



江苏神农

NEEQ : 832369

江苏神农灭菌设备股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

无

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	56

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。

公司负责人陈远华、主管会计工作负责人方凯华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈远华，直接持有本公司 92%的股份。陈远华担任公司董事长、总经理，若其利用职权，可对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
客户行业集中的风险	报告期内，公司客户集中在制药企业，公司收入受制药企业固定资产投资额的影响较大，一旦制药企业对灭菌设备的采购量降低，公司收入将受到较大的影响。
质量控制的风险	消毒灭菌设备的生产和使用都具有较高的技术要求和安全规范，产品灭菌效果的好坏将最终影响相关人员的人身健康安全，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对企业未来发展造成一定的负面影响。
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：	实际控制人不当控制的风险：公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。 客户行业集中的风险：公司的主营业务是制药设备行业，取决

于制药行业的市场需求。该行业发展前景、周期与制药行业标准更新有较强的关联性。目前，我国制药行业最新的一轮 GMP 认证改革已经基本结束，制药装备采购趋缓，对公司发展造成不利影响。

质量控制的风险：公司将根据公司质量管理要求，进一步健全公司治理结构和机制，提高公司质量管理水平，严格执行公司内部质量控制制度。

释义

释义项目		释义
释义公司、股份公司	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
管理层	指	公司董事、监事、管级管理人员
东吴证券主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏神农灭菌设备股份有限公司
英文名称及缩写	JAINGSU SHENNONG AUTOCLAVE INC. JIANGSU SHENNONG
证券简称	江苏神农
证券代码	832369
法定代表人	陈远华

二、 联系方式

董事会秘书	蒋忠伟
联系地址	江苏省张家港市金港镇后滕封庄村
电话	0512-58782908
传真	0512-58783598
电子邮箱	Steven1211@aliyun.com
公司网址	www.china-autoclave.com
办公地址	江苏省张家港市金港镇后滕封庄村
邮政编码	215631
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	江苏神农公司会议室

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	2001年4月10日
挂牌时间	2015年4月22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-3544-制药专用设备制造
主要业务	消毒灭菌设备产品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	灭菌设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈远华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈远华），无一致行动人

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	91320500727259638K	否
注册地址	江苏省张家港市金港镇后塍封庄村	否
注册资本（元）	10,450,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	16,598,333.20	29,398,028.48	-43.54%
毛利率%	49.50%	52.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	741,293.97	962,724.43	-23.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	688,859.68	987,736.54	-30.26%
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）	1.47%	3.37%	-
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）	1.36%	2.20%	-
基本每股收益	0.0709	0.0921	-23.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	78,255,697.77	79,304,261.31	-1.32%
负债总计	27,296,546.72	29,078,404.23	-6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,959,151.05	50,225,857.08	1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	4.81	
资产负债率%（母公司）	34.88%	36.67%	-
资产负债率%（合并）	34.88%	36.67%	-
流动比率	191.71%	180.97%	-
利息保障倍数	0	295.50	-

(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	-1,725,308.17	-3,033,943.07	43.13%
应收账款周转率	0.92	0.82	-
存货周转率	1.00	2.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.32%	-6.87%	-
营业收入增长率%	-43.54%	-9.06%	-
净利润增长率%	-23.00%	-25.30%	-

(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

江苏神农是一家专业从事消毒灭菌设备产品的研发、生产及销售的江苏省高新技术企业。公司经营范围包括：制造、销售：第二类医疗器械、制药机械、化工设备、电器控制设备；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和技术除外）；机械领域的技术开发、转让、咨询及技术服务（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）。公司通过以销定产的经营模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

(二) 经营情况回顾

1. 报告期总体经营情况

报告期内公司实现营业收入 16,598,333.2 元，较上年同期下降 43.54%。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 78,255,697.77 元，较上年年末减少 1.32%；公司净资产 50,959,151.05 元，较上年年末增长 1.46%。

2、报告期内、盈利情况

报告期内实现净利润 741,293.97 元，与去年同期相比减少 23.00%，减少原因是今年销售收入降低，导致净利润降低。

3、报告期内、现金流量情况

报告期内经营活动现金流量净额-1,725,308.17 元，与去年同期相比增加 43.13%。

综上所述，公司营业收入比去年同期有所减少，盈利较去年降低。

(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%	
应收票据	390,859.4	0.50%	220,400.00	0.28%	77.34%
应收账款	17,978,460.81	22.97%	19,067,155.52	24.07%	-5.71%
预付款项	1,230,862.58	1.57%	1,516,824.4	1.91%	-18.85%

存货	8,396,239.35	10.73%	7,518,331.11	9.48%	11.68%
短期借款	2,000,000	2.56%	0		100.00%
应付职工薪酬	340,353.83	0.43%	1,115,507.84	1.41%	-69.49%
应交税费	444,358.26	0.57%	1,076,757.17	1.36%	-58.73%

项目重大变动原因:

1. 应收票据: 报告期内应收票据 390,859.4 元, 较期初增加了 77.34%, 主要原因是因为今年疫情影响, 客户资金紧张, 更多使用银行承兑汇票付款。
2. 应收账款: 报告期内应收账款 17,978,460.81 元, 较期初减少了 5.71%, 主要原因是公司加大了回款力度。
3. 预付款项: 报告期内预付款项 1,230,862.58 元, 较期初减少了 18.85%, 主要原因是受疫情影响, 采购减少。
4. 存货: 报告期内存货为 8,396,239.35 元, 较期初增加 11.68%, 主要原因是受疫情影响, 客户暂缓提货。
5. 短期借款: 报告期内公司短期借款较期初增加了 100%, 原因是 2020 上半年新增了银行贷款。
6. 应付职工薪酬: 报告期内公司应付职工薪酬较期初减少了 69.49%, 原因是因受疫情影响, 放假时间较长, 工资支出减少。
7. 应交税费: 报告期内公司应交税费较期初减少了 58.73%, 原因是销售收入减少。

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	16,598,333.20		29,398,028.48		-43.54%
营业成本	8,382,432.03	50.50%	13,937,813.85	47.41%	-39.86%
毛利率	49.50%		52.59%		
销售费用	1,567,850.56	9.45%	9,662,553.41	32.87%	-83.77%
管理费用	1,344,501.17	8.10%	4,184,463.29	14.23%	-67.87%
研发费用	2,060,454.65	12.41%	834,203.32	2.84%	147.00%
财务费用	-192,609.98	-1.16%	7,391.87	0.03%	-2,705.70%
信用减值损失	0		-580,000.00	-1.97%	100%
资产减值损失	2,186,861.70	13.18%	0		100%
营业利润	810,423.15	4.88%	1,275,826.76	4.34%	
营业外收入	84,764.88	0.51%	1,750.00	0.01%	4,743.71%
营业外支出	23,077.48	0.14%	31,176.01	0.11%	-25.98%
净利润	741,293.97	4.47%	962,724.43	3.27%	-23.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入
营业收入下降 43.54%, 主要原因系: 报告期内受到新冠疫情的影响, 制药行业采购减少, 导致收入减少。

2、销售费用

销售费用下降了 83.77%，主要原因是销售收入减少。

3、研发费用

研发费用增加了 147.00%，主要原因系公司加大了对新产品研发的投入。

4、财务费用

财务费用减少了 2,705.70%，主要原因是报告期内汇兑收益增加。

5、营业外收入

营业外收入增加了 4743.71%，主要原因是收到国家对疫情的补贴。

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	-1,725,308.17	-3,033,943.07	43.13%
投资活动产生的现金流量净额	-10,176.99	-47,808.85	78.71%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	0	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因系：报告期内公司现金支出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的原因系：报告期内公司购置固定资产支出的金额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司借款收到的现金增加 2,000,000.00 元

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,687.40
非经常性损益合计	61,687.40
所得税影响数	9,253.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,434.29

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

（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 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润

产生重大影响。

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

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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，注重新品研发，提高服务品质。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

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

本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
实际控制人或控股股东	2015/4/22		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/4/22		其他（日常事务的承诺）	其他承诺	日常事务的真实性、准确性和完整性承诺，减少及规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，公司董监高人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》；公司董监高人员发生变动时也签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,450,000	100.00%	0	10,450,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,614,000	92.00%	0	9,614,000	92.00%
	董事、监事、高管	836,000	8.00%	0	836,000	8.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,450,000	-	0	10,450,000	-
普通股股东人数		6				

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	陈远华	9,614,000	0	9,614,000	92.00%	9,614,000	0	0
2	方凯华	418,000	0	418,000	4.00%	418,000	0	0
3	卞正法	156,750	0	156,750	1.5%	156,750	0	0
4	蒋忠伟	104,500	0	104,500	1.00%	104,500	0	0
5	韩惠忠	104,500	0	104,500	1.00%	104,500	0	0
6	刘新东	52,250	0	52,250	0.50%	52,250	0	0
合计		10,450,000	-	10,450,000	100.00%	10,450,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈远华系公司股东方凯华的妻弟。除上述关联关系以外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东陈远华直接持有公司 961.40 万股，占公司股份总额的 92.00%，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。陈远华，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专

学历、工程师职称。1991 年 7 月至 2001 年 3 月任上海医用核子仪器厂消毒器分厂副总经理兼总工程师；2001 年 4 月至 2014 年 7 月就职于有 限公司，历任有限公司执行董事、总经理；2014 年 8 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2017 年 8 月 28 日至 2020 年 8 月 27 日。

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

募集资金用途变更情况：

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
陈远华	董事长、总经理	男	1969年9月	2017年8月28日	2020年8月27日
方凯华	董事、副总经理	男	1965年12月	2017年8月28日	2020年8月27日
卞正法	董事、副总经理	男	1969年3月	2017年8月28日	2020年8月27日
蒋忠伟	董事、副总经理	男	1980年11月	2017年8月28日	2020年8月27日
韩惠忠	董事	男	1975年1月	2017年8月28日	2020年8月27日
刘新东	监事会主席	男	1969年3月	2017年8月28日	2020年8月27日
陈丽	财务负责人	女	1988年11月	2017年8月28日	2020年8月27日
李跃良	职工监事	男	1969年8月	2017年8月28日	2020年8月27日
孙虎	职工监事	男	1976年12月	2020年3月3日	2020年8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:

公司董事长陈远华系公司董事方凯华的妻弟。除上述关联关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
陈远华	董事长、总经理	9,614,000	0	9,614,000	92.00%	0	0
方凯华	董事、副总	418,000	0	418,000	4.00%	0	0

	经理						
卞正法	董事、副总经理	156,750	0	156,750	1.5%	0	0
蒋忠伟	董事、副总经理	104,500	0	104,500	1.00%	0	0
韩惠忠	董事	104,500	0	104,500	1.00%	0	0
刘新东	监事会主席	52,250	0	52,250	0.50%	0	0
陈丽	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
李跃良	职工监事	0	0	0	0%	0	0
孙虎	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,450,000	-	10,450,000	100.00%	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
行政管理人员	7	0	0	7
生产人员	47	3	0	50
销售人员	26	0	0	26
技术人员	10	0	0	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	93	3	0	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	12	7
专科	17	12
专科以下	64	77
员工总计	93	96

(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

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) 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	四、1	20,447,078.06	20,182,563.22
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	四、2	390,859.40	220,400.00
应收账款	四、3	17,978,460.81	19,067,155.52
应收款项融资			
预付款项	四、4	1,230,862.58	1,516,824.4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、5	3,885,418.73	4,118,677.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、6	8,396,239.35	7,518,331.11
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		52,328,918.93	52,623,951.65
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	四、7	14,245,649.13	14,926,493.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、8	9,231,048.75	9,303,734.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、9	2,450,080.96	2,450,080.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,926,778.84	26,680,309.66
资产总计		78,255,697.77	79,304,261.31
流动负债：			
短期借款	四、10	2,000,000.00	
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			
应付账款	四、11	15,278,905.01	16,712,693.54
预收款项	四、12	9,236,929.62	9,727,815.31
合同负债			
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	四、13	340,353.83	1,115,507.84
应交税费	四、14	444,358.26	1,076,757.17
其他应付款	四、15	-4,000.00	106,450.27
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	四、16		339,180.10
流动负债合计		27,296,546.72	29,078,404.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
负债合计		27,296,546.72	29,078,404.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,450,000.00	10,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、18	21,596,033.43	21,596,033.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	四、19	4,074,675.99	4,082,675.99
盈余公积	四、20	1,409,714.76	1,409,714.76
一般风险准备			
未分配利润	四、21	13,428,726.87	12,687,432.90
归属于母公司所有者权益合计		50,959,151.05	50,225,857.08
少数股东权益			
所有者权益合计		50,959,151.05	50,225,857.08
负债和所有者权益总计		78,255,697.77	79,304,261.31

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

（二） 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		16,598,333.20	29,398,028.48
其中：营业收入	四、22	16,598,333.20	29,398,028.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,601,048.35	28,702,201.72
其中：营业成本	四、22	8,382,432.03	13,937,813.85

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	四、23	438,419.92	75,775.98
销售费用	四、24	1,567,850.56	9,662,553.41
管理费用	四、25	1,344,501.17	4,184,463.29
研发费用	四、26	2,060,454.65	834,203.32
财务费用	四、27	-192,609.98	7,391.87
其中：利息费用			13,987.50
利息收入			3,800.23
加：其他收益			
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、28	-2,186,861.70	580,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		810,423.15	1,275,826.76
加：营业外收入	四、29	84,764.88	1,750.00
减：营业外支出	四、30	23,077.48	31,176.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		872,110.55	1,246,400.75
减：所得税费用	四、31	130,816.58	283,676.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		741,293.97	962,724.43
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）		741,293.97	962,724.43
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		741,293.97	962,724.43
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		741,293.97	962,724.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		741,293.97	962,724.43
(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）		0.0709	0.0921
(二) 稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

(三) 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		24,611,989.59	28,478,908.09
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		60,832.70	
收到其他与经营活动有关的现金		23,932.18	
经营活动现金流入小计		24,696,754.47	28,478,908.09

购买商品、接受劳务支付的现金		21,497,763.47	25,938,533.22
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		3,150,992.96	3,195,412.86
支付的各项税费		1,773,306.21	2,378,905.08
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		26,422,062.64	31,512,851.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,725,308.17	-3,033,943.07
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			200.00
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			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,176.99	48,008.85
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			
投资活动现金流出小计		10,176.99	48,008.85
投资活动产生的现金流量净额		-10,176.99	-47,808.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000	
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		2,000,000	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		264,514.84	-3,081,751.92
加：期初现金及现金等价物余额		20,182,563.22	18,182,992.45
六、期末现金及现金等价物余额		20,447,078.06	15,101,240.53

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

三、 财务报表附注

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、25
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 报表项目注释

江苏神农灭菌设备股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏神农灭菌设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名张家港市神农药机有限公司，由自然人陈远华、方凯华共同出资设立，于 2001 年 4 月 10 日经苏州市张家港工商行政管理局批准成立，注册资本 58 万元，其中：陈远华出资 38 万元，占注册资本的比例为 65.52%；方凯华出资 20 万元，占注册资本的比例为 34.48%。该注册资本已经苏州勤业联合会计师事务所出具的勤公证验内字（2001）309 号验资报告验证。

2003 年 8 月，根据股东会决议及修改后公司章程，公司增加注册资本 142 万元，由股东陈远华出资 122 万元、方凯华出资 20 万元。本次增资后注册资本为 200 万元，公司股权结构为：陈远华出资 160 万元，占注册资本的 80.00%；方凯华出资 40 万元，占注册资本的 20.00%；上述增资已经张家港扬子江会计师事务所出具的张扬会验字（2003）第 008 号《验资报告》验证。

2009 年 1 月，根据股东会决议，公司增加注册资本 800 万元，全部由陈远华增资，本次增资后注册资本变更为 1,000 万元，公司股权结构为：陈远华出资 960 万元，占注册资本的 96.00%；方凯华出资 40 万元，占注册资本的 4.00%；上述增资已经苏州中信联合会计师事务所出具的中信验字（2009）第 024 号《验资报告》验证。

2011 年 1 月，根据股东会决议及修改后公司章程，公司名称由原“张家港市神农药机有限公司”变更为“江苏神农灭菌设备有限公司”，并经苏州市张家港工商行政管理局核发第 01130001 号《准予变更登记通知书》核准变更。

2014 年 3 月，根据股东会决议及修改后公司章程，公司增加注册资本 45 万元，由陈远华、方凯华、卞正法、蒋忠伟、韩惠忠、刘新东共同投入，增资后，公司注册资本变更为 1,045 万元，股权结构为：陈远华出资 961.40 万元，占注册资本的比例为 92.00%；方凯华出资 41.80 万元，占注册资本的比例为 4.00%；卞正法出资 15.675 万元，占注册资本的比例为 1.50%；蒋忠伟出资 10.45 万元，占注册资本的比例为 1.00%；韩惠忠出资 10.45 万元，占注册资本的比例为 1.00%；刘新东出资 5.225 万元，占注册资本的比例为 0.50%；上述增资已经苏州中信联合会计师事务所出具的中信验字（2014）第 072 号《验资报告》验证。

2014 年 8 月，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，股本总额为人民币 1,045 万元，由各发起人以其拥有的原江苏神农灭菌设备有限公司截至 2014 年 9 月 30 日止的净资产（扣除专项储备）折股投入，净资产（扣除专项储备）折合股本后的余额转为资本公积。公司整体变更的注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的天衡验字（2014）00083 号《验资报告》验证。公司上述整体改制的工商变更登记手续于 2014 年 9 月 18 日完成。

营业执照注册号：320582000039469。

法定代表人：陈远华

注册地址：金港镇后滕封庄村。

经营范围：制造、销售：第二类医疗器械，制药机械、化工设备、电器控制设备；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和技术除外）；机械领域的技术开发、转让、咨询及技术服务（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）。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

7、金融工具

（1）金融资产

①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、贷款及应收款

项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司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，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若

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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合确定的依据：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3.00%	3.00%
一至二年	10.00%	10.00%
二至三年	30.00%	30.00%
三至四年	50.00%	50.00%
四至五年	80.00%	80.00%
五年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

9、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物，在领用时采用一次转销法进行摊销。

10、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

11、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电器设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公、电子设备	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
非专利技术	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所

得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

22、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、持有待售非流动资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

24、安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，从2012年1月1日起机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，

采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

（一）营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取；

（二）营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

（四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

（五）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工及修理修配劳务收入	17%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

企业所得税：公司经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201832004434，发证时间：2018 年 11 月 30 日，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

四、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2020年6月30日为截止日,金额以人民币元为单位)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.00
银行存款	20,447,078.06	20,182,563.22
其他货币资金		
合计	20,447,078.06	120,182,563.22

2. 应收票据

项目	账面价值	减值	账面余额
应收票据	390,859.40	0	390,859.40
合计	390,859.40	0	390,859.40

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	390,859.40	220,400.00
合计	390,859.40	220,400.00

3. 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	658,200.00	1.85	658,200.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,917,434.17	98.15	16,938,973.36		17,978,460.81
---账龄组合					
---其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,575,634.17	100	17,597,173.36		17,978,460.81

(续表)

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(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	658,200.00	1.97	658,200.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,819,267.08	98.09	14,752,111.66	43.62	19,067,155.52
---账龄组合	33,819,267.08	98.09	14,752,111.66	43.62	19,067,155.52
---其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,477,467.18	100.00	15,410,311.66		19,067,155.52

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,604,901.44	228,147.04	3.00	9,302,823.53	279,084.69	3.00
1~2年	5,619,793.46	561,979.35	10.00	5,443,048.75	544,304.88	10.00
2~3年	3,658,083.93	1,097,425.18	30.00	3,435,526.75	1,030,658.03	30.00
3~4年	3,394,386.75	1,697,193.37	50.00	3,375,769.97	1,687,884.99	50.00
4~5年	6,430,383.23	5,144,306.58	80.00	5,259,595.55	4,207,676.44	80.00
5年以上	8,209,885.36	8,209,921.83	100.00	7,002,502.63	7,002,502.63	100.00
合计	34,917,434.17	16,938,973.36		33,819,267.18	14,752,111.66	43.62

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
四川升和药业股份有限公司邛崃制药分公司	1,403,261.70	3.94	420,978.51
湖南千山制药机械股份有限公司	1,129,600.00	3.18	338,880.00
江苏仅一联合智造有限公司	1,080,000.00	3.04	108,000.00
上海埃文制药设备工程有限公司	631,580.00	1.78	63,158.00
山西广誉远国药有限公司	451,000.00	1.27	45,100.00
合计	4,695,441.70	13.20	976,116.51

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	785,623.50	63.83	899,645.79	59.32
1~2 年	266,172.65	21.62	105,144.00	6.93
2~3 年	104,623.30	8.50	172,830.71	11.39
3~4 年	74,443.13	6.05	339,203.90	22.36
4-5 年				
合计	1,230,862.58	100.00	1,516,824.40	100.00

5. 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收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,416,136.09	100.00	530,717.36	12.02	3,885,418.73
---账龄组合	4,416,136.09	100.00	530,717.36	12.02	3,885,418.73
---其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,416,136.09	100.00	530,717.36	12.38	3,885,418.73

(续表)

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	4,647,580.68	100.00	528,903.28	11.38	4,118,677.40
---账龄组合	4,647,580.68	100.00	528,903.28	11.38	4,118,677.40
---其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,647,580.68	100.00	528,903.28	11.38	4,118,677.40

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,775,021.15	83,250.63	3.00	535,021.15	12,870.63	3.00
1~2 年	974,288.68	97,428.87	10.00	2,832,458.53	277,745.85	10.00
2~3 年	105,620.00	31,686.00	30.00	211,240.00	44,100.00	30.00
3~4 年	451,456.00	225,728.00	50.00	137,500.00	53,750.00	50.00
4~5 年	85,632.00	68,505.60	80.00	170,446.00	122,996.80	80.00
5 年以上	24,118.26	24,118.26	100.00	760,915.00	17,440.00	100.00
合计	4,416,136.09	530,717.36	12.02	4,647,580.68	528,903.28	11.38

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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
保证金	1,250,250.00	1,013,415.00
备用金	419,895.46	732,733.50
员工借款	144,870.00	99,853.15
借款	2,601,120.63	2,801,579.03
合计	4,416,136.09	4,647,580.68

(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	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏同城建设工程有限公司	借款	900,000.00	20.37	27,000.00
张家港市金港镇岐武机械厂	借款	450,000.00	10.19	135,000.00
张家港市金港镇后滕品发机械厂	借款	436,800.00	9.89	13,104.00
张家港市金港镇广庆机械厂	借款	400,538.00	9.07	120,161.40
陈德强	备用金	300,000.00	6.79	9,000.00
合计		2,487,338.00	56.32	304,265.40

6. 存货

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	4,494,993.25		4,494,993.25	3,232,274.92		3,232,274.92
在产品	241,320.04		241,320.04	381,950.99		381,950.99
库存商品	3,659,926.06		3,659,926.06	3,904,105.20		3,904,105.20
合计	8,396,239.35		8,396,239.35	7,518,331.11		7,518,331.11

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	起重设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	19,121,389.12	2,620,081.52	1,815,873.67	2,000,679.10	1,276,624.30	26,834,647.71
2. 本期增加金额				10,176.99		
(1) 购置				10,176.99		
(2) 其他						
3. 本期减少金额			198,000.00			
(1) 处置或报废			198,000.00			
4. 期末余额	19,121,389.12	2,620,081.52	1,617,873.67	2,010,856.09	1,276,624.30	26,646,824.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,023,352.43	1,682,900.60	1,295,607.31	1,739,887.44	1,166,406.01	11,908,153.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	起重设备	合计
2. 本期增加金额	454,132.98	52,684.51	77,015.35	67,496.57	29,792.37	681,121.78
(1) 计提	454,132.98	52,684.51	77,015.35	67,496.57	29,792.37	681,121.78
(2)其他						
3. 本期减少金额			188,100.00			188,100.00
(1)处置或报废			188,100.00			188,100.00
4. 期末余额	6,477,485.41	1,735,585.11	1,184,522.66	1,807,384.01	1,196,198.38	12,401,175.57
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面值	12,643,903.71	884,496.41	433,351.01	203,472.08	80,425.92	14,245,649.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	起重设备	合计
2. 期初 账面值	13,098,036.69	937,180.92	520,266.36	260,791.66	110,218.29	14,926,493.92

8. 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	10,902,839.60	10,902,839.60
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	10,902,839.60	10,902,839.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,599,104.82	1,599,104.82
2. 本期增加金额	72,686.03	72,686.03
(1) 计提	72,686.03	72,686.03
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	1,671,790.85	1,671,790.85
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		
2. 期初账面价值	9,231,048.75	9,303,734.78

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	13,640,261.96	2,450,080.96	13,640,261.96	2,450,080.96
合计	13,640,261.96	2,450,080.96	13,640,261.96	2,450,080.96

10. 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	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	15,278,905.01	16,712,693.54
合计	15,278,905.01	16,712,693.54

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港保税区万嘉润国际贸易有限公司	1,083,309.73	尚未与供应商结算
张家港市金港镇顺鸣机械厂	766,980.20	尚未与供应商结算
张家港市金港镇超科电气维修服务中	707,250.70	尚未与供应商结算
张家港市润德橡塑制品厂	705,811.93	尚未与供应商结算
张家港市金港镇新双佳金属制品厂	460,000.00	尚未与供应商结算
合计	3,723,352.56	/

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,236,929.62	9,727,815.31
合计	9,236,929.62	9,727,815.31

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西天宝大豆食品技术研究所	708,000.00	货物未交付完成
上海埃文制药设备工程有限公司	707,030.00	货物未交付完成
上海普希进出口有限公司	600,000.00	货物未交付完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市恩勤进出口贸易有限公司	585,000.00	货物未交付完成
云南益康中药饮片有限责任公司	585,000.00	货物未交付完成
合计	3,185,030.00	

13. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,058,410.77	3,409,558.84	4,127,615.78	340,353.83
二、离职后福利—设定提存计划	57,097.07		57,097.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,115,507.84	3,409,558.84	4,184,712.85	340,353.83

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	179,793.87	699,789.01
增值税	181,390.31	271,556.04
土地使用税	23,308.50	23,308.50
房产税	39,516.57	39,516.57
城市维护建设税	4,929.42	13,577.80
教育费附加	4,929.42	13,577.80
代扣代缴个人所得税	10,490.17	9,042.49
其他	0.00	6,388.96
合计	444,358.26	1,076,757.17

15. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	-4,000.00	106,450.27
合计	-4,000.00	106,450.27

16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	0.00	106,450.27
合计	0.00	106,450.27

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,450,000.00						10,450,000.00

各股东持股情况：

单位名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	持股比例(%)
陈远华	9,614,000.00		9,614,000.00	92.00
方凯华	418,000.00		418,000.00	4.00
卞正法	156,750.00		156,750.00	1.50
蒋忠伟	104,500.00		104,500.00	1.00
韩惠忠	104,500.00		104,500.00	1.00
刘新东	52,250.00		52,250.00	0.50
合计：	10,450,000.00		10,450,000.00	100.00

18. 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）	21,596,033.43			21,596,033.43
合计	21,596,033.43			21,596,033.43

19. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,082,675.99		8,000.00	4,074,675.99
合计	4,082,675.99		8,000.00	4,074,675.99

20. 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	1,409,714.76			1,409,714.76
合计	1,409,714.76			1,409,714.76

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,687,432.90	--
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	12,687,432.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	741,293.97	--
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		

项目	金额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,428,726.87	

22. 营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,368,617.90	8,284,680.39	25,787,444.13	13,687,960.95
其他业务	3,229,715.30	97,751.64	3,610,584.35	249,852.90
合计	16,598,333.20	8,382,432.03	29,398,028.48	13,937,813.85

(2) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消毒灭菌设备销售收入	13,368,617.90	8,284,680.39	25,787,444.13	13,687,960.95
合计	13,368,617.90	8,284,680.39	25,787,444.13	13,687,960.95

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
西安力邦制药有限公司宝鸡厂	782,300.88	5.85
上海普希进出口有限公司	623,893.81	4.67
云南益康中药饮片有限责任公司	517,699.12	3.87
佛山市恩勤进出口贸易有限公司	402,654.87	3.01
南京谦诺菲制药设备有限公司	370,973.45	2.77
合计	2,697,522.12	20.18

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,209.95	37,887.99
教育费附加	219,209.97	37,887.99
房产税		
土地使用税		
印花税		
合计	438,419.92	75,775.98

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	508,020.00	512,092.42
差旅费	411,453.32	679,259.48
运输费	333,429.00	3,838,196.20
业务招待费	223,734.18	280,524.30
展会费	11,639.62	106,081.26
其他	79,574.44	4,201,399.75
合计	1,567,850.56	9,662,553.41

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	84,905.66	89,760.03
业务招待费	0.00	315.00
人员费用	552,319.39	917,209.30
折旧、摊销	365,315.58	104,314.31
基金及税金	82,257.84	146,074.54
办公费	98,865.90	228,218.16
租金	3,000.00	2,586.21
差旅费	83,070.77	96,350.00
其他	74,766.00	2,689,710.77
合计	1,344,501.17	4,184,463.29

26. 研究费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	461,025.36	385,268.21
折旧	27,375.96	91,210.81
材料费用	1,571,453.33	349,459.30
其他	600.00	8,265.00
合计	2,060,454.65	834,203.32

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	13,987.50
减：利息收入	4,987.82	3,800.23
加：汇兑损失（减收益）	-191,645.62	-11,094.45

项目	本期发生额	上期发生额
加：手续费支出	4,023.46	8,299.05
合计	-192,609.98	7,391.87

28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,186,861.70	-580,000.00
合计	2,186,861.70	-580,000.00

29. 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
政府补助	23,932.18		
其他	60,832.70	1,750.00	
合计	84,764.88	1,750.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	23,932.18		与收益相关
科教文科积分资助			与收益相关
股权市场发展奖励			与收益相关
扶持企业专户外经贸发展资金			与收益相关
科技创新成果奖励			与收益相关
扶持企业资助			与收益相关
合计	23,932.18		/

30. 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
捐赠支出			
罚款支出		2,800.00	
其他	23,077.48	28,376.01	
合计	23,077.48	31,176.01	

31. 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	130,816.58	144,408.66
递延所得税费用	0.00	139,267.66

项目	本期发生额	上期发生额
合计	130,816.58	283,676.32

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	872,110.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,816.58
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	
高新技术企业研发费加计扣除的影响	
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	
所得税费用	130,816.58

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	741,293.97	962,724.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	681,121.78	414,139.62
无形资产摊销	109,029.96	109,029.96
长期待摊费用摊销		
预提费用增加(减：减少)		7,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	9,705.83	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-192,609.98	33,937.55
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)		
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)	-877,908.24	594,185.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-414,083.98	661,437.08

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,781,857.51	-12,909,396.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,725,308.17	3,033,943.07
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	20,447,078.06	15,101,240.53
减：现金的期初余额	20,182,563.22	18,182,992.45
加：现金等价物的期末余额		962,724.43
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	264,514.84	-3,081,751.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,447,078.06	20,182,563.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,447,078.06	20,182,563.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	20,447,078.06	20,182,563.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注一、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈远华	92.00	92.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋忠伟	公司股东及高管
刘新东	公司股东
陈益鸣	公司实际控制人的堂弟
方飞	公司实际控制人的侄子、公司股东方凯华的儿子
张家港市泰博机械制造有限公司	公司实际控制人的姐姐陈林娟控制企业
张家港市金港镇后滕锦华机械厂	公司实际控制人的堂弟陈锦华对外经营的个体工商户
张家港市金港镇后滕品发机械厂	公司实际控制人的堂弟陈益鸣对外经营的个体工商户

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		-	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计			

附注二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注三、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,687.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	61,687.40	
减：所得税影响数	9,253.11	
非经常性损益净额（影响净利润）	52,434.29	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	52,434.29	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.07	

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.07	

3. 会计政策变更相关补充资料

附注四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年8月26日经董事会批准。

江苏神农灭菌设备股份有限公司
2020年8月26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) 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：

江苏神农灭菌设备股份有限公司会议室