



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

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录.....	88

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。如果公司订单在时间上出现集中的情况，可能会超出公司产能导致客户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。
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。
贷款数额较大的风险	自 2017 年以来，因为公司新厂区建设工程的进行，造成公司流动资金紧张。因此公司陆续向银行借款，至期末尚余短期借款 4500 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	否

释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期初	指	指 2020 年 1 月 1 日
期末	指	指 2020 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)
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。

第二节 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.
	Chanse
证券简称	创志科技
证券代码	837564
法定代表人	贺志真

二、 联系方式

董事会秘书	贺辰阳
联系地址	常州市劳动东路 581 号
电话	0519-85507089
传真	0519-88869251
电子邮箱	dali.yang@chansemt.com
公司网址	www.chansemt.com
办公地址	常州市劳动东路 581 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 28 日
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
主要业务	制药机械的生产、加工和销售
主要产品与服务项目	流化床、湿法混合制粒机等口服固体制剂工艺设备及配套工艺支持
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（贺志真），一致行动人为（贺辰阳）

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	江苏省常州市劳动东路 581 号	否
注册资本（元）	30,240,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华福证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

（一） 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,510,648.23	46,983,679.36	9.64%
毛利率%	62.87%	62.77%	0.16%
归属于挂牌公司股东的净利润	14,827,873.62	21,911,753.59	-32.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,611,333.07	15,401,023.99	-5.13%
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）	15.81%	30.92%	
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）	15.58%	21.74%	
基本每股收益	0.49	1.09	-55.05%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	238,680,655.37	215,136,304.01	10.94%
负债总计	137,458,494.99	128,742,017.25	6.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,222,160.38	86,394,286.76	17.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	2.86	17.13%
资产负债率%（母公司）	56.99%	59.02%	-
资产负债率%（合并）	57.59%	59.84%	-
流动比率	0.91	1.18	-
利息保障倍数	12.62	22.17	-

（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	31,107,135.10	13,051,224.01	138.35%
应收账款周转率	1.07	1.53	-
存货周转率	0.68	0.77	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.94%	7.02%	-
营业收入增长率%	9.64%	11.89%	-
净利润增长率%	-32.33	40.73%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（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。

（二） 经营情况回顾

创志科技成立于 2004 年，主要致力于口服固体制剂工艺型高端设备的研发、制造和销售。该行业具有技术壁垒高、定制化生产、产品价值高、周期长的特点，因此公司成立早期经历了长达 8 年的亏损期，进行了长期的技术、生产及品牌积累。自 2013 以来，随着公司产品成熟，技术优势显现，品牌知名度提高，同时也是随着国家药品监管要求提高、保障公众安全有效用药的各项政策落实使得口服固体制剂工艺型高端设备需求猛增。行业发展方向和自身发展的时间点契合为公司带来了前所未有的发展机遇，公司得以快速扩大生产销售规模，实现高速增长。

然而报告期内，在 2020 年第一季度，由于受到突发疫情影响，公司的发展主要收到以下 3 点挑战：

- 1、受疫情管控的限制，公司自身及上游供货商春节后复工时间及生产能力收到影响，致使一部分在产订单生产交货进度出现延迟。
- 2、公司所生产销售的制药设备一般是固定资产投资，签单、交货及验收进度与客户的项目建设进度密切相关。报告期内，许多项目建设进度受到疫情影响而拖延，进而对公司销售签单及交货验收的时间节点产生影响。
- 3、在疫情管控限制下，许多医院、诊所及药店无法正常营业，加上整体经济下行的趋势，制药行业整体营业收入下滑，致使许多制药企业对于新项目的投资及建设持谨慎态度，一部分建设项目出现缩减、延迟甚至取消的情况，致使制药装备行业整体需要下滑。

然而庆幸的是，到了 2020 年第二季度，由于全国范围内疫情发展得到了比较好的控制，整体经济

回暖复苏，以上三点不利情况均有效好转，目前均尚不会够成影响公司持续经营的重大风险因素。

报告期内公司实现营业收入 51,510,648.23 元，同比增长 9.64%；实现净利润 14,827,873.62 元，同比减少 32.33%。受到疫情影响，报告期内营业收入增长速度放缓，净利润的减少主要由于搬入新厂区后管理费用的增加以及收到纳税奖励等政府补助的减少。

期末公司总资产 238,680,655.37 元，较期初增长 10.94%；净资产 101,222,160.38 元，较期初增长 17.16%；期末资产负债率 57.59%，期初为 59.84%；经营活动产生的资金净流入 31,107,135.10 元，同比增长 138.35%。公司目前经营状况稳定向好，财务状况保持在健康状态，资金流无明显风险。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,218,555.95	10.57%	40,008,869.18	18.60%	-36.97%
应收账款	49,089,356.60	20.57%	46,870,881.11	21.79%	4.73%
存货	31,135,669.07	13.04%	25,081,780.79	11.66%	24.14%
固定资产	76,105,861.94	31.89%	7,242,205.19	3.37%	950.87%
在建工程		0.00%	55,934,564.74	26.00%	-100.00%
短期借款	45,000,000.00	18.85%	40,000,000.00	18.59%	12.50%
长期借款		0.00%	21,592,987.88	10.04%	-100.00%
资产总计	238,680,655.37	100.00%	215,136,304.01	100.00%	10.94%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 25,218,555.95 元，减少 36.97%。货币资金减少的主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 26,749,936.71 元，偿还债务支付的现金 106,392,987.88 元；
- 2、固定资产期末余额 76,105,861.94 元，增长 950.87%。固定资产增长的主要原因为公司新厂区完成验收完工后，在建工程转为固定资产；
- 3、在建工程期末余额 0 元，减少 100%，主要由于新厂区项目建设验收完工；
- 4、长期借款期末余额 0 元，减少 100%，主要由于项目建设验收完工后，借款已归还。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,510,648.23	100.00%	46,983,679.36	100.00%	9.64%
营业成本	19,123,659.40	37.13%	17,489,773.42	37.23%	9.34%
毛利率	62.78%		62.77%		
销售费用	4,111,730.99	7.98%	3,555,229.12	7.57%	15.65%

管理费用	5,753,637.74	11.17%	3,908,040.81	8.32%	47.23%
研发费用	3,368,035.60	6.54%	2,156,083.85	4.59%	56.21%
财务费用	1,428,899.00	2.77%	1,085,410.18	2.31%	31.65%
信用减值损失	48,649.00	0.09%			
资产减值损失			-145,899.59	-0.31%	
其他收益	78,906.26	0.15%	7,651,500.00	16.29%	-98.97%
投资收益	173,917.51	0.34%			
营业利润	17,004,196.19	33.01%	26,182,413.89	55.73%	-35.05%
营业外收入	2,816.84	0.01%	8,170.54	0.02%	-65.52%
营业外支出	1,048.01	0.00%	7.8	0.00%	13,336.03%
净利润	14,827,873.62	28.79%	21,911,753.59	46.64%	-32.33%

项目重大变动原因：

1. 本期管理费用 5,753,637.74 元，增长 47.79%，主要由于职工薪酬、折旧费及房屋装修摊销的增长。
2. 本期其他收益 78,906.26 元，减少 98.97%，主要原因系上期收到与“天宁区雕庄街道办事处”签订的《招商引资协议书》中约定入库税收额度奖励的政府补助，本期未有大量的补助。
3. 本期营业利润 7,004,196.19 元，减少 35.09%，主要由于管理费用的增长，以及其他收益的减少。
4. 本期净利润 14,827,873.62 元，减少 32.38%，主要由于营业利润的减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,107,135.10	13,051,224.01	138.35%
投资活动产生的现金流量净额	-26,576,019.20	-21,657,580.80	-22.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,056,319.07	-1,107,188.34	-1,530.83%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 31,107,135.10 元，增长 138.35%。主要是公司业务带来的现金净流入增加，期内销售商品、提供劳务收到的现金 74,397,354.27 元，上期为 46,460,479.52 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-26,576,019.20 元，上期-21,657,580.80 元。主要是由于公司新厂区迁入后需要，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金共计 26,749,936.71 元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-18,056,319.07 元，上期-1,107,188.34 元。报告期内由于公司新厂区项目建设验收完工后，长期项目借款已归还。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	78,906.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	173,917.51

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,768.83
非经常性损益合计	254,592.60
所得税影响数	38,052.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	216,540.55

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	17,543,458.87			
合同负债		17,543,458.87		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
创志机电 科技发展 （上海） 有限公司	子 公 司	制 药 机 械 的 销 售	销 售 公 司 产 品	为 公 司 产 品 进 行 销 售 推 广	100 万	7,470,951.42	1,061,866.56	3,756,637.05	2,114,642.93

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高, 5%以上股东	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, 5%以上股东	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
董监高	2015/12/18	-	挂牌	所持股份锁定的承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二	正在履行中

					十五, 离职后六个月内, 不转让所持有的公司股份。	
--	--	--	--	--	---------------------------	--

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。

第五节 股份变动和融资

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	8,240,394	27.25%		8,240,394	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,814,130	15.92%		4,814,130	15.92%
	董事、监事、高管	2,519,064	8.33%		2,519,064	8.33%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,999,606	72.75%		21,999,606	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,442,399	47.76%		14,442,399	47.76%
	董事、监事、高管	7,557,207	24.99%		7,557,207	24.99%
	核心员工					
总股本		30,240,000	-	0	30,240,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	贺志真	13,208,529		13,208,529	43.68%	9,906,399	3,302,130	
2	贺辰阳	6,048,000		6,048,000	20.00%	4,536,000	1,512,000	
3	秦留大	3,088,713		3,088,713	10.21%	2,316,537	772,176	
4	蒋之秋	3,056,358		3,056,358	10.11%	2,292,270	764,088	
5	秦金玉	3,024,000		3,024,000	10.00%	2,268,000	756,000	
6	刘伟男	907,200		907,200	3%	680,400	226,800	
7	陈嘉慧	907,200		907,200	3%	0	907,200	
合计		30,240,000	-	30,240,000	100%	21,999,606	8,240,394	0

普通股前十名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、 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》，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。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贺志真	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
贺辰阳	董事、董事会秘书	男	1993 年 4 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
贺达胜	董事	男	1936 年 2 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
秦留大	董事	男	1959 年 10 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
蒋知秋	董事	女	1965 年 10 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
张俊	监事会主席	男	1985 年 11 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
秦金玉	监事	男	1987 年 4 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
陶一飞	职工监事	男	1963 年 6 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 15 日
刘伟男	副总经理	男	1963 年 4 月	2019 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 27 日
杨大力	副总经理	男	1965 年 7 月	2019 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 27 日
钱莺伟	财务负责人	女	1976 年 7 月	2019 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 27 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
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	-	29,332,800.00	97.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	119	38	14	143
销售人员	20	3	2	21
技术人员	27	3	0	30
管理及行政人员	22	6	4	24
财务人员	4	0	0	4
员工总计	192	50	20	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	48	55
专科	32	41
专科以下	108	120
员工总计	192	222

(二) 核心员工（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

本公司监事会于 2020 年 8 月 5 日收到监事秦金玉先生递交的辞职报告，公司监事秦金

玉先生因个人原因辞职，导致公司监事会人数低于法定最低人数，根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，需补选新的监事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第四次会议于 2020 年 8 月 12 日审议并通过：

提名王晓燕女士为公司监事，任职期限自 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止。在股东大会审议通过前，秦金玉先生仍按照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定履行监事职责。

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,218,555.95	40,008,869.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	49,089,356.60	46,870,881.11
应收款项融资	五、3	4,307,042.80	6,102,251.89
预付款项	五、4	11,992,421.45	6,150,220.48
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	3,687,819.82	2,081,921.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,135,669.07	25,081,780.79
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		125,430,865.69	126,295,924.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	76,105,861.94	7,242,205.19
在建工程	五、8		55,934,564.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	24,651,731.17	24,909,414.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	11,703,309.72	
递延所得税资产	五、11	788,886.85	754,194.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,249,789.68	88,840,379.08
资产总计		238,680,655.37	215,136,304.01
流动负债：			
短期借款	五、12	45,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	11,814,244.20	8,273,092.38
应付账款	五、14	24,791,140.12	14,893,049.14
预收款项			
合同负债	五、15	32,244,425.15	17,543,458.87
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、16	2,057,922.70	4,466,250.60
应交税费	五、19	4,395,218.75	4,359,982.59
其他应付款	五、20	17,155,544.07	17,613,195.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		137,458,494.99	107,149,029.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19		21,592,987.88
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			21,592,987.88
负债合计		137,458,494.99	128,742,017.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	30,240,000.00	30,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	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、22	10,598,664.03	10,598,664.03
一般风险准备			
未分配利润	五、23	58,378,143.23	43,550,269.61
归属于母公司所有者权益合计		101,222,160.38	86,394,286.76
少数股东权益			
所有者权益合计		101,222,160.38	86,394,286.76
负债和所有者权益总计		238,680,655.37	215,136,304.01

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,813,740.80	37,672,842.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	45,786,409.01	47,540,819.04
应收款项融资		4,307,042.80	6,102,251.89
预付款项		10,958,209.52	6,150,220.48
其他应收款	十二、2	4,127,531.24	2,570,013.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,135,669.07	25,081,780.79
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		120,128,602.44	125,117,928.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		75,914,514.19	7,029,243.56
在建工程			55,934,564.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,651,731.17	24,909,414.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,703,309.72	
递延所得税资产		736,485.86	680,798.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,006,040.94	88,554,021.99
资产总计		233,134,643.38	213,671,950.30
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,814,244.20	8,273,092.38
应付账款		26,094,637.61	14,855,065.23
预收款项			
合同负债		26,916,911.86	15,707,175.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,895,930.20	3,839,250.60
应交税费		3,986,438.98	4,220,475.03
其他应付款		17,158,872.67	17,614,195.79
其中：应付利息			
应付股利			

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		132,867,035.52	104,509,254.67
非流动负债：			
长期借款			21,592,987.88
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			21,592,987.88
负债合计		132,867,035.52	126,102,242.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,240,000.00	30,240,000.00
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		10,598,664.03	10,598,664.03
一般风险准备			
未分配利润		57,423,590.71	44,725,690.60
所有者权益合计		100,267,607.86	87,569,707.75
负债和所有者权益总计		233,134,643.38	213,671,950.30

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		51,510,648.23	46,983,679.36
其中：营业收入	五、24	51,510,648.23	46,983,679.36

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,807,924.81	28,598,665.06
其中：营业成本		19,123,659.40	17,489,773.42
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、25	1,021,962.08	403,763.68
销售费用	五、26	4,111,730.99	3,555,229.12
管理费用	五、27	5,753,637.74	3,908,404.81
研发费用	五、28	3,368,035.60	2,156,083.85
财务费用	五、29	1,428,899.00	1,085,410.18
其中：利息费用		1,463,331.19	1,128,188.34
利息收入		48,149.01	61,852.16
加：其他收益	五、30	78,906.26	7,651,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	173,917.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	48,649.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		145,899.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,004,196.19	26,182,413.89
加：营业外收入	五、34	2,816.84	8,170.54
减：营业外支出	五、35	1,048.01	7.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,005,965.02	26,190,576.63
减：所得税费用	五、36	2,178,091.40	4,278,823.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,827,873.62	21,911,753.59
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）		14,827,873.62	21,911,753.59
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		14,827,873.62	21,911,753.59
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,827,873.62	21,911,753.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,827,873.62	21,911,753.59
(二) 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）		0.49	1.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	1.09

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、3	48,991,621.80	46,979,429.36
减：营业成本	十五、3	19,123,659.40	17,485,523.42
税金及附加		996,852.48	401,893.40
销售费用		3,443,860.13	3,033,815.31
管理费用		5,653,457.46	3,789,298.53
研发费用		3,368,035.60	2,156,083.85
财务费用		1,431,369.09	1,087,513.35
其中：利息费用		1,463,331.19	1,128,188.34
利息收入		48,149.01	58,833.19

加：其他收益		78,906.26	7,651,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		173,917.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-371,246.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			397,358.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,855,965.05	27,074,159.53
加：营业外收入		80.00	8,000.00
减：营业外支出		1,048.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,854,997.04	27,082,159.53
减：所得税费用		2,157,096.93	4,121,927.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,697,900.11	22,960,231.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,697,900.11	22,960,231.90
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,697,900.11	22,960,231.90
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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		74,397,354.27	46,460,479.52
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			
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		764,042.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	1,526,191.78	9,706,656.61
经营活动现金流入小计		76,687,588.97	56,167,136.13
购买商品、接受劳务支付的现金		18,224,109.90	14,941,338.03
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		12,987,138.41	10,577,389.65
支付的各项税费		6,748,768.43	12,093,385.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	7,620,437.13	5,503,798.63
经营活动现金流出小计		45,580,453.87	43,115,912.12
经营活动产生的现金流量净额		31,107,135.10	13,051,224.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		173,917.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		28,173,917.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		26,749,936.71	9,157,580.80

的现金			
投资支付的现金		28,000,000.00	
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			12,500,000.00
投资活动现金流出小计		54,749,936.71	21,657,580.80
投资活动产生的现金流量净额		-26,576,019.20	-21,657,580.80
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		89,800,000.00	55,501,000.00
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		89,800,000.00	55,501,000.00
偿还债务支付的现金		106,392,987.88	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,463,331.19	11,208,188.34
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		107,856,319.07	56,608,188.34
筹资活动产生的现金流量净额		-18,056,319.07	-1,107,188.34
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		-13,525,203.17	-9,713,273.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,576,507.68	18,168,208.48
六、期末现金及现金等价物余额		22,051,304.51	8,454,935.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		69,608,995.89	45,810,134.10
收到的税费返还		764,042.92	
收到其他与经营活动有关的现金		2,023,218.95	9,203,467.10
经营活动现金流入小计		72,396,257.76	55,013,601.20
购买商品、接受劳务支付的现金		13,912,942.96	14,512,296.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,891,771.71	9,893,772.00
支付的各项税费		6,600,262.79	12,054,001.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,952,933.97	5,476,222.59
经营活动现金流出小计		40,357,911.43	41,936,293.54
经营活动产生的现金流量净额		32,038,346.33	13,077,307.66

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		28,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,917.51	
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		28,173,917.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,749,936.71	9,157,580.80
投资支付的现金		28,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,500,000.00
投资活动现金流出小计		54,749,936.71	21,657,580.80
投资活动产生的现金流量净额		-26,576,019.20	-21,657,580.80
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		89,800,000.00	55,501,000.00
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		89,800,000.00	55,501,000.00
偿还债务支付的现金		106,392,987.88	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,463,331.19	11,208,188.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		107,856,319.07	56,608,188.34
筹资活动产生的现金流量净额		-18,056,319.07	-1,107,188.34
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		-12,593,991.94	-9,687,189.79
加：期初现金及现金等价物余额		33,240,481.30	17,914,224.26
六、期末现金及现金等价物余额		20,646,489.36	8,227,034.47

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、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、33
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、7
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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：江苏省常州市天宁区劳动东路 581 号

(4) 注册资本：3,024 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 320200006160 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;冰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：2020 年 8 月 12 日

5. 本公司的营业期限：2004-06-18 至无固定期限

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020 半年度	2019 半年度
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

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

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整

体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

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

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款

额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融

负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 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转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 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“3.5 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，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，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。

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

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。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

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会计处理

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。

19. 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

20. 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。

21. 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。

22. 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。

（2）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。

23. 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。

24. 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

25. 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

26. 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

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。

27. 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。

28. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》

准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货或安装验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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

30. 递延所得税资产/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。

31. 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。

32. 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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。		详见三、33.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明：

<p>新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整： 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，期初比较数据不做调整。 描述其他调整事项（包括其他重分类或者调整期初未分配利润的事项） 本公司因执行新收入准则对2020年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见三、33.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	17,543,458.87		-17,543,458.87
合同负债		17,543,458.87	17,543,458.87

调整情况说明：详见三、33.(1) 重要会计政策变更。

2) 公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	15,707,175.64		-15,707,175.64
合同负债		15,707,175.64	15,707,175.64

调整情况说明：详见三、33.(1) 重要会计政策变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳流转税	15%、25%

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳流转税	15%、25%
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)	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%

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	20%

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 日被评定为高新技术企业，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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财务【2019】13 号）相关条例，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。

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	36,477.85	84,850.67
银行存款	16,429,734.17	32,219,739.50
其他货币资金	8,752,343.93	7,704,279.01
合计	25,218,555.95	40,008,869.18
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,806,341.44	1,722,361.50

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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
履约保证金	360,910.00	2,710,000.00
合计	3,167,251.44	4,432,361.50

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,951,367.00	100.00	5,862,010.40	10.67	49,089,356.60
其中：					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	54,951,367.00	100.00	5,862,010.40	10.67	49,089,356.60
合计	54,951,367.00	100.00	5,862,010.40	10.67	49,089,356.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,746,460.36	100.00	5,875,579.25	11.14	46,870,881.11
其中：					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	52,746,460.36	100.00	5,875,579.25	11.14	46,870,881.11
合计	52,746,460.36	100.00	5,875,579.25	11.14	46,870,881.11

1) 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	37,548,099.15	2,383,675.35	6.35
1 至 2 年	14,338,585.85	2,199,716.16	15.34
2 至 3 年	2,295,820.00	532,822.76	23.21
3 年以上	768,862.00	745,796.14	97.00
合计	54,951,367.00	5,862,010.41	10.67

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	41,098,292.86	2,609,053.19	6.35
1 至 2 年	9,476,195.50	1,453,765.42	15.34
2 至 3 年	398,490.00	92,483.10	23.21
3 年以上	1,773,482.00	1,720,277.54	97.00
合计	52,746,460.36	5,875,579.25	11.14

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,493,012.69	41,098,292.86
1 至 2 年	14,393,672.31	9,476,195.50
2 至 3 年	2,295,820.00	398,490.00
3 年以上	768,862.00	1,773,482.00
小计	54,951,367.00	52,746,460.36
减：坏账准备	5,862,010.40	5,875,579.25
合计	49,089,356.60	46,870,881.11

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,875,579.25	-13,568.85			5,862,010.40
合计	5,875,579.25	-13,568.85			5,862,010.40

(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		占应收账款总额的比例%
	期末余额	坏账准备	
石药集团欧意药业有限公司	6,090,000.00	541,336.01	11.08

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
宁波大红鹰药业股份有限公司	4,340,000.00	275,517.30	7.90
浙江华海药业股份有限公司	3,208,000.00	203,654.27	5.84
湖南科伦制药有限公司岳阳分公司	2,588,700.00	384,847.04	4.71
江西山香药业有限公司	2,384,500.00	151,375.81	4.34
合计	18,611,200.00	1,556,730.43	33.87

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,307,042.80	6,102,251.89
合计	4,307,042.80	6,102,251.89

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因此本集团管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，根据新金融工具准则，本公司将相关的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(1) 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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,775,163.16		4,007,223.16	
合计	3,775,163.16		4,007,223.16	

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	11,968,146.45	99.80	6,023,565.95	97.94
1 至 2 年	8,640.00	0.07	1,750.00	0.03
2 至 3 年			124,904.53	2.03

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3 年以上	15,635.00	0.13		
合计	11,992,421.45	100.00	6,150,220.48	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%
上海荣宙贸易有限公司	1,970,000.00	16.43
派亚博真空技术（上海）有限公司	1,350,000.00	11.26
杭州普瑞除湿设备有限公司	975,355.40	8.13
南通贝特医药机械有限公司	852,000.00	7.10
常州创胜特尔数控机床设备有限公司	596,110.00	4.97
合计	5,743,465.40	47.89

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,687,819.82	2,081,921.48
合计	3,687,819.82	2,081,921.48

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	898,928.75	992,514.87
押金及保证金	2,513,204.00	1,088,500.00
其他公司往来	371,596.22	131,895.91
合计	3,783,728.97	2,212,910.78

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	31,244.18	99,745.12		130,989.30
2019 年 12 月 31 日余额				

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,914.95	-65,995.10		-35,080.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	62,159.13	33,750.02		95,909.15

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,380,932.68	1,553,511.78
1-2 年	292,796.29	432,824.00
2-3 年	110,000.00	126,575.00
3 年以上		100,000.00
小计	3,783,728.97	2,212,910.78
减：坏账准备	95,909.15	130,989.30
合计	3,687,819.82	2,081,921.48

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	130,989.30	-35,080.15			95,909.15
合计	130,989.30	-35,080.15			95,909.15

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
复星医药（徐州）有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	21.14	11,842.62
赵晓东	备用金	657,085.00	1-2 年	17.37	9,727.01
宁波美诺华天康药业有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	7.93	4,440.98
山东新时代药业有限公司	投标保证金	239,900.00	3 年以上	6.34	8,023.52
常州二建建设有限公司	业务往来	178,248.41	2-3 年	4.71	2,638.66
合计		2,175,233.41		57.49	36,672.79

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,048,297.06		9,048,297.06	7,476,975.69		7,476,975.69
在产品	18,340,624.95		18,340,624.95	15,969,480.73		15,969,480.73
库存商品	648,305.19		648,305.19	713,620.02		713,620.02
周转材料	741,107.77		741,107.77	623,587.24		623,587.24
发出商品	2,357,334.10		2,357,334.10	298,117.11		298,117.11
合计	31,135,669.07		31,135,669.07	25,081,780.79		25,081,780.79

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	76,105,861.94	7,242,205.19
合计	76,105,861.94	7,242,205.19

(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：						
4.2019 年 12 月 31 日	1,508,950.00	6,529,048.63	1,840,370.05	88,286.32	1,246,184.77	11,212,839.77
2.本期增加金额	64,290,192.38	5,036,747.75		1,406,782.77	602,062.80	71,335,785.70
(1) 购置		2,287,195.02		6,445.13	68,854.84	2,362,494.99
(2) 在建工程转入	64,290,192.38	2,279,862.57		1,400,337.64	524,889.38	68,495,281.97
(3) 企业合并增加						
		469,690.16			8,318.58	478,008.74
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020 年 6 月 30 日	65,799,142.38	11,565,796.38	1,840,370.05	1,495,069.09	1,848,247.57	82,548,625.47
二、累计折旧						
4.2019 年 12 月 31 日	149,323.23	2,349,375.00	798,405.76	69,962.21	603,568.38	3,970,634.58
2.本期增加金额	1,315,077.08	693,722.45	132,796.14	114,054.40	216,478.88	2,472,128.95
(1) 计提	1,315,077.08	693,722.45	132,796.14	114,054.40	216,478.88	2,472,128.95
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020 年 6 月 30 日	1,464,400.31	3,043,097.45	931,201.90	184,016.61	820,047.26	6,442,763.53
三、减值准备						
4.2019 年 12 月 31 日						

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1.2020 年 6 月 30 日	64,334,742.07	8,522,698.93	909,168.15	1,311,052.48	1,028,200.31	76,105,861.94
2.2019 年 12 月 31 日	1,359,626.77	4,179,673.63	1,041,964.29	18,324.11	642,616.39	7,242,205.19

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		55,934,564.74
工程物资		
合计		55,934,564.74

(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				55,934,564.74		55,934,564.74
合计				55,934,564.74		55,934,564.74

创志科技（江苏）股份有限公司
 2020 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	55,934,564.74	24,998,819.18	68,495,281.97	12,438,101.95			完工	346,555.47	92,969.74		自筹
合计	74,000,000.00	55,934,564.74	24,998,819.18	68,495,281.97	12,438,101.95				346,555.47	92,969.74		自筹

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		
1.2019 年 12 月 31 日	25,768,360.19	25,768,360.19
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020 年 6 月 30 日	25,768,360.19	25,768,360.19
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	858,945.40	858,945.40
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		
4.2020 年 6 月 30 日	1,116,629.02	1,116,629.02
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2020 年 6 月 30 日	24,651,731.17	24,651,731.17
2.2019 年 12 月 31 日	24,909,414.79	24,909,414.79

10. 长期待摊费用

项目	期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期初余额
装修工程	11,703,309.72	12,212,149.27	508,839.55		
合计	11,703,309.72	12,212,149.27	508,839.55		

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

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	
	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	5,957,919.55	788,886.85	6,006,568.55	754,194.36
合计	5,957,919.55	788,886.85	6,006,568.55	754,194.36

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	45,000,000.00	40,000,000.00
合计	45,000,000.00	40,000,000.00

(2) 短期借款明细

类别	借款行	金额	借款起止日	利率	保证人
保证借款	兴业银行股份有限公司	10,000,000.00	2020-5-27 至 2021-5-26	随央行利率 调整浮动	贺志真、周 宇红
保证借款	江苏江南农村商业银行 股份有限公司	5,000,000.00	2020-2-20 至 2021-2-19	随央行利率 调整浮动	贺志真
		10,000,000.00	2020-3-25 至 2021-3-24		
		10,000,000.00	2020-3-30 至 2021-3-29		
		10,000,000.00	2020-4-07 至 2021-4-06		

说明：创志科技与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款合同》，江苏江南农村商业银行股份有限公司同意在2019年2月25日起至2021年2月25日的期间内向创志科技发放额度为人民币3500万的借款。

13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,814,244.20	8,273,092.38
合计	11,814,244.20	8,273,092.38

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,128,957.80	14,302,224.21
1-2 年	645,015.42	576,304.93
2-3 年	2,989.00	1,350.00
3 年以上	14,177.90	13,170.00
合计	24,791,140.12	14,893,049.14

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,813,869.29	17,453,856.31
1-2 年	340,953.30	
2-3 年		87,002.56
3 年以上	89,602.56	2,600.00
合计	32,244,425.15	17,543,458.87

16. 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	4,466,250.60	10,382,527.14	12,790,855.04	2,057,922.70
二、离职后福利-设定提存计划		196,283.37	196,283.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,466,250.60	10,578,810.51	12,987,138.41	2,057,922.70

(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	4,466,250.60	9,827,486.09	12,235,813.99	2,057,922.70
2、职工福利费		113,842.00	113,842.00	
3、社会保险费		164,563.26	164,563.26	
其中：医疗保险费		80,527.20	80,527.20	
工伤保险费		7,359.55	7,359.55	
生育保险费		76,676.51	76,676.51	
其他				
4、住房公积金		148,808.00	148,808.00	
5、工会经费和职工教育经费		127,827.79	127,827.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他				
合计	4,466,250.60	10,382,527.14	12,790,855.04	2,057,922.70

(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		192,532.28	192,532.28	
2、失业保险费		3,751.09	3,751.09	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		196,283.37	196,283.37	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,998,879.17	3,463,282.62
增值税	1,790,321.83	610,741.04
土地使用税	49,912.62	49,905.00
房产税	141,999.12	
车船使用税		1,401.00
城市维护建设税	112,054.55	38,820.18
教育费附加	61,348.52	18,895.73
地方教育费附加	29,009.60	9,214.97
代扣代缴个人所得税	165,575.18	164,366.35
其他税费	46,118.16	3,355.70
合计	4,395,218.75	4,359,982.59

18. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,155,544.07	17,613,195.79
合计	17,155,544.07	17,613,195.79

(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
----	------	------

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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
股东借款	17,093,890.40	17,093,890.40
业务往来	63,682.27	453,422.53
代收代付款	-2,028.60	65,882.86
合计	17,155,544.07	17,613,195.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贺志真	6,800,000.00	股东借款，已重新续签借款合同
贺辰阳	3,600,000.00	
秦留大	1,800,000.00	
秦金玉	1,800,000.00	
蒋知秋	1,800,000.00	
刘伟男	500,000.00	
陈嘉惠	300,000.00	
合计	16,600,000.00	

19. 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		21,592,987.88
合计		21,592,987.88

20. 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	30,240,000.00						30,240,000.00
股份总数	30,240,000.00						30,240,000.00

21. 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

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,598,664.03			10,598,664.03
合计	10,598,664.03			10,598,664.03

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	43,550,269.61	33,717,137.58
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	43,550,269.61	33,717,137.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,827,873.62	21,911,753.59
减：提取法定盈余公积		-
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
转作股本的普通股股利		10,080,000.00
期末未分配利润	58,378,143.23	35,468,891.17

24. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,510,648.23	19,123,659.40	46,946,266.63	17,470,644.78
其他业务			37,412.73	19,128.64
合计	51,510,648.23	19,123,659.40	46,983,679.36	17,489,773.42

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期	占本期收入比例%
一、	常州四药制药有限公司	6,359,734.51	12.35
二、	宁波大红鹰药业股份有限公司	4,150,442.50	8.06
三、	江西山香药业有限公司	3,942,477.88	7.65
四、	广州绿十字制药有限公司	3,858,407.08	7.49
五、	苏州特瑞药业有限公司	3,478,106.19	6.75
合计		21,789,168.16	42.30

25. 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	306,923.79	219,921.44
教育费附加	11,859.50	95,212.62

创志科技（江苏）股份有限公司
 2020 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	上期
地方教育费附加	7,906.33	63,101.31
房产税	234,552.66	
土地使用税	99,817.62	
印花税	11,616.30	
其他	349,285.88	25,528.31
合计	1,021,962.08	403,763.68

26. 销售费用

项目	本期	上期
运输费	259,350.73	209,295.23
职工薪酬	1,797,179.65	1,457,675.26
房租		12,066.66
水电费	13,496.71	2,543.38
广告宣传费	1,285,963.81	894,717.39
差旅费	448,098.39	699,264.08
业务招待费	142,729.32	279,667.12
其他	164,912.38	-
合计	4,111,730.99	3,555,229.12

27. 管理费用

项目	本期	上期
办公费	606,282.23	240,615.86
保险费	4,774.57	6,669.08
差旅费	153,929.64	150,612.18
职工薪酬	2,172,295.72	1,731,463.99
其他	694,413.43	6,358.47
水电费	40,454.25	37,558.99
修理费	123,424.52	170,734.15
业务招待费	95,773.06	94,400.91
税金	58,029.69	34,073.54
邮电通讯费	22,710.14	173,137.54
折旧费	716,715.91	56,366.32
房屋装修摊销	462,790.85	32,177.82
房租		100,239.62
会议、会务费	279,727.82	313,614.46
咨询服务费	64,632.29	502,698.26

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	上期
无形资产摊销	257,683.62	257,683.62
合计	5,753,637.74	3,908,404.81

28. 研发费用

项目	本期	上期
材料费	624,439.81	57,521.56
职工薪酬	2,245,114.29	1,653,437.87
折旧费	396,926.76	275,646.61
差旅会务费	87,083.76	154,217.53
水电费	14,470.98	15,260.28
合计	3,368,035.60	2,156,083.85

29. 财务费用

项目	本期	上期
利息费用	1,463,331.19	1,128,188.34
减:利息收入	48,149.01	61,852.16
利息净支出	1,415,182.18	1,066,336.18
汇兑损失		-
减:汇兑收益		271.69
汇兑净损失		-271.69
银行手续费	13,716.82	19,345.69
其他		
合计	1,428,899.00	1,085,410.18

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期	上期
专项扶持奖励	37,700.00	151,500.00
纳税奖励	41,206.26	7,500,000.00
合计	78,906.26	7,651,500.00

31. 投资收益

项目	本期	上期
理财产品收益	173,917.51	
合计	173,917.51	

32. 信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账损失	13,568.85	
其他应收款坏账损失	35,080.15	
合计	48,649.00	

33. 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失		-145,899.59
合计		-145,899.59

34. 营业外收入

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,816.84	2,816.84
合计	2,816.84	2,816.84

项目	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他	170.54	170.54
违约赔偿收入	8,000.00	8,000.00
合计	8,170.54	8,170.54

35. 营业外支出

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,048.01	1,048.01
合计	1,048.01	1,048.01

项目	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		
其他	7.80	7.80
合计	7.80	7.80

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	2,588,853.11	4,062,323.93
递延所得税费用	-410,761.71	216,499.11

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	上期
合计	2,178,091.40	4,278,823.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	17,005,965.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,550,894.75
子公司适用不同税率的影响	-106,781.87
调整以前期间所得税的影响	-15,465.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,299.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-213,563.74
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	-34,692.49
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	2,178,091.40

37. 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	上期
利息收入	48,149.01	61,852.16
政府补助	78,906.26	7,651,500.00
其他营业外收入	2,816.84	8,170.54
往来款-并表内	-501,028.60	500,000.00
收到各项往来款	1,397,748.27	385,734.06
退回各类保证金	499,600.00	1,099,399.85
合计	1,526,191.78	9,706,656.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
支付各项费用	6,755,969.16	4,131,103.47
支付各项往来款	864,467.97	872,695.16
支付各类保证金		500,000.00
合计	7,620,437.13	5,503,798.63

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,827,873.62	21,911,753.59
加：信用减值准备	-48,649.00	
资产减值准备		-145,899.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,472,128.95	549,523.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	257,683.62	257,683.62
长期待摊费用摊销	508,839.55	56,366.32
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）	1,463,331.19	1,127,916.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-173,917.51	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,692.49	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）	-6,889,414.14	-6,736,400.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,779,947.65	6,303,379.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,238,788.90	-11,588,998.40
其他	1,265,110.06	1,099,399.85
经营活动产生的现金流量净额	31,107,135.10	13,051,224.01
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	22,051,304.51	8,454,935.04
减：现金的期初余额	35,576,507.68	18,168,208.48
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	-13,525,203.17	-9,713,273.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	22,051,304.51	8,454,935.04
其中：库存现金	36,477.85	30,046.76

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	上期
可随时用于支付的银行存款	16,429,734.17	8,424,888.28
可随时用于支付的其他货币资金	5,585,092.49	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	22,051,304.51	8,454,935.04

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期	受限原因
货币资金	3,167,251.44	受限保证金

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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

八、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、长期借款、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。

本公司的借款利率情况，假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 5%，则可能影响本公司本期的利息支出 13.28 万元（其中：资本化利息金额 1.42 万元。）

(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。

九、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. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7.1。

3. 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

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
陶一飞	公司监事
钱莺伟	财务负责人
陈嘉惠	股东
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

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	保证期限	担保是否已经履行完毕
贺志真	3,500 万	主债权的清偿期届满之日起两年（主合同约定还款日：2021 年 2 月 25 日）	否

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

贺志真、周宇红	1000 万	2020 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 26 日	否
---------	--------	----------------------------------	---

(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	2020-6-28	2021-6-27	借款利率 5%，到期一次还本付息
贺辰阳	1,600,000.00	2020-6-30	2021-6-29	借款利率 5%，到期一次还本付息
蒋知秋	800,000.00	2020-7-5	2021-7-4	借款利率 5%，到期一次还本付息
秦留大	800,000.00	2020-7-11	2021-7-10	借款利率 5%，到期一次还本付息
刘伟男	200,000.00	2020-7-6	2021-7-5	借款利率 5%，到期一次还本付息
秦金玉	800,000.00	2020-7-11	2021-7-10	借款利率 5%，到期一次还本付息
贺志真	4,400,000.00	2020-5-22	2021-5-21	借款协议约定借款免息
贺辰阳	2,000,000.00	2020-5-17	2021-5-16	借款协议约定借款免息
蒋知秋	1,000,000.00	2020-5-20	2021-5-19	借款协议约定借款免息
秦留大	1,000,000.00	2020-5-20	2021-5-19	借款协议约定借款免息
刘伟男	300,000.00	2020-5-20	2021-5-19	借款协议约定借款免息
秦金玉	1,000,000.00	2020-5-17	2021-5-16	借款协议约定借款免息
陈嘉惠	300,000.00	2020-5-17	2021-5-16	借款协议约定借款免息

5. 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

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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			564,330.00	30,853.93

(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	6,981,150.68	6,981,150.68
其他应付款	贺辰阳	3,720,328.77	3,720,328.77
其他应付款	蒋知秋	1,858,958.90	1,858,958.90
其他应付款	秦留大	1,858,958.90	1,858,958.90
其他应付款	刘伟男	1,859,616.44	1,859,616.44
其他应付款	秦金玉	514,876.71	514,876.71
其他应付款	陈嘉惠	300,000.00	300,000.00

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2020 年 8 月 12 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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

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%	
按单项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	50,601,331.00	100.00	4,814,921.99	9.52	45,786,409.01
其中：					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	50,601,331.00	100.00	4,814,921.99	9.52	45,786,409.01
合计	50,601,331.00	100.00	4,814,921.99	9.52	45,786,409.01

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,948,668.03	100.00	4,407,848.99	8.49	47,540,819.04
其中：					
组合 1 合并范围内关联方组合	1,727,743.67	3.33			1,727,743.67
组合 2 账龄组合	50,220,924.36	96.67	4,407,848.99	8.78	45,813,075.37
合计	51,948,668.03	100.00	4,407,848.99	8.49	47,540,819.04

1) 采用合并范围关联方组合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%
合计			

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	1,727,743.67		
合计	1,727,743.67		

2) 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	34,485,859.15	2,189,274.41	6.35
1 至 2 年	14,178,421.85	2,175,145.02	15.34
2 至 3 年	1,935,770.00	449,260.96	23.21
3 年以上	1,280.00	1,241.60	97.00
合计	50,601,331.00	4,814,921.99	9.52

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	40,679,852.86	2,582,489.26	6.35
1 至 2 年	8,954,981.50	1,373,804.76	15.34
2 至 3 年	158,490.00	36,782.97	23.21
3 年以上	427,600.00	414,772.00	97.00
合计	50,220,924.36	4,407,848.99	8.78

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,485,859.15	42,407,596.53
1 至 2 年	14,178,421.85	8,954,981.50
2 至 3 年	1,935,770.00	158,490.00
3 年以上	1,280.00	427,600.00
小计	50,601,331.00	51,948,668.03
减：坏账准备	4,814,921.99	4,407,848.99
合计	45,786,409.01	47,540,819.04

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,407,848.99	407,073.00			4,814,921.99
合计	4,407,848.99	407,073.00			4,814,921.99

(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		
	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	6,090,000.00	543,988.92	0.12
宁波大红鹰药业股份有限公司	4,340,000.00	665,809.60	0.09
山东步长制药股份有限公司	3,208,000.00	193,750.88	0.06
四川科伦药业股份有限公司安岳分公司	2,588,700.00	182,323.89	0.06
江西山香药业有限公司	2,384,500.00	146,297.15	0.05
合计	18,611,200.00	1,732,170.44	0.37

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,127,531.24	2,570,013.31

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	4,127,531.24	2,570,013.31

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	898,928.75	992,514.87
押金及保证金	2,513,204.00	1,088,500.00
业务往来	309,082.22	119,808.81
并表内关联方	501,300.00	500,000.00
合计	4,222,514.97	2,700,823.68

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	31,065.25	99,745.12		130,810.37
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,168.46	-65,995.10		-35,826.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	61,233.71	33,750.02		94,983.73

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,819,718.68	2,041,424.68
1-2 年	292,796.29	432,824.00
2-3 年	110,000.00	126,575.00
3 年以上		100,000.00
小计	4,222,514.97	2,700,823.68
减：坏账准备	94,983.73	130,810.37
合计	4,127,531.24	2,570,013.31

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	130,810.37	-35,826.64			94,983.73
合计	130,810.37	-35,826.64			94,983.73

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
复星医药（徐州）有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	18.95	11,842.62
赵晓东	备用金	657,085.00	1 年以内	15.56	9,727.01
宁波美诺华天康药业有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	7.10	4,440.98
山东新时代药业有限公司	投标保证金	239,900.00	1-2 年	5.68	8,023.52
常州二建建设有限公司	业务往来	178,248.41	1 年以内	4.22	2,638.66
合计		2,175,233.41		51.52	36,672.79

3. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,991,621.80	19,123,659.40	46,942,016.63	17,466,394.78
其他业务			37,412.73	19,128.64
合计	48,991,621.80	19,123,659.40	46,979,429.36	17,485,523.42

4. 投资收益

项目	本期	上期
理财产品收益	173,917.51	
合计	173,917.51	

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	78,906.26	7,651,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	173,917.51	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,768.83	8,162.74
小计	254,592.60	7,659,662.74
减：对所得税的影响	38,052.05	1,148,925.00
对本年度合并净利润的影响金额	216,540.55	6,510,729.6

2. 净资产收益率及每股收益

本期

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	15.81%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通	15.58%	0.48	0.48

上期

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	30.92	1.0869	1.0869
扣除非经常性损益后归属于公司普通	21.74	0.7639	0.7639

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	-14,790,313.23	-36.97%	偿还长期借款，导致资金减少
预付款项	5,842,200.97	94.99%	采购额随销售额同时上升，预付款项增加主要系采购原材料增加的
其他应收款	1,605,898.34	77%	公司投标项目数增加，相应的保证金增加
固定资产	68,863,656.75	950.87%	创志药物固体制剂设备项目建设完工
在建工程	-55,934,564.74	-100.00%	创志药物固体制剂设备项目建设完工
应付票据	3,541,151.82	42.80%	本期支付货款，承兑汇票金额上升导致
应付账款	9,898,090.98	66.46%	采购额随销售额同时上升，未结算应付款增加
预收款项	14,700,966.28	83.80%	本年度销售额有所增加主要系公司长期的品牌形象积累，新增客户增加较多，期末有较多未验收订单。
应付职工薪酬	-2,408,327.90	-53.92%	本期新增员工较多，导致应付职工薪酬增加
长期借款	-21,592,987.88	-100.00%	借款因创志药物固体制剂设备项目建设完成，借款已归还
未分配利润	14,827,873.62	34.05%	本期利润增加，未转增及分红
税金及附加	618,198.40	153.11%	本期销售增加，导致相应的税金增加
管理费用	1,860,563.51	47.79%	本期公司增加了较多管理人员，薪酬增加，无形资产及长期待摊费用增加，以及技术人员差旅费的增加
研发费用	1,211,951.75	56.21%	本期增加了较多研发人员，相应的薪酬增加
财务费用	343,488.82	31.65%	借款增加，利息支出增加
其他收益	-7,572,593.74	-98.97%	本期减少系 2017 年、2018 年及 2019 年三个年度完成与“天宁区雕庄街道办事处”签订的《招商引资协议书》中约定入库税收额度奖励的政府补助，本期未有大幅的补助
信用减值损失	48,649.00	100.00%	本期执行新金融工具准则导致的会计政策变更所致
资产减值损失	-145,899.59	-100.00%	本期执行新金融工具准则导致的会计政策变更所致

创志科技（江苏）股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
营业利润	-9,193,548.28	-35.09%	本期其他收益减少，导致利润下降
营业外收入	-5,353.70	-65.52%	本期违约赔偿金减少
利润总额	-9,199,942.19	-35.11%	本期其他收益减少，导致利润总额下降
所得税费用	-2,100,731.64	-49.10%	随本期利润总额减少而减少
净利润	-7,099,210.55	-32.38%	本期其他收益减少，导致净利润下降
综合收益总额	-7,099,210.55	-32.38%	本期其他收益减少，导致综合收益下降
基本每股收益	-0.60	-54.92%	本期其他收益减少，导致收益下降
稀释每股收益	-0.60	-54.92%	本期其他收益减少，导致收益下降

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

创志科技（江苏）股份有限公司

法定代表人：贺志真

主管会计工作的负责人：钱莺伟

会计机构负责人：钱莺伟

日期：2020 年 8 月 12 日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 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。

文件备置地址：

创志科技（江苏）股份有限公司董事会办公室