

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

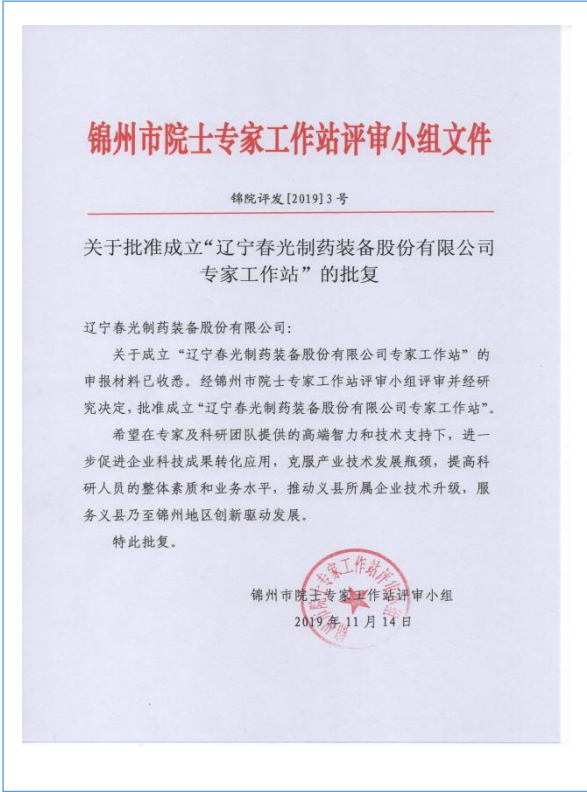
Liaoning Chunguang Pharmaceutical Equipment Corp., Ltd.



年度报告

—2019—

### 公司年度大事记



2019 年 11 月，公司获准成立“辽宁春光制药装备股份有限公司专家工作站”

2019 年 12 月，公司有 4 项发明专利被受理

2019 年 1 月，辽宁春光制药装备股份有限公司沈阳分公司成立；  
2019 年 8 月，公司智能制造车间项目开始施工建设；  
2019 年 11 月，公司获批为辽宁省智能包装装备工程研究中心。

## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 24 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 28 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 33 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 36 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 41 |

## 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                                  |
| 会计师事务所、大华会计师事务所       | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）                            |
| 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 |
| 连线、连线产品               | 指 | 连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 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日            |
| 报告期末                  | 指 | 2019 年 12 月 31 日                            |
| 上年同期                  | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日            |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

公司负责人毕春光、主管会计工作负责人金勇及会计机构负责人（会计主管人员）金勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述  |
|---------------|---|
| 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 实施等因素带动下游制药装备公司业务增长，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。  |
| 2、税收优惠政策波动的风险 | 公司于 2015 年首次通过高新技术企业认证，有效期三年。2018 年公司再次通过高新技术企业认定，有效期至 2020 年，2018 年实际享受的企业所得税税收优惠金额 37.78 万元，占利润总额比例为 8.46%；2019 年实际享受的企业所得税税收优惠金额 13.06 万元，占利润总额比例为 5.47%。但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。 |
| 3、应收账款回收的风险   | 公司的应收账款 2017 年、2018 年、2019 年原值分别为 6,954.79 万元、7,611.68 万元、7,111.82 万元，2017 年、2018 年、2019 年营业收入分别为 6,716.77 万元、8,091 万元、7,539.91 万元，占营业收入的比例分别为 103.54%、94.08%、94.32%。应收账款本期余额虽说较前期有所下降但实际经营中，公司为维护客户关系，增加后续订单，除继续留存 10% 的合同金额作为质保       |

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | <p>金外，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。</p>   |
| <p>4、市场竞争风险</p>              | <p>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。</p> |
| <p>5、股权相对集中及实际控制人不当控制的风险</p> | <p>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。</p>   |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>       | <p>否</p>   |

## 第二节 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               | 金勇  |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是   |
| 电话                  | 0416-7077811  |
| 传真                  | 0416-7872992  |
| 电子邮箱                | 451891492@qq.com  |
| 公司网址                | <a href="http://www.lncgix.com/">http://www.lncgix.com/</a> |
| 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       | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>        |
| 公司年度报告备置地           | 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 年 7 月 18 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 9 月 6 日  |
| 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       | 医药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           | 9   |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 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、文博、毕莹 |

#### 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        |
| 注册地址     | 锦州七里河工业园区          | 否        |
| 注册资本     | 37,500,000         | 否        |

#### 五、中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 中信建投                        |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 9 层      |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 签字注册会计师姓名      | 杨立杰、李凤华                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

#### 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                                   | 75,399,149.68 | 80,909,971.69 | -6.81%  |
| 毛利率%                                   | 43.91%        | 44.47%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 2,292,263.07  | 2,750,482.54  | -16.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 1,793,416.20  | 312,008.10    | 474.80% |
| 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)         | 2.77%         | 3.14%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%(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) | 2.17%         | 0.36%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.06          | 0.07          | -16.66% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 181,731,747.47 | 168,621,132.96 | 7.78%  |
| 负债总计            | 97,849,847.37  | 87,031,495.93  | 12.43% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 83,881,900.10  | 81,589,637.03  | 2.81%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.24           | 2.18           | 2.81%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 53.84%         | 51.61%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | -              | -              | -      |
| 流动比率            | 1.39           | 3.26           | -      |
| 利息保障倍数          | 1.57           | 1.82           | -      |

#### 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 | 2,987,256.70 | 3,759,519.24 | -20.54% |
| 应收账款周转率       | 1.02         | 1.11         | -       |
| 存货周转率         | 0.81         | 1.02         | -       |

#### 四、成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.78%   | 6.88%   | -     |
| 营业收入增长率% | -6.81%  | 20.46%  | -     |
| 净利润增长率%  | -16.66% | -33.89% | -     |

#### 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 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司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其他收益的政府补助 | 567,820.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 27,001.15         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>594,821.15</b> |
| 所得税影响数  | 95,974.28         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>498,846.87</b> |

#### 七、补充财务指标

适用 不适用

#### 八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目        | 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 |
| 应收票据及应收账款 | 66,309,711.34 |               |              |       |
| 应收票据      |               | 30,000.00     |              |       |
| 应收账款      |               | 66,279,711.34 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 16,162,796.83 |               |              |       |
| 应付票据      |               |               |              |       |

|      |  |               |  |  |
|------|--|---------------|--|--|
| 应付账款 |  | 16,162,796.83 |  |  |
|------|--|---------------|--|--|

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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：**医药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 2019 年 12 月 31 日，公司拥有国家专利 17 项，其中发明专利 9 项，“条袋包装机物料计量给料装置”、“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”；实用新型专利 5 项：“背封联线整理机推袋装置”、“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；已受理发明专利 6 项。

公司是以销定产的经营模式，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。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

商业模式是否发生变化

是 否

## 二、经营情况回顾

### (一)经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7,539.91 万元，同比下降了 6.81%；实现净利润 229.23 万元，同比下降 16.66%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 18,173.17 万元，较期初增长 7.78%；净资产为 8,388.19 万元，较期初增长 2.81%。经营活动产生的现金流量净额为 298.73 万元。

因今年公司营业收入、毛利率及政府补助均有所下降，导致公司的营业利润和净利润较前期有所减少，但扣非后净利润较前期略有提升。

### (二)行业情况

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”。公司的主要产品属于医药包装机械行业。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、品牌、管理和人才等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的医药包装机械设备制造企业。

#### 1、外部宏观环境

制药装备行业共分为八个子行业：①原料药设备及机械；②制剂机械；③药用粉碎机械；④饮片机械；⑤制药用水设备；⑥药品包装机械；⑦药物检测设备；⑧其他制药机械及设备。公司的主要产品属于⑥“药品包装机械”行业。药品生产企业 GMP 改造认证为制药装备行业提供了加速发展的机会，制药装备生产企业新工艺、新产品的研发、推广、应用，将加速促进我国制药装备行业现代化的步伐。

#### 2、行业发展趋势

①中高端制药装备设备市场需求保持快速增长，部分国产设备将取代进口设备；②装备制造业和高新技术产业支撑作用明显；③工业和信息化部《医药工业“十一五”发展规划》中，鼓励符合药品 GMP 要求的新型制药设备的开发与生产，为提高药品生产水平提供支持；④公司液体灌装系列产品目前已进入乳剂行业，并获得很好的业内评价。所以公司所处的行业有着广阔的发展前景。

#### 3、行业周期波动：制药装备行业不存在明显的周期性。

#### 4、市场竞争现状

行业内主要企业情况：①德国几家有代表性的公司主要是胶囊填充机、吸塑包装机、纸盒包装机、顶部装载机瓶装线、贴标机等；②意大利几家有代表性的，主要生产压片机、胶囊充填机、装盒机、铝塑泡罩机、裹包机、装箱机、灌装机、立式热成型、灌装和封口设备，主要应用于食品、药品、日化和化工领域；③国内几家有代表性的公司，主营产品有铝塑泡罩单机、装盒机、三维裹包机、平板式泡罩机，近年来增添了自动装盒机品种。

以上单位有与公司生产相似的产品，但公司的优势是生产联线产品，个性化强，附加值高，具有较强的竞争优势。

5、已知市场趋势：制药包装八大类行业未来的发展趋势，不仅仅生产单体包装机，而是需要高智能、高速度的联动生产线及个性化设计方案。公司现有五大系列产品，其中铝塑泡罩联动生产线、液体吹灌封联动生产线、四边封条袋联动生产线、装箱码垛一体机在国内具有领先水平。国内智能包装设备向制药行业以外的领域发展已成趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金        | 4,732,225.96  | 2.60%    | 3,806,009.30  | 2.26%    | 24.34%           |
| 应收票据        | 4,449,402.99  | 2.45%    | 30,000.00     | 0.02%    | 14,731.34%       |
| 应收账款        | 59,626,488.01 | 32.81%   | 66,279,711.34 | 39.31%   | -10.04%          |
| 应收款项融资      | 987,808.00    | 0.54%    | -             | -        | 100.00%          |
| 存货          | 55,037,738.08 | 30.29%   | 46,941,810.65 | 27.84%   | 17.25%           |
| 投资性房地产      | -             | -        | -             | -        | -                |
| 长期股权投资      | -             | -        | -             | -        | -                |
| 固定资产        | 35,349,061.65 | 19.45%   | 38,573,432.24 | 22.88%   | -8.36%           |
| 在建工程        | 6,500,099.15  | 3.58%    | -             | -        | 100.00%          |
| 短期借款        | 12,000,000.00 | 6.60%    | 2,000,000.00  | 1.19%    | 500.00%          |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,500,000.00 | 26.14%   | -             | -        | 100.00%          |
| 长期借款        | -             | -        | 49,500,000.00 | 29.36%   | -100.00%         |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：报告期内已背书票据但未终止确认的应收票据金额所致。
- 2、应收款项融资：因执行新金融工具准则 2019 年度应收票据列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注三、八“金融工具”
- 3、在建工程：公司新建智能制造车间项目尚未完工。
- 4、短期借款：本年较上年新增 1000 万借款，是由锦州市创实担保集团提供信用担保，由光大银行提供的 1 年期贷款。
- 5、一年内到期的非流动负债：上年长期借款 4950 万在本年归还 200 万元，剩余 4750 万元 2020 年 4 月到期，调入该科目导致同比增加。
- 6、长期借款：上年长期借款 4950 万在本年归还 200 万元，剩余 4750 万元 2020 年 4 月到期，调入一年内到期的非流动负债科目中，导致同比减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入 | 75,399,149.68 | -         | 80,909,971.69 | -         | -6.81%         |
| 营业成本 | 42,293,382.07 | 56.09%    | 44,931,688.31 | 55.53%    | -5.87%         |
| 毛利率  | 43.91%        | -         | 44.47%        | -         | -              |
| 销售费用 | 8,524,557.52  | 11.31%    | 9,723,223.99  | 12.02%    | -12.33%        |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用     | 10,529,529.41 | 13.97% | 9,671,869.64  | 11.95% | 8.87%     |
| 研发费用     | 5,566,951.37  | 7.38%  | 8,619,406.14  | 10.65% | -35.41%   |
| 财务费用     | 4,030,991.47  | 5.35%  | 3,189,887.16  | 3.94%  | 26.37%    |
| 信用减值损失   | -1,684,241.88 | 2.23%  | -             | -      | 100.00%   |
| 资产减值损失   | -299,488.28   | -0.40% | -3,534,716.53 | 4.37%  | -91.53%   |
| 其他收益     | 567,820.00    | 0.75%  | 2,494,487.08  | 3.08%  | -77.24%   |
| 投资收益     | -             | -      | -             | -      | -         |
| 公允价值变动收益 | -             | -      | -             | -      | -         |
| 资产处置收益   | -             | -      | -             | -      | -         |
| 汇兑收益     | -             | -      | -             | -      | -         |
| 营业利润     | 2,188,810.24  | 2.90%  | 2,646,336.30  | 3.27%  | -17.29%   |
| 营业外收入    | 72,008.50     | 0.10%  | 5,000.00      | 0.006% | 1,340.17% |
| 营业外支出    | 45,007.35     | 0.06%  | 3,201.00      | 0.004% | 1,306.04% |
| 净利润      | 2,292,263.07  | 3.04%  | 2,750,482.54  | 3.40%  | -16.66%   |

**项目重大变动原因：**

- 1、研发费用：比上年同期减少，主要是因为公司前期的重要研发项目目前大都如期完成，本期研发投入较前几期有所下降。
- 2、其他收益：比上年同期减少，主要原因是政府补助金额比上年相应减少所导致。
- 3、营业利润：比上年同期减少，主要原因是今年公司营业收入、毛利率及政府补助均有所下降所致。
- 4、营业外收入：比上年同期增加，主要原因是今年收到客户违约金和快递损失赔偿款所导致。
- 5、营业外支出：比上年同期增加，主要原因是今年扶贫金额比上年有所增加所致。
- 6、净利润：比上年同期减少，主要原因是今年公司营业收入、毛利率及政府补助均有所下降所致。
- 7、信用减值损失/资产减值损失：2019 年度，资产减值损失因会计政策变更列示为信用减值损失，信用减值损失-1,684,241.88 元，为因“2019 年金融资产减值的测试方法及会计处理方法”会计政策变更新增科目，反映应收账款和其他应收款按照新适用的会计政策计提的减值准备。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 75,240,308.06 | 80,828,562.95 | -6.91% |
| 其他业务收入 | 158,841.62    | 81,408.74     | 95.12% |
| 主营业务成本 | 42,293,382.07 | 44,931,688.31 | -5.87% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同 |
|-------|----|------|--------|
|-------|----|------|--------|



|        | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| 食品包装设备 | 1,637,168.14  | 2.17%     | -             | -         | 100.0%   |
| 医药包装设备 | 66,727,656.30 | 88.50%    | 74,630,512.54 | 92.24%    | -9.11%   |
| 配件系列   | 6,875,483.62  | 9.12%     | 6,198,050.41  | 7.66%     | 10.93%   |
| 其他业务收入 | 158,841.62    | 0.21%     | 81,408.74     | 0.10%     | 95.12%   |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、其他业务收入：本年其他业务收入较上年增加，主要是因为今年售后服务收入较上年增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                     | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 沈阳君邦科技有限公司             | 7,450,442.48  | 9.88    | 是        |
| 2  | 河北国金药业有限责任公司           | 4,336,664.40  | 5.75    | 否        |
| 3  | 广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂 | 3,844,019.63  | 5.10    | 否        |
| 4  | 云南裕丰药业有限公司             | 3,750,000.00  | 4.97    | 否        |
| 5  | 辽宁奥达制药有限公司             | 3,603,447.80  | 4.78    | 否        |
| 合计 |                        | 22,984,574.31 | 30.48   | -        |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 沈阳君邦科技有限公司    | 6,393,725.09  | 14.27   | 是        |
| 2  | 沈阳宏创科技有限公司    | 2,856,514.39  | 6.38    | 否        |
| 3  | 广州市翔声激光科技有限公司 | 2,720,720.03  | 6.07    | 否        |
| 4  | 辽宁金浦文化传媒有限公司  | 1,823,407.85  | 4.07    | 否        |
| 5  | 锦州市太和区明达物资经销处 | 1,767,157.19  | 3.94    | 否        |
| 合计 |               | 15,561,524.55 | 34.74   | -        |

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 | 2,987,256.70  | 3,759,519.24  | -20.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,167,547.00 | -4,323,468.34 | -42.65% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,106,506.96  | 1,286,358.96  | 219.23% |

**现金流量分析：**

- 1、投资活动产生的现金流量净额比去年减少的原因是因为今年公司建造智能制造车间，在建工程及部分固定资产支付的现金流比去年有所增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比去年增加的原因是取得借款收到的现金比去年增加。

**(四)投资状况分析**

**1、 主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(五)研发情况**

**1. 研发支出情况：**

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 5,566,951.37 | 8,619,406.14 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.38%        | 10.65%       |
| 研发支出中资本化的比例  | -            | -            |

**2. 研发人员情况：**

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | -      | -      |
| 硕士           | 1      | 1      |
| 本科以下         | 36     | 31     |
| 研发人员总计       | 37     | 32     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 13.75% | 12.08% |

**3. 专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 16   | 19   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 9    | 11   |

**4. 研发项目情况：**

公司目前正在实施的研发项目和未来的研发计划：

- 1、SAE180 栓剂包装机：该机适用于单位剂量的合成脂肪酸甘油酯、甘油明胶、聚乙二醇及其领域类似液体产品的包装。其结构独特、功能齐全、性能稳定、质量可靠，可生产子弹头型、鱼雷型、鸭嘴型及其他各种形状，如果研发成功，达到设计标准，并成功进入市场是目前国内该领域最高水准。是公

司基于在包装行业领域的多年经验研发设计的产品。产品设计满足合成脂肪酸甘油酯、甘油明胶、聚乙二醇所需塑料卷膜包装的需求。该项目截止报告报出日处于生产调试阶段（完成对成型、封合、灌装及冲切等功能的确认）。

2、HD240D 高速卧式装盒机：HD240D 多功能装盒机是我公司针对市场越来越多的规格较大的药品包装设计的全自动高速药品装盒机，不仅保留了我公司原产多功能装盒机的多种优点：操作简单、应用范围广、生产效率高、可一机多用，又增加了多项自动控制功能，使机器更加实用，功能更加全面，产品性能得到很大的提高，外观更为简洁美观。该项目截止报告报出日样机已经确认验收，市场反应良好。已进入批量生产阶段，并在该技术基础上完成了系列化产品设计，预计 2020 年 5 月份正式推入市场。

3、SGA40 液体灌装包装机：SGA40 型口服液塑料瓶自动成型灌封机，是公司针对市场需求越来越大的液体（半粘稠）制剂而设计的全自动高速药品包装机，该机在原有设备基础上增加了独立冲功能，工作效率大大提高，能够满足包装行业快速、高效的发展需求，产品可以实现从塑料瓶成型、液体制剂灌装，封合直到成品后输送到后道联动包装线，采用 PLC 控制技术、变频调速技术、伺服电机步进驱动、高速上料、人机界面交互技术，根据客户的不同需要，还可满足客户贴标功能等个性化需求服务，截止到报告期已有产品销售。

4、DBF600 型条袋包装机：该机在原有设备 DBF800 工作原理基础上改进设计而成，结构简单、运行可靠，三面封合，采用条型袋，袋型美观，实现包装材料连续运行，属国内同类先进产品。该机适用于药品、食品及化妆品行业，对颗粒、水丸、粘稠及半粘稠液体等物料进行条袋包装。DBF600 型条袋包装机展机已在 2019 年重庆展会上推出，目前产品已有厂家订货。

5、DPH300 型泡罩包装机是我公司最新研制的一种机型，它集机、电、光、气、水为一体，汇集平板式和滚筒式泡罩包装机之优点，采用电脑控制，模块式设计，伺服步进驱动，高速上料，使之达到生产效率高、结构紧凑、操作简单、更换模具方便的良好效果。该机符合 GMP 规范的要求，广泛用于药品、保健品、医疗器械及电子元件的泡罩包装。

6、HD500 多功能装盒机是我公司针对泡罩板设计的一款全自动超高速装盒机。产品可实现纸盒自动打开、自动折说明书、产品自动入盒、封盒等动作，全程无需人工干预。该款装盒机操作简单、生产效率高、维护方便，又增加了多项自动控制功能，使机器更加实用，功能更加全面，产品性能得到很大的提高。

上述新研发的产品为公司生产经营奠定了坚实的基础，实现了后包装领域的机械化、现代化，这些新产品的研制成功，提高了企业产品的性价比、附加值。

## （六）审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、（二十）收入”、“五、注释 27. 营业收入和营业成本”，辽宁春光公司 2019 年实现大型成套设备（主机）及单机收入 7,524.03 万元，占营业收入比例为 99.79%，大型成套设备及单机（需调试）收入的确认需要取得客户出具的调试合格单，根据审计准则 1141 号强调应当假定被审计单位在收入确认方面存在舞弊风险，其收入是否真实发生以及是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试收入确认相关的关键内部控制，评价与销售业务相关会计政策的恰当性以及相关内部控制制度执行的有效性；

（2）通过选取样本检查销售合同与辽宁春光公司管理层的访谈，对与商品销售收入确认有关的重重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司商品销售收入的确认政策；

（3）执行实质性分析程序，对报告期内的营业收入、营业成本、主要产品毛利率、各月毛利率等进行波动分析；

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、调试合格单进行交叉核对，检查收入确认依据是否充分，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（5）抽取出库单，与会计记录、发票、发货单、调试合格单等支持性证据进行交叉核对，检查收入记录是否完整；

（6）对重要客户的往来余额及交易情况实施函证程序。

基于已执行的审计程序，我们认为辽宁春光公司管理层对营业收入的列报是适当的；

（二）政府补助的确认

#### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注三、（二十一）“政府补助”、“五、注释 42.政府补助”，2019 年度，辽宁春光公司累计确认的政府补助收益金额 56.78 万元，占本期营业利润的 24.38%，对当期损益影响较大，存在政府补助收益确认的相关风险，因此我们将政府补助的确认作为关键审计事项；

#### 2、审计应对

我们针对政府补助的确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件，以评价政府补助的真实性，以及是否记录于恰当的会计期间；

（2）分析补助款项的用途，评价管理层对政府补助与资产相关，还是与收益相关的判断是否恰当；

基于已执行的审计程序，我们认为辽宁春光公司管理层对政府补助的确认是适当的；

### （七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：原列报报表项目应收票据及应收账款金额 66,309,711.34 元，调整新列报报表项目应收票据 30,000.00 元，应收账款 66,279,711.34 元；原列报报表项目应付票据及应付账款金额 16,162,796.83 元，调整新列报报表项目应付票据 0 元，应付账款 16,162,796.83 元；

#### 2、新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司本期期初资产负债表相关项目无影响。

## （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九）企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极参与地方政府的扶贫项目，对口扶贫对象一百二十五户。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

## 三、持续经营评价

- 1、本年营业收入 7,539.91 万元，高于 100 万元；
- 2、净资产为 8,388.19 万元；
- 3、2017 年、2018 年及 2019 年，连续三个会计年度净利润分别为 650 万元、275 万元、229 万元；
- 4、不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5、不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况；
- 6、不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况；
- 7、不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

我公司基础设施完善，报告期公司有现代化办公厂房五栋近 9000 平方米，办公及职工宿舍楼二栋近 7000 平方米，厂区约 5 万平方米；人员稳定，报告期末平均员工 265 人，技术人员 32 人，销售人员 33 人，生产一线员工 179 人，其他管理人员 21 人；机构设置完备，公司部门之间分工协作且保持独立，高管 3001 财务人员稳定且恪守尽职；经营状况良好（参见第十一节财务报告）；公司有相应的管理制度，各部门遵守执行，内部管理体制运行良好（参见第十节公司治理及内部控制）。

综上，公司具备持续经营能力。

## 四、未来展望

### (一)行业发展趋势

1、中高端制药装备设备市场需求保持快速增长，部分国产设备将取代进口设备；  
2、装备制造业和高技术产业支撑作用明显；  
3、工业和信息化部《医药工业“十一五”发展规划》中，鼓励符合药品 GMP 要求的新型制药设备的开发与生产，为提高药品生产水平提供支持。  
4、食品行业对包装设备的需求空间更为广阔。  
所以，公司所处的行业有着广阔的发展前景。

### (二)公司发展战略

根据公司现有的产品及正在开发研制的新产品，对未来五年公司发展展现了广阔的前景，在原有的四大类产品基础上，对产品的后包装提出了更高的希望。DBF 系列包装机背封机、SGA 系列液体灌装机 KZF-550 全自动开装封一体机的研发对公司未来的发展起到了关键性的市场定位基础。KZF-550 全自动开装封一体机在固体药装行业适用的基础上，已扩展到其他领域，从而扩大了企业的销售范围，未来经济的下滑及现有对口行业不景气，公司不会受到重大冲击。

春光公司的包装机设备适用的领域非常广，目前公司不仅仅局限于制药装备领域，未来五年规划中，公司领导层提出了要进军食品、保健品、化妆品等领域的想法，这与国家倡导的大健康理念相融合。这些新领域的开发空间很大，包装机设备和包装材料的一体化销售将给公司带来更大的收益。目前，公司泡罩系列产品、液体灌装系列产品已成功进入食品装备领域，并获得很好的业内评价。

### (三)经营计划或目标

公司一直秉承“诚信立足、创新致远”的管理理念，稳步持续发展，按公司既定计划，实现 2020 年经营目标。

1、在营销方面公司为应对疫情影响已快速建立健全网络营销体系，依托其强大信息资源及展会信息资源，宣传春光产品，提升品牌效应。利用参加全国制药机械博览会、中国进出口商品交易会等，提升“春光”品牌的国内外知名度，为产品销售提供强有力的支持。并在现有产品的基础上向制药行业中除包装机行业的其他领域扩展，争取满足对下游客户提供交钥匙工程的一站式采购需求。

2、在管理方面，公司将进一步完善公司治理结构，提升企业综合管理水平，广泛引进专业人材，增强企业可持续发展的能力。

3、在研发方面：在现有自主创新和研发能力的基础上，继续发挥公司在固体制剂后包装产业的优势，缩短国产设备和进口优质设备的差距，在原有成熟机型的基础上，创新或改进现有设备的性能，提高产品质量，满足客户个性化定制。

以上计划和目标不构成对广大投资者的承诺，投资者应当保持专业的职业判断和高度的风险意识，并理解计划和目标与企业业绩之间的差异。

### (四)不确定性因素

无



## 五、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

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 实施等因素带动下游制药装备公司业务增长，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 DBF1000、KZF550、SAE180、HD240D、SGA40 等机型的基础上，继续研发并将推出 DBF600、DPH300、HD500 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、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。2018 年公司再次通过国家级高新技术企业认定工作，有效期到 2020 年。2018 年享受政策应 37.78 万，占利润总额比例 8.46%；2019 年实际享受的企业所得税税收优惠金额 13.06 万元，占利润总额比例为 5.47%。但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：公司将继续增加研发项目，不断提升产品创新能力。

3、应收账款回收的风险：公司的应收账款 2017 年、2018 年、2019 年原值分别为 6,954.79 万元、7,611.68 万元、7,111.82 万元，2017 年、2018 年、2019 年营业收入分别为 6,716.77 万元、8,091 万元、7,539.91 万元，占营业收入的比例分别为 103.54%、94.08%、94.32%。虽说应收账款余额 2019 年余额较前期有所下降。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：公司已经采取相应措施加强对应收账款催款及清欠工作，并取得了一些成效，公司将持续加大催款及清欠的工作。

4、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装备制造企业。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，部分产品已从单一的制药装备市场扩充至食品装备市场，竞争风险在逐渐降低。

5、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：针对此情况，公司严格贯彻执行《公司章程》和“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；公司通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层

的诚信和规范意识。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形该风险会逐渐降低。

**(二)报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否   | 索引      |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是 √否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质    | 累计金额         |           | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人 |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 2,039,500.00 | 88,745.34 | 2,128,245.34 | 2.49%     |

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 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                     | - | - |

(三) 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 | 审议金额          | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间               |
|------------|------|---------------|---------------|------------|------------------------|
| 毕春光、边境     | 担保   | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年4月4日<br>2018年5月3日 |
| 沈阳君邦科技有限公司 | 购买商品 | 6,416,863.19  | 6,416,863.19  | 已事后补充履行    | 2022年4月28日             |
| 沈阳君邦科技有限公司 | 销售商品 | 7,450,442.50  | 7,450,442.50  | 已事后补充履行    | 2022年4月28日             |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、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（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。

2、公司发生的上述关联交易均系满足公司日常经营需要而产生，关联交易定价公允，遵循了公开、公平、公正的原则，符合公司经营发展需要，具备必要性和合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果无重大不利影响（公告编号：2022-036）。

(四) 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   | 承诺内容                             | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|---------|--------|----------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019年6月9日 |        | 挂牌      | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》                      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年6月9日 |        | 挂牌      | 资金占用承诺 | 《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》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年1月   |        | 其他（挂牌及换 | 关联交易   | 《关于规范关联                          | 正在履行中  |

|            |                |  |            |        |                |       |
|------------|----------------|--|------------|--------|----------------|-------|
|            | 7 日            |  | 届)         | 承诺     | 交易的承诺》         |       |
| 董监高及核心技术人员 | 2019 年 1 月 7 日 |  | 其他 (挂牌及换届) | 同业竞争承诺 | 《关于避免同业竞争承诺函》  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2019 年 1 月 7 日 |  | 其他 (挂牌及换届) | 资金占用承诺 | 《关于占用公司资金的承诺函》 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况:**

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、公司董事、监事及高级管理人员就规范公司关联交易做出以下承诺“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺“不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员如实履行以上承诺。

5、公司董事、监事及高级管理人员承诺“本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺

**(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|--------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 厂房、建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 24,865,127.18 | 13.68%   | 用于锦州商业银行 |

|           |      |    |               |        |                                   |
|-----------|------|----|---------------|--------|-----------------------------------|
|           |      |    |               |        | 永丰支行 5,000 万元<br>贷款抵押             |
| 土地        | 无形资产 | 抵押 | 4,522,133.01  | 2.49%  | 用于锦州商业银行<br>永丰支行 5,000 万元<br>贷款抵押 |
| <b>总计</b> | -    | -  | 29,387,260.19 | 16.17% | -                                 |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 18,120,000 | 48.32% | -    | 18,120,000 | 48.32% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,460,000  | 17.23% | -    | 6,460,000  | 17.23% |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -      | -    | -          | -      |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 19,380,000 | 51.68% | -    | 19,380,000 | 51.68% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,380,000 | 51.68% | -    | 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         |               |            |        |      |            | 23     |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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 |
|----|------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 毕春光              | 13,050,000 | -      | 13,050,000 | 34.80%  | 9,787,500   | 3,262,500   |
| 2  | 边境               | 12,790,000 | -      | 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       | 1,510,000  | -2,000 | 1,508,000  | 4.02%   | -           | 1,508,000   |
| 5  | 文博               | 1,250,000  | -      | 1,250,000  | 3.33%   | -           | 1,250,000   |
| 6  | 毕莹               | 1,250,000  | -      | 1,250,000  | 3.33%   | -           | 1,250,000   |
| 7  | 安信证券股份有限公司       | 1,060,000  | 2,000  | 1,062,000  | 2.83%   | -           | 1,062,000   |
| 8  | 张国卿              | 591,000    | -      | 591,000    | 1.58%   | -           | 591,000     |
| 9  | 中信证券股份           | 506,000    | 1,000  | 507,000    | 1.35%   | -           | 507,000     |

|    |                |            |       |            |        |            |            |
|----|----------------|------------|-------|------------|--------|------------|------------|
|    | 有限公司           |            |       |            |        |            |            |
| 10 | 广发证券股份<br>有限公司 | 496,000    | -     | 496,000    | 1.32%  | -          | 496,000    |
| 合计 |                | 35,603,000 | 1,000 | 35,604,000 | 94.94% | 19,380,000 | 16,224,000 |

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、优先股股本基本情况

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 2021 年 12 月 20 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 2018 年 12 月，任股份公司第一届董事会董事长；2018 年 12 月公司董事会换届选举，毕春光连选连任公司第二届董事会董事长。

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 2018 年 12 月，任股份公司第一届董事会董事、总经理；2018 年 12 月公司董事会、高级管理人员换届，连选连任第二届董事会董事、公司总经理。

毕春光先生任公司董事长职务，直接持有公司 34.80% 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；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 68.91% 的股份。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

单位：元

| 发行次数          | 发行情况<br>报告书披<br>露时间 | 募集金额       | 报告期内使<br>用金额 | 是否变更<br>募集资金<br>用途 | 变更用途<br>情况       | 变更用途<br>的募集资<br>金金额 | 是否履行必<br>要决策程序 |
|---------------|---------------------|------------|--------------|--------------------|------------------|---------------------|----------------|
| 2017 年第<br>一次 | 2017 年 7<br>月 4 日   | 22,720,000 | 934,788.17   | 是                  | 公告编号<br>2019-009 | 814,364.00          | 已事前及时<br>履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计使用金额人民币 22,747,689.86 元（不含手续费），其中上年使用金额人民币 21,813,086.69 元，报告期使用金额人民币 934,603.17 元，募集资金专户余额为人民币 0 元（含募集资金现金管理及增值部分），截至报告期末，募集资金累计支付银行电汇等手续费人民币 1,075.75 元，收到银行利息人民币 28,765.61 元（详见《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，公告编号：2019-020）。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款<br>方式 | 贷款提供方                   | 贷款提供<br>方类型 | 贷款规模          | 存续期间               |                    | 利息率%      |
|----|----------|-------------------------|-------------|---------------|--------------------|--------------------|-----------|
|    |          |                         |             |               | 起始日期               | 终止日期               |           |
| 1  | 抵押<br>贷款 | 锦州银行股<br>份有限公司<br>永丰支行  | 银行          | 47,500,000.00 | 2018 年 4 月 17<br>日 | 2020 年 4 月<br>16 日 | 6.5%-8.5% |
| 2  | 信用<br>贷款 | 中国光大银<br>行股份有限<br>公司锦州分 | 银行          | 10,000,000.00 | 2019 年 6 月 13<br>日 | 2020 年 6 月<br>10 日 | 6%        |

|    |    |         |        |               |                |                |    |
|----|----|---------|--------|---------------|----------------|----------------|----|
|    |    | 行       |        |               |                |                |    |
| 3  | 借款 | 义县七里河政府 | 政府扶贫资金 | 2,000,000.00  | 2019 年 9 月 5 日 | 2020 年 9 月 4 日 | 8% |
| 合计 | -  | -       | -      | 59,500,000.00 | -              | -              | -  |

注：

1、抵押贷款情况：

为满足日常经营业务发展及需要，公司于 2018 年 4 月向锦州银行股份有限公司永丰支行申请授信续期，授信续期有效期为 2 年。公司以现有土地、房产作为抵押物作为担保，公司实际控制人、控股股东毕春光、边境以个人信用提供个人连带保证责任担保。（详见公告编号：2018-020、2018-019、2018-027）。

2、信用贷款情况：

为满足日常经营业务发展及需要，公司于 2019 年 6 月向中国光大银行股份有限公司锦州分行申请授信，授信有效期 1 年。锦州市创实投融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

3、借款情况：

公司于 2019 年 9 月与七里河政府签订借款协议，七里河政府将财政扶贫资金投入春光公司，拓展无劳动能力和劳动能力较弱的贫困户增收渠道，实现脱贫目标。公司配合政府执行国家扶贫资金使用政策。

## 六、权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用  不适用

### (二) 权益分派预案

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任职起止日期           |                  | 是否在公司领薪 |
|-----------|------------|----|-------------|----|------------------|------------------|---------|
|           |            |    |             |    | 起始日期             | 终止日期             |         |
| 毕春光       | 董事长        | 男  | 1964 年 4 月  | 本科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 边境        | 董事、总经理     | 女  | 1963 年 2 月  | 专科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 边天元       | 董事、副总经理    | 男  | 1986 年 7 月  | 本科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 王银        | 董事、副总经理    | 男  | 1975 年 12 月 | 本科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 田野        | 董事、副总经理    | 男  | 1975 年 2 月  | 专科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 王仁蛟       | 董事         | 男  | 1966 年 7 月  | 本科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 张志成       | 董事         | 男  | 1962 年 6 月  | 本科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 边防        | 监事会主席      | 女  | 1965 年 2 月  | 高中 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 刘忠阳       | 职工代表监事     | 男  | 1977 年 7 月  | 专科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 刘志强       | 监事         | 男  | 1983 年 2 月  | 初中 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 毕春刚       | 副总经理       | 男  | 1971 年 5 月  | 高中 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 金勇        | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1968 年 7 月  | 专科 | 2018 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 是       |
| 董事会人数:    |            |    |             |    |                  |                  | 7       |
| 监事会人数:    |            |    |             |    |                  |                  | 3       |
| 高级管理人员人数: |            |    |             |    |                  |                  | 6       |

#### 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 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|

|     |        | 股数         |   | 股数         | 持股比例%  | 票期权数量 |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|-------|
| 毕春光 | 董事长    | 13,050,000 | - | 13,050,000 | 34.80% | 0     |
| 边境  | 董事、总经理 | 12,790,000 | - | 12,790,000 | 34.11% | 0     |
| 合计  | -      | 25,840,000 | 0 | 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（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|----------------|------|--------|
| 刘志强 |      | 新任             | 监事   | 公司经营需要 |

#### 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

刘志强先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1983年2月10日出生。2001年9月至2015年12月股份公司设立前，历任春光包装机械有限公司组装三车间工人、车间副主任、车间主任；2015年12月至2017年1月任股份公司组装三车间主任；2017年1月至2018年3月任股份公司生产部技术组组长；2018年3月至2018年12月任股份公司品质管理部部长。

## 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    | 171  | 179  |
| 技术人员    | 37   | 32   |
| 销售人员    | 32   | 33   |
| 管理人员    | 13   | 12   |
| 其他人员    | 9    | 9    |
| 员工总计    | 262  | 265  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 43   | 44   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科   | 55  | 105 |
| 专科以下 | 163 | 115 |
| 员工总计 | 262 | 265 |

**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》和公司建立的《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，2019年入职的应届毕业生、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) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

公司 2020 年 3 月 20 日召开 2020 年第一次职工代表大会，大会审议通过刘忠阳不再担任公司职工代表监事改选为姚景利为第二届监事会的职工代表监事，任职期限自职工代表大会通过之日起至第二届监事会届满日止。（公告编号：2020-007）

公司 2020 年 3 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过聘任刘忠阳为我公司副总经理，任职期限自董事会通过之日起至第二届董事会届满日止。（公告编号：2020-009）

公司 2020 年 3 月 24 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过提名张晓静为我公司第二届监事会非职工代表监事，需要股东大会审议，任职期限自股东大会通过之日起至第二届监事会届满日止。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015 年 12 股份公司成立，在有限公司阶段，公司治理不完善，没有建立健全公司相应的法律法规及制度，改制后，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书等制度，公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运作。

公司已建立并执行的各项公司治理制度有：

- 1、 辽宁春光制药装备股份有限公司对外担保管理制度
- 2、 辽宁春光制药装备股份有限公司对外投资融资管理制度
- 3、 辽宁春光制药装备股份有限公司关联交易管理制度
- 4、 辽宁春光制药装备股份有限公司董事会秘书工作制度
- 5、 辽宁春光制药装备股份有限公司董事会议事规则
- 6、 辽宁春光制药装备股份有限公司股东大会会议事规则
- 7、 辽宁春光制药装备股份有限公司监事会议事规则
- 8、 辽宁春光制药装备股份有限公司总经理工作细则
- 9、 辽宁春光制药装备股份有限公司信息披露管理制度
- 10、 辽宁春光制药装备股份有限公司内部控制管理制度
- 11、 辽宁春光制药装备股份有限公司投资者关系管理制度
- 12、 辽宁春光制药装备股份有限公司承诺管理制度
- 13、 辽宁春光制药装备股份有限公司利润分配管理制度
- 14、 辽宁春光制药装备股份有限公司募集资金管理制度

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会会议事规则》等 14 项制度或规则的要求规范运作。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等利益；公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，符合相关法律法规的要求。

公司的董监高级管理人员在实际工作中不断深化公司治理理念，加强相关法律法规的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运作。公司也发挥了监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规履行职责，勤勉尽责，使公司治理更加规范、

更加完善。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司没有对外投资和担保事项发生，其他重大事项如重要人事变动及关联交易均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司发生的人事变动及关联交易等重大事件均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 4           | 1、第二届董事会第二次会议：审议 2018 年年度报告及相关内容，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构、变更部分募集资金用途；<br>2、第二届董事会第三次会议：审议 2019 年第一季度报告；<br>3、第二届董事会第四次会议：审议 2019 年半年度报告及相关内容；<br>4、第二届董事会第五次会议：审议 2019 年第三季度报告。                           |
| 监事会  | 5           | 1、第二届监事会第一次会议：选举监事会主席；<br>2、第二届监事会第二次会议：审议 2018 年年度报告及相关内容，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构、变更部分募集资金用途；<br>3、第二届监事会第三次会议：审议 2019 年第一季度报告；<br>4、第二届监事会第四次会议：审议 2019 年半年度报告及相关内容；<br>5、第二届监事会第五次会议：审议 2019 年第三季度报告。 |
| 股东大会 | 2           | 1、2019 年第一次临时股东大会：选举刘志强为第二届监事会非职工代表监事、预计 2019 年度日常性关联交易；<br>2、2018 年年度股东大会：审议 2018 年年度报告及相关内容，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构、变更部分募集资金用途。  |

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托和决议等事项符合《公司法》《公司章程》和“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等任职要求，能够按照《公司章程》和“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、《全国中小企业股份转让系统》发布的相关业务规则，完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》及公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，“三会”均按照相关法律法规及《公司章程》的规定依法运行。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等渠道，与投资者互动交流，确保公司与潜在投资者的沟通畅通。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司未发生重大风险事项，监事会未对报告期内的监督事项提出异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的采购部门、销售部门、研发部门、生产部门、财务核算部门、后勤保障部门。各部门之间共同协作，完成企业的生产经营。公司具有较强的自主运营能力，有较强获取主营业务收入的能力；公司业务独立于实际控制人及关联企业，公司不存在有影响独立性的重大或频繁关联交易。

2、人员独立：公司的员工、研发人员以及核心人员都是经过招聘签订用工合同（或劳务合同）的正式员工；公司的董监高的产生是符合挂牌公司规范发展指南中任职规定，任职符合程序，并在公司领取薪酬，不存在关联方领取薪酬情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立：公司主要房产、机器设备、运输工具、土地使用权、商标权、专利权等相关资产，完全具有独立的合法的外部证据，公司具有能满足生产经营独立的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人。

4、机构独立：公司具有独立的管理经营职权部门，总经理负责制下的部门独立行使工作职责，公司具有独立的经营场所和部门，公司部门独立于控股股东、实际控制人。

5、财务独立：公司具有独立的财务管理部门，能独立完成企业经营核算和财务管理，公司银行账户独立，独立完成纳税义务，公司财务独立于控股股东、实际控制人。

综上所述，公司在企业经营中所有方面独立于控股股东、实际控制人。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司在会计核算上严格按照《企业会计准则》要求进行核算，并就企业实际经营情况制定企业核算制度，如：公司存货管理制度、旅差费报销管理制度等行之有效的管理制度，确保企业核算的准确性、完整性、有效性。

2、关于财务管理体系：报告期内，建立健全了公司财务管理体系，严格执行公司财务管理制度，公司的财务管理做到合法、真实、完整。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司建立了供应商名册目录，新设法律事务部，聘请了专业律师，公司管理层围绕着风险管理体系，分析国内外市场对公司经营带来的市场风险、政策风险、经营风险等，采取定期参加国际国内展会、培训学习等有效办法，将风险控制在发生之前。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息披露等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关法律法规制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 是   |
| 审计意见         | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 大华审字[2020]003717 号  |
| 审计机构名称       | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址       | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101   |
| 审计报告日期       | 2020 年 3 月 24 日   |
| 注册会计师姓名      | 杨立杰、李风华   |
| 会计师事务所是否变更   | 是   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1   |
| 会计师事务所审计报酬   | 10 万元   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2020]003717号

辽宁春光制药装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辽宁春光制药装备股份有限公司(以下简称辽宁春光公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了辽宁春光公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于辽宁春光公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

- 1、收入确认；
- 2、政府补助的确认；

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、（二十）收入”、“五、注释 27. 营业收入和营业成本”，辽宁春光公司 2019 年实现大型成套设备（主机）及单机收入 7,524.03 万元，占营业收入比例为 99.79%，大型成套设备及单机（需调试）收入的确认需要取得客户出具的调试合格单，根据审计准则 1141 号强调应当假定被审计单位在收入确认方面存在舞弊风险，其收入是否真实发生以及是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试收入确认相关的关键内部控制，评价与销售业务相关会计政策的恰当性以及相关内部控制制度执行的有效性；

（2）通过选取样本检查销售合同与辽宁春光公司管理层的访谈，对与商品销售收入确认有关重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司商品销售收入的确认政策；

（3）执行实质性分析程序，对报告期内的营业收入、营业成本、主要产品毛利率、各月毛利率等进行波动分析；

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、调试合格单进行交叉核对，检查收入确认依据是否充分，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（5）抽取出库单，与会计记录、发票、发货单、调试合格单等支持性证据进行交叉核对，检查收入记录是否完整；

（6）对重要客户的往来余额及交易情况实施函证程序。

基于已执行的审计程序，我们认为辽宁春光公司管理层对营业收入的列报是适当的；

### （二）政府补助的确认

#### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注三、（二十一）“政府补助”、“五、注释 42. 政府补助”，2019 年度，辽宁春光公司累计确认的政府补助收益金额 56.78 万元，占本期营业利润的 24.38%，对当期损益影响较大，存在政府补助收益确认的相关风险，因此我们将政府补助的确认作为关键审计事项；

#### 2、审计应对

我们针对政府补助的确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件，以评价政府补助的真实性，以及是否记录于恰当的会计期间；

(2) 分析补助款项的用途，评价管理层对政府补助与资产相关，还是与收益相关的判断是否恰当；基于已执行的审计程序，我们认为辽宁春光公司管理层对政府补助的确认是适当的；

#### 四、其他信息

辽宁春光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

辽宁春光公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，辽宁春光公司管理层负责评估辽宁春光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辽宁春光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辽宁春光公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辽宁春光公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辽宁春光公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨立杰

中国·北京

中国注册会计师：李风华

二〇二〇年三月二十四日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019年12月31日   | 2019年1月1日     |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |               |
| 货币资金                   | 五、1 | 4,732,225.96  | 3,806,009.30  |
| 结算备付金                  |     | -             | -             |
| 拆出资金                   |     | -             | -             |
| 交易性金融资产                |     | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -             | -             |
| 衍生金融资产                 |     | -             | -             |
| 应收票据                   | 五、2 | 4,449,402.99  | 30,000.00     |
| 应收账款                   | 五、3 | 59,626,488.01 | 66,279,711.34 |
| 应收款项融资                 | 五、4 | 987,808.00    | -             |
| 预付款项                   | 五、5 | 5,098,876.21  | 3,439,239.63  |
| 应收保费                   |     | -             | -             |
| 应收分保账款                 |     | -             | -             |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收分保合同准备金              |      | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五、6  | 2,213,236.46          | 1,606,978.35          |
| 其中：应收利息                |      | -                     | -                     |
| 应收股利                   |      | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、7  | 55,037,738.08         | 46,941,810.65         |
| 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                 | 五、8  | 9,718.49              | 60,151.42             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>132,155,494.20</b> | <b>122,163,900.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      | -                     | -                     |
| 债权投资                   |      | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 其他债权投资                 |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |      | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |      | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资               |      | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产              |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、9  | 35,349,061.65         | 38,573,432.24         |
| 在建工程                   | 五、10 | 6,500,099.15          | -                     |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                     |
| 油气资产                   |      | -                     | -                     |
| 使用权资产                  |      | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、11 | 4,698,328.54          | 4,849,756.76          |
| 开发支出                   |      | -                     | -                     |
| 商誉                     |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 五、12 | 991,988.40            | 1,279,872.25          |
| 递延所得税资产                | 五、13 | 2,036,775.53          | 1,754,171.02          |
| 其他非流动资产                |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>49,576,253.27</b>  | <b>46,457,232.27</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>181,731,747.47</b> | <b>168,621,132.96</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   | 五、14 | 12,000,000.00         | 2,000,000.00          |
| 向中央银行借款                |      | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |      | -                     | -                     |
| 交易性金融负债                |      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |      | -                     | -                     |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应付票据                 |      | -                    | -                    |
| 应付账款                 | 五、15 | 19,714,539.09        | 16,162,796.83        |
| 预收款项                 | 五、16 | 7,642,473.54         | 14,506,297.25        |
| 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               | 五、17 | 1,836,986.45         | 943,513.74           |
| 应交税费                 | 五、18 | 701,270.71           | 2,276,848.83         |
| 其他应付款                | 五、19 | 1,186,201.39         | 1,642,039.28         |
| 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          | 五、20 | 47,500,000.00        | -                    |
| 其他流动负债               |      | 4,268,376.19         | -                    |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>94,849,847.37</b> | <b>37,531,495.93</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      | -                    | -                    |
| 长期借款                 | 五、21 | -                    | 49,500,000.00        |
| 应付债券                 |      | -                    | -                    |
| 其中：优先股               |      | -                    | -                    |
| 永续债                  |      | -                    | -                    |
| 租赁负债                 |      | -                    | -                    |
| 长期应付款                |      | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬             |      | -                    | -                    |
| 预计负债                 |      | -                    | -                    |
| 递延收益                 | 五、22 | 3,000,000.00         | -                    |
| 递延所得税负债              |      | -                    | -                    |
| 其他非流动负债              |      | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>3,000,000.00</b>  | <b>49,500,000.00</b> |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>97,849,847.37</b> | <b>87,031,495.93</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、23 | 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                 | 五、24 | 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              | 五、25 | 2,834,513.66          | 2,605,287.35          |
| 一般风险准备            |      | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 五、26 | 18,010,622.88         | 15,947,586.12         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 83,881,900.10         | 81,589,637.03         |
| 少数股东权益            |      | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>83,881,900.10</b>  | <b>81,589,637.03</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>181,731,747.47</b> | <b>168,621,132.96</b> |

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：金勇

会计机构负责人：金勇

## （二）利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019 年               | 2018 年               |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>75,399,149.68</b> | <b>80,909,971.69</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、27 | 75,399,149.68        | 80,909,971.69        |
| 利息收入                          |      | -                    | -                    |
| 已赚保费                          |      | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入                      |      | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>71,794,429.28</b> | <b>77,223,405.94</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、27 | 42,293,382.07        | 44,931,688.31        |
| 利息支出                          |      | -                    | -                    |
| 手续费及佣金支出                      |      | -                    | -                    |
| 退保金                           |      | -                    | -                    |
| 赔付支出净额                        |      | -                    | -                    |
| 提取保险责任准备金净额                   |      | -                    | -                    |
| 保单红利支出                        |      | -                    | -                    |
| 分保费用                          |      | -                    | -                    |
| 税金及附加                         | 五、28 | 849,017.44           | 1,087,330.70         |
| 销售费用                          | 五、29 | 8,524,557.52         | 9,723,223.99         |
| 管理费用                          | 五、30 | 10,529,529.41        | 9,671,869.64         |
| 研发费用                          | 五、31 | 5,566,951.37         | 8,619,406.14         |
| 财务费用                          | 五、32 | 4,030,991.47         | 3,189,887.16         |
| 其中：利息费用                       |      | 3,878,859.69         | 3,213,641.04         |
| 利息收入                          |      | 7,768.50             | 22,119.38            |
| 加：其他收益                        | 五、33 | 567,820.00           | 2,494,487.08         |
| 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）         |      | -                   | -                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、34 | -1,684,241.88       |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、35 | -299,488.28         | -3,534,716.53       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |      | -                   | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>2,188,810.24</b> | <b>2,646,336.30</b> |
| 加：营业外收入                     | 五、36 | 72,008.50           | 5,000.00            |
| 减：营业外支出                     | 五、37 | 45,007.35           | 3,201.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | <b>2,215,811.39</b> | <b>2,648,135.30</b> |
| 减：所得税费用                     | 五、38 | -76,451.68          | -102,347.24         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>2,292,263.07</b> | <b>2,750,482.54</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |      | -                   | -                   |
| （一）按经营持续性分类：                | -    | -                   | -                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 2,292,263.07        | 2,750,482.54        |
| 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（净亏损以“-”号填列）        |      | -                   | -                   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 2,292,263.07        | 2,750,482.54        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      | -                   | -                   |
| （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）可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -                   | -                   |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      | -                   | -                   |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -                   | -                   |
| （6）其他债权投资信用减值准备             |      | -                   | -                   |
| （7）现金流量套期储备                 |      | -                   | -                   |
| （8）外币财务报表折算差额               |      | -                   | -                   |
| （9）其他                       |      | -                   | -                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后        |      | -                   | -                   |

|                     |  |              |              |
|---------------------|--|--------------|--------------|
| 净额                  |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 2,292,263.07 | 2,750,482.54 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 2,292,263.07 | 2,750,482.54 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.06         | 0.07         |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.06         | 0.07         |

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：金勇

会计机构负责人：金勇

**（三）现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 2019 年               | 2018 年               |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 69,662,947.67        | 70,356,595.61        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      | -                    | -                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |      | -                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      | -                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |      | -                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      | -                    | -                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | -                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |      | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |      | -                    | -                    |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |      | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、39 | 4,932,190.62         | 2,418,112.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>74,595,138.29</b> | <b>72,774,708.00</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 38,703,251.94        | 26,815,115.01        |
| 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              |      | 14,057,711.42        | 14,773,697.53        |
| 支付的各项税费                      |      | 5,203,821.52         | 7,966,033.20         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、39 | 13,643,096.71        | 19,460,343.02        |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 71,607,881.59 | 69,015,188.76 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 2,987,256.70  | 3,759,519.24  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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            |      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 6,167,547.00  | 4,323,468.34  |
| 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            |      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 6,167,547.00  | 4,323,468.34  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -6,167,547.00 | -4,323,468.34 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      | 12,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 12,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 4,000,000.00  | 38,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,893,493.04  | 10,713,641.04 |
| 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            |      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 7,893,493.04  | 48,713,641.04 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,106,506.96  | 1,286,358.96  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 926,216.66    | 722,409.86    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、40 | 3,806,009.30  | 3,083,599.44  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、40 | 4,732,225.96  | 3,806,009.30  |

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：金勇

会计机构负责人：金勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |           |                |          |              |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 |                |                 | 未分配利润         |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 一、上年期末余额              | 37,500,000.00 |         |    |  | 25,536,763.56 |           |                |          | 2,605,287.35 |                | 15,947,586.12  |                 | 81,589,637.03 |
| 加：会计政策变更              | 0             |         |    |  | 0             |           |                |          | 0            |                | 0              |                 | 0             |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 其他                    |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 二、本年期初余额              | 37,500,000.00 |         |    |  | 25,536,763.56 |           |                |          | 2,605,287.35 |                | 15,947,586.12  |                 | 81,589,637.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |               |           |                |          | 229,226.31   |                | 2,063,036.76   |                 | 2,292,263.07  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                | 2,292,263.07   |                 | 2,292,263.07  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |               |           |                |          |              |                |                |                 |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |               |           |                |          | 229,226.31   |                | -229,226.31    |                 |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 229,226.31   |  | -229,226.31   |  |               |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| <b>四、本期末余额</b>    | 37,500,000.00 |  |  |  | 25,536,763.56 |  |  |  | 2,834,513.66 |  | 18,010,622.88 |  | 83,881,900.10 |

| 项目       | 2018 年        |         |    |  |               |           |                |          |              |                |               |                |                 |
|----------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|          | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优先<br>股  |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |           |                |          |              |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额 | 37,500,000.00 |         |    |  | 25,536,763.56 |           |                |          | 2,330,239.09 |                | 20,972,151.84 |                | 86,339,154.49   |
| 加：会计政策变更 | 0             |         |    |  | 0             |           |                |          | 0            |                | 0             |                | 0               |

|                              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
|------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 前期差错更正                       |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 同一控制下企业合并                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 其他                           |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 37,500,000.00 |  |  |  | 25,536,763.56 |  |  | 2,330,239.09 |  | 20,972,151.84 |  | 86,339,154.49 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |  |               |  |  | 275,048.26   |  | -5,024,565.72 |  | -4,749,517.46 |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  | 2,750,482.54  |  | 2,750,482.54  |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 1.股东投入的普通股                   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额             |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.其他                         |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| （三）利润分配                      |               |  |  |  |               |  |  | 275,048.26   |  | -7,775,048.26 |  | -7,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积                     |               |  |  |  |               |  |  | 275,048.26   |  | -275,048.26   |  |               |
| 2.提取一般风险准备                   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配               |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.其他                         |               |  |  |  |               |  |  |              |  | -7,500,000.00 |  | -7,500,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损                   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |

|                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
|----------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 6.其他           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| (五) 专项储备       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 1.本期提取         |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 2.本期使用         |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| (六) 其他         |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>37,500,000.00</b> |  |  |  | <b>25,536,763.56</b> |  |  |  | <b>2,605,287.35</b> |  | <b>15,947,586.12</b> |  | <b>81,589,637.03</b> |

法定代表人：毕春光

主管会计工作负责人：金勇

会计机构负责人：金勇



### 三、 财务报表附注

## 辽宁春光制药装备股份有限公司 2019 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁春光制药装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为辽宁春光机械有限公司，于 2011 年 7 月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。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，现持有统一社会信用代码为 91210700577233300Y 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,750 万股，注册资本为 3,750 万元，注册地址：锦州七里河工业园区。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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）。

本公司属制药装备行业，主要产品和服务为制药包装机械。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 24 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十一））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、（九））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（十二）、（十五））、收入的确认时点（附注三、（二十））等。

2、本公司根据历史经验等因素，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与

预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。如：本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 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。

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(八)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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产分类和计量**

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资

产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

#### (九) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

##### 1. 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄与固定损失准备率

###### (1) 应收票据

| 组合名称        | 确定组合的依据   | 预期损失准备率(%)                          |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

###### (2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称         | 确定组合的依据             |
|--------------|---------------------|
| 组合一：应收客户销售款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合二：应收关联方款项  | 本组合为风险较低应收关联方的款项    |

不同组合预期损失准备率如下：

| 账龄    | 预期损失准备率(%) |
|-------|------------|
|       | 组合一        |
| 1 年以内 | 5          |
| 1—2 年 | 10         |
| 2—3 年 | 30         |
| 3—4 年 | 50         |
| 4—5 年 | 80         |
| 5 年以上 | 100        |

对关联方的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备；

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称确定组合的依据

| 组合名称              | 确定组合的依据                |
|-------------------|------------------------|
| 组合一：应收客户保证金、押金等款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征    |
| 组合二：应收关联方、备用金款项   | 本组合为风险较低应收关联方及员工备用金的款项 |

不同组合预期损失准备率如下：

| 账龄    | 预期损失准备率(%) |
|-------|------------|
|       | 组合一（账龄组合）  |
| 1 年以内 | 5          |
| 1—2 年 | 10         |
| 2—3 年 | 30         |
| 3—4 年 | 50         |

| 账龄    | 预期损失准备率(%) |
|-------|------------|
|       | 组合一（账龄组合）  |
| 4—5 年 | 80         |
| 5 年以上 | 100        |

对应收关联方及备用金款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备；

### (十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、八“金融工具”；

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、生产成本、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制；

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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      |

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十三）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据   |
|-------|--------|------|
| 软件    | 3      | 历史经验 |
| 土地使用权 | 50     | 产权证明 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

### (十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### (十七)长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

| 类别    | 摊销年限 | 备注 |
|-------|------|----|
| 装修费   | 5    |    |
| 厂区绿化费 | 5    |    |
| 厂房维修费 | 10   |    |

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (十九) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

## (二十一) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容                  |
|----------------|-----------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 智能制造装备车间项目及与收益相关的政府补助 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存



在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十三) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **经营租赁会计处理**

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目      | 列报变更前金额       | 影响金额           | 列报变更后金额       | 备注 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----|
| 应收票据      |               | 30,000.00      | 30,000.00     |    |
| 应收账款      |               | 66,279,711.34  | 66,279,711.34 |    |
| 应收票据及应收账款 | 66,309,711.34 | -66,309,711.34 |               |    |
| 应付票据      |               |                |               |    |
| 应付账款      |               | 16,162,796.83  | 16,162,796.83 |    |
| 应付票据及应付账款 | 16,162,796.83 | -16,162,796.83 |               |    |

### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注三。

#### 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司本期期初资产负债表相关项目无影响。

#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                               | 税率   | 备注  |
|---------|------------------------------------|------|-----|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务 | 13%  | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                            | 5%   |     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                             | 25%  |     |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准            | 1.2% |     |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

##### (二) 税收优惠政策及依据

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司为高新技术企业，证书编号：GR201821000052，2018 年 1 月至 2020 年 12 月按照 15%税率征收企业所得税。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 11,715.50    | 16,209.81    |
| 银行存款          | 4,720,510.46 | 3,789,799.49 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 未到期应收利息       |              |              |
| 合计            | 4,732,225.96 | 3,806,009.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,449,402.99 | 30,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |           |
| 合计     | 4,449,402.99 | 30,000.00 |

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 2. 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

### 3. 期末公司已背书或贴现且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 | 3,791,333.68 | 4,268,376.19 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 3,791,333.68 | 4,268,376.19 |

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 30,621,450.41 | 41,629,378.89 |
| 1—2 年  | 24,178,480.15 | 19,779,509.50 |
| 2—3 年  | 8,343,532.25  | 10,278,624.70 |
| 3—4 年  | 5,248,966.82  | 3,027,505.00  |
| 4—5 年  | 1,552,610.00  | 1,107,265.30  |
| 5 年以上  | 1,173,181.00  | 294,500.00    |
| 小计     | 71,118,220.63 | 76,116,783.39 |
| 减：坏账准备 | 11,491,732.62 | 9,837,072.05  |
| 合计     | 59,626,488.01 | 66,279,711.34 |

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |               |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 71,118,220.63 | 100.00 | 11,491,732.62 | 16.16    | 59,626,488.01 |
| 其中：账龄组合          | 71,118,220.63 | 100.00 | 11,491,732.62 | 16.16    | 59,626,488.01 |

| 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 (%) |               |
| 合计 | 71,118,220.63 | 100.00 | 11,491,732.62 | 16.16    | 59,626,488.01 |

续:

| 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 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 76,116,783.39 | 100.00 | 9,837,072.05 | 12.92    | 66,279,711.34 |
| 其中: 账龄组合         | 76,116,783.39 | 100.00 | 9,837,072.05 | 12.92    | 66,279,711.34 |
| 合计               | 76,116,783.39 | 100.00 | 9,837,072.05 | 12.92    | 66,279,711.34 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,621,450.41 | 1,531,072.51  | 5.00     |
| 1—2 年 | 24,178,480.15 | 2,417,848.02  | 10.00    |
| 2—3 年 | 8,343,532.25  | 2,503,059.68  | 30.00    |
| 3—4 年 | 5,248,966.82  | 2,624,483.41  | 50.00    |
| 4—5 年 | 1,552,610.00  | 1,242,088.00  | 80.00    |
| 5 年以上 | 1,173,181.00  | 1,173,181.00  | 100.00   |
| 合计    | 71,118,220.63 | 11,491,732.62 | 16.16    |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |              |              |       |    |      |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,837,072.05 | 1,654,660.57 |       |    |      | 11,491,732.62 |
| 其中: 账龄组合         | 9,837,072.05 | 1,654,660.57 |       |    |      | 11,491,732.62 |
| 合计               | 9,837,072.05 | 1,654,660.57 |       |    |      | 11,491,732.62 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 19,962,569.57 | 28.07           | 2,563,259.61 |

## 注释4. 应收款项融资

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 应收票据 | 987,808.00 |      |

注：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备；

## 注释5. 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 | 4,309,082.14 | 84.51 | 2,999,048.98 | 87.20 |
| 1至2年 | 433,207.50   | 8.50  | 262,715.30   | 7.64  |
| 2至3年 | 201,858.38   | 3.96  | 38,446.94    | 1.12  |
| 3年以上 | 154,728.19   | 3.03  | 139,028.41   | 4.04  |
| 合计   | 5,098,876.21 | —     | 3,439,239.63 | —     |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末金额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 3,604,276.87 | 70.69         |

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,213,236.46 | 1,606,978.35 |
| 合计    | 2,213,236.46 | 1,606,978.35 |

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,113,109.47 | 1,615,549.53 |
| 1—2年 | 151,971.98   | 19,392.50    |

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 2—3 年  | 5,700.00     |              |
| 3—4 年  |              |              |
| 4—5 年  |              |              |
| 5 年以上  | 11,000.00    | 11,000.00    |
| 小计     | 2,281,781.45 | 1,645,942.03 |
| 减：坏账准备 | 68,544.99    | 38,963.68    |
| 合计     | 2,213,236.46 | 1,606,978.35 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 质保金、保证金 | 477,193.00   | 238,610.00   |
| 备用金     | 1,188,262.76 | 1,045,750.67 |
| 其他      | 616,325.69   | 361,581.36   |
| 合计      | 2,281,781.45 | 1,645,942.03 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 其中：账龄组合           | 1,029,445.86 | 45.12  | 68,544.99 | 6.66     | 960,900.87   |
| 债务人信用风险特征         | 1,252,335.59 | 54.88  |           |          | 1,252,335.59 |
| 合计                | 2,281,781.45 | 100.00 | 68,544.99 | 3.00     | 2,213,236.46 |

续：

| 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 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 其中：账龄组合           | 550,881.00   | 33.47  | 38,963.68 | 7.07     | 511,917.32   |
| 债务人信用风险特征         | 1,095,061.03 | 66.53  |           |          | 1,095,061.03 |
| 合计                | 1,645,942.03 | 100.00 | 38,963.68 | 2.37     | 1,606,978.35 |

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 908,791.88   | 45,439.59 | 5.00     |
| 1—2 年 | 103,953.98   | 10,395.40 | 10.00    |
| 2—3 年 | 5,700.00     | 1,710.00  | 30.00    |
| 3—4 年 |              |           |          |
| 4—5 年 |              |           |          |
| 5 年以上 | 11,000.00    | 11,000.00 | 100.00   |
| 合计    | 1,029,445.86 | 68,544.99 | 6.66     |

##### (2) 低风险组合

| 项目  | 期末余额         |      |          |
|-----|--------------|------|----------|
|     | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金 | 1,188,262.76 |      | 0.00     |
| 其他  | 64,072.83    |      | 0.00     |
| 合计  | 1,252,335.59 |      | 0.00     |

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

- (1) 本期坏账准备计提金额为 29,581.31 元，无显著变动。
- (2) 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据根据账龄确定的预期信用损失率作为计提的坏账准备的依据。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额       | 账龄            | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|------------|---------------|------------------|-----------|
| 通化中辰药业有限责任公司 | 保证金  | 200,000.00 | 1 年以内         | 8.77             | 6,351.80  |
| 古塔区盈阳电脑店     | 其他   | 119,500.00 | 1 年以内         | 5.24             | 5,975.00  |
| 高利春          | 备用金  | 116,018.00 | 1 年以内、1 至 2 年 | 5.08             |           |
| 侯雨超          | 备用金  | 97,000.00  | 1 年以内         | 4.25             |           |
| 朱成伟          | 备用金  | 96,735.67  | 1 年以内         | 4.24             |           |
| 合计           |      | 629,253.67 |               | 27.58            | 12,326.80 |

#### 注释7. 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 |



| 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    | 23,812,358.60 | 1,174,412.20 | 22,637,946.40 | 22,696,601.64 | 874,923.92 | 21,821,677.72 |
| 委托加工物资 | 109,200.84    |              | 109,200.84    | 68,613.09     |            | 68,613.09     |
| 在产品    | 29,722,817.95 |              | 29,722,817.95 | 23,507,514.61 |            | 23,507,514.61 |
| 发出商品   | 425,231.11    |              | 425,231.11    | 1,526,564.36  |            | 1,526,564.36  |
| 库存商品   | 2,142,541.78  |              | 2,142,541.78  |               |            |               |
| 周转材料   |               |              |               | 17,440.87     |            | 17,440.87     |
| 合计     | 56,212,150.28 | 1,174,412.20 | 55,037,738.08 | 47,816,734.57 | 874,923.92 | 46,941,810.65 |

### 注释8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额     | 期初余额      |
|---------|----------|-----------|
| 增值税留抵扣额 | 9,718.49 | 60,151.42 |
| 合计      | 9,718.49 | 60,151.42 |

### 注释9. 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 35,349,061.65 | 38,573,432.24 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 35,349,061.65 | 38,573,432.24 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 1. 固定资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 其他           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期初余额   | 36,445,361.53 | 11,103,436.80 | 4,288,579.19 | 616,707.46 | 8,388,019.84 | 60,842,104.82 |
| 2. 本期增加金额 |               | 653,987.65    |              | 50,998.04  | 440,402.19   | 1,145,387.88  |
| 购置        |               | 653,987.65    |              | 50,998.04  | 440,402.19   | 1,145,387.88  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |            |              |               |
| 处         |               |               |              |            |              |               |

辽宁春光制药装备股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目                    | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 其他           | 合计            |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 置<br>或<br>报<br>废      |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期<br>末余<br>额       | 36,445,361.53 | 11,757,424.45 | 4,288,579.19 | 667,705.50 | 8,828,422.03 | 61,987,492.70 |
| 二. 累<br>计折<br>旧       |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期<br>初余<br>额       | 8,585,700.08  | 8,335,390.64  | 2,871,281.66 | 494,007.82 | 1,982,292.38 | 22,268,672.58 |
| 2. 本<br>期增<br>加金<br>额 | 1,438,950.32  | 614,839.68    | 752,785.33   | 61,419.60  | 1,501,763.54 | 4,369,758.47  |
| 计<br>提                | 1,438,950.32  | 614,839.68    | 752,785.33   | 61,419.60  | 1,501,763.54 | 4,369,758.47  |
| 3. 本<br>期减<br>少金<br>额 |               |               |              |            |              |               |
| 处<br>置<br>或<br>报<br>废 |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期<br>末余<br>额       | 10,024,650.40 | 8,950,230.32  | 3,624,066.99 | 555,427.42 | 3,484,055.92 | 26,638,431.05 |
| 三. 减<br>值准<br>备       |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期<br>初余<br>额       |               |               |              |            |              |               |
| 2. 本<br>期增<br>加金<br>额 |               |               |              |            |              |               |
| 3. 本<br>期减<br>少金<br>额 |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期<br>末余<br>额       |               |               |              |            |              |               |
| 四. 账<br>面价<br>值       |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期<br>末账            | 26,420,711.13 | 2,807,194.13  | 664,512.20   | 112,278.08 | 5,344,366.11 | 35,349,061.65 |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备       | 其他           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 面价值       |               |              |              |            |              |               |
| 2. 期初账面价值 | 27,859,661.45 | 2,768,046.16 | 1,417,297.53 | 122,699.64 | 6,405,727.46 | 38,573,432.24 |

## 2. 期末无闲置、未办妥权证的固定资产

### 注释 10. 在建工程

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 6,500,099.15 |      |
| 工程物资 |              |      |
| 合计   | 6,500,099.15 |      |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### 1. 在建工程情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      |
|------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智能制造装备车间项目 | 6,500,099.15 |      | 6,500,099.15 |      |      |      |
| 合计         | 6,500,099.15 |      | 6,500,099.15 |      |      |      |

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称     | 期初余额 | 本期增加         | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额         |
|------------|------|--------------|----------|--------|--------------|
| 智能制造装备车间项目 |      | 6,500,099.15 |          |        | 6,500,099.15 |
| 合计         |      | 6,500,099.15 |          |        | 6,500,099.15 |

续：

| 工程项目名称     | 预算数(万元) | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|---------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 智能制造装备车间项目 | 680.00  | 95.00        | 95.00   |           |              |             | 自筹   |
| 合计         | 680.00  | 95.00        | 95.00   |           |              |             |      |

### 注释 11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目      | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------|-------|----|----|
| 一. 账面原值 |       |    |    |

| 项目        | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额   | 5,560,000.00 | 621,909.47 | 6,181,909.47 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| 购置        |              | 75,471.70  | 75,471.70    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 处置        |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 5,560,000.00 | 697,381.17 | 6,257,381.17 |
| 二. 累计摊销   |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 926,666.95   | 405,485.76 | 1,332,152.71 |
| 2. 本期增加金额 | 111,200.04   | 115,699.88 | 226,899.92   |
| 本期计提      | 111,200.04   | 115,699.88 | 226,899.92   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 处置        |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 1,037,866.99 | 521,185.64 | 1,559,052.63 |
| 三. 减值准备   |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 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 | 4,522,133.01 | 176,195.53 | 4,698,328.54 |
| 2. 期初账面价值 | 4,633,333.05 | 216,423.71 | 4,849,756.76 |

#### 注释 12. 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额        | 其他减少额        | 期末余额       |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 厂区绿化费 | 1,279,872.25 | 545,402.19 | 1,878,693.07 | 5,284,462.65 | 991,988.40 |
| 合计    | 1,279,872.25 | 545,402.19 | 1,878,693.07 | 5,284,462.65 | 991,988.40 |

#### 注释 13. 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      | 11,560,277.61 | 1,732,686.37 | 9,876,035.73  | 1,622,932.43 |
| 存货跌价准备      | 1,174,412.20  | 176,161.83   | 874,923.92    | 131,238.59   |
| 应付职工薪酬等跨期费用 | 843,813.74    | 127,927.33   |               |              |
| 合计          | 13,578,503.55 | 2,036,775.53 | 10,750,959.65 | 1,754,171.02 |

#### 注释 14.短期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计   | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |

#### 注释 15.应付账款

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 16,031,397.56 | 16,162,796.83 |
| 设备款 | 3,683,141.53  |               |
| 合计  | 19,714,539.09 | 16,162,796.83 |

#### 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称            | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|-----------------|--------------|----------|
| 温州科迪机械有限公司      | 420,000.00   | 未到结算期    |
| 青岛万邦自动化青岛万邦包装机械 | 304,321.45   | 未到结算期    |
| 青岛盛富达包装机械有限公司   | 250,644.24   | 未到结算期    |
| 锦州新力金属锐达模具(高宇翔) | 428,464.75   | 未到结算期    |
| 北京金日创科技股份有限公司   | 817,533.66   | 未到结算期    |
| 合计              | 2,220,964.10 |          |

#### 注释 16.预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额         | 期初余额          |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 7,642,473.54 | 14,506,297.25 |
| 合计 | 7,642,473.54 | 14,506,297.25 |

##### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称                          | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|-------------------------------|--------------|----------|
| 河南圣光集团三恩药业有限公司                | 1,806,000.00 | 未发货      |
| 澳诺(中国)制药有限公司                  | 88,800.00    | 未发货      |
| MEDICAL SUPPLY 柬埔寨(周莹)DXDP350 | 120,209.83   | 未发货      |
| 无锡力优医药自动化技术有限公司               | 200,000.00   | 未发货      |
| 沈阳君邦科技有限公司                    | 513,000.00   | 未发货      |
| 合计                            | 2,728,009.83 |          |

#### 注释 17.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 943,513.74 | 14,420,459.95 | 13,526,987.24 | 1,836,986.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 1,430,579.34  | 1,430,579.34  |              |
| 辞退福利         |            |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合计           | 943,513.74 | 15,851,039.29 | 14,957,566.58 | 1,836,986.45 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 943,513.74 | 9,042,924.95  | 8,428,691.24  | 1,557,747.45 |
| 职工福利费       |            | 913,335.82    | 913,335.82    |              |
| 社会保险费       |            | 746,134.07    | 746,134.07    |              |
| 其中：基本医疗保险费  |            | 569,309.61    | 569,309.61    |              |
| 补充医疗保险      |            | -             | -             |              |
| 工伤保险费       |            | 136,123.74    | 136,123.74    |              |
| 生育保险费       |            | 40,700.72     | 40,700.72     |              |
| 住房公积金       |            | 68,036.00     | 68,036.00     |              |
| 工会经费和职工教育经费 |            | 164,453.58    | 164,453.58    |              |
| 其他短期薪酬      |            | 3,485,575.53  | 3,206,336.53  | 279,239.00   |
| 合计          | 943,513.74 | 14,420,459.95 | 13,526,987.24 | 1,836,986.45 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险费 |      | 1,390,387.98 | 1,390,387.98 |      |
| 失业保险费   |      | 40,191.36    | 40,191.36    |      |
| 合计      |      | 1,430,579.34 | 1,430,579.34 |      |

### 注释 18. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 445,061.70 | 1,968,890.74 |
| 企业所得税   | 145,451.31 |              |
| 城市维护建设税 | 32,407.31  | 129,965.01   |
| 教育费附加   | 19,444.39  | 77,979.01    |
| 地方教育费附加 | 12,962.93  | 51,986.00    |
| 房产税     | 25,229.76  | 25,229.76    |

| 税费项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 土地使用税 | 16,678.31  | 16,678.31    |
| 印花税   | 4,035.00   | 6,120.00     |
| 合计    | 701,270.71 | 2,276,848.83 |

#### 注释 19.其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,186,201.39 | 1,642,039.28 |
| 合计    | 1,186,201.39 | 1,642,039.28 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 915,547.81   | 1,371,385.70 |
| 其他    | 270,653.58   | 270,653.58   |
| 合计    | 1,186,201.39 | 1,642,039.28 |

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称        | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 七里河经济开发区管委会 | 270,653.58 |           |
| 合计          | 270,653.58 |           |

#### 注释 20. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 47,500,000.00 |      |
| 合计         | 47,500,000.00 |      |

一年内到期的非流动负债说明：

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，截止 2019 年 12 月 31 日该笔借款余额为 4750 万元

#### 注释 21.其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 待转销增值税 | 4,268,376.19 |      |
| 合计     | 4,268,376.19 |      |

#### 注释 22.长期借款

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         | 47,500,000.00 | 49,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 47,500,000.00 |               |
| 合计           | 0.00          | 49,500,000.00 |

#### 注释 23.递延收益

| 项目        | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|-----------|------|--------------|------|--------------|------|
| 与资产相关政府补助 |      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |      |
| 与收益相关政府补助 |      |              |      |              |      |
| 合计        |      | —            | —    | 3,000,000.00 |      |

#### 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目       | 期初余额 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加：其他变动(注2) | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------|--------------|-------------|------------|----------------|------------|--------------|-------------|
| 智能制造装备车间项目 |      | 3,000,000.00 |             |            |                |            | 3,000,000.00 | 与资产相关       |
| 合计         |      | 3,000,000.00 |             |            |                |            | 3,000,000.00 |             |

#### 注释 24.股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增(+)减(-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 37,500,000.00 |              |    |       |    |    | 37,500,000.00 |

#### 注释 25.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) | 25,536,763.56 |      |      | 25,536,763.56 |
| 合计         | 25,536,763.56 |      |      | 25,536,763.56 |

#### 注释 26.盈余公积

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



| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,605,287.35 | 229,226.31 |      | 2,834,513.66 |
| 合计     | 2,605,287.35 | 229,226.31 |      | 2,834,513.66 |

#### 注释 27.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           | 15,947,586.12 | —          |
| 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            | 15,947,586.12 | —          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,292,263.07  | —          |
| 减：提取法定盈余公积            | 229,226.31    | 10%        |
| 期末未分配利润               | 18,010,622.88 |            |

#### 注释 28.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 | 75,240,308.06 | 42,293,382.07 | 80,828,562.95 | 44,931,688.31 |
| 其他业务 | 158,841.62    |               | 81,408.74     |               |

#### 注释 29.税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 151,385.76 | 274,483.75   |
| 教育费附加   | 90,831.46  | 164,690.26   |
| 地方教育费附加 | 60,554.32  | 109,793.49   |
| 房产税     | 302,757.12 | 302,757.12   |
| 土地税     | 200,139.72 | 200,139.72   |
| 印花税     | 28,321.70  | 20,949.00    |
| 车船税     | 15,027.36  | 14,517.36    |
| 合计      | 849,017.44 | 1,087,330.70 |

#### 注释 30.销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 差旅费  | 2,657,275.16 | 2,369,955.62 |
| 运杂费  | 979,815.40   | 1,220,153.92 |
| 薪酬费用 | 1,120,352.82 | 1,856,546.89 |

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 办公及会务培训费 | 265,732.89   | 203,273.53   |
| 展位费      | 2,122,100.52 | 2,299,528.05 |
| 招待费      | 1,149,917.34 | 1,355,929.20 |
| 广告宣传费    | 131,137.36   | 203,688.43   |
| 其他       | 98,226.03    | 214,148.35   |
| 合计       | 8,524,557.52 | 9,723,223.99 |

### 注释 31.管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 薪酬费用    | 3,817,359.90  | 3,872,466.83 |
| 折旧摊销    | 3,101,078.41  | 3,113,046.32 |
| 评估审计费   | 350,790.11    | 446,531.97   |
| 办公及培训费用 | 1,090,076.02  | 1,071,145.24 |
| 招待费     | 523,455.60    | 215,355.42   |
| 汽车交通费   | 935,235.98    | 682,545.24   |
| 维修费     | 6,179.50      | 875.86       |
| 差旅费     | 197,240.30    | 128,029.59   |
| 其他      | 508,113.59    | 141,873.17   |
| 合计      | 10,529,529.41 | 9,671,869.64 |

### 注释 32.研发费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 合作研发费   |              | 1,400,000.00 |
| 材料费     | 2,290,510.77 | 2,790,584.81 |
| 测试化验加工费 |              | 24,802.44    |
| 燃料动力费   | 80,672.37    | 100,351.83   |
| 差旅费     | 335,393.81   | 187,138.10   |
| 知识产权费等  | 17,860.00    | 32,253.00    |
| 薪酬费用    | 2,783,525.58 | 2,435,145.31 |
| 产学研经费   |              | 365,303.00   |
| 折旧费     |              | 1,201,595.56 |
| 无形资产摊销  | 58,988.84    | 82,232.09    |
| 合计      | 5,566,951.37 | 8,619,406.14 |

### 注释 33.财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,878,859.69 | 3,213,641.04 |
| 减：利息收入 | 7,768.50     | 22,119.38    |
| 汇兑损益   | 6,163.45     | -9,121.11    |
| 其他     | 153,736.83   | 7,486.61     |
| 合计     | 4,030,991.47 | 3,189,887.16 |

### 注释 34.其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助      | 567,820.00 | 2,494,487.08 |
| 合计        | 567,820.00 | 2,494,487.08 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|------------|--------------|-----------------|
| 发明专利补助费           | 1,070.00   | 10,150.00    | 与收益相关           |
| 检测费补贴             | 2,000.00   | 2,000.00     | 与收益相关           |
| 外贸发展专项资金          | 54,550.00  |              | 与收益相关           |
| 国际市场开拓专项资金        | 210,200.00 | 65,300.00    | 与收益相关           |
| 财政局补助 自主出口品牌项目    | 300,000.00 |              | 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 | 与资产相关           |
| 品牌战略奖励资金          |            | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 科技专项资金            |            | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 展位费补助             |            | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 合计                | 567,820.00 | 2,494,487.08 |                 |

### 注释 35.信用减值损失

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 坏账损失 | -1,684,241.88 |       |
| 合计   | -1,684,241.88 |       |

### 注释 36.资产减值损失

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -299,488.28 | -3,534,716.53 |
| 合计   | -299,488.28 | -3,534,716.53 |

### 注释 37.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 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 72,008.50 | 5,000.00 | 72,008.50     |
| 合计 | 72,008.50 | 5,000.00 | 72,008.50     |

### 注释 38.营业外支出

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 45,000.00 | 2,000.00 | 45,000.00     |
| 罚款、滞纳金 | 7.35      | 1,201.00 | 7.35          |
| 合计     | 45,007.35 | 3,201.00 | 45,007.35     |

### 注释 39.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 | 206,152.83  | 566,687.30  |
| 递延所得税费用 | -282,604.51 | -669,034.54 |
| 合计      | -76,451.68  | -102,347.24 |

#### 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                           | 2,215,811.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 332,371.71   |
| 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                       |              |
| 额外可扣除费用影响                      | -617,840.18  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 209,016.79   |
| 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                          | -76,451.68   |

### 注释 40.现金流量表附注

#### 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 | 7,638.51 | 22,119.38 |

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 收到除税费以外的政府补助 | 3,567,820.00 | 427,450.00   |
| 收保险公司退保险费    | 500.00       |              |
| 收退保证金        | 128,210.00   | 320,300.00   |
| 其他           | 494,140.66   | 1,250,000.00 |
| 备用金          | 733,881.45   | 398,243.01   |
| 合计           | 4,932,190.62 | 2,418,112.39 |

## 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            | 1,466.03      | 7,486.61      |
| 业务招待费            | 1,673,372.94  | 1,571,284.62  |
| 差旅费              | 3,171,579.87  | 2,497,985.21  |
| 办公培训费及审计评估等费用    | 2,827,033.00  | 2,121,806.93  |
| 交通费、车辆保险及修理维修等费用 | 1,331,977.93  | 1,882,759.14  |
| 展会费              | 2,122,100.52  | 2,299,528.05  |
| 招标保证金            | 165,293.00    | 252,275.00    |
| 其他               | 2,350,273.42  | 8,827,217.46  |
| 合计               | 13,643,096.71 | 19,460,343.02 |

## 注释 41.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                                  | 2,292,263.07 | 2,750,482.54 |
| 加：信用减值损失                             | 1,684,241.88 |              |
| 资产减值准备                               | 299,488.28   | 3,534,716.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 4,369,758.47 | 4,127,364.33 |
| 无形资产摊销                               | 226,899.92   | 234,281.38   |
| 长期待摊费用摊销                             | 392,883.85   | 1,657,020.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                      | 3,878,859.69 | 3,213,641.04 |
| 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)                 | -282,604.51  | -669,034.54  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |              |              |

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -8,095,927.43  | -6,920,595.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,339,399.56 | -7,067,729.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,560,793.04   | 2,899,372.70  |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 2,987,256.70   | 3,759,519.24  |
| 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               | 4,732,225.96   | 3,806,009.30  |
| 减：现金的期初余额             | 3,806,009.30   | 3,083,599.44  |
| 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          | 926,216.66     | 722,409.86    |

## 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                        | 4,732,225.96 | 3,806,009.30 |
| 其中：库存现金                     | 11,715.50    | 16,209.81    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,720,510.46 | 3,789,799.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 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              | 4,732,225.96 | 3,806,009.30 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |              |

## 注释 41.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 24,865,127.18 | 抵押   |
| 无形资产 | 4,522,133.01  | 抵押   |
| 合计   | 29,387,260.19 |      |

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 10 处房产和土地做为抵押物。

## 注释 42.政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额        | 计入当期损益的金额  | 备注         |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 3,000,000.00 |            | 详见附注五注释 20 |
| 计入其他收益的政府补助 | 567,820.00   | 567,820.00 | 详见附注五注释 31 |
| 合计          | 3,567,820.00 | 567,820.00 |            |

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄     | 账面余额          | 减值准备          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收账款   | 71,118,220.63 | 11,491,732.62 |
| 应收款项融资 | 1,168,834.80  |               |
| 其他应收款  | 2,281,781.45  | 68,544.99     |
| 合计     | 74,568,836.88 | 11,560,277.61 |

本公司的主要客户为丹东药业集团有限公司、民生药业集团有限公司等药厂，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 28.07% (2018 年：34.35%)。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 6,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 6,000.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 |        |        |          |       |       | 合计 |
|----|------|--------|--------|----------|-------|-------|----|
|    | 即时偿还 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 |    |



| 项目      | 期末余额          |        |        |               |       |       | 合计            |
|---------|---------------|--------|--------|---------------|-------|-------|---------------|
|         | 即时偿还          | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年      | 1-5 年 | 5 年以上 |               |
| 非衍生金融负债 |               |        |        |               |       |       |               |
| 短期借款    |               |        |        | 12,000,000.00 |       |       | 12,000,000.00 |
| 应付账款    | 19,714,539.09 |        |        |               |       |       | 19,714,539.09 |
| 其他应付款   | 1,186,201.39  |        |        |               |       |       | 1,186,201.39  |
| 其他流动负债  |               |        |        |               |       |       |               |
| 长期借款    |               |        |        | 47,500,000.00 |       |       | 47,500,000.00 |
| 合计      | 20,900,740.48 |        |        | 59,500,000.00 |       |       | 80,400,740.48 |

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司对外出口以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司的资产及负债均为人民币余额。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 47,500,000.00 元，详见附注五注释 19。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 154,375.00 元(2018 年度约 140,718.75 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方

本公司最终控制方是毕春光和边境，其对本公司的直接持股比例分别为 34.80%、32.00%，且他们为一致行动人。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系     |
|---------------|------------------|
| 锦州友和彩印包装有限公司  | 受同一控制人           |
| 沈阳君邦科技有限公司    | 曾经关键岗位实施重大影响公司   |
| 锦州市太和区明达物资经销处 | 实际控制人子女原亲属实际控制企业 |

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 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  | 购买商品   | 105,820.41   | 147,000.00 |
| 沈阳君邦科技有限公司    | 购买商品   | 6,393,725.09 |            |
| 锦州市太和区明达物资经销处 | 购买商品   | 1,763,513.54 |            |
| 合计            |        | 8,263,059.04 | 147,000.00 |

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|-------|
| 沈阳君邦科技有限公司 | 销售商品   | 7,450,442.48 |       |
| 合计         |        | 7,450,442.48 |       |

#### 3. 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 | 50,000,000.00 | 2018.04.17 | 2020.04.16 | 否          |
| 边境  | 50,000,000.00 | 2018.04.17 | 2020.04.16 | 否          |

关联担保情况说明：

2018 年 4 月 17 日本公司向锦州银行股份有限公司永丰支行借款 5,000.00 万元，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《借款合同》(合同编号：锦银永丰支行【2018】年保字第【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，担保的主债权金额为人民币 5,000.00 万元。

#### 4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 184.83 | 144.78 |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司就应收货款事项对黑龙江鼎恒升药业有限公司（以下简称“黑龙江鼎恒升”）提起诉讼，诉求内容为：（1）请求黑龙江鼎恒升立即支付本公司货款 1,922,000.00 元，并给付占用前述货款期间的利息；（2）依法判令黑龙江鼎恒升承担财产保全费及诉讼费。此案已由中华人民共和国辽宁省义县人民法院作出判决：判决结果为黑龙江鼎恒升在判决生效后 15 日内给付本公司货款及利息。此外根据（2019）辽 0727 民初 49 号民事裁定书，于 2019 年 4 月 8 日本公司已对黑龙江鼎恒升进行诉讼财产保全；2019 年 8 月 16 日黑龙江鼎恒升向辽宁省锦州市中级人民法院提起上诉。截至本财务报表批准报出日未最终判决。

## 九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至本财务报告报出日，本公司无其他需要披露的重大日后事项。

## 十、其他重要事项说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### (一) 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 567,820.00 |    |
| 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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 |            |    |
| 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   | 27,001.15  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |    |
| 减：所得税影响额   | 95,974.28  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |    |
| 合计   | 498,846.87 |    |

### (二) 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          | 2.77          | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.17          | 0.05   | 0.05   |

**附：**

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

辽宁春光制药装备股份有限公司董秘办公室

辽宁春光制药装备股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日