

证券代码：838810

证券简称：春光药装

主办券商：财通证券



春光药装

NEEQ : 838810

辽宁春光制药装备股份有限公司

Liaoning Chunguang Pharmaceutical Equipment Corp.,Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	78

第一节重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毕春光、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）金勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对下游行业依赖的风险	公司客户群主要集中在制药行业，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、产品外协加工管理风险	随着销售规模的快速增长，公司现有设备加工能力仍不能满足产品订单快速增长的需要。为保证订单能正常履行并按时交货，公司仍然需要将表面处理等工序及加工难度系数小的零部件委托外部公司加工，如果公司对外协加工供应商选择不妥、管理不善，外协加工工序出现质量问题，将会影响公司产品质量；如果外协供应商加工配套不能及时满足公司生产计划需要，将会影响公司产品订单的正常履行和按时交货。
3、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，有效期到 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%，2020 年实际享受的企业所得税税收金额 186.35 万元，占利润总额比例为 14.89%。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。
4、应收账款回收的风险	在实际经营中，公司为维护客户关系，增加后续订单，除继续留存 10%的合同金额做为质保金外，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。
5、市场竞争风险	公司是国内制药装备行业和乳制品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及乳制品包装设备制造企业。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。
6、股权相对集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为毕春光、边境夫妇，合计直接持有公司 68.91% 的股权。二者处于绝对控制地位，因而不排除其通过行使投票表决权、其他直接或间接方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制或干涉，损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为股权结构相对集中、实际控制人的控制而受到影响，存在股权相对集中及实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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
锦州银行永丰支行、永丰支行	指	锦州银行股份有限公司永丰支行
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司锦州凌河支行
工商银行、工行、义县工行	指	中国工商银行股份有限公司义县支行
交通银行	指	交通银行股份有限公司锦州山西街支行
《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公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《辽宁春光制药装备股份有限公司股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
单机、单机产品	指	单机产品是指铝塑泡罩系列、液体吹灌封自动成型包装机、四边封条袋机以及装盒机系列单机产品
联线、联线产品	指	联线产品是指由装盒机、单机和中间连接设备组成的联动生产线
GMP	指	药品生产质量管理规范
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期初	指	2021 年 1 月 1 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	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

二、联系方式

董事会秘书姓名	金勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	辽宁省锦州市七里河工业园区
电话	0416-7077811
传真	0416-7872992
电子邮箱	451891492@qq.com
公司网址	http://www.lncgjx.com/
办公地址	辽宁省锦州七里河工业园区
邮政编码	121000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	辽宁春光制药装备股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	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）	制造业（C）-通用设备制造（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-制药专用设备制造（C3544）
主要产品与服务项目	药品包装机械设备的研发、生产、销售、维修、设备安装调试和技术服务。公司主要产品有液体吹灌封自动成型灌装机系列、四边封条袋包装机系列、铝塑泡罩包装机系列、全自动装盒机系列、装箱码垛一体机系列五大系列产品，以及通过总线控制由装盒机连接前三大系列产品和包括影像监测、在线称重、灯检系统、抓取机器人等辅助设备组成的智能联动生产线等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	7
控股股东	控股股东为毕春光、边境
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为毕春光、边境，一致行动人为辽宁春光资产管理中心（有限合伙）

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210700577233300Y	否
注册地址	锦州七里河工业园区	否
注册资本（元）	37,500,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,989,882.08	37,189,906.68	77.44%
毛利率%	50.13%	41.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,316,662.03	2,376,169.03	376.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,929,758.61	2,266,256.47	382.28%
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)	11.99%	2.74%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.58%	2.61%	-
基本每股收益	0.30	0.06	376.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,207,402.43	211,194,296.92	12.79%
负债总计	138,229,338.21	122,488,006.16	12.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,978,064.22	88,706,290.76	12.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.37	12.71%
资产负债率% (母公司)	58.03%	58.00%	-
资产负债率% (合并)	58.03%	58.00%	-
流动比率	1.36%	1.88%	-
利息保障倍数	7.97	2.25	-

(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	24,965,240.35	-14,899,104.15	267.56%
应收账款周转率	0.94	0.51	-
存货周转率	0.42	0.38	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.79%	12.58%	-
营业收入增长率%	77.44%	22.30%	-
净利润增长率%	376.26%	226.67%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,437.10
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）	450,743.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	455,180.50
减：所得税影响数	68,277.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	386,903.42

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

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

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

经营范围：制药机械专用设备及配件的生产、销售；食品、保健品、化妆品、日化用品包装机械及备品备件的生产、销售；提供制药机械维修、技术咨询服务；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及食品行业。

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 2021 年 6 月 30 日，公司拥有国家专利 19 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 10 项：“背封联线整理机推袋装置”、“铝塑泡罩包装机封合装置”、“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”、“一种用于条袋包装无边圆角裁切的切刀模具”、“一种随动式输送衔接装置”、“一种奶酪灌装机的插棒装置”、“一种颗粒物料上料装置”、“一种液体灌装机的封合装置”、“一种半流体灌装机的网格状热封合模具”；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 1 项，国际商标注册 1 项。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 6,598.99 万元，同比增长了 77.44%；实现净利润 1,131.67 万元，同比增长了 376.26%；截至 2021 年 6 月 30 日，公司资产总额 23,820.74 万元，较期初增长 12.79%；净资产为 9,997.81 万元，较期初增长 12.71%。经营活动产生的现金流量净额为 2,496.52 万元，较期初增长 267.56%。

因公司本报告期营业收入有所增长，公司的营业利润和净利润较上年同期也随之增长。

（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药品包装机械行业。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药品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、泡罩包装系列产品，条袋包装系列产品目前已进入食品行业，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 and 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连线产品，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		上年期末		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	14,326,987.34	6.01%	26,837,558.87	12.71%	-46.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	43,462,818.71	18.25%	61,542,774.30	29.14%	-29.38%
应收账款融资	4,494,856.60	1.89%	967,354.26	0.46%	364.65%

预付款项	14,818,166.68	6.22%	3,879,314.15	1.84%	281.98%
其他应收款	9,970,480.39	4.19%	2,063,877.25	0.98%	383.09%
存货	91,789,892.02	38.53%	63,350,755.93	30.00%	44.89%
固定资产	39,905,856.76	16.75%	38,758,925.30	18.35%	2.96%
无形资产	4,438,382.34	1.86%	4,481,597.33	2.12%	-0.96%
合同负债	53,106,989.24	22.29%	19,669,773.21	9.31%	169.99%
短期借款	14,500,000.00	6.09%	37,700,000.00	17.85%	-61.54%
一年内到期的非流动负债	33,000,000.00	13.85%	3,000,000.00	1.42%	1,000.00%
长期借款	-	-	31,500,000.00	14.92%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同比减少46.62%，主要原因是报告期内归还银行流动资金贷款及用报告期采购原料所致。
- 2、应收账款融资：同比增长364.65%，主要原因是本报告期接受的银行承兑汇票未到期所致。
- 3、预付款项：同比增加281.98%，主要原因是报告期新增支付采购款项较多所致。
- 4、其他应收款：同比增加383.09%，主要原因是报告期公司新增项目保证金等增加所致。
- 5、存货：同比增加44.89%，主要原因报告期随着销售订单的增加，原材料的储备及未完工半成品随之增加所致。
- 6、合同负债：同比增加169.99%，主要原因是报告期销售订单增加，公司预收的设备款项增加所致。
- 7、短期借款：同比减少61.54%，是报告期归还银行流动资金贷款净减少额2320万元所致。
- 8、一年内到期的非流动负债/长期贷款：上年期末长期贷款在本报告期归还期限不足一年，本报告期该笔长期贷款调整到一年内到期的非流动负债中。

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	65,989,882.08	-	37,189,906.68	-	77.44%
营业成本	32,908,605.06	49.87%	21,770,460.20	58.54%	51.16%
毛利率	50.13%	-	41.46%	-	-
销售费用	7,486,200.29	11.34%	1,508,492.99	4.06%	396.27%
管理费用	6,720,067.08	10.18%	5,063,798.52	13.62%	32.71%
研发费用	3,752,543.32	5.69%	3,390,225.05	9.12%	10.69%
财务费用	1,886,055.09	2.86%	2,205,478.98	5.93%	-14.48%
信用减值损失	98,680.59	0.15%	-197,001.01	0.53%	150.09%
其他收益	450,743.40	0.68%	229,290.56	0.62%	96.58%
资产处置收益	4,437.10	0.01%	-	-	100.00%
营业利润	13,331,134.26	20.20%	2,855,145.16	7.68%	366.92%
营业外收入	-	-	18.34	0.00%	-100.00%
营业外支出	-	-	100,000.00	0.27%	-100.00%
净利润	11,316,662.03	17.15%	2,376,169.03	6.39%	376.26%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比增加77.44%，主要原因是本报告期内销售订单较上年同期增加所致。
- 2、营业成本：同比增加51.16%，主要原因是本报告期营业收入比上年同期有所增加，营业成本也随之有所增加。
- 3、销售费用：同比增加396.27%，主要原因是去年受疫情影响没有参加展会，今年陆续参加了“第60届全国制药机械博览会”、“第十四届内蒙古蒙牛乳业博览会”、“第18届中国（青岛）国际食品加工和包装机械展览会”、“第二十七届中国国际包装工业展览会”、“2021上海国际食品加工与包装机械展览会”，使本报告期展会费用比上年增加，本报告期销售人员提成与薪酬也有所增加。
- 4、管理费用：同比增加32.71%，主要原因本期薪酬费用较上年同期增加所致。
- 5、信用减值损失：主要原因是本报告期应收账款回款情况比上年同期有所增加，应收账款坏账准备计提有所减少所致。
- 6、其他收益：同比增加 96.58%，主要原因是政府补助形成的相关资产-智能制造车间项目在报告期计提折旧所致。
- 7、资产处置收益：同比增长100%，主要原因是本报告期出售2辆公司小汽车所致。
- 8、营业利润：同比增加366.92%，主要原因是本报告期营业收入增加77.44%，毛利率增加8.67%所致。
- 9、营业外收入：同比减少100%，主要是因本报告期未发生与日常经营活动无关的资金收入所致。
- 10、营业外支出：同比减少100%，主要是因本报告期未发生与日常经营活动无关的资金支出所致。
- 11、净利润：同比增加376.26%，主要原因是本报告期营业收入增长77.44%，营业利润增长366.92%，净利润也随之增加。

(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	65,923,211.30	37,145,396.95	77.47%
其他业务收入	66,670.78	44,509.73	49.79%
主营业务成本	32,908,605.06	21,770,460.20	51.16%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
铝塑泡罩系列	81,120.94	285,402.66	-251.82%	-91.11%	-46.19%	-293.69%
液体吹灌封自动成型包装机系列	52,130,398.62	23,492,372.61	54.94%	342.54%	270.87%	8.71%
装盒机系列	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-
四边封条袋机系列	4,128,206.16	2,266,013.33	45.11%	53.68%	39.84%	5.43%
配件系列	5,659,221.15	3,854,354.80	31.89%	121.42%	156.68%	-9.36%
联动生产线系列	3,924,264.43	3,010,461.66	23.29%	-78.65%	-73.18%	-15.64%

机器人与上料系统系列	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-
其他业务收入	66,670.78	0	100.00%	49.79%	-	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入：同比增加 77.47%，主要原因是本报告期销售的“液体吹灌封自动成型包装机系列”产品较上年同期增加所致。
- 2、其他业务收入：同比增加 49.79%，主要是因今年疫情情况有所缓解，公司外出调试维修收入较上年同期增加所致。
- 3、主营业务成本：主要原因是本报告期主营业务收入比上年同期有所增加，主营业务成本也随之有所增加。

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	24,965,240.35	-14,899,104.15	267.56%
投资活动产生的现金流量净额	-10,853,778.21	-2,042,085.43	-431.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,611,367.37	13,688,971.28	-294.40%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 267.56%，主要原因是本报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金等经营活动产生的现金流量增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比减少 431.50%，主要原因是本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金与公司投资支付的现金较上期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 294.40%，主要原因是本报告期的银行流动资金贷款较上年同期减少所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

适用 不适用

（二）关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

十二、评价持续经营能力

- 1、本年营业收入 6,598.99 万元，高于 100 万元；
- 2、净资产为 9,997.81 万元；
- 3、不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 4、不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况；
- 5、不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况；
- 6、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 291 人，技术人员 33 人，销售人员 35 人，生产一线员工 202 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、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。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、对下游行业依赖的风险：公司的主要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、SGA40N 等机型的基础上，将继续研发并推出 DBF1000A、BF700、SGA40W、KZF550A、HD400、DPH300L、SGA20N 等机型，不

断完善原有机型的使用性能，目前公司在原药品包装机械客户群体的基础上，已扩展到乳制品包装机械行业上，将继续努力扩展食品、化妆品、保健品等的后包装设备，规避对单一行业客户群体的依赖。

2、产品外协加工管理风险：随着销售规模的快速增长，公司现有设备加工能力仍不能满足产品订单快速增长的需要。为保证订单能正常履行并按时交货，公司仍然需要将表面处理等工序及加工难度系数小的零部件委托外部公司加工，如果公司对外协加工供应商选择不妥、管理不善，外协加工工序出现质量问题，将会影响公司产品质量；如果外协供应商加工配套不能及时满足公司生产计划需要，将会影响公司产品订单的正常履行和按时交货。

应对措施：公司将继续增加加工设备的购置，扩大自制加工能力，从而降低产品外协加工管理风险。

3、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，有效期到 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%，2020 年实际享受的企业所得税税收金额 186.35 万元，占利润总额比例为 14.89%。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：报告期内，公司研发项目符合高新技术产业继续申报条件，公司已完成高新技术企业认证前期工作。

4、应收账款回收的风险：公司为维护客户关系，增加后续订单，除继续留存 10%的合同金额做为质保金外，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。

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，并取得了可观成效，公司将继续加大催款及清欠的工作。

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

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

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

应对措施：针对此情况，公司严格贯彻执行《公司章程》、“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。

第四节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	3,695,133.73	0	3,695,133.73	3.70%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	5,000,000.00	1,300,816.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	60,000,000.00	9,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、资产或股权收购、出售：该关联交易为公司购买谷智科景的股权（详见公告编号：2021-003）。本次关联交易是基于整体战略发展的需要，在主营业务基础上，优化整体业务布局，增强公司可持续发展能力，从而提高公司综合竞争能力及盈利能力。本次交易从长远来看符合全体股东的利益和公司的战略发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
- 2、债权债务往来或担保等事项：该关联交易是公司关联方为支持公司发展及经营的正常需要，无偿为公司提供个人连带责任借款担保，有利于公司生产经营持续健康进行，具有必要性；对挂牌公司财务状况、经营成果及独立性带来积极的作用，能够帮助公司经营平稳发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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7日		其他（挂牌及换届）	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
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
-----	----------------	--	-----------	--------	----------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期的承诺事项。

未履行完毕承诺事项详情：

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。

（六）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	22,811,201.54	9.58%	用于锦州银行永丰支行贷款抵押

土地	无形资产	抵押	4,355,332.95	1.83%	用于锦州银行永丰支行贷款抵押
总计	-	-	27,166,534.49	11.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系公司利用自有资产为银行贷款提供担保，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司持续稳定经营，有利于保障公司健康稳定发展，是合理的、必要的。

第五节 股份变动和融资

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%	
无限售条件股份	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	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	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							82

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	3,100,000	-	3,100,000	8.27%	-	3,100,000	-	-

	光资产管理中心（有限合伙）								
4	财通证券股份有限公司	1,525,100	5,369	1,530,469	4.08%	-	1,530,469	-	-
5	毕莹	1,250,128	-	1,250,128	3.33%	-	1,250,128	-	-
6	安信证券股份有限公司	1,158,362	-12,910	1,145,452	3.05%	-	1,145,452	-	-
7	文博	600,000	-	600,000	1.60%	-	600,000	-	-
8	张国卿	591,000	-	591,000	1.58%	-	591,000	-	-
9	广发证券股份有限公司	531,080	-17,400	513,680	1.37%	-	513,680	-	-
10	长江证券股份有限公司	482,986	-5,186	477,800	1.27%	-	477,800	-	-
	合计	35,078,656	-30,127	35,048,529	93.46%	19,380,000	15,668,529	0	0

普通股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、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毕春光	董事长	男	1964 年 4 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
边境	董事、总经理	女	1963 年 2 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
王银	董事	男	1975 年 12 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
田野	董事、副总经理	男	1975 年 2 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
王仁蛟	董事	男	1966 年 7 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
张志成	董事	男	1962 年 6 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
陈佳男	董事、副总经理	男	1992 年 4 月	2020 年 9 月 22 日	2021 年 12 月 20 日
刘志强	监事会主席	男	1983 年 2 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
姚景利	职工代表监事	男	1982 年 7 月	2020 年 3 月 23 日	2021 年 12 月 20 日
张晓静	监事	女	1972 年 3 月	2020 年 3 月 26 日	2021 年 12 月 20 日
毕春刚	副总经理	男	1971 年 5 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
刘忠阳	副总经理	男	1977 年 7 月	2020 年 3 月 26 日	2021 年 12 月 20 日
金勇	财务总监、董事会秘书	男	1968 年 7 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 20 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

毕春光、边境系夫妻关系；毕春刚系毕春光之弟弟。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
毕春光	董事长	13,050,000	0	13,050,000	34.80%	0	0
边境	董事、总经理	12,790,000	0	12,790,000	34.11%	0	0
合计	-	25,840,000	-	25,840,000	68.91%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	202	10	2	210
技术人员	33	0	0	33
销售人员	35	1	1	35
管理人员	12	0	0	12
其他	9	0	0	9
员工总计	291	11	3	299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	48	48
专科	75	75
专科以下	167	175
员工总计	291	299

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	14,326,987.34	26,837,558.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	43,462,818.71	61,542,774.30
应收款项融资	注释 3	4,494,856.60	967,354.26
预付款项	注释 4	14,818,166.68	3,879,314.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	9,970,480.39	2,063,877.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	91,789,892.02	63,350,755.93
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	注释 7	1,098.90	7,734.88
流动资产合计		178,864,300.64	158,649,369.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 8	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 9	39,905,856.76	38,758,925.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	4,438,382.34	4,481,597.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	7,340,638.31	6,631,091.98
递延所得税资产	注释 12	2,658,224.38	2,673,312.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,343,101.79	52,544,927.28
资产总计		238,207,402.43	211,194,296.92
流动负债：			
短期借款	注释 13	14,500,000.00	37,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	20,156,315.67	16,213,515.95
预收款项			
合同负债	注释 15	53,106,989.24	19,669,773.21
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	注释 16	1,387,744.08	
应交税费	注释 17	1,728,169.58	3,642,506.07
其他应付款	注释 18	902,942.44	1,505,140.41
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	注释 19	33,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	注释 20	6,903,908.60	2,557,070.52
流动负债合计		131,686,069.61	84,288,006.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21		31,500,000.00
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	注释 22	6,543,268.60	6,700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,543,268.60	38,200,000.00
负债合计		138,229,338.21	122,488,006.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 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	注释 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	注释 25	5,198,618.92	4,066,952.72
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	31,742,681.74	21,602,574.48
归属于母公司所有者权益合计		99,978,064.22	88,706,290.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		99,978,064.22	88,706,290.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,207,402.43	211,194,296.92

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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		65,989,882.08	37,189,906.68
其中：营业收入	注释 27	65,989,882.08	37,189,906.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,212,608.91	34,367,051.07
其中：营业成本	注释 27	32,908,605.06	21,770,460.20
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	注释 28	459,138.07	428,595.33
销售费用	注释 29	7,486,200.29	1,508,492.99
管理费用	注释 30	6,720,067.08	5,063,798.52
研发费用	注释 31	3,752,543.32	3,390,225.05
财务费用	注释 32	1,886,055.09	2,205,478.98
其中：利息费用		1,911,367.37	2,204,728.68
利息收入		23,751.59	5,645.26
加：其他收益	注释 33	450,743.40	229,290.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	4,437.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	98,680.59	-197,001.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,331,134.26	2,855,145.16
加：营业外收入	注释 36		18.34
减：营业外支出	注释 37		100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,331,134.26	2,755,163.50
减：所得税费用	注释 38	2,014,472.23	378,994.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,316,662.03	2,376,169.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,316,662.03	2,376,169.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,316,662.03	2,376,169.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.06

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	注释 39	114,883,873.91	37,381,688.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		928,641.57	2,965,889.38
经营活动现金流入小计		115,812,515.48	40,347,577.87

购买商品、接受劳务支付的现金		56,633,120.94	34,053,342.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,337,462.93	7,309,559.19
支付的各项税费		5,614,381.07	1,943,135.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	18,262,310.19	11,940,644.16
经营活动现金流出小计		90,847,275.13	55,246,682.02
经营活动产生的现金流量净额		24,965,240.35	-14,899,104.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,869,778.21	2,042,085.43
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,869,778.21	2,042,085.43
投资活动产生的现金流量净额		-10,853,778.21	-2,042,085.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,500,000.00	73,311,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	73,311,700.00
偿还债务支付的现金		39,200,000.00	57,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,911,367.37	2,122,728.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,111,367.37	59,622,728.72
筹资活动产生的现金流量净额		-26,611,367.37	13,688,971.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-12,499,905.23	-3,252,218.30
加：期初现金及现金等价物余额		26,826,892.57	4,732,225.96
六、期末现金及现金等价物余额		14,326,987.34	1,480,007.66

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务附注三、 (二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、财政部于 2018 年 12 月发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响，不涉及追溯调整。

（二）财务报表项目附注

辽宁春光制药装备股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 8 月 2 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/(十三)）、应收账款预期信用损失计提的方法（附注三/(十)）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三/(十四)和附注三/(十七)）、收入的确认时点（附注三/(二十三)）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，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。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) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 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

1. 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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、存在应收款项融资及应收账款、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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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预期信用损失

(十) 应收账款

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。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合一：应收客户销售款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
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

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：

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6.金融工具减值。

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
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：

(十三) 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、在产品、库存商品、发出商品、其他等。

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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按每月月末平均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。

(十七)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，包括软件和土地。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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

(十八) 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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）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	

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一）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；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司的主要业务为销售包装机械收入及相应配件收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约

义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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，则于客户签收后确认收入。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配件于客户签收后确认收入；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。

(二十四) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注四之递延收益/其他业务收益项目注释。

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。

(二十五) 递延所得税资产

递延所得税资产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，递延所得税资产按照预期收回该资产期间的适用税率计量。

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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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%	
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%	

(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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,757.97	33,599.05
银行存款	14,283,229.37	26,803,959.82
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	14,326,987.34	26,837,558.87
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 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	17,565,378.18	30,795,611.95
1—2 年	12,096,237.98	18,295,726.28
2—3 年	14,114,699.30	16,819,791.02
3—4 年	10,575,902.54	6,351,761.23
4—5 年	3,604,272.27	4,355,274.82
5 年以上	2,978,196.20	2,663,843.00
小计	60,934,686.47	79,282,008.30
减：坏账准备	17,471,867.76	17,739,234.00
合计	43,462,818.71	61,542,774.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	60,934,686.47	100.00	17,471,867.76	28.67	43,462,818.71
其中：账龄组合	60,934,686.47	100.00	17,471,867.76	28.67	43,462,818.71
合计	60,934,686.47	100.00	17,471,867.76	28.67	43,462,818.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	79,282,008.30	100.00	17,739,234.00	22.37	61,542,774.30
其中：账龄组合	79,282,008.30	100.00	17,739,234.00	22.37	61,542,774.30
合计	79,282,008.30	100.00	17,739,234.00	22.37	61,542,774.30

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	17,565,378.18	878,268.91	5.00
1—2 年	12,096,237.98	1,209,623.80	10.00
2—3 年	14,114,699.30	4,234,409.79	30.00
3—4 年	10,575,902.54	5,287,951.27	50.00
4—5 年	3,604,272.27	2,883,417.82	80.00
5 年以上	2,978,196.20	2,978,196.20	100.00
合计	60,934,686.47	17,471,867.78	

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	17,739,234.00	-267,366.24				17,471,867.78
其中：账龄组合	17,739,234.00	-267,366.24				17,471,867.78
合计	17,739,234.00	-267,366.24				17,471,867.78

5. 本报告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	23,125,000.00	37.95	6,358,000.00

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,494,856.60	967,354.26
合计	4,494,856.60	967,354.26

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,970,959.57	94.28	3,095,123.79	79.78
1至2年	152,926.80	1.03	3,440.04	0.09
2至3年	50,191.76	0.34	424,597.35	10.90
3年以上	644,088.55	4.35	356,152.97	9.23
合计	14,818,166.68	—	3,879,314.15	—

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
安徽正远包装科技有限公司	285,000.00	2-3年、3年以上	定制合同暂时中止
瑞安市海创机械有限公司	171,000.00	2-3年	定制合同暂时中止
合计	456,000.00		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	12,080,106.48	81.52

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,970,480.39	2,063,877.25
合计	9,970,480.39	2,063,877.25

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,883,215.54	1,818,047.75
1—2 年	40,493.00	302,280.00
2—3 年	280,000.00	10,000.00
3—4 年		5,400.00
4—5 年	5,400.00	
5 年以上	11,000.00	11,000.00
小计	10,220,108.54	2,146,727.75
减：坏账准备	249,628.15	82,850.50
合计	9,970,480.39	2,063,877.25

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	1,963,617.00	921,293.00
备用金	6,872,388.38	1,094,597.80
其他	1,384,103.16	130,836.95
合计	10,220,108.54	2,146,727.75

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	3,262,069.93	31.92	249,628.15	7.65	3,012,441.78
债务人信用风险特征	6,958,038.61	68.08			6,958,038.61
合计	10,220,108.54	100.00	249,628.15	2.44	9,970,480.39

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,052,129.95	49.01	82,850.50	7.87	969,279.45
债务人信用风险特征	1,094,597.80	50.99			1,094,597.80
合计	2,146,727.75	100.00	82,850.50	3.86	2,063,877.25

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	2,925,176.93	146,258.85	5.00
1—2 年	40,493.00	4,049.30	10.00
2—3 年	280,000.00	84,000.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	5,400.00	4,320.00	80.00
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	3,262,069.93	249,628.15	

(2) 债务人信用风险特征

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	6,958,038.61		0.00
合计	6,958,038.61		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 168,685.65 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
华润三九（枣庄）药业有限公司	保证金	856,000.00	1 年以内	8.38	42,800.00
王禹衡	备用金	634,761.50	1 年以内	6.21	
张凯	备用金	603,964.00	1 年以内	5.91	
金玉	备用金	577,816.50	1 年以内	5.65	
张琦	备用金	566,642.09	1 年以内	5.54	

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
合计		3,239,184.09		31.69	42,800.00

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,272,883.25		33,272,883.25	28,357,143.02		28,357,143.02
委托加工物资	522,668.88		522,668.88	596,483.11		596,483.11
在产品	52,502,498.45		52,502,498.45	29,771,091.96		29,771,091.96
发出商品	4,801,911.76		4,801,911.76	3,091,500.50		3,091,500.50
库存商品				735,387.30		735,387.30
周转材料				18,404.82		18,404.82
其他	689,929.68		689,929.68	780,745.22		780,745.22
合计	91,789,892.02		91,789,892.02	63,350,755.93		63,350,755.93

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,098.90	7,734.88
合计	1,098.90	7,734.88

注释8. 其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
辽宁谷智科景科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					20.00	
合计		5,000,000.00		5,000,000.00					20.00	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,905,856.76	38,758,925.30
固定资产清理		
合计	39,905,856.76	38,758,925.30

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. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

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	43,044,578.03	14,543,572.67	4,478,977.42	907,804.68	1,326,222.76	64,301,155.56
2. 本期增加金额		593,805.32	2,306,791.15	118,202.66	28,053.10	3,046,852.23
购置		593,805.32	2,306,791.15			2,900,596.47
在建工程转入						
3. 本期减少金额			194,443.83	27,827.04		222,270.87
处置或报废			194,443.83	27,827.04		222,270.87
4. 期末余额	43,044,578.03	15,137,377.99	6,591,324.74	998,180.30	1,354,275.86	67,125,736.92
二. 累计折旧						
1. 期初余额	11,463,600.76	9,417,769.17	3,975,434.68	647,130.85	38,294.80	25,542,230.26
2. 本期增加金额	876,206.58	605,758.48	135,699.65	51,166.59	206,711.09	1,875,542.39
本期计提	876,206.58	605,758.48	135,699.65	51,166.59	206,711.09	1,875,542.39
3. 本期减少金额			184,721.64	13,170.85		197,892.49
处置或报废			184,721.64	13,170.85		197,892.49
4. 期末余额	12,339,807.34	10,023,527.65	3,926,412.69	685,126.59	245,005.89	27,219,880.16
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	30,704,770.69	5,113,850.34	2,664,912.05	313,053.71	1,109,269.97	39,905,856.76
2. 期初账面价值	31,580,977.27	5,125,803.50	503,542.74	260,673.83	1,287,927.96	38,758,925.30

2. 期末无闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,442,485.10	尚未进行最终消防验收
合计	6,442,485.10	

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,560,000.00	697,381.17	6,257,381.17
2. 本期增加金额		44,247.79	44,247.79

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,560,000.00	741,628.96	6,301,628.96
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,149,067.03	626,716.81	1,775,783.84
2. 本期增加金额			
本期计提	55,600.02	31,862.76	87,462.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,204,667.05	658,579.57	1,863,246.62
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	4,355,332.95	83,049.39	4,438,382.34
2. 期初账面价值	4,410,932.97	70,664.36	4,481,597.33

注释11. 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
装修费	5,682,454.74	1,807,264.00	1,086,843.61		6,402,875.13
厂区绿化费	501,569.10		123,716.22		377,852.88
厂房维修费	447,068.14	240,272.78	127,430.62		559,910.30
合计	6,631,091.98	2,047,536.78	1,337,990.45		7,340,638.31

注释12. 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	17,721,495.91	2,658,224.38	17,822,084.50	2,673,312.67
合计	17,721,495.91	2,658,224.38	17,822,084.50	2,673,312.67

注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,500,000.00	9,700,000.00
保证借款	5,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	14,500,000.00	37,700,000.00

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	20,156,315.67	16,213,515.95
设备款		
合计	20,156,315.67	16,213,515.95

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
广州市翔声激光科技有限公司	565,518.18	未到结算期
温州科迪机械有限公司	420,000.00	未到结算期
杭州宋城机械制造有限公司	212,100.00	未到结算期
保定兰格恒流泵有限公司	114,674.00	未到结算期
茵泰科工业称重设备（北京）有限公司	83,400.00	未到结算期
合计	1,395,692.18	

注释15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,106,989.24	19,669,773.21
合计	53,106,989.24	19,669,773.21

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		10,681,107.47	9,293,363.39	1,387,744.08
离职后福利-设定提存计划		736,289.42	736,289.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		11,417,396.89	10,029,652.81	1,387,744.08

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		7,043,190.44	6,000,532.36	1,042,658.08
职工福利费		542,291.68	542,291.68	
社会保险费		396,947.99	396,947.99	

其中：基本医疗保险费		321,141.30	321,141.30	
补充医疗保险				
工伤保险费		75,806.69	75,806.69	
生育保险费				
住房公积金		37,400.00	37,400.00	
工会经费和职工教育经费		191,733.36	191,733.36	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		2,469,544.00	2,124,458.00	345,086.00
合计		10,681,107.47	9,293,363.39	1,387,744.08

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		713,977.60	713,977.60	
失业保险费		22,311.82	22,311.82	
企业年金缴费				
合计		736,289.42	736,289.42	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47,843.50	928,363.75
企业所得税	1,618,386.81	2,444,636.07
城市维护建设税	3,471.38	46,418.19
教育费附加	2,082.83	27,850.91
地方教育费附加	1,388.55	18,567.28
房产税	32,483.20	25,229.76
土地使用税	16,678.31	16,678.31
印花税	5,835.00	8,326.50
个人所得税		126,435.30
合计	1,728,169.58	3,642,506.07

注释18. 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	902,942.44	1,505,140.41
合计	902,942.44	1,505,140.41

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。

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
欠厂房款	270,653.58	270,653.58
其他	632,288.86	1,234,486.83
合计	902,942.44	1,505,140.41

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
沈阳创新设计服务有限公司	66,000.00	合同未执行完毕
合计	66,000.00	

注释19. 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	33,000,000.00	3,000,000.00
合计	33,000,000.00	3,000,000.00

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	6,903,908.60	2,557,070.52
合计	6,903,908.60	2,557,070.52

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	33,000,000.00	34,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	33,000,000.00	3,000,000.00
合计	0	31,500,000.00

注释22. 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	6,700,000.00		156,731.40	6,543,268.60	智能制造车间项目计提折旧
与收益相关政府补助					
合计	6,700,000.00	—	—	6,543,268.60	

注释23. 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24. 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25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,198,618.92	1,131,666.20		4,066,952.72
合计	5,198,618.92	1,131,666.20		4,066,952.72

注释26. 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	21,602,574.48	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-44,888.57	—
调整后期初未分配利润	21,557,685.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,316,662.03	—
减：提取法定盈余公积	1,131,666.20	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	31,742,681.74	

注释27. 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	65,923,211.30	32,908,605.06	37,145,396.95
其他业务	66,670.78		44,509.73	
合计	65,989,882.08	32,908,605.06	37,189,906.68	21,770,460.20

合同产生的收入说明：公司主要经营包装机械及配件，均为在某一时点转让。

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,013.91	96,620.12
教育费附加	37,808.34	57,972.06
地方教育费附加	25,205.56	38,648.05
房产税	194,899.20	126,148.84
土地税	100,069.86	83,391.56
印花税	27,137.20	16,240.70
车船税	11,004.00	9,574.00
合计	459,138.07	428,595.33

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	877,941.07	142,130.72
运杂费		462,303.03
薪酬费用	2,572,601.64	606,199.51
办公及会务培训费	548,643.59	76,540.20
展位费	2,047,268.37	
招待费	582,320.75	108,455.33
广告宣传费	846,109.65	99,309.90
报关费		13,434.30
其他	11,315.22	120.00
合计	7,486,200.29	1,508,492.99

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,555,011.69	2,074,724.02
折旧摊销	1,876,211.77	1,410,554.08
评估审计费	507,984.11	312,254.80
办公及培训费用	338,883.52	663,963.76
招待费	415,635.57	124,649.00
汽车交通费	432,745.37	295,233.84

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	12,280.88	11,800.00
差旅费	54,313.89	25,460.14
绿化费	182,500.02	17,500.02
其他	344,500.26	127,658.86
合计	6,720,067.08	5,063,798.52

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,203,419.90	1,837,778.06
燃料动力费	46,116.91	57,368.56
差旅费	21,296.21	18,907.26
知识产权费等	102,371.04	30,790.00
外包人员劳务费	359,721.00	427,704.00
折旧费		26,231.03
工资	924,064.92	862,288.38
社会保险费	156,674.82	65,399.42
无形资产摊销	12,578.52	34,658.34
住房公积金	26,300.00	29,100.00
委托外部研究开发投入	900,000.00	
合计	3,752,543.32	3,390,225.05

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,911,367.37	2,204,728.68
减：利息收入	23,751.59	5,645.26
汇兑损益	-4,397.42	-1,048.38
其他	2,836.73	7,443.28
合计	1,886,055.09	2,205,478.98

注释33. 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	450,743.40	229,290.56
合计	450,743.40	229,290.56

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/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

稳岗补贴		56,490.56	与收益相关
外经贸项目补助资金		172,800.00	与收益相关
专项资金预算支出	98,000.00		与收益相关
见习生补助	77,012.00		与收益相关
首台（套）重大技术装备保险费补贴	119,000.00		与收益相关
智能制造车间项目计提折旧	156,731.40		与资产相关
合计	450,743.40		

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,437.10	
合计	4,437.10	

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	-98,680.59	197,001.01
合计	-98,680.59	197,001.01

注释36. 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		18.34	
合计		18.34	

注释37. 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		100,000.00	
合计		100,000.00	

注释38. 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	1,999,670.14	408,544.62
递延所得税费用	14,802.09	-29,550.15
合计	2,014,472.23	378,994.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	13,331,134.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,999,670.14
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	14,802.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,014,472.23

注释39. 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	23,751.59	5,645.26
收到除税费以外的政府补助	294,012.00	2,629,290.56
收保险公司退保险费	1,381.00	11,860.08
收退保证金	525,400.00	98,016.50
收回代垫诉讼费	16,400.00	11,049.00
备用金	39,960.38	32,152.43
其他	27,736.60	177,875.55
合计	928,641.57	2,965,889.38

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	1,746.73	2,055.66
业务招待费	3,470,981.39	3,774,584.86
差旅费	1,876,649.84	717,044.72
备用金	2,619,239.69	2,600,949.56
办公培训费及审计评估等费用	2,858,873.90	1,425,852.26
交通费、车辆保险及修理维修等费用	420,688.58	344,728.05
展会费用	2,346,267.49	380,660.00
招标保证金	1,590,664.00	757,000.00
其他	3,077,198.57	1,937,769.05
合计	18,262,310.19	11,940,644.16

注释40. 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	11,316,662.03	2,376,169.03
加：信用减值损失	-98,680.59	197,001.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,875,542.39	1,213,540.63
无形资产摊销	87,462.78	116,734.44
长期待摊费用摊销	1,337,990.45	987,592.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,911,367.37	2,204,728.68
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)	14,802.09	-29,550.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,529,951.63	-959,013.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,075,636.66	-35,980,521.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	69,125,682.12	14,974,213.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,965,240.35	-14,899,104.15
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	14,326,987.34	1,480,007.66
减：现金的期初余额	26,826,892.57	4,732,225.96
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	-12,499,905.23	-3,252,218.30

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	14,326,987.34	1,480,007.66
其中：库存现金	43,757.97	17,974.94
可随时用于支付的银行存款	14,283,229.37	1,402,539.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	14,326,987.34	1,480,007.66
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	期末价值	受限原因
固定资产	22,811,201.54	抵押
无形资产	4,355,332.95	抵押
合计	27,166,534.49	

注：本公司于 2020 年 4 月 29 日向锦州银行股份有限公司永丰支行借款 3600 万元，借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 20 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	6,543,268.60		详见附注五注释. 22
计入其他收益的政府补助	294,012.00	294,012.00	详见附注五注释. 33
合计	6,837,280.60	294,012.00	

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、其他应收款等，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 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	60,934,686.47	17,471,867.76
其他应收款	10,220,108.54	249,628.15
合计	71,154,795.01	17,721,495.91

本公司的主要客户为天津伊利乳品有限责任公司等，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。

（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。公司下属财务部门基于各成员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 2021 年 6 月 30 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	
短期借款				14,500,000.00			14,500,000.00
应付账款	20,156,315.67						20,156,315.67
其他应付款	902,942.44						902,942.44
一年内到期的非流动负债				33,000,000.00			33,000,000.00
长期借款							
合计	21,059,258.11			47,500,000.00			68,559,258.11

（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等。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的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 2021 年 6 月 30 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 33,000,000.00 元，详见附注五注释 19。

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、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、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

(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	1,300,816.00	982,169.91
合计		1,300,816.00	982,169.91

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕春光	60,000,000.00	2020.04.29	2022.04.20	否
边境	60,000,000.00	2020.04.29	2022.04.20	否

关联担保情况说明：

2020 年 4 月 29 日本公司向锦州银行股份有限公司永丰支行借款 6,000.00 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【2020】年最保字第【017】号），担保的主债权确定期间为 2020 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 20 日，担保的主债权金额为人民币 6,000.00 万元。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

（一）分部信息

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	4,437.10	
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）	450,743.40	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	68,277.08	
合计	386,903.43	

（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

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	11.99%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58%	0.29	0.29

第八节备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁春光制药装备股份有限公司董事会秘书办公室

辽宁春光制药装备股份有限公司

二〇二一年八月三日