

证券代码：838810

证券简称：春光药装

主办券商：财通证券



春光药装

NEEQ : 838810

辽宁春光制药装备股份有限公司

Liaoning Chunguang Pharmaceutical Equipment Corp., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月获得义县人民政府颁发的“2017年度民营经济发展十强企业”



2018年4月获得锦州市总工会颁发的：“锦州市五一劳动奖状”



2018年5月锦州市人民政府授予“锦州市高质量发展示范企业”



2018年正式成为“中国制药装备行业协会第六届理事会理事单位”

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、辽宁春光、春光药装	指	辽宁春光制药装备股份有限公司
友和彩印	指	锦州友和彩印包装有限公司
锦州百事得	指	锦州百事得包装机械有限公司
有限合伙	指	辽宁春光资产管理中心（有限合伙）
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
公司章程	指	《辽宁春光制药装备股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
单机、单机产品	指	单机产品是指铝塑泡罩系列、液体吹灌封自动成型包装机、四边封条袋机以及装盒机系列单机产品
联线、联线产品	指	联线产品是指由装盒机、单机和中间连接设备组成的联动生产线
GMP	指	药品生产质量管理规范
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人毕春光、主管会计工作负责人边境及会计机构负责人（会计主管人员）边境保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	辽宁春光制药装备股份有限公司董秘办公室
备查文件	（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁春光制药装备股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Chunguang Pharmaceutical Equipment Corp.,Ltd.
证券简称	春光药装
证券代码	838810
法定代表人	毕春光
办公地址	辽宁省锦州市义县七里河工业园区海河街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0416-7077811
传真	0416-7872992
电子邮箱	451891492@qq.com
公司网址	http://www.lncgix.com/
联系地址及邮政编码	辽宁省锦州七里河工业园区/121000
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	辽宁春光制药装备股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-18
挂牌时间	2016-09-06
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-354-3544 制药专用设备制造
主要产品与服务项目	药品包装机械设备的研发、生产、销售、维修、设备安装调试和技术服务。公司主要产品有液体吹灌封自动成型灌装机系列、四边封条袋包装机系列、铝塑泡罩包装机系列、全自动装盒机系列、装箱码垛一体机系列五大系列产品，以及通过总线控制由装盒机连接前三大系列产品和包括影像监测、在线称重、灯检系统、抓取机器人等辅助设备组成的智能联动生产线等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	10
控股股东	毕春光、边境

实际控制人及其一致行动人	毕春光、边境、辽宁春光资产管理中心（有限合伙）
--------------	-------------------------

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	91210700577233300Y	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	锦州七里河工业园区	否
注册资本（元）	37,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,806,1103,1601-1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

7 月 31 日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由原来的长江证券股份有限公司更换为财通证券股份有限公司。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,204,674.72	37,005,434.80	8.65%
毛利率	44.49%	50.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,673,063.75	5,462,319.87	-32.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,417,242.52	4,924,148.01	-71.21%
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）	4.23%	17.33%	-
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）	1.63%	8.16%	-
基本每股收益	0.10	0.16	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,798,636.15	158,325,550.10	7.88%
负债总计	88,286,417.91	71,986,395.61	22.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,512,218.24	86,339,154.49	-4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.30	-4.43%
资产负债率（母公司）	51.69%	45.47%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	3.20	1.57	-
利息保障倍数	4.04	5.01	-

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	245,579.47	-7,645,142.64	-
应收账款周转率	0.56	0.70	-
存货周转率	0.54	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.88%	8.98%	-
营业收入增长率	8.65%	6.36%	-
净利润增长率	-32.76%	9.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	37,500,000	37,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	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
资产负债表：				
应收票据	760,635.00	-	-	-
应收账款	62,345,703.02	-	-	-
应收票据及应收账款	-	63,106,338.02	-	-
利润表：				
管理费用	8,848,905.88	5,719,292.53	-	-
研发费用	-	3,129,613.35	-	-

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》行业目录及分类原则，公司所处的制药装备行业属于“C 制造业-35 专用设备制造业”。根据《中华人民共和国医药行业标准 YY 0260-1997 制药机械产品分类与代码》，制药装备行业共分为八个子行业：原料药设备及机械、制剂机械、药用粉碎机械、饮片机械、制药用水设备、药品包装机械、药物检测设备、其他制药机械及设备。公司的主要产品属于药品包装机械行业。

主营业务：药品包装机械设备的研发、生产、销售、维修、设备安装调试和技术服务。公司主要产品有液体吹灌封自动成型灌装机系列、四边封条袋包装机系列、铝塑泡罩包装机系列、全自动装盒机系列、装箱码垛一体机系列五大系列产品，以及通过总线控制由装盒机连接前三大系列产品和包括影像监测、在线称重、灯检系统、抓取机器人等辅助设备组成的智能联动生产线等。

经营范围：制药机械专用设备及配件的生产、销售；食品、保健品、化妆品、日化用品包装机械及备品备件的生产、销售；提供制药机械维修、技术咨询等服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

公司客户类型：公司的客户群集中在制药行业。

公司业务主要资源：公司已通过专利申请、软件著作权等方式对公司的核心技术进行了严密的保护，截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有国家专利 19 项，其中发明专利 11 项，“条袋包装机物料计量給料装置”、“多列背封机横封步进牵引装置”、“用于连接枕包机与装盒机的高速布料装置”、“四边封包装机自动吸袋装置”、“铝塑泡罩包装机成型步进装置”、“自动装盒机入盒推杆装置”、“折纸机自动分纸装置”、“装盒机缺说明书自动剔除装置”、“全自动液体灌装机单支冲切装置”、“装盒机高速取盒装置”、“用于多袋包装机联动生产线的全自动多级码垛输送装置”；实用新型专利 8 项：“背封联线整理机推袋装置”、“条袋包装机物料计量給料装置”、“多列背封机横封步进牵引装置”、“用于连接枕包机与装盒机的高速布料装置”、“铝塑泡罩包装机封合装置”、“条袋包装机物料检测剔除装置”、“用于多袋包装机联动生产线的全自动多级码垛输送装置”、“装盒机高速取盒装置”；，软件著作权 2 项，“春光液体灌装机自动控制系统 V1.0”、“春光全自动装盒机控制系统 V1.0”。国内商标注册 2 项，国家商标注册 1 项。

公司是以销订产的经营模式，通过市场营销部门分区推销以及各类展会推广产品，并且与客户进行技术交流，通过竞标获得订单，与客户签订设备销售合同，根据客户的定制化需求，为客户设计产品订制方案。公司产品主要销售给制药企业，并且全部符合制药企业的 GMP 要求，广泛应用于胶囊、片剂、丸剂、散剂、颗粒等固体制剂以及口服液体制剂药品的包装，从而获取收入、利润及现金流。因本公司商业模式及其各项要素没有发生变化，故对公司经营没有发生影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据全年工作计划，董事长亲自带领销售团队，积极拓展销售领域，上半年先后参加第 55 届重庆全国制药机械博览会、2018 年德国阿赫玛国际包装机械展览会、上海第 18 届世界制药原料中国展，并取得了不错的销售业绩。研发团队，精益求精，针对不同订单专项设计；生产团队积极组织生产，确保销售订单完成。

一、财务状况

报告期末，公司资产总额 170,798,636.15 元，报告期初资产总额 158,325,550.10 元，增长 7.88%；报告期末负债总额 88,286,417.91 元，报告期初负债总额为 71,986,395.61 元，增长 22.64%；报告期末净资产 82,512,218.24 元，报告期初净资产 86,339,154.49 元，下降 4.43%。

二、经营成果

（一）营业收入情况

报告期内实现营业收入 40,204,674.72 元，上年同期 37,005,434.80 元，同比上升了 8.65%。装盒产品系列、四边封条袋单机产品系列以及机器人与上料系统系列的产量及配件的销量较去年同期均有大幅度的增长，联线产品因生产周期较长，在报告期末体现的收入较前期有所下降。

（二）净利润情况

报告期实现净利润 3,673,063.75 元，较上年同期减少 1,789,256.12 元。当期毛利率较上年同期下降 6.19%，导致报告期利润下降的主要因素是同期设备售价的下调。

（三）现金流情况

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：

经营活动产生的现金流量主要由销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金等构成，本期经营活动产生的现金流量净额为 245,579.47 元，较上期的-7,645,142.64 元增加 7,890,722.11 元。

2、投资活动产生的现金流量。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 1,176,000.83，为报告期公司修整道路、维修厂房、职工宿舍以及厂区绿化等支出。

3、筹资活动产生的现金流量主要由吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、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等组成。本期该项现金流较上期减少了 3,955,101.40 元。

4、从现金流量表附表中可以看出：本期资产减值准备影响 566,678.73 元，计提固定资产折旧影响 2,660,347.97 元，无形资产摊销影响 119,552.16 元，长期待摊费用摊销影响 713,494.44 元，财务费用影响 1,390,692.36 元，递延所得税资产影响-85,001.81 元，存货的增加影响 2,526,481.44 元，经营性应收增加的影响 17,240,895.69 元，经营性应付增加的影响 10,974,129.00 元。以上项目实际影响现金净流量-3,427,484.28 元，与净利润 3,673,063.75 元，净差 245,579.47 元，与报表上的经营活动产生的现金流量净额相符，没有差异。

三、 风险与价值

（一）持续到本报告期的风险因素

1、对下游行业依赖的风险：公司客户群集中在制药行业，因此，制药行业的发展状况将影响公司的经营业绩。近几年制药行业的快速增长、医药企业并购潮、新版药品 GMP 实施等因素带动公司业务快速成长，如果未来制药行业增长趋缓或者新版 GMP 认证等行业政策发生重大不利变化，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司在成功研发 DBF800、KZF550 机型的基础上，继续研发并推出 DBF1000、KZF200、DF600、SGA10A 等机型，不断完善原有机型的使用性能，在原药品包装机客户群体的基础上扩展到食品、化妆品、保健品的后包装设备，规避对单一制药行业客户群体的依赖。

2、外协加工的风险：为保证订单能正常履行并按时交货，公司仍然需要将表面处理等工序及加工

难度系数小的零部件委托外部公司加工，如果公司对外协加工供应商选择不妥、管理不善，外协加工工序出现质量问题，将会影响公司产品质量；如果外协供应商加工配套不能及时满足公司生产计划需要，将会影响公司产品订单的正常履行和按时交货。

应对措施：2017 年下半年，购置加工设备的陆续就位，2018 年公司已经扩大自制加工能力，除表面处理等工序外，其他外协加工管理风险得到控制。

3、税收优惠政策波动的风险：公司于 2015 年获得高新技术企业认证，有效期三年。高新技术企业税收优惠有效期满后，如果相关税收优惠政策发生调整或者公司无法继续通过高新技术企业认证，企业将面临所得税优惠政策变动风险，从而对净利润造成一定的影响。

应对措施：2018 年公司研发项目在逐渐增加，技术研发投入稳定增长，产品创新能力不断提升，符合高新技术产业申报条件，已于报告期向相关部门上报高新企业认定所需相关资料，目前政府相关审批部门正在审理当中。

4、应收账款回收的风险：2018 年上半年应收账款余额 74,418,857.24 元，较年初 69,547,850.94 元增加 4,871,006.30 元。报告期公司回收上年度应收账款 21,034,638.80 元，报告期确认收入新增应收账款 25,905,645.10 元；公司传统销售模式为客户留存 10%的合同金额作为质保金，但是实际经营中，公司为维护客户关系，增加后续订单，对有强劲后续购买力以及信用状况较好的客户，给予更加宽松的信用期和信用额度。虽然该部分客户为国内实力较强的制药企业，应收账款不能回收的风险较小，但如果个别客户经营状况发生恶化，支付能力下降，公司存在部分货款不能正常收回的风险。

应对措施：公司将加大应收账款催款及清欠工作，公司法务部介入此项工作，采取了催款函和对账函等方式进行催款。

5、市场竞争风险：公司是国内制药装备行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的药品包装机械设备制造企业。部分产品已具备替代进口产品满足国内中高端市场需求的能力。由于国内制药装备技术与国外发达国家还存在一定差距，随着下游制药行业的不断发展及药品 GMP 认证的日趋严格，对制药装备产品的需求将向高端产品转移，如果国际领先制药装备企业在中国加快实施本土化战略，降低产品成本及产品价格，行业市场竞争将加剧。如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况将受到一定影响。

应对措施：目前公司研发团队核心技术人员稳定，研发能力不断增强，部分设备已具备与国外进口设备竞争的条件，市场竞争风险在逐渐降低。

6、股权相对集中及实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为毕春光、边境夫妇，合计直接持有公司 68.91%的股权。二者处于绝对控制地位，因而不排除其通过行使投票表决权、其他直接或间接方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制或干涉，损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为股权结构相对集中、实际控制人的控制而受到影响，存在股权相对集中及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时、充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方面力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康的发展。积极主动参与地方政府的扶贫项目。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	2,000,000.00	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
毕春光、边境	担保	50,000,000.00	是	2018.04.17	2018-019
				2018.05.03	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018 年 4 月初，公司原在锦州银行股份有限公司永丰支行两年期贷款余额 3750 万元到期。因公司正处于高速发展时期，公司经营急需资金，经董事会及股东大会审议并表决通过，公司向锦州银行永丰支行申请新的授信额度，以满足公司正常生产经营过程中的资金需求，解决流动资金不足的现状。

2018 年 4 月 17 日，本公司向锦州银行股份有限公司永丰支行（以下简称“永丰支行”）申请授信续期，授信额度为 4000 万元（公告编号：2018-019），2018 年 4 月 27 日公司完成授信续期并与永丰支行签订 5000 万元借款协议，保证人毕春光、边境与债权人锦州银行股份有限公司永丰支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：锦银【永丰支】行【2018】年最保字第【026】号），担保的主债权确定期间为 2018 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日，担保的主债权最高金额为人民币 5000 万元，并于 2018 年 5 月 3 日披露《关于完成 2018 年银行授信续期的公告》（公告编号：2018-027）。

此次关联交易对公司解决正常生产经营所需资金有重大帮助。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；其控制的企业本人将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上与公司及公司控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。如因国家法律修改、政策变动或其他不可避免的原因使本人及本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理、承包经营或收购等，公司在同等条件下享有优先权目前未从事任何在商业上与公司及/或公司控制的企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动；

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人如实履行以上承诺。

2、公司实际控制人毕春光、边境出具了《辽宁春光制药装备股份有限公司实际控制人不占用公司资金的承诺函》，承诺“实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司资产的情况，也不存在要求公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司已在《辽宁春光制药装备股份有限公司章程》和内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为作出了相应的制度安排。实际控制人承诺将遵守《辽宁春光制药装备股份有限公司章程》和内部控制制度中有关防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的相应制度安排的相关规定，确保本人及本人控制的其他企业将来不会占用公司资金。”

报告期内，公司实际控制人毕春光、边境如实履行以上承诺。

3、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人及董监高出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》。对于不可避免的辽宁春光与本人及本人控制的其他企业发生的任何关联交易，承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受辽宁春光给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

4、2017 年公司定增 400 万股，募集资金 2272 万元，其中实际控制人毕春光、边境与温州博古股权投资合伙企业（有限合伙）和成都智科卓越企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别签订了有关业

绩承诺与补偿、回购的补充协议；2017 年，公司没有完成业绩承诺目标，按协议规定，经过双方友好协商，实际控制人边境按协议约定条款，于 2018 年 5 月 29 通过股转系统盘后协议转让形式完成了对上述两家公司的股份回购义务。

履行情况：已严格履行承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产 (厂房、建筑物)	抵押	26,919,052.75	15.76%	用于锦州商业银行永丰支行 5000 万元贷款抵押
无形资产(土地)	抵押	4,688,933.07	2.75%	用于锦州商业银行永丰支行 5000 万元贷款抵押
总计	-	31,607,985.82	18.51%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	2 元	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 26 日，经第一届董事会十七次会议（公告编号 2018-023）、第一次监事会第七次会议（公告编号 2018-024）、审议通过《关于辽宁春光制药装备股份有限公司 2018 年第一季度权益分派预案》（公告编号 2018-025），并提请提交至股东大会审议。于 2018 年 5 月 12 日经 2018 年第三次临时股东大会（公告编号 2018-029）审议通过。

公司于 2018 年 5 月 16 日披露 2018 年度一季度权益分派实施公告（公告编号 2018-030）确定向全体股东每 10 股派发红利（含税）人民币 2 元。权益分派股权登记日为 2018 年 5 月 23 日，除权除息日为 2018 年 5 月 24 日，权益分派对像为 2018 年 5 月 23 日下午，全中国小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。

目前上述事项执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,712,500	49.9%	-592,500	18,120,000	48.32%
	其中：控股股东、实际控制人	6,262,500	16.7%	197,500	6,460,000	17.23%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,787,500	50.1%	592,500	19,380,000	51.68%
	其中：控股股东、实际控制人	18,787,500	50.1%	592,500	19,380,000	51.68%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数		21				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毕春光	13,050,000	-	13,050,000	34.80%	9,787,500	3,262,500
2	边境	12,000,000	790,000	12,790,000	34.11%	9,592,500	3,197,500
3	辽宁春光资产管理中心（有限合伙）	3,100,000	-	3,100,000	8.27%	-	3,100,000
4	财通证券股份有限公司	1,503,000	7,000	1,510,000	4.03%	-	1,510,000
5	毕莹	1,250,000	-	1,250,000	3.33%	-	1,250,000
6	文博	1,250,000	-	1,250,000	3.33%	-	1,250,000
7	安信证券股份有限公司	1,057,000	3,000	1,060,000	2.83%	-	1,060,000
8	张国卿	591,000	-	591,000	1.58%	-	591,000
9	中信证券股份有限公司	498,000	8,000	506,000	1.35%	-	506,000
10	广发证券股份	497,000	-1,000	496,000	1.32%	-	496,000

有限公司							
合计	34,796,000	807,000	35,603,000	94.95%	19,380,000	16,223,000	

前十名股东间相互关系说明：

毕春光、边境系夫妻关系，毕春光系辽宁春光资产管理中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人；文博、毕莹系毕春光、边境之子女。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为毕春光、边境夫妇。

毕春光先生为辽宁春光制药装备股份有限公司法定代表人，边境女士为辽宁春光制药装备股份有限公司总经理。有限公司成立于 2011 年 7 月 18 日，股份公司成立于 2015 年 12 月 25 日，统一社会信用代码：91210700577233300Y，现注册资本 3750 万元。

毕春光先生，中国国籍、无境外永久居留权，男，1964 年 4 月 18 日出生，毕业于沈阳工业大学机械设计与制造专业，本科学历，九三学社成员、锦州市政协委员、锦州市第 15、16 届人大代表、锦州第 16 届人大内务司法委员会委员。现任公司董事长，任期至 2018 年 12 月 24 日。1983 年 9 月至 1986 年 7 月，历任锦州机械厂车间技术员、车间主任、技术科长；1986 年 8 月至 1989 年 9 月，辽宁工业大学脱产学习；1989 年 9 月至 1996 年 7 月，历任锦州机械厂销售部长、销售副总；1996 年 9 月至 1999 年 5 月任锦州凌晶盐业集团子公司锦州医药机械厂常务副总；1999 年 6 月至 2011 年 6 月，创办锦州春光包装机械有限公司，任执行董事。2011 年 7 月 18 日，毕春光作为发起人之一发起设立辽宁春光机械有限公司；2011 年 7 月 18 日至 2015 年 12 月股份公司设立前，任有限公司执行董事兼总经理，全面负责公司经营管理；2015 年 12 月股份公司设立后至今，任股份公司董事长。

边境女士，中国国籍、无境外永久居留权，女，1963 年 2 月 22 日出生，专科学历，现任公司董事、总经理，任期三年。1980 年 8 月至 1985 年 5 月，任锦州重型机械厂车间工人；1985 年 6 月 1986 年 9 月，任锦州机械厂车间工人；1986 年 9 月至 1989 年 6 月，辽宁冶金机械职工大学脱产学习；1989 年 6 月至 1996 年 7 月，历任锦州机械厂职员、财务科长；1996 年 9 月至 1999 年 3 月，任锦州凌晶盐业集团子公司锦州医药机械厂财务副总；1999 年 6 月至 2011 年 6 月，创办锦州春光包装机械有限公司。2011 年 7 月 18 日，边境作为发起人之一发起设立有限公司；2011 年 7 月 18 日至 2015 年 12 月股份公司设立前任有限公司监事；2015 年 12 月股份公司设立后至今，任股份公司总经理。

毕春光先生任公司董事长职务，直接持有公司 34.8%的股份，并系辽宁春光资产管理中心（有限合伙）的实际控制人通过有限合伙间接持有公司 8.27%的股份；边境女士直接持有公司 34.11%的股份，并担任公司总经理职务。毕春光、边境共同持有公司 77.18%的股份。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毕春光	董事长	男	1964 年 04 月 18 日	本科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
边境	董事、总经理、财务总监	女	1963 年 02 月 22 日	专科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
王仁皎	董事、副总经理	男	1966 年 07 月 25 日	本科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
边天元	董事	男	1986 年 07 月 07 日	本科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
王银	董事、副总经理	男	1975 年 12 月 16 日	本科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
田野	董事、副总经理、	男	1975 年 02 月 28 日	专科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
张志成	董事、副总经理	男	1962 年 06 月 24 日	本科	2018 年 02 月 26 日至 2018 年 12 月 24 日	是
边防	监事会主席	女	1965 年 02 月 15 日	高中	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
毕春刚	监事	男	1971 年 05 月 25 日	高中	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
刘忠阳	职工代表监事	男	1977 年 07 月 24 日	专科	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
刘凤民	副总经理	男	1959 年 02 月 12 日	大专	2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日	是
金勇	董事会秘书	男	1968 年 07 月 26 日	大专	2017 年 5 月 15 日至 2018 年 12 月 24 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

毕春光、边境系夫妻关系；边天元系边境侄子；边防系边境之妹妹；毕春刚系毕春光之弟弟。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

(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
毕春光	董事长	13,050,000	-	13,050,000	34.80%	0
边境	总经理	12,000,000	790,000	12,790,000	34.11%	0
合计	-	25,050,000	790,000	25,840,000	68.91%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志成	企划部部长	新任	董事、副总经理	公司生产经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张志成先生，中国国籍、无境外永久居留权，男，1962年6月24日出生。1980年8月至1998年4月就职于锦州光学仪器厂，历任车间技术工人、设计科机械工程师、生产劳资科副科长，期间张志成先生于1984年9月至1987年8月在锦州机械职工大学脱产学习机械制造与工艺专业，于1989年11月至1993年6月在东北大学机电一体化工程专业在职学习并通过国家高教委自学考试取得东北大学本科毕业证书；1998年5月至2001年6月就职于锦州市锦光机械厂任厂长（二级法人）职位；2001年7月至2008年6月就职于日资企业锦州金太阳技术有限公司任总经理助理兼工场长，期间2002年3月至2003年3月在日本国株式会社渡边制作所对工场现场管理、钣金现代生产技术研修一年；2008年7月至2015年2月就职于宁波艾谱风机有限公司任生产采购部经理；2015年3月至2016年5月就职于成都市郫都区君乐园调味品开发有限公司任行政管理部主管；2016年6月-2018年2月就职于辽宁春光制药装备股份有限公司任企划部部长，现任公司董事、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	198	191
技术人员	33	34
销售人员	31	33
管理人员	12	12

其他人员	2	2
员工总计	276	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1
本科	46	46
专科	69	69
专科以下	160	156
员工总计	276	272

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，带薪休假，健康体检，商业保险、体育活动等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪酬调整工作。

2、人员变动、引进及培训计划

通过网络招聘及学校招聘等形式，定期不定期招收公司需要的相关人才，2017年下半年入职的当年毕业大学生、大专生等具有培养价值的人员，经过相关的培训目前已充实到技术研发中心、生产管理中心等相关岗位，为公司阶梯式的培养技术研发人员和管理人材；

3、公司目前为止，没有需要承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心人员报告期内未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,175,551.59	3,083,599.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	68,201,010.94	63,106,338.02
预付款项	六、3	3,729,244.51	2,790,327.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,025,730.86	1,093,477.95
买入返售金融资产			
存货	六、5	42,547,697.02	40,021,215.58
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		122,679,234.92	110,094,958.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、6	33,525,897.87	35,292,616.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、7	4,878,279.08	4,997,831.24

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	8,545,085.99	6,855,007.69
递延所得税资产	六、9	1,170,138.29	1,085,136.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		48,119,401.23	48,230,591.72
资产总计		170,798,636.15	158,325,550.10
流动负债：			
短期借款	六、10	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、11	13,991,282.18	12,800,285.14
预收款项	六、12	13,854,780.77	7,376,848.59
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	665,135.18	
应交税费	六、14	1,162,814.89	3,666,741.43
其他应付款	六、15	6,612,404.89	6,575,483.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	37,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,286,417.91	69,919,358.53
非流动负债：			
长期借款	六、16	50,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、17	-	2,067,037.08
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,000,000.00	2,067,037.08
负债合计		88,286,417.91	71,986,395.61

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	25,536,763.56	25,536,763.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	2,330,239.09	2,330,239.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	17,145,215.59	20,972,151.84
归属于母公司所有者权益合计		82,512,218.24	86,339,154.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		82,512,218.24	86,339,154.49
负债和所有者权益总计		170,798,636.15	158,325,550.10

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：边境

会计机构负责人：边境

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,204,674.72	37,005,434.80
其中：营业收入	六、22	40,204,674.72	37,005,434.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		38,272,561.46	33,753,221.89
其中：营业成本	六、22	22,317,261.55	18,249,303.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	498,988.16	583,501.50
销售费用	六、24	3,507,083.35	3,614,839.92
管理费用	六、25	4,579,298.18	5,719,292.53
研发费用	六、26	5,430,029.85	3,129,613.35

财务费用	六、27	1,373,221.64	1,367,849.66
资产减值损失	六、28	566,678.73	1,088,821.84
加：其他收益	六、29	2,290,337.08	2,715,971.68
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,222,450.34	5,968,184.59
加：营业外收入	六、30	-	467,975.53
减：营业外支出	六、31	1,201.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,221,249.34	6,436,160.12
减：所得税费用	六、32	548,185.59	973,840.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,063.75	5,462,319.87
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		3,673,063.75	5,462,319.87
2.终止经营净利润		-	-
(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		3,673,063.75	5,462,319.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.10	0.16
(二) 稀释每股收益		0.10	0.16

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：边境

会计机构负责人：边境

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,845,770.18	22,180,209.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	1,864,299.60	1,797,910.41
经营活动现金流入小计		36,710,069.78	23,978,119.63
购买商品、接受劳务支付的现金		13,541,837.36	11,193,693.32
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,997,799.36	5,196,281.30
支付的各项税费		5,978,698.92	7,734,691.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	10,946,154.67	7,498,596.36
经营活动现金流出小计		36,464,490.31	31,623,262.27
经营活动产生的现金流量净额		245,579.47	-7,645,142.64
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,836,734.96	1,660,734.13
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		2,836,734.96	1,660,734.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,836,734.96	-1,660,734.13
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		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,816,892.36	1,361,790.96
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		46,316,892.36	2,361,790.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,683,107.64	7,638,209.04
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		1,091,952.15	-1,667,667.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,083,599.44	2,843,309.21
六、期末现金及现金等价物余额		4,175,551.59	1,175,641.48

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：边境

会计机构负责人：边境

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表, 对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、 报表项目注释

辽宁春光制药装备股份有限公司 2018 上半年度财务报表附注如下:

辽宁春光制药装备股份有限公司
2018 上半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

辽宁春光制药装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2015年12月25日经锦州市工商行政管理局核准，由毕春光、边境、毕莹、文博、杨勇、马震、徐敏、张国卿、李圣宇、辽宁春光资产管理中心（有限合伙）共同设立的股份有限公司，本公司注册地为锦州七里河工业园区，公司法定代表人：毕春光，注册资本为人民币3750万元，营业执照号为91210700577233300Y。

本公司前身为辽宁春光机械有限公司（以下简称“春光公司”）系2011年7月18日经义县市场监督管理局批准，由毕春光、边境2名自然人共同出资成立的有限公司。

春光公司成立时的注册资本为500万元，全部为货币出资，营业执照号为210727004023757。本公司2015年4月1日股东会决议和修改后的章程规定，变更后的注册资本为人民币2,500.00万元，股东是边境、毕春光、文博3名自然人。2015年4月7日本公司的股东会决议和修改后的公司章程规定，股东毕春光将其持有的1,250,000股转让给自然人毕莹，转让价款为125.00万元，变更后股东是边境、毕春光、文博、毕莹4名自然人。根据本公司2015年5月12日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币700.00万元，变更后的注册资本为人民币3,200.00万元，其中：边境出资为人民币1,200.00万元，占变更后注册资本的37.50%；毕春光出资为人民币1,305.00万元，占变更后注册资本的40.78%；文博出资为人民币125.00万元，占变更后注册资本的3.91%；毕莹出资为人民币125.00万元，占变更后注册资本的3.91%；马震出资为人民币5.00万元，占变更后注册资本的0.15%；徐敏出资为人民币5.00万元，占变更后注册资本的0.15%；杨勇出资为人民币5.00万元，占变更后注册资本的0.15%；张国卿出资为人民币60.00万元，占变更后注册资本的1.88%；李圣宇出资为人民币60.00万元，占变更后注册资本的1.88%；辽宁春光资产管理中心（有限合伙）出资为人民币310.00万元，占变更后注册资本的9.69%。在2015年12月25日由毕春光、边境、毕莹、文博、杨勇、马震、徐敏、张国卿、李圣宇、辽宁春光资产管理中心（有限合伙）作为发起人将有限责任公司整体变更为股份有限公司，根据发起人协议及公司章程的规定，公司申请注册资本为3,200万元，全体发起人以变更基准日2015年10月31日有限公司经审计的净资产人民币32,379,405.07元，按1.0118: 1的比例折股，其中人民币32,000,000.00元计入注册资本，余额人民币379,405.07元作为“资本公积”；根据公司2016年第二次（临时）股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,500,000.00元，由中信证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币33,500,000.00

元。截至2017年7月31日本公司非公开发行400万股的普通股，金额合计人民币22,720,000元，其中股本人民币4,000,000.00元，剩余金额扣除增发费490,000.00元（含税）后计入资本公积，由财通证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、华福证券有限责任公司、安信证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、渤海证券股份有限公司、成都智科卓越企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、温州博古股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购出资，变更后的注册资本为人民币37,500,000.00元。

经营范围：制药机械专用设备及配件的生产、销售；食品、保健品、化妆品、日化用品包装机械及备品备件的生产、销售；提供制药机械维修、技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 13 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所指期初指 2018 年 1 月 1 日，报告期末指 2018 年 6 月 30 日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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20%。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	债务人信用风险特征（如关联方、备用金等）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的

资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法

分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、预计负债

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

在资产负债表日，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，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的主要业务为销售产品收入和配件收入：

①大型成套设备（主机）于取得客户出具的调试合格单时确认收入。

②单机如相关的合同约定无需安装调试，则于发货时确认收入。如相关的合同约定需安装调试，于取得客户出具的调试合格单时确认收入；境外销售单机于取得海关出具的出口货物报关单时确认收入。

③配件于发货时确认收入；境外销售配件于取得海关出具的出口货物报关单时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

18、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2018 年度下发关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会【2018】15 号，执行新的一般企业财务报表格式。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假

设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线

法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%（16%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

1)、根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发【2015】55号文件，本公司为高新技术企业自2015年1月至2017年12月按照15%税率征收企业所得税。本公司报告期已上报认定高新技术企业的相关资料，认定期间为2018年1月至2020年12月，相关政府部门正在审批中。

2)、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税{2018}32号），自2018年5月1日起，执行纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%的税率的，税率分别调整为16%、10%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,007.87	5,851.59
银行存款	4,171,543.72	3,077,747.85

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	4,175,551.59	3,083,599.44
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,535,184.60	760,635.00
商业承兑汇票		
合计	1,535,184.60	760,635.00

②中期已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,222,834.4	
商业承兑汇票		
合计	11,222,834.4	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,418,857.24	100.00	7,753,030.9	10.41	66,665,826.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,418,857.24	100.00	7,753,030.9	10.41	66,665,826.34

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,547,850.94	100.00	7,202,147.92	10.36	62,345,703.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,547,850.94	100.00	7,202,147.92	10.36	62,345,703.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,326,561.55	2,766,328.08	5.00
1 至 2 年	7,524,911.19	752,491.12	10.00
2 至 3 年	9,479,300.70	2,843,790.21	30.00
3 至 4 年	1,129,818.50	564,909.25	50.00
4 至 5 年	663,765.30	531,012.24	80.00
5 年以上	294,500.00	294,500.00	100.00
合计	74,418,857.24	7,753,030.90	

注：如附注四、7（2）坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况，本期计提坏账准备金额 550,882.98 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,965,174.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,369,258.71 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,426,765.11	91.89	2,562,888.11	91.85
1 至 2 年	117,129.85	3.14	85,246.94	3.06

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	140,099.50	3.76	120,311.13	4.31
3 年以上	45,250.05	1.21	21,881.21	0.78
合计	3,729,244.51	100.00	2,790,327.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,636,910.71 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 43.89%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	4,073,621.81	100.00	47,890.95	1.17	4,025,730.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,073,621.81	100.00	47,890.95	1.17	4,025,730.86

(续)

类别	年初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,125,573.15	100.00	32,095.2	2.85	1,093,477.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,125,573.15	100.00	32,095.2	2.85	1,093,477.95

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	687,768.96	34,388.45	5
1 至 2 年	20,825.00	2,082.50	10
2 至 3 年	1,400.00	420.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100
合计	720,993.96	47,890.95	

注：如附注四、7（2）坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	3,352,627.85		
合计	3,352,627.85		

注：如附注四、7（2）坏账准备的计提方法所述，对关联方、备用金等特殊信用其他应收款项单独进行减值测试计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,795.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、保证金	547,672.20	373,400.00
备用金	3,352,627.85	633,196.37
其他往来	173,321.76	118,976.78
合计	4,073,621.81	1,125,573.15

(4) 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	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	与本公司关系
辽宁工程招标有限公司	保证金	184,500.00	1 年以内	4.58%	9,225.00	非关联方
长江证券股份有限公司	督导费	100,000.00	1 年以内	2.48%	5,000.00	非关联方

单位名称	款项性质	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	与本公司关系
深圳市鑫顺源国际物流有限公司	担保金/运费	89,930.00		2.23%	4496.50	
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.24%	2,500.00	非关联方
厦门笔特展览服务有限公司	订金	40,000.00	1 年以内	0.99%	2,000.00	非关联方
合计		464,430.00		11.54%	23,221.50	

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,327,890.08		21,327,890.08
在产品	20,516,306.49		20,516,306.49
发出商品	590,100.36		590,100.36
库存商品	86,900.09		86,900.09
周转材料	26,500.00		26,500.00
合计	42,547,697.02		42,547,697.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,528,852.30		21,528,852.30
在产品	17,604,259.77		17,604,259.77
发出商品	96,849.60		96,849.60
库存商品	699,973.66		699,973.66
周转材料	91,280.25		91,280.25
合计	40,021,215.58		40,021,215.58

6、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	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,445,361.53	10,164,505.42	4,288,579.19	550,604.12	11,000.00	51,460,050.26

2、本期增加金额		856,353.78		37,275.75		893,629.53
（1）购置		856,353.78		37,275.75		893,629.53
（2）企业合并增加						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	36,445,361.53	11,020,859.20	4,288,579.19	587,879.87	11,000.00	52,353,679.79
二、累计折旧						
1、年初余额	7,146,749.78	6,618,157.27	2,002,333.21	395,258.93	4,934.76	16,167,433.95
2、本期增加金额	719,475.15	1,430,335.26	450,862.84	57,933.05	1,741.67	2,660,347.97
计提	719,475.15	1,430,335.26	450,862.84	57,933.05	1,741.67	2,660,347.97
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	7,866,224.93	8,048,492.53	2,453,196.05	453,191.98	6,676.43	18,827,781.92
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	28,579,136.60	2,972,366.67	1,835,383.14	134,687.89	4323.57	33,525,897.87
2、年初账面价值	29,298,611.75	3,546,348.15	2,286,245.98	155,345.19	6,065.24	35,292,616.31

（2）所有权受到限制的固定资产情况

于 2018 年 4 月 17 日，账面价值 26,919,052.75 元（原值 34,245,361.53 元）的房屋、建筑物作为 50,000,000.00 元的长期借款（附注六、34 “所有权或使用权受限制的资产”）的抵押物，期限至 2020 年 4 月 16 日。

7、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,560,000.00	535,702.57	6,095,702.57
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	5,560,000.00	535,702.57	6,095,702.57
二、累计摊销			
1、年初余额	815,466.91	282,404.42	1,097,871.33
2、本期增加金额	55,600.02	63952.14	119,552.16
计提	55,600.02	63952.14	119,552.16
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	871,066.93	346,356.56	1,217,423.49
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,688,933.07	189,346.01	4,878,279.08
2、年初账面价值	4,744,533.09	253,298.15	4,997,831.24

于 2018 年 4 月 17 日，账面价值为 4,688,933.07 元（原值 5,560,000.00 元）的土地作为 50,000,000.00 元的长期借款（附注六、35 “所有权或使用权受限制的资产”）的抵押物,期限至 2020 年 4 月 16 日。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	6,441,092.67		626,295.48		5,814,797.19
厂区绿化费	367,682.33	578,330.00	66,051.54		879,960.79
厂房维修费	46,232.69	1,825,242.74	21,147.42		1,850,328.01
合计	6,855,007.69	2,403,572.74	713,494.44		8,545,085.99

9、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,800,921.85	1,170,138.29	7,234,243.12	1,085,136.48
合计	7,800,921.85	1,170,138.29	7,234,243.12	1,085,136.48

10、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	13,991,282.18	12,800,285.14
合计	13,991,282.18	12,800,285.14

(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	与本公司关系
温州科迪机械有限公司	420,000.00	还在合作中	非关联方
锦州新同力自动化器材有限公司	322,089.24	还在合作中	非关联方
太和区锐达模具经销处	225,006.40	还在合作中	非关联方
杭州宋城机械制造有限公司	212,100.00	还在合作中	非关联方
合计	1,179,195.64		

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	13,854,780.77	7,376,848.59
合计	13,854,780.77	7,376,848.59

(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	与本公司关系
河南圣光集团三恩药业有限公司	1,806,000.00	设备已完工，对方没提货	非关联方
合计	1,806,000.00		

报告期末，账龄超过一年的预收款项为 2,829,760.38 元，主要为预收设备首付款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,255,882.81	5,244,376.63	1,011,506.18
二、离职后福利-设定提存计划		702,823.93	702,823.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		6,958,706.74	5,947,200.56	1,011,506.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,544,096.54	2,878,961.36	665,135.18
2、职工福利费		317,854.78	317,854.78	
3、社会保险费		315,413.68	315,413.68	
其中：医疗保险费		239,988.66	239,988.66	
工伤保险费		58,282.97	58,282.97	
生育保险费		17,142.05	17,142.05	
4、住房公积金		26,100.00	26,100.00	
5、工会经费和职工教育经费		61,974.81	61,974.81	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、外包人员劳务费		1,990,443.00	1,644,072.00	346,371.00
合计		6,255,882.81	5,244,376.63	1,011,506.18

注：外包人员劳务费不在职工应付薪酬科目下列示，但现金流归属于支付给职工以及为职工支付的现金项。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		685,681.88	685,681.88	
2、失业保险费		17,142.05	17,142.05	
3、企业年金缴费				
合计		702,823.93	702,823.93	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	556,867.18	2,587,549.59
企业所得税	504,599.92	772,133.44
城市维护建设税	28,467.36	129,512.76
教育费附加	17,080.42	77,707.66
地方教育费附加	11,386.94	51,805.11
房产税	25,229.76	25,229.76
土地使用税	16,678.31	16,678.31
印花税	2,505.00	6,124.80
合计	1,162,814.89	3,666,741.43

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
欠厂房款	4,270,653.58	4,270,653.58
欠工程及设备款	38,197.00	38,197.00
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,476,523.30	1,266,632.79
合计	6,785,373.88	6,575,483.37

(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	与本公司关系
七里河经济开发区管委会	4,270,653.58	未到结算期	非关联方
义县建筑工程公司	38,197.00	未到结算期	非关联方
锦州天庆投资发展有限公司	1,000,000.00	未到结算期	非关联方
合计	5,308,850.58		非关联方

16、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	37,500,000.00
保证借款		
信用借款		

项目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款		37,500,000.00
合计	50,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、6“固定资产”及六、7“无形资产”。

17、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铝塑泡罩包装智能联动生产线建设项目	2,067,037.08		2,067,037.08	0	政府补助
合计	2,067,037.08		2,067,037.08	0	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铝塑泡罩包装智能联动生产线建设项目	2,067,037.08		2,067,037.08		0	与资产相关
合计	2,067,037.08		2,067,037.08		0	

18、股本

项目	年初余额	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	37,500,000.00						37,500,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,536,763.56			25,536,763.56
其他资本公积				
合计	25,536,763.56			25,536,763.56

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,330,239.09			2,330,239.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	2,330,239.09			2,330,239.09

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	20,972,151.84	15,123,190.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,972,151.84	15,123,190.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,673,063.75	6,498,845.75
减：提取法定盈余公积		649,884.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	17,145,215.59	20,972,151.84

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,173,691.84	22,317,261.55	36,983,255.33	18,249,303.09
其他业务	30,982.88		22,179.47	
合计	40,204,674.72	22,317,261.55	37,005,434.80	18,249,303.09

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	114,723.13	160,347.72
教育费附加	68,833.88	96,208.63
地方教育费附加	45,889.25	64,139.08
房产税	151,378.56	146,426.91

项目	本期发生额	上期发生额
土地税	100,069.86	100,069.86
印花税	8,919.00	6,004.32
河道费		1,450.18
车船税	9,174.48	8,854.80
合计	498,988.16	583,501.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	811,902.28	869,526.04
运杂费	609,028.99	578,627.51
薪酬费用	457,688.65	639,969.91
办公及会务培训费	160,496.25	155,250.26
展位费	1,254,545.91	1,311,815.36
招待费	47,008.15	46,105.50
广告宣传费	120,965.29	2,000.00
报关费	32,645.75	5,305.34
其他	12,802.08	6,240.00
合计	3,507,083.35	3,614,839.92

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,746,980.42	2,943,616.68
折旧摊销	1,514,766.46	1,112,259.23
评估审计费	251,135.74	521,071.54
办公及培训费用	561,299.27	500,937.82
招待费	83,149.38	94,165.18
汽车交通费	321,540.18	386,583.69
维修费		19,983.30
差旅费	46,886.42	115,675.48
地方税金		
其他	53,540.31	24,999.61
合计	4,579,298.18	5,719,292.53

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合作研发费	1,000,000.00	
材料费	1,595,107.96	701,026.97
测试化验加工费	21,997.61	83,063.79
燃料动力费	53,594.99	62,554.88
差旅费	94,973.90	39,941.50
知识产权费等	14,690.00	2,925.00
产学研经费	155,855.00	
外包人员劳务费	355,189.00	
折旧费	1,201,595.56	1,442,171.68
工资	742,252.00	684,297.00
社会保险费	137,287.77	69,007.71
无形资产摊销	42,186.06	38,624.82
住房公积金	15,300.00	6,000.00
合计	5,430,029.85	3,129,613.35

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,390,692.36	1,361,790.96
减：利息收入	7,433.41	5,459.68
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-12,248.55	9,692.11
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,211.24	1,826.27
合计	1,373,221.64	1,367,849.66

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	566,678.73	1,088,821.84
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	566,678.73	1,088,821.84

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
铝塑泡罩包装智能联动生产线 (重大专项)	2,067,037.08	1,442,171.68	2,067,037.08
KZF550 全自动开装箱一体机		200,000.00	
DBF800 全伺服背封机联动生线		500,000.00	
境外展览会项目补助资金	100,000.00	64,800.00	100,000.00
工业发展专项资金		500,000.00	
财政补助资金	50,000.00		50,000.00
国际市场开拓资金	65,300.00		65,300.00
发明专利补助资金	8,000.00	9,000.00	8,000.00
合计	2,290,337.08	2,715,971.68	2,290,337.08

30、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
非流动资产处置利得合计		467,975.53	
其中：固定资产处置利得		467,975.53	
无形资产处置利得			
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
合计		467,975.53	

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
进口货物迟报产生的滞纳金	1201.00		1201.00
债务重组损失			
对外捐赠支出		10,000.00	
合计	1201.00	10,000.00	1201.00

32、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	633,187.4	1,137,163.53
递延所得税费用	-85,001.81	-163,323.28
合计	548,185.59	973,840.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,221,249.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	633,187.40
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	
额外可扣除费用的影响	-85,001.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	548,185.59

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,433.41	5,459.68
收到除税费以外的政府补助	243,300.00	1,273,800.00
收保险公司退保险费		
收退保证金	302,550.00	165,208.00
收到关联方款项		
收到其他单位款项	1,251,006.19	332,302.73
备用金	60,010.00	21,140.00
合计	1,864,299.6	1,797,910.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	16,680.24	1,063.70
业务招待费	257,571.39	140,270.68
差旅费	1,087,483.23	985,201.52
备用金	4,539,766.59	1,520,865.11
办公培训费及审计评估等费用	1,985,842.28	1,182,564.96
交通费、车辆保险及修理维修等费用	815,470.13	985,194.50
展会费	1,173,811.36	1,311,815.36
招标保证金	572,325.00	481,625.00
其他	497,204.45	889,995.53
合计	10,946,154.67	7,498,596.36

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,673,063.75	5,462,319.87
加：资产减值准备	566,678.73	1,088,821.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,660,347.97	2,773,308.24

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	119,552.16	110,696.52
长期待摊费用摊销	713,494.44	361,799.72
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)	1,390,692.36	1,361,790.96
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)	-85,001.81	-163,323.28
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)	-2,526,481.44	528,414.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,240,895.69	-23,165,028.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,974,129.00	3,996,057.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,579.47	-7,645,142.64
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	4,175,551.59	1,175,641.48
减: 现金的期初余额	3,083,599.44	2,843,309.21
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	1,091,952.15	-1,667,667.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,175,551.59	1,175,641.48
其中: 库存现金	4,007.87	18,080.32
可随时用于支付的银行存款	4,171,543.72	1,157,561.16
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		

项目	期末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	4,175,551.59	1,175,641.48

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,919,052.75	锦州银行股份有限公司永丰支行借款 5000 万元 贷款抵押
无形资产	4,688,933.07	锦州银行股份有限公司永丰支行借款 5000 万元 贷款抵押
合计	31,607,985.82	

注：本公司于 2018 年 4 月 17 日向锦州银行股份有限公司永丰支行借款 5000 万元，借款期限为 2018 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日，用本公司房产和土地作为抵押物。

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终实际控制人为毕春光和边境，其对本公司的直接持股比例分别为 34.8%、34.11%，且他们为一致行动人。

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	持股比例
锦州百事得包装机械有限公司	受同一控制人	无
锦州友和彩印包装有限公司	受同一控制人	无

3、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州友和彩印包装有限公司	采购货款	0	73,129.60

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕春光、边境	50,000,000.00	2018.04.17	2020.04.16	否

注：2018 年 4 月 17 日，本公司与锦州银行股份有限公司永丰支行签订 5,000.00 万元借款协议，保证人毕春光、边境与债权人锦州银行股份有限公司永丰支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：锦银【永丰支】行【2018】年最保字第【026】号），担保的主债权确定期间为 2018 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日，担保的主债权最高金额为人民币

5,000.00 万元

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
边境	拆入资金利息		196,666.66
合 计			196,666.66

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	51.95	45.60

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,290,337.08	
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		

项目	金额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-1201.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,289,136.08	
所得税影响额	33,314.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,255,821.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.63	0.04	0.04

十二、财务数据变动分析

1、资产负债表变动情况及原因

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减比率	增减原因
货币资金	4,175,551.59	3,083,599.44	1,091,952.15	35.41%	主要系经营回款的增加
应收票据及应收账款	68,201,010.94	63,106,338.02	5,094,672.92	8.07%	主要系当期收入较前期增加
预付账款	3,729,244.51	2,790,327.39	938,917.12	33.65%	主要系本期一年以内预付货款增加
其他应收款	4,025,730.86	1,093,477.95	2,932,252.91	268.16%	主要系投标保证金及备用金增加
存货	42,547,697.02	40,021,215.58	2,526,481.44	6.31%	主要系报告期末在产品较前期增加
固定资产	33,525,897.87	35,292,616.31	-1,766,718.44	-5.01%	主要系计提折旧影响
应付票据及应付账款	13,991,282.18	12,800,285.14	1,190,997.04	9.30%	主要系定单增加，采购额增大
预收账款	13,854,780.77	7,376,848.59	6,477,932.18	87.81%	主要系定单增加，预收款增加
应付职工薪酬	665,135.18	-	665,135.18	-	为应付还未付的职工薪酬
应交税费	1,162,814.89	3,666,741.43	-2,503,926.54	-68.29%	主要系支付上年所得税、增值税较前期减少
其他应付款	6,612,404.89	6,575,483.37	36,921.52	0.56%	
长期借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	为锦州银行永丰支行两年期贷款
未分配利润	17,145,215.59	20,972,151.84	-3,826,936.25	-18.25%	为当期现金分红 750 万元。

2、利润表变动情况及原因

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比率	增减原因
营业收入	40,204,674.72	37,005,434.80	3,199,239.92	8.65%	主要系定单增加，确认收入增加
营业成本	22,317,261.55	18,249,303.09	4,067,958.46	22.29%	主要系定单增加，收入增加，相应成本也增加
税金及附加	498,988.16	583,501.50	-84,513.34	-14.48%	
销售费用	3,507,083.35	3,614,839.92	-107,756.57	-2.98%	主要系展会费用、外包人员

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比率	增减原因
					劳务费用减少
管理费用	4,579,298.18	5,719,292.53	-1,139,994.35	-19.93%	主要系外包人员劳务费减少
研发费用	5,430,029.85	3,129,613.35	2,300,416.50	73.50%	主要系研发人员劳务费及试验材料增加
财务费用	1,373,221.64	1,367,849.66	5,371.98	0.39%	
资产减值损失	566,678.73	1,088,821.84	-522,143.11	-47.95%	主要系计提坏帐准备减少
其他收益	2,290,337.08	2,715,971.68	-425,634.60	-15.67%	主要系政府补助减少
营业利润	4,222,450.34	5,968,184.59	-1,745,734.25	-29.25%	主要系售价降低，营业利润相应减少
所得税费用	548,185.59	973,840.25	-425,654.66	-43.71%	主要系当期营业利润减少
净利润	3,673,063.75	5,462,319.87	-1,789,256.12	-32.76%	主要系受到售价降低影响

辽宁春光制药装备股份有限公司

2018 年 8 月 15 日