



创志科技

NEEQ : 837564

创志科技（江苏）股份有限公司

Chanse Technology (Jiangsu) Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司位于常州市天宁区劳动东路南侧、通济河西侧的新厂区项目主体建设已经完成，开始进入验收及装修阶段，预计年内完成搬迁入驻

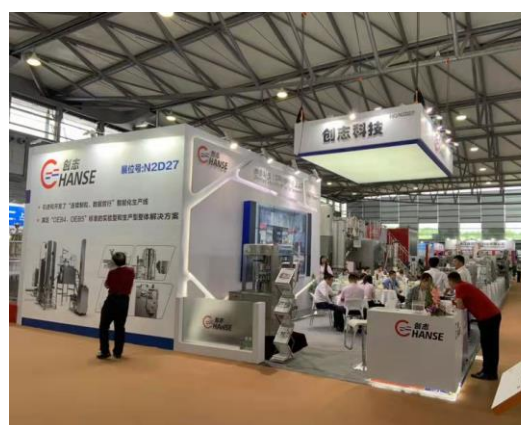


2019年5月20日，在“凤凰新城生命科技园项目集中签约暨企业入驻仪式”上，公司与中南大学湘雅药学院进行了共建联合实验室的签约仪式。



第57届（2019年春季）全国制药机械暨中国国际制药机械博览会已于2019年4月17日至4月19日在长沙国际会展中心举行。

创志科技带来了智药机械魔幻色彩，展现公司最新科技概念及产品，再一次成为现场焦点。



CPhI&P-MEC China 2019 第十四届世界制药机械、包装设备与材料中国展于2019.6.18至6.20在上海新国际博览中心举办，创志带来了全新的“制药魔方”概念，广受好评。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	指 2019 年 1 月 1 日
期末	指	指 2019 年 6 月 30 日
创志科技、公司、本公司	指	创志科技（江苏）股份有限公司
创志上海、子公司	指	创志机电科技发展（上海）有限公司
杰贝有限	指	常州杰贝机电设备有限公司（创志科技（江苏）股份有限公司在有限公司时期的名称）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股东大会	指	创志科技（江苏）股份有限公司股东大会
董事会	指	创志科技（江苏）股份有限公司董事会
监事会	指	创志科技（江苏）股份有限公司监事会
章程、《公司章程》	指	《创志科技（江苏）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》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
元、万元	指	人民币元、万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
华福证券、主办券商	指	华福证券有限责任公司
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（Good Manufacturing Practices of Drugs, 新版 GMP）
EZIDOCK	指	Ezi-Dock™ Systems Ltd
赛默飞世尔	指	赛默飞世尔科技公司 (Thermo Fisher Scientific)
“4+7”带量采购试点	指	4+7 城市药品集中（带量）采购，就是在 11 个试点城市（4 个直辖市：北京、上海、天津、重庆；7 个副省级城市：沈阳、大连、广州、深圳、厦门、成都和西安）开展药品集中采购试点工作。
一致性评价、仿制药一致性评价	指	仿制药一致性评价是指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
“两票制”	指	“两票制”是指药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票，以“两票”替代目前常见的七票、八票，减少流通环节的层层盘剥，并且每个品种的一级经销商不得超过 2 个。

声明与提示

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

公司负责人贺志真、主管会计工作负责人钱莺伟及会计机构负责人（会计主管人员）钱莺伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	创志科技（江苏）股份有限公司
英文名称及缩写	Chanse Technology (Jiangsu) Inc.
证券简称	创志科技
证券代码	837564
法定代表人	贺志真
办公地址	江苏省常州市天宁区青龙街道青龙西路 52 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺辰阳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-85507089
传真	0519-88869251
电子邮箱	dali.yang@chansemt.com
公司网址	www.chansemt.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市天宁区青龙街道青龙西路 52 号（邮编：213000）
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-06-16
挂牌时间	2016-06-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3544 制药专用设备制造
主要产品与服务项目	制药机械的生产、加工和销售，主要产品：流化床和湿法混合制粒机
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,240,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	贺志真、贺辰阳父子
实际控制人及其一致行动人	贺志真、贺辰阳父子

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400762836023F	否
注册地址	常州市劳动东路 581 号	否
注册资本（元）	30,240,000	是

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号新天地大厦 7-8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,983,679.36	41,990,725.89	11.89%
毛利率%	62.77%	62.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,911,753.59	15,569,993.60	40.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,401,023.99	15,455,621.84	-0.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.92%	34.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.74%	34.73%	-
基本每股收益	1.09	0.77	40.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	156,428,424.79	146,162,737.38	7.02%
负债总计	83,016,924.12	84,582,990.30	-1.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,411,500.67	61,579,747.08	19.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	3.05	-20.52%
资产负债率%（母公司）	52.96%	58.13%	-
资产负债率%（合并）	53.07%	57.87%	-
流动比率	1.12	1.06	-
利息保障倍数	24.21	26.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,051,224.01	21,827,489.65	-40.21%
应收账款周转率	1.53	2.06	-
存货周转率	0.77	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.02%	44.23%	-
营业收入增长率%	11.89%	33.68%	-
净利润增长率%	40.73%	103.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,240,000	20,160,000	50.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	7,651,500.00
其他营业外收支净额	8,162.74
非经常性损益合计	7,659,662.74
所得税影响数	1,148,933.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,510,729.60

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是制药设备的生产商，处于制药企业的上游行业。公司目前采取定制化的经营模式，以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从采购、生产到销售的完整经营模式。以先进的生产设备为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断优化产品生产工艺，能够根据客户的具体需求进行设备的定制化设计、生产，并安排专门人员为客户提供技术咨询、安装调试和维修等服务。公司已经在长期加工生产制药专用设备的经营过程中逐步掌握了湿法制粒技术、流化床干燥技术、流化床制粒技术、流化床包衣技术和干法制粒技术等产品生产的核心技术。

公司销售人员通过展会、参与学术研讨会、参与科研机构研发过程、与高校合作参与产学研、以及老客户介绍等方式搜集市场需求信息，并进行实时对接和跟踪。在确认客户需求信息并进行技术工艺评估后与客户签订购销合同，提供产品及相关服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 营业收入

公司报告期内实现营业收入 46,983,679.36 元，上年同期 41,990,725.89 元。报告期内，公司主营业务未发生变化，主要从事制药机械中口服固体制剂设备的生产、加工和销售。公司在国外同类产品的基础上潜心研究十多年，结合核心研发团队在药厂 20 年的工作和使用设备经验，拥有较强大的技术力量。自 2013 年以来，由于国家推行仿制药质量一致性评价等政策，使国内药企愈发重视设备的性能和品质对药品质量的影响，使得国内高端设备市场日益广阔。而公司设备长期坚持走自主创新的高端路线，在业内十余年已经缔造了高端设备制造的品牌形象，因此公司设备得以在国内市场 脱颖而出，使得近年来销量持续性增长。与此同时，公司实行定制化生产，每一台设备由客户下单后经个性化设计生产。因此公司在生产和销售中格外重视“服务客户”的理念，通过高质量的产品及药品工艺技术服务，帮助客户提高药品质量、生产效率和成品率，从而与客户建立长期稳定的合作关系，提升老客户回头率，老客户在认可创志科技的产品后，会在制药行业间相互推荐，提升了创志科技在业内的知名度。2015 年底药品生产企业新版 GMP 认证结束后，制药设备大规模更新换代的时期结束，制药设备行业在高速增长后出现明显下滑，部分同行业公司出现大规模裁员现象。在这种行业下滑的不利局面中，公司独创提出以为客户解决现有药品生产问题、提高现有药品生产工艺为导向，主动出击，为药企提供生产工艺和设备全套化升级的服务，创造客户需求的同时，客户自身也因生产工艺的优化创造了巨大的收益，实现自身与客户的双赢。改变了以往制药设备行业仅仅以客户已有项目需求为销售导向，客户无需求、设备制造商就无订单的被动局面，使得公司能够在行业整体下滑的背景中脱颖而出，逆势实现快速增长。

本期同比上期营收增长 11.89%，相比上期的 33.68%，以及 2018 年度的 50.40%均有所放缓，这主要是由于公司目前生产厂房产能饱和，部分产品交货周期出现延迟，接单能力下降，营收增长受到了制约。公司新厂区生产车间及仓库面积近 23,000 平方米，是现在的 4 倍，预计可以满足未来公司 3 到 5 年内对产能的快速扩大需求。因此如能在年内顺利搬迁至新厂区，公司产能有望实现快速扩大。公司在新厂区将建设现代化的信息中心和工程技术研发基地，将有充足的场地投入新产品的研发和生产调试。由于公司大多数客户会到公司进行前期调研和出厂测试，整洁大气的新厂房也将会使公司的品牌形象上升到新的台阶。

2. 盈利能力

报告期内营业成本 17,489,773.42 元,上年同期 15,607,427.60 元,毛利率本期 62.77%,上期 62.83%。报告期内公司盈利能力保持平稳。

公司销售费用本期 3,555,229.12 元,上期 2,243,403.45 元,增长 58.47%;管理费用本期 3,908,404.81 元,上期 2,607,768.75,增长 49.88%。此两项费用的增长分别主要来自于销售人员薪酬和管理人员薪酬的增长,这主要由于为了实现搬入新厂后产能的扩增,报告期内公司加强了人员招聘,为未来发展提前做好准备。本期财务费用 1,085,410.18 元,上期 324,128.41 元,增长 234.87%,主要来自于利息支出的增长,由于新厂区建设,截止期末,公司尚余银行短期借款 4000 万元,长期借款 50 万元。

报告期内公司共实现净利润 21,911,753.59 元,上期 15,569,993.60 元,增长 40.73%,增长主要是由于本期公司收到政府纳税奖励 750 万元。

3. 现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额本期 13,051,224.01 元,上期 21,827,489.65 元,减少 40.21%。这主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金减少,由上期的 52,776,381.58 元减少到了本期的 46,460,479.52 元。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-21,657,580.80,上期-29,735,269.06 元。上期投资活动主要是由于公司在报告期内购买了位于常州市天宁区劳动东路南侧、通济河西侧土地使用权,面积 33270 平方米,并为土地使用权及建筑相关工程支付了各项费用、税金及建设工程规费。本期投资活动主要是是购买理财产品 12,500,000.00 元,新厂区项目持续投入及购置固定资产 9,157,580.80 元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,107,188.34 元,上期 13,936,000.00 元。其中公司向银行取得借款 55,501,000.00 元,偿还借款 45,400,000.00 元。公司为实施权益分派支付现金 11,208,188.34 元。

最终公司报告期内现金净流出,713,273.44 元,期末现金及现金等价物余额 8,454,935.04 元。目前公司现金流量健康,不对公司正常经营和发展产生不良影响。

报告期内,公司业务、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、核心技术泄密的风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。为了保护公司的核心技术,公司建立了严格的技术保密工作制度,与核心技术人员签署了《保密协议》、《竞业限制协议》。截至报告期末,公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险。但若公司核心技术人员离开本公司或者私自泄露公司技术机密,可能会给公司带来直接或者间接的经济损失。

应对措施:公司正在开展专利申请工作,通过专利权等法律途径保护核心技术。现已取得 17 项实用新型专利,另有两项发明专利在申请过程中。

2、订单延期交货导致客户流失的风险

公司产品存在定制非标准化的特性,公司根据客户所要求的技术工艺指标进行定制化设计,待公司与客户签订销售合同并确认各项技术条件后进行生产,在此之前无法提前生产。产品生产周期通常在 3-4 个月,由于近年来营业收入逐步增长,目前租用的生产车间长期处于满负荷运行状态,新厂区尚待验收和装修,尚未实现搬迁。在此情形下,报告期内出现因公司产能不足导致部分产品生产排期延后和延期交货的现象,可能会影响客户满意度或迫使部分客户另选供应商,导致客户流失的风险。

应对措施:科学合理制定生产计划,计划性预生产标准型部件,以应对订单短时间内过于集中导致延期。加快新厂区建设和搬迁步伐,进一步释放产能。

3、主要原材料价格波动的风险

公司产品主要材料为钢铁，自 2015 年以来，由于国家推行去产能政策等多种原因，国内钢价一直呈波动上升。虽然到目前为止，由于公司一直致力提升产品技术附加值和加强生产管理，因此原材料价格并未对公司盈利能力产生影响。但随着公司技术和生产日渐成熟，内部挖潜空间减少，如果钢材等原材料价格随着市场变化出现大幅度上涨的情况，而公司不能相应有效提高产品价格以转移成本的话，则公司各类产品毛利率可能会因为此类原材料价格上涨而承受下滑的压力。此外公司新建厂房主体为钢结构，钢材价格上涨还导致公司新建厂房成本大幅度提升。

应对措施：加强生产工程管控，通过合理科学的生产管理控制生产成本。另外加强技术开发，通过提高产品技术附加值来减少原材料价格波动对公司盈利能力带来的影响。

4、短期借款数额大的风险

因公司购置了常州市天宁区劳动东路南侧、通济河西侧土地使用权，并陆续启动了位于该地块上的新厂区建设工程，造成公司流动资金紧张，因此公司报告期末尚余银行短期借款总计 4000 万元，长期借款 50 万元。未来各项借款陆续到期，会给公司短时间流动资金带来很大的压力。若公司无法及时获得续贷，会给公司正常生产经营带来不利影响。

应对措施：积极拓展业务规模，加强对应收账款的管理，让公司形成良性的自有资金循环。提前规划财务用款，避免造成短时间资金紧张。通过寻求股权融资，改变贷款结构、增加项目长期贷款份额等方式，减少高额短期借款带来的压力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

近年来，陆续发生了包括“长生生物疫苗造假”等药品安全事故，给社会造成了不良影响。药品生产安全重于泰山。作为制药行业上游行业，公司一直致力为制药企业提供能保证生产工艺数据真实性、可靠性、完整性、一致性与可追溯性的制药设备和全面的工艺支持，以协助制药企业为社会生产安全、有效、可靠的药品。报告期内公司应中国食品药品国际交流中心邀请参与了《口服固体制剂工艺与现场检查指南》的编写，积极与政府机关等部门展开沟通和合作提供药品生产质量和安全；并且公司长期在 ISPE、CPHI、亚洲制剂论坛、中国药物制剂论坛等学术领域积极宣扬最新研究成果，与各界分享制药新技术。秉承着创造口服固体制剂行业的新标准，共创中国医药的新未来的理念，公司未来将继续积极配合政府机关部门和药品生产企业开展仿制药一致性评价工作、提高药品的质量和安全性，为社会医疗保障做出力所能及的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	146,600,000	57,101,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

贺志真	为公司借款提供个人连带责任保证担保	5,000,000	已事后补充履行	2019年1月31日	2019-003
-----	-------------------	-----------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因经营发展需要，公司向南京银行申请贷款 500 万元，于 2019 年 1 月 21 日签订贷款合同，贷款期限一年，公司实际控制人贺志真为支持公司发展，为该项贷款提供个人连带责任最高额保证担保。本次交易是公司业务发展和生产经营的正常需求，是合理的必要的，有利于支持公司的生产经营和持续发展，不会损害到公司和其他股东的利益，也不会对公司独立性有任何影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/18	-	挂牌	避免和规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于 2015 年 12 月 18 日，公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》，报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，截止本年度报告发布之日，未发生违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-常州市天宁区雕庄清溪村地块土地使用权	抵押	24,952,500	15.95%	用于办理长期银行借款抵押
合计	-	24,952,500	15.95%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 15 日	5	5	

合计	5	5	
----	---	---	--

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司以 2019 年 5 月 14 日为权益分派权益登记日为，2019 年 5 月 15 日为除权除息日，以总股本 20,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，分红后总股本增至 30,240,000 股；每 10 股派 5 元人民币现金，共计派发现金 10,080,000 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,493,596	27.25%	2,746,798	8,240,394	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,209,420	15.92%	1,604,710	4,814,130	15.92%
	董事、监事、高管	1,679,376	8.33%	839,688	2,519,064	8.33%
	核心员工		-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,666,404	72.75%	7,333,202	21,999,606	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,628,266	47.76%	4,814,133	14,442,399	47.76%
	董事、监事、高管	5,038,138	24.99%	2,519,069	7,557,207	24.99%
	核心员工	-	-			
总股本		20,160,000	-	10,080,000	30,240,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺志真	8,805,686	4,402,843	13,208,529	43.68%	9,906,399	3,302,130
2	贺辰阳	4,032,000	2,016,000	6,048,000	20.00%	4,536,000	1,512,000
3	秦留大	2,059,142	1,029,571	3,088,713	10.21%	2,316,537	772,176
4	蒋之秋	2,037,572	1,018,786	3,056,358	10.11%	2,292,270	764,088
5	秦金玉	2,016,000	1,008,000	3,024,000	10.00%	2,268,000	756,000
合计		18,950,400	9,475,200	28,425,600	94.00%	21,319,206	7,106,394

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

贺志真与贺辰阳系父子关系，二人系一致行动人、公司控股股东及实际控制人；秦留大与秦金玉系父子关系，其他股东之间无关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为贺志真、贺辰阳。贺志真和贺辰阳系父子关系，分别持有公司 43.68% 和 20% 的股份，对公司绝对控股。并且两人于 2015 年 12 月 23 日签订了《一致行动协议》，有效期为三年，就一致行动的范围、方式进行了详细约定，进一步保证了公司控制权的持续稳定。

贺志真，男，1966 年 9 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年 8 月至 2008 年 7 月，任常州制药厂有限公司部门经理；2008 年 8 月至 2010 年 6 月，任江苏太平洋美诺克生物有限公司副总经理；2010 年 7 月至 2015 年 12 月，任杰贝有限执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，任创志科技董事长、总经理。

贺辰阳，男，1993 年 4 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 7 月至 2015 年 12 月，任杰贝有限总经理助理。2015 年 12 月至今，任创志科技董事、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺志真	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	硕士	2019. 02. 15-2022. 02. 14	是
贺辰阳	董事、董事会秘书	男	1993 年 4 月	本科	2019. 02. 15-2022. 02. 15	是
贺达胜	董事	男	1936 年 2 月	大专	2019. 02. 15-2022. 02. 16	是
秦留大	董事	男	1959 年 10 月	初中	2019. 02. 15-2022. 02. 17	否
蒋知秋	董事	女	1965 年 10 月	大专	2019. 02. 15-2022. 02. 18	否
张俊	监事会主席	男	1985 年 11 月	大专	2019. 02. 15-2022. 02. 19	是
秦金玉	监事	男	1987 年 4 月	大专	2019. 02. 15-2022. 02. 20	否
陶一飞	职工监事	男	1963 年 6 月	本科	2019. 02. 15-2022. 02. 21	是
刘伟男	副总经理	男	1963 年 4 月	本科	2019. 03. 27-2022. 03. 26	是
杨大力	副总经理	男	1965 年 7 月	本科	2019. 03. 27-2022. 03. 26	是
钱莺伟	财务负责人	女	1976 年 7 月	本科	2019. 03. 27-2022. 03. 26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

贺志真与贺辰阳系父子关系，二人系一致行动人、公司控股股东及实际控制人；贺达胜和贺志真系父子关系；秦留大与秦金玉系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
贺志真	董事长、总经理	8,805,686	4,402,843	13,208,529	43.68%	
贺辰阳	董事、董事会秘书	4,032,000	2,016,000	6,048,000	20.00%	
秦留大	董事	2,059,142	1,029,571	3,088,713	10.21%	

蒋知秋	董事	2,037,572	1,018,786	3,056,358	10.11%	
秦金玉	监事	2,016,000	1,008,000	3,024,000	10.00%	
刘伟男	副总经理	604,800	3,024,000	907,200	3.00%	
合计	-	19,555,200	12,499,200.00	29,332,800.00	97.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺志真	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
贺辰阳	董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
贺达胜	董事	换届	董事	换届
秦留大	董事	换届	董事	换届
蒋知秋	董事	换届	董事	换届
张俊	监事会主席	换届	监事会主席	换届
秦金玉	监事	换届	监事	换届
杨大力	副总经理	换届	副总经理	换届
刘伟男	副总经理	换届	副总经理	换届
钱莺伟	财务负责人	换届	财务负责人	换届
顾惠忠	职工监事	换届		职工代表大会选举
陶一飞		换届	职工监事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

陶一飞，男，1963年6月生，1987年毕业于中国药科大学，获理学学士学位。1987年进入常州制药厂工作，任车间技术主任，1992年作为主要负责人，使强力霉素通过FDA检查，进入美国市场销售。1998任常州市东吴医药化工技术开发有限公司总经理，作为项目负责人，先后完成国家二类心血管新药依达拉奉、替米沙坦；二类抗癌新药氟法拉滨等研究，并取得临床批件和新药证书；作为第一完成人获得药品国家发明专利两项。2008年任常州法码泰克药用辅料有限公司总工程师、副总经理；2015年任常州民邦制药有限公司副总理、总经理；2017年进入创志科技（江苏）有限公司工作至今，任市场总监、职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	108	117

销售人员	15	21
技术人员	25	18
管理及行政人员	18	18
财务人员	4	4
员工总计	170	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	43	45
专科	33	33
专科以下	92	98
员工总计	170	178

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时的开展培训调研及培训效果评估工作。针对干部、研发技术人员、生产作业等不同职系的员工，并有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,188,165.75	27,000,839.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		31,587,280.17	38,789,001.60
其中：应收票据	五、3	4,708,844.82	4,373,169.27
应收账款	五、3	26,878,435.35	34,415,832.33
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,707,537.08	3,144,890.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,950,711.98	1,547,185.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,122,034.65	19,385,634.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		92,055,729.63	89,867,550.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,857,468.37	5,950,467.92
在建工程	五、8	32,877,015.33	24,175,958.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	25,167,098.41	25,424,782.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	111,443.36	167,809.68
递延所得税资产	五、11	359,669.69	576,168.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,372,695.16	56,295,186.79
资产总计		156,428,424.79	146,162,737.38
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	40,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,099,566.32	14,679,533.96
其中：应付票据	五、13	6,918,469.24	7,405,119.12
应付账款	五、13	9,181,097.08	7,274,414.84
预收款项	五、14	6,807,200.11	11,946,608.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,451,832.91	3,157,931.51
应交税费	五、16	1,533,781.45	7,775,218.02
其他应付款	五、17	16,623,543.33	6,623,697.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,515,924.12	84,582,990.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	501,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		501,000.00	
负债合计		83,016,924.12	84,582,990.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	30,240,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,005,353.12	2,005,353.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,697,256.38	5,697,256.38
一般风险准备			
未分配利润	五、22	35,468,891.17	33,717,137.58
归属于母公司所有者权益合计		73,411,500.67	61,579,747.08
少数股东权益			
所有者权益合计		73,411,500.67	61,579,747.08
负债和所有者权益总计		156,428,424.79	146,162,737.38

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		15,960,265.18	26,746,854.82
交易性金融资产		12,500,000.00	-
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	十一、1（2）	4,708,844.82	4,373,169.27
应收账款	十一、1（3）	26,952,098.61	34,015,388.47
应收款项融资			
预付款项	十一、2	3,701,537.08	3,138,890.29
其他应收款		2,450,174.00	1,546,733.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,122,034.65	19,385,634.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		92,394,954.34	89,206,670.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,622,892.86	5,694,278.53
在建工程		32,877,015.33	24,175,958.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,167,098.41	25,424,782.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,443.36	167,809.68
递延所得税资产		304,729.68	364,333.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,083,179.64	55,827,161.98
资产总计		156,478,133.98	145,033,832.29
流动负债：			

短期借款		40,000,000.00	40,400,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		6,918,469.24	7,405,119.12
应付账款		9,143,673.17	7,236,302.21
预收款项		6,805,770.11	11,945,178.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,328,430.31	2,943,255.33
应交税费		1,545,384.63	7,748,647.53
其他应付款		16,623,543.33	6,623,697.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,365,270.79	84,302,201.00
非流动负债：			
长期借款		501,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		501,000.00	-
负债合计		82,866,270.79	84,302,201.00
所有者权益：			
股本		30,240,000.00	20,160,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		2,005,353.12	2,005,353.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,697,256.38	5,697,256.38

一般风险准备			
未分配利润		35,669,253.69	32,869,021.79
所有者权益合计		73,611,863.19	60,731,631.29
负债和所有者权益合计		156,478,133.98	145,033,832.29

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,983,679.36	41,990,725.89
其中：营业收入	五、23	46,983,679.36	41,990,725.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,452,765.47	23,606,337.22
其中：营业成本	五、23	17,489,773.42	15,607,427.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	403,763.68	553,067.17
销售费用	五、25	3,555,229.12	2,243,403.45
管理费用	五、26	3,908,404.81	2,607,768.75
研发费用	五、27	2,156,083.85	2,591,051.82
财务费用	五、28	1,085,410.18	324,128.41
其中：利息费用		1,128,188.34	443,412.57
利息收入		61,852.16	119,284.16
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	-145,899.59	-320,509.98
加：其他收益	五、29	7,651,500.00	130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,182,413.89	18,514,388.67
加：营业外收入	五、31	8,170.54	20,979.88
减：营业外支出	五、32	7.80	228.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,190,576.63	18,535,139.63
减：所得税费用	五、33	4,278,823.04	2,965,146.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,911,753.59	15,569,993.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,911,753.59	15,569,993.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,911,753.59	15,569,993.60
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	1.09	0.77

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十二、2	1.09	0.77
------------------	------	------	------

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	46,979,429.36	42,000,232.18
减：营业成本	十一、3	17,485,523.42	15,626,214.02
税金及附加		401,893.40	551,253.89
销售费用		3,033,815.31	2,005,903.45
管理费用		3,789,298.53	2,441,265.07
研发费用		2,156,083.85	2,591,051.82
财务费用		1,087,513.35	326,335.72
其中：利息费用		1,128,188.34	443,168.97
利息收入		58,833.19	116,833.25
加：其他收益		7,651,500.00	130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		397,358.03	-113,327.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,074,159.53	18,474,881.15
加：营业外收入		8,000.00	20,243.66
减：营业外支出		-	228.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,082,159.53	18,494,895.89
减：所得税费用		4,121,927.63	2,758,595.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,960,231.90	15,736,300.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,960,231.90	15,736,300.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,460,479.52	52,776,381.58
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	2,879,909.26
收到其他与经营活动有关的现金	5、34（1）	9,706,656.61	16,996,573.83

经营活动现金流入小计		56,167,136.13	72,652,864.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,941,338.03	29,205,427.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,577,389.65	6,606,818.92
支付的各项税费		12,093,385.81	7,974,679.24
支付其他与经营活动有关的现金	5、34（2）	5,503,798.63	7,038,449.26
经营活动现金流出小计		43,115,912.12	50,825,375.02
经营活动产生的现金流量净额		13,051,224.01	21,827,489.65
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			228.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			228.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,157,580.80	29,735,497.98
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	5、34（3）	12,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		21,657,580.80	29,735,497.98
投资活动产生的现金流量净额		-21,657,580.80	-29,735,269.06
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		55,501,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,501,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,208,188.34	8,064,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,608,188.34	8,064,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,107,188.34	13,936,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271.69	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,713,273.44	6,028,220.59
加：期初现金及现金等价物余额		18,168,208.48	15,241,606.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,454,935.04	21,269,827.15

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,810,134.10	47,042,312.91
收到的税费返还		-	2,640,709.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,203,467.10	16,996,573.83
经营活动现金流入小计		55,013,601.20	66,679,596.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,512,296.97	22,345,934.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,893,772.00	6,019,987.61
支付的各项税费		12,054,001.98	7,881,120.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,476,222.59	7,038,449.26
经营活动现金流出小计		41,936,293.54	43,285,491.35
经营活动产生的现金流量净额		13,077,307.66	23,394,104.96
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			228.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			228.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,157,580.80	29,735,497.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		21,657,580.80	29,735,497.98
投资活动产生的现金流量净额		-21,657,580.80	-29,735,269.06
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		45,501,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-

筹资活动现金流入小计		55,501,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,208,188.34	8,064,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,608,188.34	8,064,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,107,188.34	13,936,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271.69	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,687,189.79	7,594,835.90
加：期初现金及现金等价物余额		17,914,224.26	13,529,626.30
六、期末现金及现金等价物余额		8,227,034.47	21,124,462.20

法定代表人：贺志真

主管会计工作负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：常州市劳动东路 581 号

(2) 组织形式：股份有限公司(上市)

(3) 办公地址：常州市天宁区青龙西路 52 号

(4) 注册资本：3,024.00 万元人民币

2. 公司设立情况

创志科技（江苏）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名创志机电科技发展(江苏)股份有限公司，是由常州杰贝机电设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2004 年 06 月 18 日正式成立，并取得常州市工商行政管理局颁发的注册号为 320402000061660 号的企业法人营业执照（统一社会信用代码 91320400762836023F）。法定代表人：贺志真。本公司股份已于 2016 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：创志科技，股票代码：837564。

3. 公司经营范围

制药机械、食品机械、化工机械、包装设备、机电产品的研发、制造、加工、销售以及上述领域内和药物、食品、化工的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;工业自动化控制的设计、施工;网络自动化和计算机服务及相关配件的销售;净化工程的设计、制作、安装及服务;水电设备的安装及服务;药用辅料(限《医疗器械生产许可证》核定范围)、包装材料的研发、生产及销售(化工类除外);自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(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)

4. 本财务报告的批准报出日：2019 年 8 月 8 日

本公司的营业期限：2004-06-18 至 无固定期限

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 半年度	2018 年度
1、	创志机电科技发展（上海）有限公司	合并	合并

二、财务报表编制基础

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 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；
- 5) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资

产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

(4) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供

出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10. 应收账款及应收票据

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元(含 500 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(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	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

12. 划分为持有待售类别

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或

减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

17. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减

值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修工程	平均摊销法	3 年

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

21. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

23. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

26. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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），公司对企业财务报表格式进行调整。	“应收票据及应收账款”，分别列示为“应收票据”和“应收账款”，本期“应收票据”余额 4,708,844.82 元，上期余额 4,373,169.27 元，本期“应收账款”余额 26,878,435.35 元，上期余额 34,415,832.33 元；“应付票据及应付账款”分别列

	示为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期余额 6,918,469.24 元，上期余额 7,405,119.12 元，“应付账款”本期余额 9,181,097.08 元，上期余额 7,274,414.84 元。
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。	本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳流转税额	5%、15%

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
创志科技（江苏）股份有限公司	15%
创志机电科技发展（上海）有限公司	5%

2. 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定，本公司于 2017 年 11 月 7 日被评为高新技术企业，并取得编号为 GR201732000352 的高新技术企业证书，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号文，关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。创志机电科技发展（上海）有限公司符合小微企业的定义，截止到 2019 年 6 月 30 日，应纳税所得额不超过 100 万元，按 5%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,046.76	56,200.60
银行存款	8,424,888.28	18,112,007.88
其他货币资金	7,733,230.71	8,832,630.56
合计	16,188,165.75	27,000,839.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 使用受限的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	4,878,230.71	6,088,350.56
履约保证金	2,855,000.00	2,744,280.00
合计	7,733,230.71	8,832,630.56

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	12,500,000.00	-
结构性存款	-	-
合计	12,500,000.00	-

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,708,844.82	4,373,169.27
应收账款	26,878,435.35	34,415,832.33
合计	31,587,280.17	38,789,001.60

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,708,844.82	4,373,169.27
商业承兑票据	-	-
合计	4,708,844.82	4,373,169.27

2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,464,890.82
商业承兑票据	-
合计	1,464,890.82

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:

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	5,014,945.46	1,464,890.82
商业承兑票据	-	-
合计	5,014,945.46	1,464,890.82

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,733,771.91	100.00	2,855,336.56	9.60	26,878,435.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,733,771.91	100.00	2,855,336.56	9.60	26,878,435.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	37,500,348.45	100.00	3,084,516.12	8.23	34,415,832.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,500,348.45	100.00	3,084,516.12	8.23	34,415,832.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,276,820.63	1,213,841.03	5.00
1 至 2 年	3,471,075.28	347,107.53	10.00
2 至 3 年	1,382,976.00	691,488.00	50.00
3 年以上	602,900.00	602,900.00	100.00
合计	29,733,771.91	2,855,336.56	9.60

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	31,949,530.45	1,597,476.52	5.00
1 至 2 年	3,408,836.00	340,883.60	10.00
2 至 3 年	1,991,652.00	995,826.00	50.00
3 年以上	150,330.00	150,330.00	100.00
合计	37,500,348.45	3,084,516.12	8.23

2) 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%
石药集团欧意药业有限公司	5,790,400.00	289,520.00	19.47
湖南科伦制药有限公司岳阳分公司	4,536,000.00	226,800.00	15.26
宁波大红鹰药业股份有限公司	4,340,000.00	217,000.00	14.60
罗欣生物科技（上海）有限公司	2,093,500.00	104,675.00	7.04
正大青春宝（德清）药业有限公司	1,586,000.00	158,600.00	5.33
合计	18,345,900.00	996,595.00	61.70

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,576,632.55	96.47	3,005,006.88	95.55
1 至 2 年	3,000.50	0.008	139,883.41	4.45
2 至 3 年	127,904.03	3.45	-	-
合计	3,707,537.08	100.00	3,144,890.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
无锡双云不锈钢有限公司	800,000.00	21.58
江苏仁本阀门管件有限公司	300,000.00	8.09
常州珂滔液压设备有限公司	280,100.00	7.55
Innopharma Technology Limited	237,290.33	6.40
重庆力耘喷嘴有限公司	203,290.00	5.48
合计	1,820,680.33	49.11

5. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,950,711.98	1,547,185.45
合计	1,950,711.98	1,547,185.45

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,225,706.72	100.00	274,994.74	12.36	1,950,711.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,225,706.72	100.00	274,994.74	12.36	1,950,711.98

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,738,900.22	100.00	191,714.77	11.03	1,547,185.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,738,900.22	100.00	191,714.77	11.03	1,547,185.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,551,518.82	77,575.95	5.00
1 至 2 年	474,187.90	47,418.79	10.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	2,225,706.72	274,994.74	12.36

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,454,537.32	72,726.87	5.00
1 至 2 年	183,750.00	18,375.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	100,612.90	100,612.90	100.00

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	1,738,900.22	191,714.77	11.03

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	117,398.68	177,637.73
押金及保证金	2,050,608.02	1,507,669.40
其他往来	57,700.02	53,593.09
合计	2,225,706.72	1,738,900.22

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
扬子江药业集团江苏海狼药业有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年	17.97	20,000.00
深圳市泰德胜物流有限公司	保证金	350,253.96	1 年	15.74	17,512.70
常州市财政局	房租押金	249,600.00	1-2 年	11.21	24,960.00
常州通用自来水有限公司	临时用水保证金	108,000.00	1 年	4.85	5,400.00
常州市常达玻璃有限公司	房租押金	100,000.00	3 年以上	4.49	100,000.00
合计	-	1,207,853.96	-	54.27	167,872.70

6. 存货

(1) 存货分类

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	6,169,856.34	-	6,169,856.34	4,575,143.16	-	4,575,143.16
在产品	13,793,203.38	-	13,793,203.38	11,356,073.38	-	11,356,073.38
库存商品	604,030.03	-	604,030.03	1,485,137.21	-	1,485,137.21
周转材料	490,021.60	-	490,021.60	401,034.53	-	401,034.53
发出商品	5,064,923.30	-	5,064,923.30	1,568,245.93	-	1,568,245.93
合计	26,122,034.65	-	26,122,034.65	19,385,634.21	-	19,385,634.21

7. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,857,468.37	5,950,467.92
固定资产清理	-	-
合计	5,857,468.37	5,950,467.92

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,508,950.00	5,288,188.35	1,344,387.92	93,885.98	1,067,987.07	9,303,399.32
2. 本期增加金额	-	416,646.78	-	-	39,877.05	456,523.83
(1) 购置	-	416,646.78	-	-	39,877.05	456,523.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,508,950.00	5,704,835.13	1,344,387.92	93,885.98	1,107,864.12	9,759,923.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	77,648.09	1,616,922.63	1,052,302.04	65,855.80	540,202.84	3,352,931.40
2. 本期增加金额	35,837.58	307,435.50	88,183.26	7,454.54	110,612.50	549,523.38
(1) 计提	35,837.58	307,435.50	88,183.26	7,454.54	110,612.50	549,523.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	113,485.67	1,924,358.13	1,140,485.30	73,310.34	650,815.34	3,902,454.78
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	1,395,464.33	3,780,477.00	203,902.62	20,575.64	457,048.78	5,857,468.37
2. 期初账面价值	1,431,301.91	3,671,265.72	292,085.88	28,030.18	527,784.23	5,950,467.92

8. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,877,015.33	24,175,958.36
工程物资	-	-
合计	32,877,015.33	24,175,958.36

(2) 在建工程情况

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
创志药物固体 制剂设备项目 建设工程	32,877,015.33	-	32,877,015.33	24,175,958.36	-	24,175,958.36
合计	32,877,015.33	-	32,877,015.33	24,175,958.36	-	24,175,958.36

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

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
创志药物固体制剂设备项目建设工程	74,000,000.00	-	8,701,056.97	-	-	32,877,015.33	44.43	-	-	-	-	自筹
合计	74,000,000.00	-	8,701,056.97	-	-	32,877,015.33			-	-	-	--

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,768,360.19	25,768,360.19
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	25,768,360.19	25,768,360.19
二、累计摊销		
1.期初余额	343,578.16	343,578.16
2.本期增加金额	257,683.62	257,683.62
(1) 计提	257,683.62	257,683.62
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	601,261.78	601,261.78
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	25,167,098.41	25,167,098.41
2.期初账面价值	-	-

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	167,809.68	-	56,366.32	0.00	111,443.36
合计	167,809.68	-	56,366.32	0.00	111,443.36

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	3,130,331.30	359,669.69	3,276,230.89	576,168.80
合计	3,130,331.30	359,669.69	3,276,230.89	576,168.80

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	22,400,000.00
保证借款	40,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	-	-
合计	40,000,000.00	40,400,000.00

(2) 短期借款明细

类别	借款行	金额	借款起止日	利率	保证人	抵押物
保证借款	兴业银行	5,000,000.00	2019.3.4~2019.11.3	5.22%	贺志真、周宇红	无
保证借款	江南农村商业银行	35,000,000.00	2019.2.25~2021.2.25	4.785%	贺志真	无
合计		40,000,000.00				

13. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	6,918,469.24	7,405,119.12
应付账款	9,181,097.08	7,274,414.84
合计	16,099,566.32	14,679,533.96

(2) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,918,469.24	7,405,119.12
合计	6,918,469.24	4,822,745.88

(3) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,038,447.91	7,234,952.21
1-2 年	172,629.44	26,292.63
2-3 年	956,849.73	-
3 年以上	13,170.00	13,170.00

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
合计	9,181,097.08	7,274,414.84

14. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,767,170.11	11,801,786.32
1-2 年	33,100.00	140,792.56
2-3 年	0.00	4,030.00
3 年以上	6,930.00	-
合计	6,807,200.11	11,946,608.88

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,157,931.51	8,520,269.43	10,226,368.03	1,451,832.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	577,106.61	577,106.61	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,157,931.51	9,097,376.04	10,803,474.64	1,451,832.91

(2) 短期薪酬列示

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	3,157,931.51	7,640,953.47	9,347,052.07	1,451,832.91
2、职工福利费	-	451,278.08	451,278.08	-
3、社会保险费	-	294,374.82	294,374.82	-
其中：医疗保险费	-	234,690.58	234,690.58	-
工伤保险费	-	34,658.62	34,658.62	-
生育保险费	-	25,025.62	25,025.62	-
4、住房公积金	-	81,746.00	81,746.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	51,917.06	51,917.06	-
合计	3,157,931.51	8,520,269.43	10,226,368.03	1,451,832.91

(3) 设定提存计划列示

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	-	561,526.00	561,526.00	-
2、失业保险费	-	15,580.61	15,580.61	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	577,106.61	577,106.61	-

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,914,625.57	2,363,102.55
增值税	-575,330.53	4,635,172.09
城市维护建设税	-701.97	354,436.92
教育费附加	-	151,901.51
地方教育费附加	-	101,267.68
代扣代缴个人所得税	151,445.37	160,028.97
其他税费	43,743.01	9,308.30
合计	1,533,781.45	7,775,218.02

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,623,543.33	6,623,697.93
合计	16,623,543.33	6,623,697.93

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	16,600,000.00	6,600,000.00
代收代付款	23,543.33	23,697.93
合计	16,623,543.33	6,623,697.93

18. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	501,000.00	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	501,000.00	-

(2) 长期借款明细

类别	借款行	金额	借款起止日	利率	保证人	抵押物
抵押借款	中国银行股份	501,000.00	2019.6.28~	基准利率上浮	贺志真、周	权证证明为苏

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	借款行	金额	借款起止日	利率	保证人	抵押物
	有限公司		2024.6.27	5.2631%	宇红	(2019)常州市不动产权第0041611 号的土地
合计		501,000.00				

19. 股本

项目	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	20,160,000	-	10,080,000	-	-	10,080,000	30,240,000

其他说明：根据 2019 年 4 月 22 日的股东大会决议，以公司总股本 10,080,000 股为基数向全体股东以公司未分配利润按每 10 股送红股 5 股，未分配利润转增完成后公司总股本为 30,240,000 股。

20. 资本公积

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）	2,005,353.12	-	-	2,005,353.12
合计	2,005,353.12	-	-	2,005,353.12

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,697,256.38	-	-	5,697,256.38
合计	5,697,256.38	-	-	5,697,256.38

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,717,137.58	23,619,468.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	33,717,137.58	23,619,468.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,911,753.59	31,582,850.27
减：提取法定盈余公积	-	3,341,181.25
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,080,000.00	8,064,000.00
转作股本的普通股股利	10,080,000.00	10,080,000.00
期末未分配利润	35,468,891.17	33,717,137.58

23. 营业收入和营业成本

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,946,266.63	17,470,644.78	41,899,863.82	15,564,675.56
其他业务	37,412.73	19,128.64	90,862.07	42,752.04
合计	46,983,679.36	17,489,773.42	41,990,725.89	15,607,427.60

(1) 按产品或业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
多功能生产型流化床	18,540,260.68	6,992,676.65	3,689,655.18	1,312,808.54
湿法混合制粒机	4,755,357.78	1,820,467.37	32,936,596.53	12,025,585.36
多功能实验型流化床	15,147,324.22	5,421,626.10	4,706,102.13	1,762,594.26
材料及改造工程	3,768,690.42	1,731,617.93	567,509.98	463,687.40
湿法制粒生产线	3,312,219.74	1,134,909.73	-	-
挤出机	1,422,413.79	369,347.00	-	-
合计	46,946,266.63	17,470,644.78	41,899,863.82	15,564,675.56

(2) 报告期内确认营业收入金额前五的客户信息:

客户名称	金额	占营业收入比例%
常州四药制药有限公司	7,979,495.68	16.98
宁波大红鹰药业股份有限公司	7,569,296.24	16.11
扬子江药业集团上海海尼药业有限公司	3,387,931.04	7.21
四川科伦药业股份有限公司	2,922,615.05	6.22
杭州中美华东制药有限公司	1,330,603.45	2.83
合计	23,189,941.46	49.36

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,921.44	314,884.22
教育费附加	95,212.62	135,840.98
地方教育费附加	63,101.31	90,560.67
其他税费	25,528.31	11,781.30
合计	403,763.68	553,067.17

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	209,295.23	264,190.31
职工薪酬	1,457,675.26	858,621.70
房租	12,066.66	12,066.66
水电费	2,543.38	3,099.08
广告及宣传代理费	894,717.39	544,277.79

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	699,264.08	352,626.02
业务招待费	279,667.12	206,521.89
调试费	-	2,000.00
合计	3,555,229.12	2,243,403.45

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	240,615.86	149,076.26
保险费	6,669.08	6,245.20
差旅费	150,612.18	175,201.91
职工薪酬	1,731,463.99	991,451.24
水电费	6,358.47	6,600.37
修理费	37,558.99	44,592.26
业务招待费	170,734.15	107,471.71
税金	94,400.91	360.00
邮电通讯费	34,073.54	35,767.14
折旧费	173,137.54	273,864.80
房屋装修摊销	56,366.32	71,676.61
房租	32,177.82	32,177.82
会议、会务费	100,239.62	108,348.89
咨询服务费	313,614.46	420,957.93
其他	502,698.26	82,883.80
无形资产摊销	257,683.62	-
礼品费	-	101,092.81
合计	3,908,404.81	2,607,768.75

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	57,521.56	1,128,418.58
职工薪酬	1,653,437.87	1,216,030.51
折旧费	275,646.61	207,105.32
差旅会务费	154,217.53	23,962.50
设计费	-	-
水电费	15,260.28	15,534.91
合计	2,156,083.85	2,591,051.82

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,128,188.34	439,322.85
减:利息收入	61,852.16	119,284.16
利息净支出	1,066,336.18	320,038.69
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	271.69	-
汇兑净损失	-271.69	-
银行手续费	19,345.69	4,089.72

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,085,410.18	324,128.41

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技创新奖励	-	50,000.00
企业扶持资金	-	80,000.00
国际市场开拓资金奖励	151,500.00	-
纳税奖励	7,500,000.00	-
合计	7,651,500.00	130,000.00

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-145,899.59	-320,509.98
合计	-145,899.59	-320,509.98

31. 营业外收入

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
违约赔偿收入	8,000.00	-	8,000.00
其他	170.54	20,979.88	170.54
合计	8,170.54	20,979.88	8,170.54

32. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	-	228.92	-
其他	7.80	-	7.80
合计	7.80	228.92	7.80

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,062,323.93	2,776,725.70
递延所得税费用	216,499.11	187,060.34
上年所得税汇算清缴差异	-	1,359.99
合计	4,278,823.04	2,965,146.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,175,246.05

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,062,323.93
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	216,499.11
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-
所得税费用	4,278,823.04

34. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,852.16	16,727,046.01
政府补助	7,651,500.00	119,284.16
其他营业外收入	8,170.54	130,000.00
往来款-并表内	500,000.00	20,243.66
往来款-并表外	385,734.06	-
退回各类保证金	1,099,399.85	-
合计	9,706,656.61	16,996,573.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	4,131,103.47	6,383,958.97
支付各项往来款	872,695.16	654,261.37
支付各类保证金	-	228.92
往来款-并表内	500,000.00	-
合计	5,503,798.63	7,038,449.26

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	12,500,000.00	-
合计	12,500,000.00	-

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,911,753.59	15,569,993.60
加：资产减值准备	-145,899.59	-320,509.98

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,523.38	530,358.28
无形资产摊销	257,683.62	47,080.19
长期待摊费用摊销	56,366.32	71,676.61
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,127,916.65	324,128.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	216,499.11	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,736,400.44	-4,477,123.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,303,379.92	6,804,188.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,588,998.40	1,439,401.58
其他	1,099,399.85	1,838,296.20
经营活动产生的现金流量净额	13,051,224.01	21,827,489.65
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	8,454,935.04	21,269,827.15
减：现金的期初余额	18,168,208.48	15,241,606.56
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	-9,713,273.44	6,028,220.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,454,935.04	19,961,170.47
其中：库存现金	30,046.76	44,311.90
可随时用于支付的银行存款	8,424,888.28	19,904,314.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	12544.22
二、现金等价物	-	1,308,656.68
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,454,935.04	21,269,827.15

六、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	

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	
创志机电科技发展（上海）有限公司	上海	上海	机电设备销售	100.00	-	同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。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、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 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，包括汇率风险、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

（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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 控股股东及实际控制人所持股份

关联方名称	持股比例%	与本公司关系
贺志真	43.68	实际控制人、董事长、总经理
贺辰阳	20.00	实际控制人、董事、董事会秘书

本公司实际控制人为贺志真、贺辰阳父子。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦留大	股东，公司董事
蒋知秋	股东，公司董事
秦金玉	股东，公司董事
刘伟男	股东，副总经理
贺达胜	公司董事
张俊	公司监事
杨大力	副总经理
钱莺伟	财务负责人
上海火星太阳能科技有限公司	贺志真持股 5%并担任监事的企业
常州芙瑞博德网络科技有限公司	贺辰阳持股 30%并担任监事的企业
常州金簿会计服务有限公司	钱莺伟控制的企业
天宁区茶山隆冠百货经营部	钱莺伟控制的个体户
常州市大林物资有限公司	秦留大控制的的企业
常州荣恒达投资管理有限公司	秦留大控制的的企业
常州青年创业投资中心(有限合伙)	秦金玉持股 12.5%的企业
常州腾协机械厂	秦金玉控制的的企业
叁零陆（常州）电气有限公司	秦金玉控制的的企业
常州市大林物资回收利用有限公司	秦留大和秦金玉持股 40%的企业

3. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贺志真	2,400,000.00	2019-6-28	2020-6-27	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
贺志真	4,400,000.00	2019-5-22	2020-5-21	借款利率 5%/年，到期一次还本付息

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
贺辰阳	1,600,000.00	2019-6-25	2020-6-24	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
贺辰阳	2,000,000.00	2019-5-17	2019-5-16	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
蒋知秋	800,000.00	2019-7-5	2020-7-4	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
蒋知秋	1,000,000.00	2019-5-20	2020-5-19	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
秦留大	800,000.00	2019-7-11	2020-7-10	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
秦留大	1,000,000.00	2019-5-20	2020-5-19	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
秦金玉	800,000.00	2019-7-11	2020-7-10	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
秦金玉	1,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
刘伟男	200,000.00	2019-7-6	2020-7-5	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
刘伟男	300,000.00	2019-5-20	2020-5-19	借款利率 5%/年，到期一次还本付息
陈嘉惠	300,000.00	2019-5-17	2020-5-16	借款利率 5%/年，到期一次还本付息

(4) 其他

类别	借款行	金额	借款起止日	利率	保证人	抵押物
借款担保	兴业银行	5,000,000.00	2019.3.4~2019.11.3	5.22%	贺志真、周宇红	无
借款担保	江南农村商业银行	35,000,000.00	2019.2.25~2021.2.25	4.785%	贺志真	无
借款担保	中国银行股份有限公司	501,000.00	2019.6.28~2024.6.27	基准利率上浮 5.2631%	贺志真、周宇红	权证证明为苏(2019)常州市不动产权第 0041611 号的土地
合计		40,501,000.00				

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市大林物资回收利用有限公司	-	-	585,113.20	29,255.66

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	贺志真	6,800,000.00	2,400,000.00
其他应付款	贺辰阳	3,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	蒋知秋	1,800,000.00	800,000.00
其他应付款	秦留大	1,800,000.00	800,000.00
其他应付款	刘伟男	500,000.00	200,000.00
其他应付款	秦金玉	1,800,000.00	800,000.00
其他应付款	陈嘉惠	300,000.00	-

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 8 月 8 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,708,844.82	4,373,169.27
应收账款	26,952,098.61	34,015,388.47
合计	31,660,943.43	38,388,557.74

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,708,844.82	4,373,169.27
商业承兑票据	-	-
合计	4,708,844.82	4,373,169.27

2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,464,890.82
商业承兑票据	-
合计	1,464,890.82

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:

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	5,014,945.46	1,464,890.82
商业承兑票据	-	-
合计	5,014,945.46	1,464,890.82

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,603,438.13	96.15	1,756,564.78	6.36	25,846,873.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,603,438.13	96.15	1,756,564.78	6.36	25,846,873.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,252,586.73	100.00	2,237,198.26	6.17	34,015,388.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,252,586.73	100.00	2,237,198.26	6.17	34,015,388.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,212,820.63	1,210,641.03	5.00
1 至 2 年	2,890,837.50	289,083.75	10.00
2 至 3 年	485,880.00	242,940.00	50.00
3 年以上	13,900.00	13,900.00	100.00
合计	27,603,438.13	1,756,564.78	6.36

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	31,206,493.25	1,560,324.66	5.00
1 至 2 年	2,722,836.00	272,283.60	10.00
2 至 3 年	783,020.00	391,510.00	50.00
3 年以上	13,080.00	13,080.00	100.00
合计	34,725,429.25	2,237,198.26	6.44

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
创志机电科技发展（上海）有限公司	1,105,225.26	-	-
合计	1,105,225.26	-	-

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
创志机电科技发展（上海）有限公司	1,527,157.48	-	-
合计	1,527,157.48	-	-

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,450,174.00	1,546,733.25
合计	2,450,174.00	1,546,733.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,725,140.42	100.00	274,966.42	10.09	2,450,174.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,725,140.42	100.00	274,966.42	10.09	2,450,174.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,738,424.22	100.00	191,690.97	11.03	1,546,733.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,738,424.22	100.00	191,690.97	11.03	1,546,733.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,550,952.52	77,547.63	5.00
1 至 2 年	474,187.90	47,418.79	10.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	2,225,140.42	274,966.42	12.36

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,454,061.32	72,703.07	5.00
1 至 2 年	183,750.00	18,375.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	100,612.90	100,612.90	100.00
合计	1,738,424.22	191,690.97	11.03

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	117,398.68	177,637.73
押金及保证金	2,050,608.02	1,507,669.40
其他代收代付款	57,133.72	53,117.09

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,225,140.42	1,738,424.22

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,942,016.63	17,466,394.78	41,992,128.73	15,626,214.02
其他业务	37,412.73	19,128.64	8,103.45	-
合计	46,979,429.36	17,485,523.42	42,000,232.18	15,626,214.02

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
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）	7,651,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,162.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	1,148,944.14	
少数股东权益影响额	-	
合计	6,510,729.60	

2. 净资产收益率及每股收益

2019 半年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	30.92	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.74	0.77	0.77

2018 半年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	34.99	0.77	0.77

创志科技（江苏）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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）
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.73	0.77	0.77

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	-3773004.72	-18.90	本期在建工程付款增加，相应存款减少
应收票据	1478575.94	45.77	销售额较上期增加，相应的应收款增加
应收账款	8949748.31	49.92	销售额较上期增加，相应的应收票据增加
其他应收款	-331545.62	-12.96	收回部份保证金
其他流动资产	-95,425.75	-100	期末无预缴税款
在建工程	29,094,251.37	769.13	创志药物固体制剂设备项目建设工程厂房建设
短期借款	13,000,000.00	48.15	因建造厂房需要，新增借款
应付票据	3,192,019.56	85.66	采购额随销售额同时上升，未结算应付款增加
应付账款	1,336,235.28	17.03	采购额随销售额同时上升，未结算应付款增加
应交税费	-2,837,081.73	-64.91	本期在建工程购入材料，进项税增加，应交增值税减少
其他应付款	15,726,791.79	1753.75	因经营周转需要，向股东借款 1000 万元
股本	10,080,000.00	50.00	本年以公司总股本 10,080,000 股为基数向全体股东以公司未分配利润按每 10 股送红股 5 股，未分配利润转增完成后公司总股本为 30,240,000 股。
营业收入	4,992,953.47	11.89	业务规模扩大，销售额增加
税金及附加	-149,303.49	-27.00	应交增值税减少，相应的税金及附加也较减少
销售费用	1,311,825.67	58.47	为拓宽销售渠道，销售人员增加，工资和各项开支增加，同时广告及宣传代理费也有所增加
研发费用	-434,967.97	-16.79	本期研发项目起始阶段，领用材料少，研发费用较上期减少
财务费用	761,281.77	234.87	借款增加，利息支出增加
其他收益	7,521,500.00	5785.77	本期收到纳税政府奖励 750 万
所得税费用	1,313,677.01	44.30	随利润总额的增加而增加

创志科技（江苏）股份有限公司

日期：2019 年 8 月 8 日

