4,257,254.66
(1) 计提	2,193,576.46	1,316,012.63	186,510.62	561,154.95	4,257,254.66
3.本期减少金额	3,325.02	195,603.15			198,928.17
(1) 处置或报 废	3,325.02	68,421.90			71,746.92
(2) 转在建工程改 造		127,181.25			127,181.25
4.期末余额	18,971,235.72	11,514,204.65	850,369.21	5,414,938.65	36,750,748.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	69,395,036.92	15,892,021.35	1,475,513.14	2,600,864.64	89,363,436.05
2.期初账面价值	71,620,288.36	15,543,275.28	1,316,712.65	2,784,328.92	91,264,605.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制药设备产业化基地项目	16,723,863.43		16,723,863.43	8,889,164.81		8,889,164.81
研发中心建设项目	14,720,612.89		14,720,612.89	7,535,086.44		7,535,086.44
合计	31,444,476.32		31,444,476.32	16,424,251.25		16,424,251.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
制药设备产业	149,460	8,889,16	8,143,64	308,951.		16,723,8	58.66%					募股资

化基地项目	800.00	4.81	9.85	23		63.43						金
研发中心建设项目	55,232,000.00	7,535,086.44	7,185,526.45			14,720,612.89	26.75%					募股资金
合计	204,692,800.00	16,424,251.25	15,329,176.30	308,951.23		31,444,476.32	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,564,233.38			410,048.96	17,974,282.34
2.本期增加金	6,024,570.74			3,883.50	6,028,454.24

额					
(1) 购置	6,024,570.74			3,883.50	6,028,454.24
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,588,804.12			413,932.46	24,002,736.58
二、累计摊销					
1.期初余额	2,206,215.19			182,881.59	2,389,096.78
2.本期增加金 额	203,965.02			34,747.42	238,712.44
(1) 计提	203,965.02			34,747.42	238,712.44
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,410,180.21			217,629.01	2,627,809.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	21,178,623.91			196,303.45	21,374,927.36

2.期初账面价值	15,358,018.19			227,167.37	15,585,185.56
----------	---------------	--	--	------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京迦南莱米特科技有限公司	25,832,212.47					25,832,212.47
合计	25,832,212.47					25,832,212.47

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,941,989.06	1,498,713.94	9,202,717.19	1,387,061.63
内部交易未实现利润	4,001,730.93	600,259.64	4,327,767.07	649,165.06
可抵扣亏损	1,334,027.98	333,506.99	1,334,027.98	333,506.99
合计	15,277,747.97	2,432,480.57	14,864,512.24	2,369,733.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,432,480.57		2,369,733.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款		28,000,000.00
合计	1,000,000.00	48,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□ 适用 √ 不适用

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,386,436.53	
合计	18,386,436.53	

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,063,571.97	19,475,764.77
合计	17,063,571.97	19,475,764.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□ 适用 √ 不适用

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	60,014,367.49	60,694,309.22
合计	60,014,367.49	60,694,309.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

长白山制药股份有限公司	1,027,500.00	客户工程延期, 未交货结算
昆明中药厂有限公司	5,940,600.00	客户工程延期, 未交货结算
民生药业集团有限公司	2,000,000.00	客户工程延期, 未交货结算
合计	8,968,100.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,563,527.80	26,530,703.71	28,808,129.47	3,286,102.04
二、离职后福利-设定提存计划	132,785.40	1,895,237.96	1,896,980.36	131,043.00
合计	5,696,313.20	28,425,941.67	30,705,109.83	3,417,145.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,455,678.58	21,835,039.27	24,102,488.18	3,188,229.67
2、职工福利费		2,260,202.69	2,260,202.69	
3、社会保险费	104,371.21	975,920.11	988,420.95	91,870.37
其中：医疗保险费	75,649.20	775,806.44	773,918.84	77,536.80
工伤保险费	21,868.57	137,113.93	151,637.89	7,344.61
生育保险费	6,853.44	62,999.74	62,864.22	6,988.96
4、住房公积金	716.00	1,137,402.53	1,137,318.53	800.00
5、工会经费和职工教育经费	2,762.01	322,139.11	319,699.12	5,202.00
合计	5,563,527.80	26,530,703.71	28,808,129.47	3,286,102.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	119,935.20	1,752,321.86	1,749,950.26	122,306.80
2、失业保险费	12,850.20	142,916.10	147,030.10	8,736.20
合计	132,785.40	1,895,237.96	1,896,980.36	131,043.00

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,220,885.67	1,273,836.25
企业所得税	3,749,208.86	2,728,024.51
个人所得税	407,783.38	706,535.73
城市维护建设税	168,370.23	108,334.34
房产税	131,265.00	131,265.00
印花税	8,266.80	6,109.41
土地使用税	77,147.40	77,147.40
教育费附加	101,022.14	65,000.61
地方教育附加	67,348.10	43,333.75
地方水利建设资金	18,206.99	13,810.03
残疾人保障金	7,185.17	23,925.66
合计	6,956,689.74	5,177,322.69

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		24,166.67
合计		24,166.67

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

□ 适用 √ 不适用

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	89,741.00	132,429.15
应付暂收款	2,651,314.82	1,862,479.48
应付未结算款项		414,876.10
其他	56,910.97	1,742.01
合计	2,797,966.79	2,411,526.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

42、划分为持有待售的负债

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

□ 适用 √ 不适用

44、其他流动负债

□ 适用 √ 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□ 适用 √ 不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□ 适用 √ 不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益

□ 适用 √ 不适用

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,480,000.00						117,480,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	94,319,600.53			94,319,600.53
合计	94,319,600.53			94,319,600.53

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,707,972.98			22,707,972.98
合计	22,707,972.98			22,707,972.98

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	158,393,750.93	128,533,838.35
调整后期初未分配利润	158,393,750.93	128,533,838.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,492,785.24	51,454,252.08
减：提取法定盈余公积		5,574,339.50
应付普通股股利	46,992,000.00	16,020,000.00
期末未分配利润	136,894,536.17	158,393,750.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,927,584.04	55,240,118.33	94,804,057.01	46,378,084.75
其他业务	867,539.30	53,314.46	409,137.80	3,803.64
合计	116,795,123.34	55,293,432.79	95,213,194.81	46,381,888.39

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	581,490.76	537,000.53
教育费附加	348,894.44	322,200.32
地方教育附加	232,596.30	214,800.20
水利建设专项资金	102,193.31	94,417.22
合计	1,265,174.81	1,168,418.27

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	3,122,498.38	1,828,060.80
业务宣传费	2,968,988.23	2,382,637.83
运输费	1,488,943.42	1,033,726.95
包装费	1,141,795.83	687,274.26
差旅费	3,077,669.57	1,275,390.49
办公费	665,196.71	337,495.83
合计	12,465,092.14	7,544,586.16

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,607,001.11	4,723,401.56
研究开发费用	6,097,093.51	5,442,212.34
业务招待费	716,646.35	391,983.10
差旅费	1,369,688.12	937,795.88
折旧及摊销费	1,588,489.99	1,440,714.70
办公费	1,650,768.16	1,595,577.34
其他	375,923.96	382,942.77
中介费用	1,188,030.09	1,330,237.77
合计	19,593,641.29	16,244,865.46

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	678,100.64	61,149.44
减：利息收入	1,749,583.59	824,861.66
汇兑损失		
减：汇兑收益	61,789.28	63,699.56
手续费支出	51,799.26	46,137.63
合计	-1,081,472.97	-781,274.15

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	917,655.03	786,578.24
合计	917,655.03	786,578.24

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

单位：元

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

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		82,224.96	
其中：固定资产处置利得		82,224.96	
政府补助	2,443,592.03	997,376.59	1,731,832.45
其中：软件增值税退税	705,944.11		
其他政府补助	1,731,832.45	997,376.59	1,731,832.45
无需支付的货款	29,952.68	23,068.67	29,952.68
奖励收入	797,405.47	413,371.00	797,405.47
其他	22,679.92	27,112.40	22,679.92
合计	3,287,814.63	1,543,153.62	2,581,870.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
技术骨干团 队补助	中共永嘉县 委组织部、永 嘉县人力资 源和社会保 障局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

科学技术获奖奖励	温州市人民政府办公室、浙江省人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	50,000.00	与收益相关
零星补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是		45,212.45	35,376.59	与收益相关
外经贸发展专项资金	永嘉县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	40,000.00		与收益相关
税费返还	瓯北地税分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	105,420.00		与收益相关
新兴产业引导专项资金	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,260,000.00		与收益相关
经济发展考核补助	南京市高淳区经济和信息化局、南京市高淳区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	94,000.00		与收益相关
科技经费补助	南京市科学技术委员会、南京市财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	50,000.00	900,000.00	与收益相关

	局、浙江省科学技术厅		的补助					
职业技能培训补贴	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	7,200.00		与收益相关
专项发明奖励	永嘉县科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		12,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,731,832.45	997,376.59	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,323.16	23,598.38	51,323.16
其中：固定资产处置损失	51,323.16	23,598.38	51,323.16
对外捐赠	310,000.00	210,000.00	310,000.00
其他	21,387.73	10,905.44	21,387.73
合计	382,710.89	244,503.82	382,710.89

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,127,329.61	3,829,166.44
递延所得税费用	-62,746.89	325,092.19
合计	5,064,582.72	4,154,258.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	31,370,474.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,705,571.24
子公司适用不同税率的影响	-172,688.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	531,699.76
所得税费用	5,064,582.72

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,731,832.45	997,376.59
收到奖励款	797,405.47	413,371.00
收到保函保证金净额	714,648.00	
其他	582,811.73	247,870.02
合计	3,826,697.65	1,658,617.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	15,744,613.80	19,161,025.97
支付保函保证金	347,450.29	
支付投标保证金净额	1,342,916.00	235,590.00
其他	1,054,848.95	1,921,067.85
合计	18,489,829.04	21,317,683.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,749,621.15	824,861.66
理财产品收回	20,510,904.11	

合计	22,260,525.26	824,861.66
----	---------------	------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据	18,386,436.53	
合计	18,386,436.53	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,305,892.21	21,012,523.61
加：资产减值准备	917,655.03	786,578.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,257,549.48	3,915,712.87
无形资产摊销	238,712.44	222,768.42
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）	51,323.16	-58,626.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,179,452.10	-700,012.66

投资损失（收益以“-”号填列）	-123,770.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,746.89	325,092.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,307,982.25	-5,009,856.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,775,935.12	-37,318,205.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,192,587.23	10,538,901.99
经营活动产生的现金流量净额	-11,871,342.21	-6,285,124.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	97,609,011.62	124,089,119.82
减：现金的期初余额	187,889,018.91	220,216,346.57
现金及现金等价物净增加额	-90,280,007.29	-96,127,226.75

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,609,011.62	187,889,018.91
其中：库存现金	212,733.05	306,505.37
可随时用于支付的银行存款	84,814,087.06	187,582,513.54
可随时用于支付的其他货币资金	12,582,191.51	
三、期末现金及现金等价物余额	97,609,011.62	187,889,018.91

其他说明：

2016年半年度现金流量表中现金期末数为97,609,011.62元，2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为98,924,728.15元，差额1,315,716.53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保函保证金1,315,716.53元。

75、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,315,716.53	保函保证金
应收票据	6,698,437.69	为开具银行承兑汇票
固定资产	39,975,187.33	为借款提供抵押担保
无形资产	11,811,339.93	为借款提供抵押担保
合计	59,800,681.48	--

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	57,007.54	6.631200	378,028.40
欧元	55,767.85	7.375000	411,287.89
其中：美元	343,689.20	6.631200	2,279,071.82

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

□ 适用 √ 不适用

78、套期

□ 适用 √ 不适用

79、其他 无**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京迦南莱米特科技有限公司	2015年12月18日	30,250,000.00	55.00%	现金	2015年12月31日	见2015年年度报告。		

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京迦南莱米特科技有限公司
--现金	30,250,000.00
合并成本合计	30,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,417,787.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,832,212.47

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

见2015年年度报告。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京迦南莱米特科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,715,112.41	3,715,112.41
应收款项	4,519,443.23	4,519,443.23
存货	6,110,105.51	6,110,105.51
固定资产	496,441.60	496,441.60
无形资产	30,016.21	30,016.21
应收票据	628,521.60	628,521.60
预付款项	815,285.29	815,285.29
其他应收款	268,981.55	268,981.55
其他流动资产	51,793.82	51,793.82
递延所得税资产	50,281.62	50,281.62
应付款项	1,871,180.80	1,871,180.80
预收款项	4,461,210.27	4,461,210.27

应付职工薪酬	132,824.38	132,824.38
应交税费	2,041,834.19	2,041,834.19
其他应付款	146,592.24	146,592.24
净资产	8,032,340.96	8,032,340.96
减：少数股东权益	3,614,553.43	3,614,553.43
取得的净资产	4,417,787.53	4,417,787.53

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明 无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

□ 适用 √ 不适用

6、其他 无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京迦南制药设备有限公司	南京	南京	制药设备、包装机械、食品机械、化工机械研发、生产、销售等。	100.00%		设立
北京迦南莱米特科技有限公司	北京	北京	销售制药、食品、化工机械设备等	55.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京迦南莱米特科技有限公司	45.00%			4,427,660.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京迦南莱米特科技有限公司	20,044,518.97	649,582.42	20,694,101.39	10,854,856.06		10,854,856.06	16,109,243.41	576,739.43	16,685,982.84	8,653,641.88		8,653,641.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京迦南莱米特科技有限公司	9,523,999.94	1,806,904.37	1,806,904.37	-2,465,974.84				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持 无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	7,566,674.85	7,953,808.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-387,133.17	-46,191.98
--综合收益总额	-387,133.17	-46,191.98

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明 无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺 无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他 无

十、与金融工具相关的风险 无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据 无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策 无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因 无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况 无

9、其他 无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
迦南科技集团有限公司	浙江	有限责任公司	5,000 万元	39.33%	39.33%

本企业的母公司情况的说明

迦南科技集团有限公司的实际控制人为方亨志先生。

本企业最终控制方是方亨志先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方亨志	28,000,000.00	2015年12月28日	2016年12月27日	否

关联担保情况说明

2015年12月23日，方亨志先生与中国建设银行股份有限公司永嘉支行签订《最高额保证合同（自然人）》（编号为62766499902015122301），为本公司自2015年12月23日起至2018年12月22日止的期间内借款提供最高额为人民币4,000万元的保证担保。截止2015年12月31日，该保证合同为《人民币流动资金借款合同》（编号为6276641230201512223）2,800万元的短期借款提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	16.00	16.00
在本公司领取报酬人数	16.00	16.00
报酬总额	912,274.14	884,580.04

(8) 其他关联交易 无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺 无

8、其他 无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况 无

5、其他 无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项 无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他 无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明 无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法 无

2、债务重组 无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换 无

(2) 其他资产置换 无

4、年金计划 无

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明 无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 无

8、其他 无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,226,221.49	100.00%	9,086,608.02	10.07%	81,139,613.47	66,779,916.45	100.00%	8,805,925.54	13.19%	57,973,990.91

合计	90,226,221.49	100.00%	9,086,608.02	10.07%	81,139,613.47	66,779,916.45	100.00%	8,805,925.54	13.19%	57,973,990.91
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	60,029,765.73	3,001,488.29	66.52%
1 至 2 年	18,203,075.14	1,820,307.51	20.18%
2 至 3 年	6,945,373.00	1,389,074.60	7.70%
3 年以上	4,344,540.00	2,172,270.00	4.82%
5 年以上	703,467.62	703,467.62	0.78%
合计	90,226,221.49	9,086,608.02	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,086,608.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
1.客户1	9,852,000.00	492,600.00	10.92
2.客户2	8,872,000.00	443,600.00	9.83
3.客户3	2,933,000.00	210,100.00	3.25
4.客户4	2,656,000.00	132,800.00	2.94

5.客户5	2,102,400.00	141,220.00	2.33
合计	26,415,400.00	1,420,320.00	29.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,078,066.16	100.00%	1,880,403.31	5.07%	35,197,662.85	1,375,545.49	100.00%	84,167.27	6.12%	1,291,378.22
合计	37,078,066.16	100.00%	1,880,403.31	5.07%	35,197,662.85	1,375,545.49	100.00%	84,167.27	6.12%	1,291,378.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,788,066.16	1,839,403.31	99.22%
1 至 2 年	185,000.00	18,500.00	0.50%
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	0.27%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	0.01%
合计	37,078,066.16	1,880,403.31	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,880,403.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,963,900.00	851,700.00
中介费	1,235,849.06	
其他	878,317.10	523,845.49
子公司往来款	33,000,000.00	
合计	37,078,066.16	1,375,545.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1.南京迦南制药设备有限公司	往来款	33,000,000.00	1 年以内	89.00%	1,650,000.00
2.安信证券股份有限公司	中介费	1,000,000.00	1 年以内	2.70%	50,000.00
3.成都微芯药业有限公司	投标保证金	260,000.00	1 年以内	0.70%	13,000.00
4.北京德恒（杭州）律师事务所	中介费	235,849.06	1 年以内	0.64%	11,792.45
5.石家庄以岭药业股份有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	0.43%	8,000.00
合计	--	34,655,849.06	--	93.47%	1,732,792.45

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,250,000.00		160,250,000.00	160,250,000.00		160,250,000.00
对联营、合营企业投资	7,566,674.85		7,566,674.85	7,953,808.02		7,953,808.02
合计	167,816,674.85		167,816,674.85	168,203,808.02		168,203,808.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京迦南制药设备有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
北京迦南莱米特科技有限公司	30,250,000.00			30,250,000.00		
合计	160,250,000.00			160,250,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
德铠基南京制药机械有限公司	7,953,808.02			-387,133.17							7,566,674.85	
小计	7,953,808.02			-387,133.17							7,566,674.85	

合计	7,953,808.02			-387,133.17						7,566,674.85
----	--------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--------------

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,171,801.84	53,290,487.84	94,014,920.44	48,868,546.20
其他业务	703,149.56	53,314.46	402,300.20	
合计	104,874,951.40	53,343,802.30	94,417,220.64	48,868,546.20

5、投资收益

单位：元

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

6、其他 无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,323.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,731,832.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,650.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	510,904.11	
减：所得税影响额	623,399.97	
合计	2,086,663.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.220	0.220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.200	0.200

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他 无

第八节 备查文件目录

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

浙江迦南科技股份有限公司

董事长（方亨志）：

2016 年 8 月 23 日