



首键药包

NEEQ : 834071

重庆首键医药包装股份公司

CHONGQING SHOUJIAN MEDICINE

PACKAGING CO.,LTD



年度报告

—2019—

公司年度大事记



1. 2019 年 4 月 17 日,重庆首键医药包装股份有限公司两化融合管理体系贯标项目正式启动, 为公司提供新一轮的发展动力。

2. 重庆首键医药包装股份有限公司的控股子公司重庆首瀚智能技术研究院有限公司近日获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的九项《实用新型专利证书》, 详见公司 2019 年 5 月 6 日于股转系统披露的 2019-015 号公告。

3. 重庆首键医药包装股份有限公司上半年获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的 1 项《实用新型专利证书》, 详见公司 2019 年 5 月 8 日于股转系统披露的 2019-016 号公告。

4. 2019 年 10 月, 经重庆市科技局公示, 重庆首键医药包装股份有限公司控股股东、实际控制人唐光文先生荣获“重庆英才·创业领军人才”。

5. 2019 年 10 月, 经重庆市科技局公示, 重庆首键医药包装股份有限公司子公司——重庆首瀚智能技术研究院有限公司获评“重庆英才·创新创业示范团队”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
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	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
首键有限	指	重庆首键医药包装有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	重庆首键医药包装股份公司股东大会
股东会	指	重庆首键医药包装有限公司股东会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	最近一次的《重庆首键医药包装股份公司章程》
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》
康慧恒(有限合伙)	指	重庆市康慧恒企业管理中心(有限合伙)
公司、首键药包	指	重庆首键医药包装股份公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
银科	指	重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行重庆涪陵支行
农商行	指	重庆农村商业银行涪陵支行
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司重庆分行
渣打银行	指	渣打银行（中国）有限公司重庆分行
子公司、首瀚	指	重庆首瀚智能技术研究院有限公司
重庆银行	指	重庆银行股份有限公司
太极集团	指	重庆太极实业（集团）股份有限公司
太极集团涪陵药厂	指	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司
中科院重庆院	指	中国科学院重庆绿色智能技术研究院
总局	指	国家食品药品监督管理总局
审评中心	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心

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。

公司负责人唐光文、主管会计工作负责人刘小倩及会计机构负责人（会计主管人员）刘小倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
应收账款余额较高的风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款余额 18,470,421.88 元，占资产总额的比例为 22.06%，较上年同期增加了 4,986,857.14 元，应收账款的增加是因为报告期内销售收入增加 2000 万元左右所致。上述应收款项的账龄主要在一年以内，欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好。但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险。如果宏观经济形势、个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成不良影响。
公司的土地使用权、房屋建筑物大部分处于抵押状态的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司的土地使用权、房屋建筑物、机器设备均处于抵押状态，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房屋被拍卖清偿债务，从而影响公司正常生产经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司客户数量和采购量均逐年增加，至报告期末，与公司有供货交易的客户已达 155 家，公司已不存在新客户拓展风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆首键医药包装股份公司
英文名称及缩写	CHONGQING SHOUJIAN MEDICINE PACKAGING CO., LTD
证券简称	首键药包
证券代码	834071
法定代表人	唐光文
办公地址	重庆市涪陵区聚龙大道 204 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁祎
职务	董秘
电话	023-72160657
传真	023-72813497
电子邮箱	1277769169@qq.com
公司网址	http://www.sjyybz.com/
联系地址及邮政编码	地址:重庆市涪陵区聚龙大道 204 号 邮编:408100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市涪陵区聚龙大道 204 号

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	2008 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	制造、销售:口服液瓶用易刺铝盖、口服液瓶用铝塑组合盖、输液瓶用铝塑组合盖、抗生素瓶用铝塑组合盖、注射剂瓶用铝盖等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐光文
实际控制人及其一致行动人	唐光文（一致行动人：唐光红、唐显锋、唐琳琳、袁祎、刘小倩）

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	91500102676114710Y	否
注册地址	重庆市涪陵区聚龙大道 204 号	否
注册资本	26,550,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所
签字注册会计师姓名	梁正勇、肖娟
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层

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	72,874,173.71	52,784,336.82	38.06%
毛利率%	32.20%	27.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,878,641.88	1,954,398.57	303.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,498,380.63	231,147.77	2,711.35%
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）	21.41%	5.70%	-
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）	17.66%	0.67%	-
基本每股收益	0.30	0.07	328.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	83,743,542.01	76,295,166.09	9.76%
负债总计	44,122,162.89	40,013,840.97	10.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,720,611.51	34,141,240.71	16.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.29	16.28%
资产负债率%（母公司）	52.46%	53.50%	-
资产负债率%（合并）	52.69%	52.45%	-
流动比率	92.34%	94.46%	-
利息保障倍数	5.85	2.54	-

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	6,654,728.56	1,619,982.27	310.79%
应收账款周转率	431.32%	369%	-
存货周转率	414.29%	364%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.76%	17.92%	-
营业收入增长率%	38.06%	-11.00%	-
净利润增长率%	337.47%	-43.18%	-

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	26,550,000	26,550,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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（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）	1,409,953.24
委托他人投资或管理资产的损益	7,023.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,008.34
非经常性损益合计	1,587,985.19
所得税影响数	156,934.20
少数股东权益影响额（税后）	50,789.74
非经常性损益净额	1,380,261.25

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	16,396,106.55			
应收票据		2,912,541.81		
应收账款		13,483,564.74		
应付票据及应付账款	12,534,939.95			
应付票据		4,489,753.80		
应付账款		8,045,186.15		
管理费用	3,034,393.94	3,034,393.94		
研发费用	4,499,811.99	4,499,811.99		

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

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上表所示。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		70,000.00	70,000.00
应收票据	2,912,541.81	-2,912,541.81	
应收款项融资		2,912,541.81	2,912,541.81
其他流动资产	89,007.68	-70,000.00	19,007.68
短期借款	21,000,000.00	35,835.14	21,035,835.14
其他应付款	422,787.68	-64,310.01	358,477.67
一年内到期的非 流动负债	2,118,855.55	28,474.87	2,147,330.42

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以高起点、高标准、高品质为要求，专注于医药包装瓶盖研发、生产和销售，属于证监会规定的行业大类中的金属制品业。公司拥有自主开发模具的能力，能为医药行业提供品质有保障、科技含量高的各类口服液瓶、输液瓶、抗生素瓶、注射剂瓶的外包装用铝盖和铝塑组合盖；并能够根据医药行业不同客户的需求，打造专属于该客户的产品。公司通过自行开发设计、生产、销售各类口服液瓶、输液瓶、抗生素瓶、注射剂瓶的外包装用铝盖和铝塑组合盖实现销售收入。公司在技术研发、产品质量等方面的持续投入，形成了较强的技术研发和产品开发能力。截至报告期末，公司拥有 14 项实用新型专利和 1 项发明专利；子公司首瀚拥有实用新型专利 10 项，外观设计专利 1 项，计算机软件著作权 1 件。公司共计拥有实用新型 24 项。公司可以为客户提供误差极小、精度极高的产品。规范的管理和过硬的产品质量得到客户广泛认可。

报告期内，公司商业模式较上年度无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 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，公司经营状况良好，营业收入72,874,173.71元，去年同期52,784,336.82元，与去年同期相比增长20,089,836.89元，增幅38.06%。营业收入增长主要是2019年新增部分客户已实现稳定增长的供货和老客户的增量采购；营业成本49,407,715.56元，去年同期38,530,604.7元，营业成本增长28.23%，主要是营业收入增长、营业成本随之增长；毛利率32.20%，去年同期27.00%，毛利率提高5.20%，主要是新增客户单价较高，产品结构发生较大变化，公司加强成本控制和管理，降低了成本所致；净利润7,874,654.09元，去年同期1,800,052.14元，净利润增幅337.47%。净利润大幅上升，主要是报告期内营业收入超过盈亏平衡点2000万元左右，该部分营业收入净利率较高。同时，公司加强费用控制和管理，在营业收入增长的同时费用与去年同期基本持平，以上原因导致报告期内净利润大幅上升；报告期末总资产83,743,542.01元，报告期初76,295,166.09元，总资产增长7,448,375.92元，增幅9.76%

2019年初，公司继续提出“固本强基、创新增效、提质扩能、市场第一、服务营销”的企业发展战略。

公司加强基层车间组织建设，提高基层车间组织的凝聚力、生产力。专人负责为员工定期进行职业道德、安全生产、质量管理、机器设备操作等培训，并安排总监、主管、车间班组长到各地学习，不仅

提高人员管理水平，还提高个人综合素质。生产、卫生、研发、质管等部门完成了SOP、SMP。全体员工必须时刻牢记董事长唐光文先生的要求：岗前培训是关键，上班时多观察，不按规定忙操作，导致损失要赔钱。全体员工对公司的各项要求必须通过考试。报告期内，公司员工工伤十级以上（含十级）安全事故零发生。公司重视生产现场的科学管理，要求流程化、规范化、标准化、数字化，围绕“四化”务必做好“保安全、提质量、降成本、升效率”等工作；各部门负责人加强“三现”工作原则，即工作现场发生问题，主管负责人第一时间赶到“现场”，亲自确认“现情”，认真探究“现因”，并据此提出和落实可行的解决办法。

公司深入贯彻落实党的十九大精神，按照《重庆市企业技术中心认定管理办法》的有关要求，进一步加强公司企业技术中心的管理，大力改造提升传统制造设备，着力提升工厂的智能制造水平。公司使用高精度伺服电机及精密的传动部件，送料准确，操作简单，安全性高；冲压模具由人工加油变为自动脉冲频率加油，保证铝带上油均匀，延长了模具使用寿命；高速检测机与装垫机连机检测，可有效减少铝粉产生；模具由原来的6孔位升级至12孔位和16孔位。公司推进药瓶用铝盖产业转型升级，加速向数字化、自动化、智能化生产发展，基本实现了提质扩能、创新增效、节约成本，减轻了劳动强度，实现了绿色生产。

2019年1月公司被重庆市认定为《企业技术中心》。同月，公司与葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司等6家企业荣登2018年重庆市中小企业“隐形冠军”“小巨人”和“专精特新”企业名单，荣获“专精特新”企业称号，被纳入“专精特新”中小企业培育库，有助于企业进一步增强创新发展意识，提高技术创新能力，发挥自身技术优势，不断打造核心产品和品牌，走专业化、精细化、特色化和新颖化发展之路。

2019年4月，公司两化融合管理体系贯标项目正式启动。涪陵区经信委领导在公司启动会上做了重要的发言，希望公司上下高度重视两化融合贯标工作，有计划、有步骤地开展好、发展好两化融合贯标工作。两化融合是信息化和工业化高层次的深度结合，是以信息化带动工业化、以工业化促进信息化，走新型工业化道路；两化融合的核心就是信息化支撑，追求可持续发展模式。全面导入两化融合管理体系是公司的重大战略决策。通过实施在信息化背景下的管理变革，实现公司经营管理信息化、过程控制最优化、生产制造智能化，以使公司提高效率和为客户提供更高品质的产品，在激烈的市场竞争中立于不败之地。

公司导入了ERP系统，在仓储管理、采购管理、财务管理、销售核算管理、BOM管理等方面进行单项应用；导入了OA办公管理系统，在流程审批、通知管理、制度管理、新闻发布、会议管理、任务管理等方面进行单项应用；注塑车间引入了智慧工厂管理系统，对注塑过程进行基础资料、设备监控、生产管理、品质管理、报表分析、维护保养、报警等管理。同时添置了自动清洗机（浸漂、清洗、烘干、灭菌于一体）、自动注塑设备、自动色母粒机、铆合/装垫/检选一体化在线检测设备；对冲压模具进行了改进（每模由1出3增加到1出16），采用设备程序控制铝材的给油润滑；注塑模具由冷流道变为热流道等技术改进，减少了员工且降低了员工劳动强度，提高了生产效率，提高了原材料的利用率，提高了产品的清洁度及均一性、稳定性和安全性等，降低了成品漏检的风险。2019年对ERP系统进行了深化应用（增加车间管理模块、质量管理模块等），实现了车间计划、来料及成品检验等的信息化管控。

公司计划2020~2023两化融合集成提升阶段，将对现有的ERP系统不断进行深化应用；对考勤系统（钉钉考勤系统、纷享销客系统）进行整合，公司所有人员的考勤采用统一的管理系统（OA系统）进行管理；同时根据战略发展需要和市场变化情况等，陆续导入数字化工艺设计、仿真分析、验证软件，PDM产品数据管理系统、人力资源管理系统（HR）、质量管理系统（QMS）、MES制造执行系统、条码管理系统、WMS自动仓储管理系统、LIMS实验室管理系统及BI智能决策系统等并与ERP系统进行集成应用，扩大综合集成应用范围，优化企业运营，提升企业的运营管控水平。在这期间公司将不断引入机器换人，工业化设备从数字化向网络化及智能化迈进，逐步实现智能化工厂。

因多家制药企业出现事故，并受二票制、一致性评价等因素的影响，药品生产出现萎缩；大型制药企业兼并收购小型制药企业频繁发生，制药行业集中度提高，向规模化、寡头化发展；关联审评的影响，

制药企业加大了对药包材等供应商的审计。诸多因素导致国家对制药企业加强了监管，制药企业对药包材供应商的质量和服务提出了更高要求，一些规模小、散乱差、技术水平低的药包材企业不能满足制药企业的要求，部分药包材企业出现关停业。公司的竞争对手在减少，但优秀的竞争对手在增加。未来公司研发、生产、质检等部门必须更紧密的配合市场部门，务必做到保质保量保交期，稳定新成交的客户，深度开发老客户，实现客户和收入稳定增长。

报告期内，公司对太极集团的销售收入25,341,801.75元，销售占比34.77%；去年同期销售收入23,722,530.06元，销售占比44.94%，销售占比下降10.17%。公司对太极集团的依赖进一步下降。

结合2019年经营情况，公司计划2020年度实现销售收入9500万元，净利润1000万元。

（二） 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	3,425,943.77	4.10%	7,175,937.45	9.41%	-52.26%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,470,421.88	22.06%	13,483,564.74	17.67%	36.98%
存货	13,852,931.84	16.54%	9,999,003.50	13.11%	38.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,978,597.30	45.35%	30,484,001.99	39.96%	24.59%
在建工程	326,547.74	0.39%	3,093,429.79	4.05%	-89.44%
短期借款	22,407,842.58	26.76%	21,035,835.14	27.52%	6.52%
长期借款	-	-	172,791.54	0.23%	-100.00%
交易性金融资产	1,900,000.00	2.27%	70,000.00	0.09%	2,614.29%
应收款项融资	398,079.00	0.48%	2,912,541.81	3.82%	-86.33%
应付账款	13,786,521.83	16.46%	8,045,186.15	10.54%	71.36%
一年内到期的非流动负债	1,430,071.51	1.71%	2,147,330.42	2.81%	-33.40%
长期应付款	1,005,508.73	1.20%	2,432,442.81	3.19%	-58.66%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少3,749,993.68元，主要原因是：

（1）本年购买理财产品部分未赎回。

（2）本年归还融资租赁款1,683,500.00元。

2、交易性金融资产增加1,830,000.00元，主要原因是本年购理财未赎回。

3、应收账款增加4,849,036.24元，主要原因是本年新增客户垫资所致。

4、应收款项融资减少2,514,462.81元，主要原因是用于支付设备款。

5、存货增加3,853,928.34元，主要原因是本年新客户和存量客户订单增多，为保证供货及时性，提前备货，导致库存商品增加所致。

6、固定资产增加 7,494,595.31 元，主要原因是：

（1）2018 年厂房改扩建，2019 年在建工程转固；

（2）购进新设备，实现智能化。

7、在建工程减少 2,766,882.05 元，主要原因是 2018 年厂房改扩建，2019 年完工转固。

8、应付账款增加 5,741,335.68 元，主要原因是：

（1）2019 年新购进设备金额较大，其中 1,974,579.35 元未到付款期形成应付余额增加。

（2）本年主要原材料较上年度采购金额增加，因未到付款期，相应地增加应付余额。

9、一年内到期的非流动负债减少 717,258.91 元，主要原因是本年归还部分长期应付款-设备租赁款。

10、长期应付款减少 1,426,934.08 元，主要原因是本年归还部分长期应付款-设备租赁款。

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	72,874,173.71	-	52,784,336.82	-	38.06%
营业成本	49,407,715.56	67.80%	38,530,604.70	73.00%	28.23%
毛利率	32.20%	-	27.00%	-	-
销售费用	5,204,731.29	7.14%	4,991,835.46	9.46%	4.26%
管理费用	3,441,106.10	4.72%	3,034,393.94	5.75%	13.40%
研发费用	5,552,297.01	7.62%	4,499,811.99	8.52%	23.39%
财务费用	1,765,277.62	2.42%	1,423,686.92	2.70%	23.99%
信用减值损失	-365,020.30	-0.50%			
资产减值损失	-	-	-50,343.94	0.10%	-100.00%
其他收益	1,374,953.24	1.89%	1,910,542.97	3.62%	-28.03%
投资收益	7,023.61	0.01%	25,035.48	0.05%	-71.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-4,359.89	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,001,925.02	10.98%	1,740,438.21	3.30%	359.76%
营业外收入	182,512.91	0.25%	140,549.20	0.27%	29.86%
营业外支出	11,504.57	0.02%		-	-
净利润	7,874,654.09	10.81%	1,800,052.14	3.41%	337.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加 20,089,836.89 元，主要原因是本年新客户和存量客户销量增加所致。

2、营业成本增加 10,877,110.86 元，主要原因是收入增加，营业成本相应增加。

3、管理费用增加 406,712.16 元，主要原因是本年后勤管理人员增加和部分员工薪酬增加以及发放团队绩效所致。

4、研发费用增加 1,052,485.02 元，主要原因是：

(1) 2019 年研发设备投入增加，导致折旧增加所致。

(2) 研发人员增加导致薪酬增加所致。

5、营业利润增加 6,261,486.81 元，主要原因是：

(1) 本年销售收入增加，营业利润相应增加。

(2) 产品结构发生变化，利润率较低的易刺铝盖采购量减少，利润率较高的铝塑组合盖采购量增加所致。

6、营业外收入增加 41,963.71 元，本年废旧物资收入增加所致。

7、营业外支出增加 11,504.57 元，主要原因是本年对外捐赠和固定资产清理所致。

(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	71,756,634.37	51,871,664.44	38.33%
其他业务收入	1,117,539.34	912,672.38	22.45%
主营业务成本	49,407,715.56	38,238,858.48	29.21%
其他业务成本	0	291,746.22	-100.00%

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		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铝盖	24,486,636.22	33.60%	23,653,714.71	44.81%	3.52%
铝塑组合盖	46,951,828.19	64.43%	28,074,478.88	53.19%	67.24%
塑盖	77,586.21	0.11%	143,470.85	0.27%	-45.92%
其他	240,583.75	0.33%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本年铝塑组合盖收入增加 18,584,371.22 元，主要是原使用铝盖的客户产品升级使用铝塑组合盖，同时新增客户中大部分产品为铝塑组合盖；
- 2、本年其他收入为吸管及玻璃瓶的收入。

(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	太极集团	25,341,801.75	34.77%	否
2	扬子江药业集团有限公司	9,514,758.51	13.06%	否
3	广东化州中药厂制药有限公司	4,290,807.70	5.89%	否

4	甘肃康视达科技集团有限公司	2,776,564.53	3.81%	否
5	云南腾药制药股份有限公司	2,564,133.52	3.52%	否
合计		44,488,066.01	61.05%	-

(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	石家庄银河铝制品有限公司	13,337,477.39	27.96%	否
2	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	13,459,003.40	28.22%	否
3	湖北华润科技有限公司	8,776,149.83	18.40%	否
4	河北橡一医药科技股份有限公司	4,822,109.38	10.11%	否
5	重庆天诚塑料有限公司	1,171,008.54	2.45%	否
合计		41,565,748.54	87.14%	-

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	6,654,728.56	1,619,982.27	310.79%
投资活动产生的现金流量净额	-2,502,628.84	-620,474.48	-303.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,412,339.60	-322,132.34	-1,580.16%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 5,034,746.29 元，主要原因是本年销售收入增加，部分存量客户和新增客户现金回款率增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 1,182,154.36 元，主要原因是本年购买理财产品部分未赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 5,090,207.26 元，主要原因是 2018 年新增借款 4,500,000.00 元，本年新增 1,370,000.00 元，同时本年归还长期应付款 1,683,500.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司目前已研发了低速视觉检测机、冲床模具智能保护器、高速视觉检测机等，并提交了多个专利申请，成果显著；其中冲床模具智能保护器于首键试用效果良好，能够有效防止模具过度磨损和降低损坏率，提高产品成品率，保障产品质量。子公司成立至 2019 年 12 月 31 日，在科研项目方面，累计获得已授权的实用新型专利 7 个，外观设计专利 1 个，计算机软件著作权 1 件，共计 9 个；上述知识产权证书于报告期内获得，另本报告期获得 3 项实用新型专利，截至报告期末，子公司共计拥有 12 项知识产权。

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

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 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:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	16,396,106.55	应收票据	2,912,541.81
		应收账款	13,483,564.74
应付票据及应付账款	12,534,939.95	应付票据	4,489,753.80
		应付账款	8,045,186.15
管理费用	3,034,393.94	管理费用	3,034,393.94
研发费用	4,499,811.99	研发费用	4,499,811.99

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		70,000.00	70,000.00
应收票据	2,912,541.81	-2,912,541.81	
应收款项融资		2,912,541.81	2,912,541.81
其他流动资产	89,007.68	-70,000.00	19,007.68
短期借款	21,000,000.00	35,835.14	21,035,835.14
其他应付款	422,787.68	-64,310.01	358,477.67
一年内到期的非流动 负债	2,118,855.55	28,474.87	2,147,330.42

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	7,175,937.45	摊余成本	7,175,937.45
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,912,541.81	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	2,912,541.81
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	13,483,564.74	摊余成本	13,483,564.74
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	667,174.00	摊余成本	667,174.00
理财产品	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	70,000.00	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	70,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	21,000,000.00	摊余成本	21,035,835.14
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	4,489,753.80	摊余成本	4,489,753.80

应付账款	摊余成本（其他金融负债）	8,045,186.15	摊余成本	8,045,186.15
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	422,787.68	摊余成本	358,477.67
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	2,118,855.55	摊余成本	2,142,497.91
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	172,791.54	摊余成本	177,624.05
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,432,442.81	摊余成本	2,432,442.81

（3）2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	7,175,937.45			7,175,937.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	2,912,541.81			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新CAS22）		-2,912,541.81		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款	13,483,564.74			13,483,564.74
其他应收款	667,174.00			667,174.00
以摊余成本计量的总金融资产	24,239,218.00	-2,912,541.81		21,326,676.19
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
理财产品（其他流动				

资产)				
按原 CAS 22 列示的 余额	70,000.00			
减：转出至交易性金 融资产（新 CAS 22）		-70,000.00		
按新 CAS 22 列示的 余额				
交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示的 余额				
加：自以公允价值计 量且其变动计入当 期损益（原 CAS 22） 转入		70,000.00		
按新 CAS 22 列示的 余额				70,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产	70,000.00			70,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的 余额	21,000,000.00			
加：自其他应付款 （应付利息）转入		35,835.14		
按新 CAS22 列示的 余额				21,035,835.14
应付票据	4,489,753.80			4,489,753.80
应付账款	8,045,186.15			8,045,186.15
其他应付款				
按原 CAS22 列示的	422,787.68			

余额				
减：转入短期借款 (应付利息)		-35,835.14		
减：转入一年内到期的非流动负债(应付利息)		-28,474.87		
按新 CAS22 列示的余额				358,477.67
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	172,791.54			
加：自其他应付款 (应付利息)转入				
按新 CAS22 列示的余额				172,791.54
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	2,118,855.55			
加：自其他应付款 (应付利息)转入		28,474.87		
按新 CAS22 列示的余额				2,147,330.42
长期应付款	2,432,442.81			2,432,442.81
以摊余成本计量的 总金融负债	38,681,817.53			38,681,817.53

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
-----	---	-----	------	---

应收账款坏账准备	756,998.38			756,998.38
其他应收款坏账准备	47,746.00			47,746.00

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

报告期内，受到制造业转型升级的要求和药包材行业管理趋严、规模化、规范化等多重影响，众多企业退出了本行业，规模化、规范化的企业优势明显。同时，药用瓶盖行业高端产品受国外冲击较大，占领国内该部分市场、走出国门较为不易。此外，2019 年实体经济市场总体较低迷，经济形势对行业也有一定的影响。在此严峻的形势下，公司积极采取措施，不断提升软硬件设施，优化销售政策，积极拓展客户，克服经济环境的影响，保证了公司业务平稳发展，处于盈利状态。

1、财务状况

公司资产总额为 83,743,542.01 元，较期初增长 7,448,375.92 元，增幅 9.76%，其中股东权益增加 3,340,054.00 元，负债增加 4,108,321.92 元；归属于挂牌公司股东的净资产为 39,720,611.51 元，较期初增长 5,579,370.80 元，增幅 16.34%。

2、经营成果

报告期内，公司实现销售收入 72,874,173.71 元，同比增幅 38.06 %；营业成本 49,407,715.56 元，毛利率 32.20%，实现营业利润 8,001,925.02 元，同比增长 6,261,486.81 元，增幅 359.76 %。

3、市场占有及扩张

报告期内，公司巩固已成功拓展的客户，促使老客户采购增量，同时，一如既往的拓展新客户，以期提高市场占有率。

2019 年度太极集团重庆涪陵制药厂有限公司采购金额 18,695,395.04 元，占比 26.02 %；2018 年度采购金额 19,140,463.92 元，占比 36.26 %，销售占比下降 10.24%，降低了对太极集团的依赖。其他客户采购额由 2018 年度的 33,643,872.90 元增加到 2019 年的 54,178,778.67 元，增长 20,534,905.77 元。2019 年度新增备案客户 125 家，其中 76 家单位对公司进行了审计（包括现场审计 40 家，书面审计 36 家）并通过，其中 33 家已实现供货。截止 2019 年 12 月 31 日，实现供货的客户 155 家，在 2018 年度 122 家的基础上新增 33 家。

公司投入 1400 万余元，致力于自动化智能化升级，提高产品质量和产能，降低成本。报告期内，公司投入巨资，对基础设施、机器设备继续进行全面升级改造，对研发、生产、铆合、检测等生产工艺、流程向自动化、智能化升级，切实能够提高产品质量和产能，降低成本，以满足客户对产品个性化的需求。

5、公司已有 10 个产品品种获得国家食品药品监督管理总局登记审核通过，其中 5 个品种是国内同行业首次登记审核通过。

根据国家食品药品监督管理总局要求，医药生产企业应先在药品审评中心提交资料审核、公示、获取登记号，其使用的药包材应一并提交审核，进行关联审评。截止本报告期，公司已有 10 个品种获总局药品审评中心资料完整性审核通过，其中 5 个品种是国内同行业首次登记审核通过，并登记公示。同

时开创了同行业口服液胶塞、瓶盖联合申报的先河，对公司进一步拓展新客户奠定了良好的基础。

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

应收帐款余额较高的风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 18,470,421.88 元，占总资产比例为 22.06%，上年同期占比 17.67%，与同期基本持平，以上应收账款大部分账期是 1 年内，该风险可控；

应对措施：进一步加强销售合同的管理，严格管理信用政策，要求销售人员、财务人员定期催收，将回款与员工考核目标挂钩的同时，增加未能及时回款的惩罚措施。

偿债风险

截至 2019 年 12 月 31 日公司，公司的土地使用权、房屋建筑物、机器设备均处于抵押状态，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房屋、机器设备被拍卖清偿债务，从而影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：持续加强应收账款管理，提高存货、现金周转率，借款期限尽量与借款用途大致匹配，债务到期前做好还款准备。

（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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

唐光文	是	4,500,000.00	4,500,000.00	0	2017 年7月 26日	2020 年7月 25日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	4,500,000.00	4,500,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,500,000.00	4,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(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	-	-
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	185,000,000.00	25,047,700.00

报告期内公司共计五笔贷款，其中二笔系2018年起，持续至2021年的贷款，分别是：

1、2018年10月10日，唐光文、赵显翠为公司融资租赁设备价款及利息共计378万元提供担保，截至报告期末，未还款余额为1,848,000.00，担保到期日为2021年10月10日。

2、刘静、赵宗林、唐显峰、唐光文为公司融资租赁设备价款及利息共计1,416,600.00元提供担保；截至报告期末，未还款余额为829,700.00，担保到期日为2021年11月10日。

新增三笔贷款：

3、2019年6月20日，唐光文、赵显翠、唐显峰为公司贷款4,500,000.00元提供担保，担保到期日为2020年5月28日；

4、2019年7月17日，唐光文、赵显翠、唐显峰、林丹为公司贷款16,500,000.00元提供担保，担保到期日为2020年7月16日；

5、2019年12月10日，唐光文为公司借款1,370,000.0元提供担保，担保到期日为2020年12月9日。

综上所述，2019年度，日常性关联交易发生额为25,047,700.00元。

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2015年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况：

1) 为保护重庆首键医药包装股份公司及其中小股东利益，承诺人保证自身及控制下的其他企业目前没有、将来也不从事与重庆首键医药包装股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与与重庆首键医药包装股份公司主营业务相同或类似的业务；

(2) 承诺人如从事新的有可能涉及与重庆首键医药包装股份公司相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知重庆首键医药包装股份公司。如该新业务可能构成与重庆首键医药包装股份公司的同业竞争，在重庆首键医药包装股份公司提出异议后，承诺人同意终止该业务；

(3) 承诺人愿意承担由于违反上述承诺给重庆首键医药包装股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

上述承诺事项已在《公开转让说明书》、首键药包 2015 年年报（公告编号 2016-010）、首键药包 2016 年年报（公告编号 2017-010）、首键药包 2017 年年报（公告编号 2018-010）、首键药包 2018 年年报（公告编号 2019-010）中披露且持续执行。

(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
货币资金	流动资产	保证金	2,000,000.00	2.39%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	19,662,748.13	23.48%	为借款提供抵押及反担保
无形资产	非流动资产	抵押	4,779,953.35	5.71%	为借款提供抵押担保
总计	-	-	26,442,701.48	31.58%	-

(六) 自愿披露其他重要事项

(1) 为保护重庆首键医药包装股份公司及其中小股东利益，承诺人保证自身及控制下的其他企业目前没有、将来也不从事与重庆首键医药包装股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与与重庆首键医药包装股份公司主营业务相同或类似的业务；

(2) 承诺人如从事新的有可能涉及与重庆首键医药包装股份公司相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知重庆首键医药包装股份公司。如该新业务可能构成与重庆首键医药包装股份公司的同业竞争，在重庆首键医药包装股份公司提出异议后，承诺人同意终止该业务；

(3) 承诺人愿意承担由于违反上述承诺给重庆首键医药包装股份公司造成的直接、间接的经济损

失、索赔责任及额外的费用支出。

上述承诺事项已在《公开转让说明书》、首键药包 2015 年年报（公告编号 2016-010）、首键药包 2016 年年报（公告编号 2017-010）、首键药包 2017 年年报（公告编号 2018-010）、首键药包 2018 年年报（公告编号 2019-010）中披露且持续执行。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,881,125	56.05%	0	14,881,125	56.05%
	其中：控股股东、实际控制人	2,376,280	8.95%	0	2,376,280	8.95%
	董事、监事、高管	4,139,625	15.59%	-200,000	3,939,625	14.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,668,875	43.95%	0	11,668,875	43.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,378,840	24.03%	0	6,378,840	24.03%
	董事、监事、高管	11,668,875	43.95%	0	11,668,875	43.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,550,000	-	0	26,550,000	-
普通股股东人数		19				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐光文	8,755,120	0	8,755,120	32.98%	6,378,840	2,376,280
2	重庆市康慧恒企业管理中心（有限合伙）	2,800,000	0	2,800,000	10.55%	0	2,800,000
3	唐显锋	2,350,000	0	2,350,000	8.85%	1,762,500	587,500
4	刘静	2,000,000	0	2,000,000	7.53%	0	2,000,000
5	袁祎	1,500,000	-200,000	1,300,000	4.90%	1,125,000	175,000
6	唐琳琳	1,150,000	0	1,150,000	4.33%	0	1,150,000
7	赵宗林	1,116,500	0	1,116,500	4.21%	837,375	279,125
8	姚亚明	1,106,880	0	1,106,880	4.17%	830,160	276,720
9	陈志平	640,000	200,000	840,000	3.16%	0	840,000
10	曹庆权	800,000	0	800,000	3.01%	0	800,000
合计		22,218,500	0	22,218,500	83.69%	10,933,875	11,284,625
普通股前十名股东间相互关系说明：							

唐光文先生与唐显锋系父子关系，唐光文先生与唐琳琳系父女关系，唐显锋与唐琳琳系兄妹关系，赵宗林系唐光文先生配偶赵显翠的侄儿，姚亚明系唐光文先生妹妹唐光春的丈夫，唐光文先生与袁祎签订了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

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

唐光文先生直接持有公司 8,755,120 股，占公司股本总额的 32.98%。股东唐光红系唐光文先生妹妹，唐显锋系唐光文先生儿子，唐琳琳为唐光文先生女儿，唐光文先生与管理层及其亲属（袁祎、刘小倩、唐光红、唐显锋、唐琳琳）签署了《一致行动协议》，由唐光文先生作为甲方，唐光红、唐显锋、唐琳琳、袁祎、刘小倩作为乙方。协议约定“各方一致同意在决定和实质影响公司的经营方针、决策和管理层的任免等须董事会、股东大会决议批准的重大事项时就其所持有的全部公司股权（包括本协议签署时所持有的及未来新增持有的股权）继续保持一致行动关系。乙方向股东大会行使相关表决权、提案权、提名权、临时董事会或股东大会召集权等与公司经营发展相关的任何股东权利时，与甲方保持一致行动，即其行使股东权利应与甲方的意见和作出决策保持一致，但如果甲方意见被乙方全体反对的情况除外。”唐光文先生与其一致行动人共计持有公司 56.65% 股权。根据《一致行动协议》，一般情况下，乙方在做出决定时以甲方意见为准。因此，唐光文先生系公司控股股东，实际控制人。

唐光文，男，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，执业药师，2008 年毕业于美国加州管理大学。1990 年 3 月至 2001 年 12 月，从事药品批发工作；2002 年 1 月至 2008 年 5 月，任达州神木贸易公司总经理；2008 年 6 月至 2015 年 7 月，任首键有限执行董事、总经理；2015 年 7 月至 2018 年 7 月，任首键药包董事长、总经理，2018 年 8 月，经换届选举，任首键药包董事长、总经理，任期三年。报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

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

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	兴业银行	抵押借款	16,527,912.50	2019年7月17日	2020年7月16日	6.09%
2	短期借款	重庆农村商业银行	抵押、担保借款	4,507,612.50	2019年6月20日	2020年5月28日	6.09%
3	短期借款	招商银行	担保借款	1,372,317.58	2019年12月10日	2020年12月9日	6.09%
4	融资租赁	平安国际融资租赁	融资租赁	1,678,312.85	2018年10月10日	2021年10月10日	12.60%
5	融资租赁	海通恒信国际租赁	融资租赁	757,267.39	2018年11月21日	2021年11月20日	10.32%
合计	-	-	-	24,843,422.82	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 30 日	1.000000	0	0
合计	1.000000	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.000000	0	0

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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
唐光文	董事长兼总经理	男	1964 年 8 月	硕士	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
唐显锋	董事兼副总经理	男	1988 年 7 月	本科	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
袁祎	董事兼董秘	女	1973 年 3 月	本科	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
刘小倩	董事兼财务总监	女	1968 年 4 月	本科	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
李元	董事	男	1961 年 7 月	本科	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
张敬权	监事会主席兼生产总监	男	1976 年 12 月	大专	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
赵宗林	监事兼研发总监	男	1981 年 5 月	本科	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	是
姚亚明	监事	男	1969 年 10 月	高中	2018 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

唐光文先生与唐显锋系父子关系，赵宗林系唐光文先生配偶赵显翠的侄儿，姚亚明系唐光文先生妹妹唐光春的丈夫，唐光文先生、唐显锋、袁祎、刘小倩系一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高管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
唐光文	董事长、总经理	8,755,120	0	8,755,120	32.98%	0
唐显锋	董事、副总经理	2,350,000	0	2,350,000	8.85%	0
袁祎	董事、董秘	1,500,000	-200,000	1,300,000	4.90%	0
李元	董事	200,000	0	200,000	0.75%	0
刘小倩	董事、财务总监	780,000	0	780,000	2.94%	0
赵宗林	监事、研发总监	1,116,500	0	1,116,500	4.21%	0
姚亚明	监事	1,106,880	0	1,106,880	4.17%	0
张敬权	监事、生产总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,808,500	-200,000	15,608,500	58.80%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
	5	5
	7	5
	13	12

	5	5
	16	20
	42	79
	4	3
员工总计	92	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	10
专科	43	23
专科以下	37	95
员工总计	92	129

(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

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国

中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，为配合公司 ERP 平台的搭建——公司在 2019 年持续优化和完善各项管理制度的同时，新增、完善了一些制度，包括：

《档案管理规程》、《保密管理规程》、《公共设施管理规程》、《印章管理规程》、《食堂管理制度》、《宿舍管理制度》、《厂房总体布局管理规程》、《洁净厂房布置管理规程》、《仓储布置管理规程》、《实验室布置管理规程》、《公用设施管理规程》、《空气净化系统管理规程》、《纯化水系统管理规程》、《压缩空气系统管理规程》、《用电与配电房管理规程》、《管道管理规程》、《化粪池管理规程》、《排污管理规程》、《安全消防管理规程》、《灭火器、消防栓管理规程》、《动力设备管理规程》、《定义和术语》等 44 个制度。

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

公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。由于股份公司刚设立，公司管理层应认真学习公司法、公司章程及三会议事规则，保证上述制度在公司日常经营过程中严格执行，充分保护股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

(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	2	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度报告及年报摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于申请办理银行贷款并提请股东大会授权董事会全权办理》议案、《关于继续聘请天健会计师事务所》议案、《2019 年财务预算报告》、《关于变更公司会计政策》议案、《关于 2019 年度授权使用部分自有闲置资金购买理财产品》议案、《关于召开 2018 年度股东大会》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、《公司 2019 年半年度报告》
监事会	2	《监事会 2018 年度工作报告》、《2018 年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配议案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于继续聘请天健会计师事务所的议案》、《公司 2019 年半年度报告》
股东大会	1	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度报告及年报摘要》、《2018 年度财务决算报告》、

		《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于申请办理银行贷款并提请股东大会授权董事会全权办理》议案、《关于继续聘请天健会计师事务所》议案、《2019 年财务预算报告》、《关于变更公司会计政策》议案、《关于 2019 年度授权使用部分自有闲置资金购买理财产品》议案、《关于召开 2018 年度股东大会》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、《2018 年度监事会工作报告》
--	--	--

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

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生年度报告差错情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审[2020] 8-169 号
审计机构名称	天健会计师事务所
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	梁正勇、肖娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	13 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-169 号

重庆首键医药包装股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆首键医药包装股份公司（以下简称首键药包公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了首键药包公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于首键药包公司，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、其他信息

首键药包公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估首键药包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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

首键药包公司治理层（以下简称治理层）负责监督首键药包公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对首键药包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表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首键药包公司不能持续经营。

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

（六）就首键药包公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	3,425,943.77	7,175,937.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2	1,900,000.00	70,000.00
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			
应收账款	五（一）、3	18,470,421.88	13,483,564.74
应收款项融资	五（一）、4	398,079.00	2,912,541.81
预付款项	五（一）、5	385,680.10	475,244.70
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（一）、6	619,917.50	667,174.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	13,852,931.84	9,999,003.50
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（一）、8	136,092.81	19,007.68
流动资产合计		39,189,066.90	34,802,473.88
非流动资产：			
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（一）、9	37,978,597.30	30,484,001.99

在建工程	五（一）、10	326,547.74	3,093,429.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、11	4,812,683.23	6,578,419.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	525,890.23	720,064.87
递延所得税资产	五（一）、13	389,328.11	229,289.55
其他非流动资产	五（一）、14	521,428.50	387,486.21
非流动资产合计		44,554,475.11	41,492,692.21
资产总计		83,743,542.01	76,295,166.09
流动负债：			
短期借款	五（一）、15	22,407,842.58	21,035,835.14
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	五（一）、16	2,000,000.00	4,489,753.80
应付账款	五（一）、17	13,786,521.83	8,045,186.15
预收款项	五（一）、18	95,750.00	120,086.00
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（一）、19	1,235,880.65	575,234.12
应交税费	五（一）、20	771,938.81	73,193.03
其他应付款	五（一）、21	709,822.66	358,477.67
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（一）、22	1,430,071.51	2,147,330.42
其他流动负债			
流动负债合计		42,437,828.04	36,845,096.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、23		172,791.54
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）、24	1,005,508.73	2,432,442.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、25	678,826.12	563,510.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,684,334.85	3,168,744.64
负债合计		44,122,162.89	40,013,840.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、26	26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	3,510,827.83	3,155,098.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	1,562,942.09	768,126.43
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	8,096,841.59	3,668,015.37
归属于母公司所有者权益合计		39,720,611.51	34,141,240.71
少数股东权益		-99,232.39	2,140,084.41
所有者权益合计		39,621,379.12	36,281,325.12
负债和所有者权益总计		83,743,542.01	76,295,166.09

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,222,051.71	6,454,197.78
交易性金融资产		1,400,000.00	
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			
应收账款		18,470,421.88	13,483,564.74

应收款项融资		398,079.00	2,912,541.81
预付款项		385,680.10	300,344.70
其他应收款		619,917.50	667,174.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,430,054.81	9,843,231.52
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		124,941.56	
流动资产合计		38,051,146.56	33,661,054.55
非流动资产：			
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		1,329,600.00	1,100,000.00
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		38,713,016.05	30,623,690.58
在建工程		326,547.74	3,093,429.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,812,683.23	4,895,086.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		525,890.23	720,064.87
递延所得税资产		277,288.62	205,238.20
其他非流动资产		146,228.50	387,486.21
非流动资产合计		46,131,254.37	41,024,996.04
资产总计		84,182,400.93	74,686,050.59
流动负债：			
短期借款		22,407,842.58	21,035,835.14
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		2,000,000.00	4,489,753.80
应付账款		13,947,540.27	8,028,255.59

预收款项		95,750.00	120,086.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,110,594.51	533,011.12
应交税费		771,924.81	73,193.03
其他应付款		709,822.66	358,477.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,430,071.51	2,147,330.42
其他流动负债			
流动负债合计		42,473,546.34	36,785,942.77
非流动负债：			
长期借款			172,791.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,005,508.73	2,432,442.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		678,826.12	563,510.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,684,334.85	3,168,744.64
负债合计		44,157,881.19	39,954,687.41
所有者权益：			
股本		26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,155,098.91	3,155,098.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,562,942.09	768,126.43
一般风险准备			
未分配利润		8,756,478.74	4,258,137.84
所有者权益合计		40,024,519.74	34,731,363.18
负债和所有者权益合计		84,182,400.93	74,686,050.59

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二）、1	72,874,173.71	52,784,336.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,889,205.24	52,924,773.23
其中：营业成本	五（二）、1	49,407,715.56	38,530,604.70
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（二）、2	518,077.66	444,440.22
销售费用	五（二）、3	5,204,731.29	4,991,835.46
管理费用	五（二）、4	3,441,106.10	3,034,393.94
研发费用	五（二）、5	5,552,297.01	4,499,811.99
财务费用	五（二）、6	1,765,277.62	1,423,686.92
其中：利息费用		1,683,885.06	1,172,526.04
利息收入		32,652.87	19,686.22
加：其他收益	五（二）、7	1,374,953.24	1,910,542.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	7,023.61	25,035.48
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（二）、9	-365,020.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10		-50,343.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、11		-4,359.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,001,925.02	1,740,438.21
加：营业外收入	五（二）、12	182,512.91	140,549.20
减：营业外支出	五（二）、	11,504.57	

	13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,172,933.36	1,880,987.41
减：所得税费用	五（二）、 14	298,279.27	80,935.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,874,654.09	1,800,052.14
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）		7,874,654.09	1,800,052.14
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）		-3,987.79	-154,346.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,878,641.88	1,954,398.57
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）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			
七、综合收益总额		7,874,654.09	1,800,052.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,878,641.88	1,954,398.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,987.79	-154,346.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.07

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		72,874,173.71	52,784,336.82
减：营业成本		49,447,496.63	38,535,255.41
税金及附加		505,188.02	444,416.12
销售费用		5,204,731.29	4,991,835.46
管理费用		3,335,600.37	2,767,348.89
研发费用		4,928,637.96	3,704,807.79
财务费用		1,764,303.17	1,409,935.87
其中：利息费用		1,683,885.06	1,172,526.04
利息收入		32,329.77	19,265.31
加：其他收益		839,691.17	1,360,542.97
投资收益（损失以“-”号填列）		4,498.49	7,196.17
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）		-365,020.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-50,343.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,359.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,167,385.63	2,243,772.59
加：营业外收入		178,542.91	140,549.20
减：营业外支出		11,504.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,334,423.97	2,384,321.79
减：所得税费用		386,267.41	104,986.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,948,156.56	2,279,335.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,948,156.56	2,279,335.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		7,948,156.56	2,279,335.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		33,322,180.41	28,414,083.27
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		282.07	401,216.15
收到其他与经营活动有关的现金		19,036,722.35	7,987,109.51
经营活动现金流入小计		52,359,184.83	36,802,408.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,097,834.47	10,346,706.91
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		9,320,325.18	8,166,552.77
支付的各项税费		2,539,158.38	2,171,177.94
支付其他与经营活动有关的现金		24,747,138.24	14,497,989.04
经营活动现金流出小计		45,704,456.27	35,182,426.66
经营活动产生的现金流量净额		6,654,728.56	1,619,982.27
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		16,234.61	11,730.00
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		5,287,023.61	6,605,035.48
投资活动现金流入小计		5,303,258.22	6,616,765.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,287.06	1,587,239.96
投资支付的现金		229,600.00	
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		7,110,000.00	5,650,000.00
投资活动现金流出小计		7,805,887.06	7,237,239.96
投资活动产生的现金流量净额		-2,502,628.84	-620,474.48
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		22,370,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,370,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,543,656.90	16,816,364.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,002,482.70	3,953,067.41
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		2,236,200.00	552,700.00
筹资活动现金流出小计		27,782,339.60	21,322,132.34
筹资活动产生的现金流量净额		-5,412,339.60	-322,132.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,260,239.88	677,375.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,686,183.65	2,008,808.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,425,943.77	2,686,183.65

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		33,322,180.41	27,926,513.83
收到的税费返还			401,216.15
收到其他与经营活动有关的现金		18,798,658.84	9,037,808.16
经营活动现金流入小计		52,120,839.25	37,365,538.14
购买商品、接受劳务支付的现金		8,610,232.35	10,073,611.94
支付给职工以及为职工支付的现金		7,453,691.61	7,501,495.85
支付的各项税费		2,435,814.40	2,171,177.94
支付其他与经营活动有关的现金		24,967,628.19	15,285,292.93
经营活动现金流出小计		43,467,366.55	35,031,578.66
经营活动产生的现金流量净额		8,653,472.70	2,333,959.48
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		16,234.61	11,730.00
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		5,214,498.49	4,407,196.17
投资活动现金流入小计		5,230,733.10	4,418,926.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,374,658.47	1,977,711.96
投资支付的现金		229,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,610,000.00	4,400,000.00
投资活动现金流出小计		9,214,258.47	6,377,711.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,983,525.37	-1,958,785.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,370,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,370,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,543,656.90	16,816,364.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,002,482.70	3,953,067.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,236,200.00	552,700.00

筹资活动现金流出小计		27,782,339.60	21,322,132.34
筹资活动产生的现金流量净额		-5,412,339.60	-322,132.34
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		-742,392.27	53,041.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,964,443.98	1,911,402.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,051.71	1,964,443.98

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				768,126.43		3,668,015.37	2,140,084.41	36,281,325.12
加：会计政策变更													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	26,550,000.00				3,155,098.91				768,126.43		3,668,015.37	2,140,084.41	36,281,325.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					355,728.92				794,815.66		4,428,826.22	-2,239,316.80	3,340,054.00
（一）综合收益总额											7,878,641.88	-3,987.79	7,874,654.09
（二）所有者投入和减少资本					355,728.92							-2,235,329.01	-1,879,600.09
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					355,728.92							-2,235,329.01	-1,879,600.09
（三）利润分配								794,815.66	-3,449,815.66				-2,655,000.00
1. 提取盈余公积								794,815.66	-794,815.66				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,655,000.00				-2,655,000.00
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													
四、本年年末余额	26,550,000.00				3,510,827.83			1,562,942.09	8,096,841.59	-99,232.39			39,621,379.12

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				540,192.91		4,596,550.32	2,294,430.84	37,136,272.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,550,000.00				3,155,098.91				540,192.91		4,596,550.32	2,294,430.84	37,136,272.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									227,933.52		-928,534.95	-154,346.43	-854,947.86
（一）综合收益总额											1,954,398.57	-154,346.43	1,800,052.14
（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								227,933.52		-2,882,933.52			-2,655,000.00
1. 提取盈余公积								227,933.52		-227,933.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,655,000.00			-2,655,000.00
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													
四、本年年末余额	26,550,000.00				3,155,098.91			768,126.43		3,668,015.37	2,140,084.41		36,281,325.12

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				768,126.43		4,258,137.84	34,731,363.18
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,550,000.00				3,155,098.91				768,126.43		4,258,137.84	34,731,363.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									794,815.66		4,498,340.9	5,293,156.56
（一）综合收益总额											7,948,156.56	7,948,156.56
（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									794,815.66		-3,449,815.66	-2,655,000.00

1. 提取盈余公积									794,815.66		-794,815.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,655,000.00	-2,655,000.00
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												
四、本年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				1,562,942.09		8,756,478.74	40,024,519.74

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				540,192.91		4,861,736.19	35,107,028.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,550,000.00				3,155,098.91				540,192.91		4,861,736.19	35,107,028.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									227,933.52		-603,598.35	-375,664.83
（一）综合收益总额											2,279,335.17	2,279,335.17
（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									227,933.52		-2,882,933.52	-2,655,000.00
1．提取盈余公积									227,933.52		-227,933.52	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,655,000.00	-2,655,000.00
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												
四、本年期末余额	26,550,000.00				3,155,098.91				768,126.43		4,258,137.84	34,731,363.18

法定代表人：唐光文

主管会计工作负责人：刘小倩

会计机构负责人：刘小倩

重庆首键医药包装股份公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆首键医药包装股份公司（以下简称公司或本公司），由唐光文、姚亚明、高兰卫、赵宗林、唐光红共同出资成立，于 2008 年 6 月 5 日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册，总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为 91500102676114710Y 的营业执照，注册资本 2,655.00 万元，股份总数 2,655 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 11,668,875 股；无限售条件的流通股份 14,881,125 股。公司股票已于 2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药包装行业。主要经营活动为铝盖及铝塑组合盖的研发、生产、销售。产品主要有：口服液瓶用易刺铝盖、口服液瓶用铝塑组合盖、输液瓶用铝塑组合盖、抗生素瓶用铝塑组合盖、注射剂瓶用铝盖等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 17 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆首瀚智能技术研究院有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的、应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5	2.375
通用设备	年限平均法	4 年	5	23.75
专用设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5 年	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售铝盖和铝塑组合盖等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，且产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十二）重要会计政策变更

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：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	16,396,106.55	应收票据	2,912,541.81
		应收账款	13,483,564.74
应付票据及应付账款	12,534,939.95	应付票据	4,489,753.80
		应付账款	8,045,186.15

管理费用	3,034,393.94	管理费用	3,034,393.94
研发费用	4,499,811.99	研发费用	4,499,811.99

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		70,000.00	70,000.00
应收票据	2,912,541.81	-2,912,541.81	
应收款项融资		2,912,541.81	2,912,541.81
其他流动资产	89,007.68	-70,000.00	19,007.68
短期借款	21,000,000.00	35,835.14	21,035,835.14
其他应付款	422,787.68	-64,310.01	358,477.67
一年内到期的非流动 负债	2,118,855.55	28,474.87	2,147,330.42

（2）2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	7,175,937.45	摊余成本	7,175,937.45
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	2,912,541.81	以公允价值计量 且其变动计入其	2,912,541.81

			他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	13,483,564.74	摊余成本	13,483,564.74
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	667,174.00	摊余成本	667,174.00
理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	70,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	70,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	21,000,000.00	摊余成本	21,035,835.14
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	4,489,753.80	摊余成本	4,489,753.80
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	8,045,186.15	摊余成本	8,045,186.15
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	422,787.68	摊余成本	358,477.67
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	2,118,855.55	摊余成本	2,142,497.91
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	172,791.54	摊余成本	177,624.05
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,432,442.81	摊余成本	2,432,442.81

（3）2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	7,175,937.45			7,175,937.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	2,912,541.81			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-2,912,541.81		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款	13,483,564.74			13,483,564.74
其他应收款	667,174.00			667,174.00
以摊余成本计量的总金融资产	24,239,218.00	-2,912,541.81		21,326,676.19
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
理财产品（其他流动资产）				
按原 CAS 22 列示的余额	70,000.00			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS 22）		-70,000.00		

按新 CAS 22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益（原 CAS 22）转入		70,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				70,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	70,000.00			70,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	21,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		35,835.14		
按新 CAS22 列示的余额				21,035,835.14
应付票据	4,489,753.80			4,489,753.80
应付账款	8,045,186.15			8,045,186.15
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	422,787.68			
减：转入短期借款（应付利息）		-35,835.14		
减：转入一年内到期的非流动负债（应付利息）		-28,474.87		
按新 CAS22 列示的余额				358,477.67
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	172,791.54			
加：自其他应付款（应付利息）转入				
按新 CAS22 列示的余额				172,791.54
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	2,118,855.55			
加：自其他应付款（应付利息）转入		28,474.87		
按新 CAS22 列示的余额				2,147,330.42
长期应付款	2,432,442.81			2,432,442.81
以摊余成本计量的总金融负债	38,681,817.53			38,681,817.53

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准 则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款坏账准备	756,998.38			756,998.38
其他应收款坏账准备	47,746.00			47,746.00

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
土地使用税	按土地面积计征	6.5 元/m ² /年
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司：重庆首瀚智能技术研究院有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发为〔2008〕172 号)，公司取得重庆市 2018 年第一批高新技术企业备案的复函(国科火字〔2019〕60 号)，2018 年 11 月 12 日，公司取得重庆市科委、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的高新技术企业证书，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,717.00	513.50
银行存款	1,414,226.77	2,685,670.15
其他货币资金	2,000,000.00	4,489,753.80
合 计	3,425,943.77	7,175,937.45

(2) 其他说明

2019年12月31日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金合计2,000,000.00元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	1,900,000.00	70,000.00
其中：债务工具投资	1,900,000.00	70,000.00
合 计	1,900,000.00	70,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,550,984.56	100.00	1,080,562.68	5.53	18,470,421.88
合 计	19,550,984.56	100.00	1,080,562.68	5.53	18,470,421.88

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,240,563.12	100.00	756,998.38	5.32	13,483,564.74
合 计	14,240,563.12	100.00	756,998.38	5.32	13,483,564.74

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,673,281.49	933,664.07	5.00
1-2 年	638,500.07	63,850.01	10.00
2-3 年	195,193.00	39,038.60	20.00
5 年以上	44,010.00	44,010.00	100.00
小 计	19,550,984.56	1,080,562.68	5.53

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	756,998.38	323,564.30						1,080,562.68
小 计	756,998.38	323,564.30						1,080,562.68

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东化州中药厂制药有限公司	4,060,379.20	20.77	203,018.96
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	1,488,467.82	7.61	74,423.39
扬子江药业集团有限公司	1,156,340.67	5.91	57,817.03
太极集团四川天诚制药有限公司	998,235.92	5.11	49,911.80
吉林长白山药业集团股份有限公司	966,750.33	4.94	48,337.52
小 计	8,670,173.94	44.34	433,508.70

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公 允 价 值	账面价值	减值准备

				变动		
应收票据	398,079.00				398,079.00	
合 计	398,079.00				398,079.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,912,541.81				2,912,541.81	
合 计	2,912,541.81				2,912,541.81	

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	398,079.00		
小 计	398,079.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,662,863.69
小 计	10,662,863.69

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 其他说明

本期背书及贴现(可以终止确认部分)的金额合计 36,499,037.33 元，频率高、金额大，超过期初应收票据余额 2,912,541.81 元的 5%，其业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售应收票据为目标，则将期末应收票据余额列报为应收款项融资。上期业务模式与本期基本一致，本次将应收票据期初余额 2,912,541.81 元、期末余额 398,079.00 元列报至应收款项融资，不影响净资产总额变动。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	385,080.10			385,080.10	475,244.70	100.00		475,244.70
1-2 年	600.00			600.00				
合 计	385,680.10			385,680.10	475,244.70	100.00		475,244.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆涪陵电力实业股份有限公司	268,339.17	69.58
南通涌砚文化传媒有限公司	50,000.00	12.96
重庆海特克制造业信息化生成力促进中心有限公司	38,000.00	9.85
中国太平洋财产保险股份有限公司重庆分公司	12,467.00	3.23
中国石油天然气股份有限公司重庆涪陵销售分公司	10,712.07	2.78
小 计	379,518.24	98.40

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	709,119.50	100.00	89,202.00	12.58	619,917.50
合 计	709,119.50	100.00	89,202.00	12.58	619,917.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					

应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	714,920.00	100.00	47,746.00	6.68	667,174.00
合 计	714,920.00	100.00	47,746.00	6.68	667,174.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	114,199.50	5,710.00	5.00
1-2 年	474,920.00	47,492.00	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
小 计	709,119.50	89,202.00	12.58

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	29,746.00	10,000.00	8,000.00	47,746.00
期初数在本期	——	——	——	41,746.00
--转入第二阶段	-23,746.00	23,746.00		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-290.00	23,746.00	18,000.00	41,456.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,710.00	47,492.00	36,000.00	89,202.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	704,920.00	714,920.00
备用金	4,199.50	
合 计	709,119.50	714,920.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	350,000.00	1-2 年	49.36	35,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	押金保证金	121,920.00	1-2 年	17.19	12,192.00
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	14.10	20,000.00
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	12.69	4,500.00
济川药业集团有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	2.82	16,000.00
小 计		681,920.00		96.16	87,692.00

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	5,227,184.77		5,227,184.77	6,780,442.16		6,780,442.16
在产品	1,235,977.63		1,235,977.63	1,095,011.89		1,095,011.89
库存商品	7,227,440.95		7,227,440.95	1,973,799.93		1,973,799.93
发出商品	162,328.49		162,328.49	149,749.52		149,749.52
合 计	13,852,931.84		13,852,931.84	9,999,003.50		9,999,003.50

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数 [注]
待抵扣增值税进项税	11,151.25	19,007.68
多缴所得税	124,941.56	
合 计	136,092.81	19,007.68

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2 之说明。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	16,554,318.15	21,859,218.60	1,408,879.90	1,298,154.00	41,299,498.35
本期增加金额	3,201,793.07	6,940,715.35	47,176.09	-	10,189,684.51
1) 购置	-	6,940,715.35	47,176.09	-	6,987,891.44
2) 在建工程转入	3,201,793.07	-	-	-	3,201,793.07
本期减少金额	-	96,059.85	4,358.97	-	100,418.82
1) 处置或报废	-	96,059.85	4,358.97	-	100,418.82
期末数	19,756,111.22	28,703,874.10	1,451,697.02	1,298,154.00	51,209,836.34
累计折旧					
期初数	1,543,037.94	7,325,289.25	814,150.30	954,091.17	10,636,568.66
本期增加金额	390,575.88	2,117,286.67	110,543.14	54,542.83	2,672,948.52
1) 计提	390,575.88	2,117,286.67	110,543.14	54,542.83	2,672,948.52
本期减少金额	-	74,137.12	4,141.02	-	78,278.14
1) 处置或报废	-	74,137.12	4,141.02	-	78,278.14
期末数	1,933,613.82	9,368,438.80	920,552.42	1,008,634.00	13,231,239.04
账面价值					
期末账面价值	17,822,497.40	19,335,435.30	531,144.60	289,520.00	37,978,597.30
期初账面价值	15,011,280.21	14,533,929.35	594,729.60	344,062.83	30,484,001.99

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	5,233,930.24	538,221.84		4,695,708.40
小 计	5,233,930.24	538,221.84		4,695,708.40

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清洗设备	104,349.93		104,349.93	114,972.37		114,972.37
新建模具	14,581.90		14,581.90	57,588.71		57,588.71
厂房改扩建				2,920,868.71		2,920,868.71
ERP 软件	202,898.93		202,898.93			
自动智能吸管项目	4,716.98		4,716.98			
合 计	326,547.74		326,547.74	3,093,429.79		3,093,429.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房改扩建	3,200,000.00	2,920,868.71	280,924.36	3,201,793.07		
自动智能吸			4,716.98			4,716.98

管项目						
小 计	3,200,000.00	2,920,868.71	285,641.34	3,201,793.07		4,716.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
厂房改扩建	100.06	100.00				自有资金
自动智能吸 管项目						自有资金
小 计	100.06	100.00				

(3) 其他说明

自动智能吸管项目系本公司与重庆市涪陵区新城区管委会签订的《年产 100 亿支药用吸管生产项目投资协议》，公司聘请重庆大恒建筑设计有限公司涪陵分公司对拟建设地点进行地块勘测，发现初步选址不适合建设，该项目未再继续开展下去，目前正在与重庆市涪陵区新城区管委会协商洽谈相关事宜。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	5,747,655.00	2,000,000.00		7,747,655.00
本期增加金额			34,757.40	34,757.40
1) 购置			34,757.40	34,757.40
本期减少金额		2,000,000.00		2,000,000.00
1) 少数股东撤资		2,000,000.00		2,000,000.00
期末数	5,747,655.00		34,757.40	5,782,412.40
累计摊销				
期初数	852,568.61	316,666.59		1,169,235.20
本期增加金额	115,133.04	33,333.32	2,027.52	150,493.88
1) 计提	115,133.04	33,333.32	2,027.52	150,493.88
本期减少金额		349,999.91		349,999.91
1) 少数股东撤资		349,999.91		349,999.91
期末数	967,701.65		2,027.52	969,729.17
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	4,779,953.35		32,729.88	4,812,683.23
期初账面价值	4,895,086.39	1,683,333.41		6,578,419.80

(2) 其他说明

子公司重庆首瀚智能技术研究院有限公司（以下简称“首瀚公司”）的少数股东重庆普耀科技有限公司因其自身业务发展的原因，无足够的人力对首瀚公司使用专利权进行实际的指导，2019年1月24日首瀚公司股东会决议减少其非专利技术（视觉检测技术）出资200万元，2019年3月19日办理完成工商变更手续。该非专利技术累计摊销金额349,999.91元转入资本公积。

首瀚公司从2017年5月成立至今，经过近三年的发展，已逐步形成自身独立的研发团队，主要研发方向为工业自动化设备、智能化设备及提供技术服务等。截至本期末，首瀚公司已取得设备自动化连线、全自动化智能清洗机、药用瓶盖缺陷检测技术、吸管全自动化生产线等研究成果，并同时获得铝瓶盖清洗设备的上料装置、一种药用瓶盖筛选结构、一种药用瓶盖筛选机三项专利证书。目前工业制造业对以上技术有很大的需求量。因此，首瀚公司不使用普耀公司的视觉检测技术专利权不会对公司的未来发展产生重大不利影响。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	720,064.87		194,174.64		525,890.23
合 计	720,064.87		194,174.64		525,890.23

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,169,764.68	175,464.70	804,744.38	120,711.66
内部交易未实现利润	746,929.89	112,039.49	160,342.32	24,051.35
递延收益	678,826.12	101,823.92	563,510.29	84,526.54
合 计	2,595,520.69	389,328.11	1,528,596.99	229,289.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,549,974.55	1,584,049.01
小 计	1,549,974.55	1,584,049.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2020 年			
2021 年			
2022 年	648,285.80	648,285.80	
2023 年	860,369.01	935,763.21	
2024 年	41,319.74		本期可抵扣亏损尚未取得税务认可
小 计	1,549,974.55	1,584,049.01	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	521,428.50	387,486.21
合 计	521,428.50	387,486.21

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	22,407,842.58	21,035,835.14
合 计	22,407,842.58	21,035,835.14

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2 之说明。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	4,489,753.80
合 计	2,000,000.00	4,489,753.80

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	13,058,591.79	7,451,730.90
设备款	723,105.04	355,099.84
工程款	4,825.00	238,355.41
合 计	13,786,521.83	8,045,186.15

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收货款	95,750.00	120,086.00
合 计	95,750.00	120,086.00

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	575,234.12	9,559,065.70	8,898,419.17	1,235,880.65
离职后福利—设定提存计划		466,751.50	466,751.50	
合 计	575,234.12	10,025,817.20	9,365,170.67	1,235,880.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	575,234.12	8,648,592.35	7,987,945.82	1,235,880.65
职工福利费		611,914.52	611,914.52	
社会保险费		298,558.83	298,558.83	
其中：医疗保险费		259,818.13	259,818.13	
工伤保险费		38,740.70	38,740.70	
小 计	575,234.12	9,559,065.70	8,898,419.17	1,235,880.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		453,513.22	453,513.22	
失业保险费		13,238.28	13,238.28	
小 计		466,751.50	466,751.50	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	706,885.33	26,562.90
企业所得税		14,666.06
城市维护建设税	35,894.24	4,729.24
教育费附加	15,383.24	2,026.82
地方教育附加	10,255.50	1,351.21
印花税	3,520.50	23,856.80
合 计	771,938.81	73,193.03

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫款	179,896.92	3,080.00
房租及水电费等	315,061.56	102,519.70
应付运输费	175,200.35	125,358.39
其他	39,663.83	127,519.58
小 计	709,822.66	358,477.67

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款		375,697.87
一年内到期的长期应付款	1,430,071.51	1,771,632.55
合 计	1,430,071.51	2,147,330.42

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款		172,791.54
合 计		172,791.54

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备款	1,005,508.73	2,432,442.81
合 计	1,005,508.73	2,432,442.81

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	563,510.29	240,000.00	124,684.17	678,826.12	详见[注]
合 计	563,510.29	240,000.00	124,684.17	678,826.12	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
民营经济发展 专项资金	432,038.82		58,252.44	373,786.38	与资产相关
药用铝盖及铝 塑组合盖机器 换人专项	131,471.47		58,431.73	73,039.74	与资产相关
工业和信息化 资金补助		240,000.00	8,000.00	232,000.00	与资产相关
小 计	563,510.29	240,000.00	124,684.17	678,826.12	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,550,000						26,550,000

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,155,098.91	38,541.50		3,193,640.41
其他资本公积		317,187.42		317,187.42
合 计	3,155,098.91	355,728.92		3,510,827.83

(2) 其他说明

2019年1月15日，公司与子公司首瀚公司股东赵东、钟旭、杨小明、陈志平签订股权转让协议，由本公司收购其持有首瀚公司认缴资本的17.5%，约定股权转让后，转让方不再享受相应的股东权利和承担义务。根据首瀚公司章程约定，应按实缴资本占比分配利润，本期转让的认缴股权对应的实缴资本占比9.72%，本次以2019年1月31日首瀚公司净资产2,758,026.81元为基数计算转让时少数股东应享有净资产份额共计268,141.50元，本公司实际支付购买价款229,600.00元，差额38,541.50调整资本公积。

首瀚公司股东重庆普耀科技有限公司因其自身业务发展的原因，无足够的人力对首瀚公司使用非专利技术进行实际的指导，2019年1月24日首瀚公司股东会决议减少非专利技术

出资 200 万元，2019 年 3 月 19 日办理完成工商变更手续。该非专利技术累计摊销金额 349,999.91 元转入资本公积。本期按母公司对子公司实缴出资占比 90.625%确认资本公积 317,187.42 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	768,126.43	794,815.66		1,562,942.09
合 计	768,126.43	794,815.66		1,562,942.09

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系根据母公司本期净利润的 10%计提形成。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,668,015.37	4,596,550.32
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	3,668,015.37	4,596,550.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,878,641.88	1,954,398.57
减：提取法定盈余公积	794,815.66	227,933.52
应付普通股股利	2,655,000.00	2,655,000.00
期末未分配利润	8,096,841.59	3,668,015.37

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,756,634.37	49,407,715.56	51,871,664.44	38,238,858.48
其他业务收入	1,117,539.34		912,672.38	291,746.22
合 计	72,874,173.71	49,407,715.56	52,784,336.82	38,530,604.70

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	137,664.94	100,141.58

教育费附加	58,999.25	42,917.82
地方教育附加	39,332.83	28,611.88
印花税	32,747.40	23,880.90
房产税	122,597.74	122,597.74
土地使用税	122,030.30	122,030.30
车船税	4,705.20	4,260.00
合 计	518,077.66	444,440.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,938,384.55	1,364,344.65
车辆使用费	220,506.00	398,222.95
业务招待费	513,874.84	338,042.67
运杂费	1,048,098.46	873,397.86
差旅费	455,679.15	500,428.36
折旧及摊销	279,208.33	331,065.48
广告及业务宣传费	215,209.16	653,742.07
销售服务费	383,679.22	431,767.04
其他	150,091.58	100,824.38
合 计	5,204,731.29	4,991,835.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	562,202.85	623,474.43
职工薪酬	1,694,800.03	1,207,695.44
业务招待费	119,086.87	96,090.73
差旅费	91,775.72	93,313.74
折旧及摊销	203,340.38	249,905.49
办公费及通讯费	107,852.53	116,216.69
物业及林业防治服务费	224,460.51	293,474.43
其他	437,587.21	354,222.99
合 计	3,441,106.10	3,034,393.94

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,234,635.08	1,637,220.38
物料消耗	689,751.05	1,436,782.01
维修检测费		202,781.19
业务招待费	21,281.20	23,036.50
差旅费	54,070.54	57,769.00
折旧及摊销	1,601,804.20	895,976.92
咨询服务费	370,595.89	173,242.72
其他	580,159.05	73,003.27
合 计	5,552,297.01	4,499,811.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,683,885.06	1,172,526.04
减：利息收入	32,652.92	19,686.22
加：担保费	90,000.00	90,000.00
手续费及其他	24,045.48	180,847.10
合 计	1,765,277.62	1,423,686.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	124,684.17	376,780.97	124,684.17
与收益相关的政府补助[注]	1,250,269.07	1,533,762.00	1,250,269.07
合 计	1,374,953.24	1,910,542.97	1,374,953.24

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	7,023.61	25,035.48
合 计	7,023.61	25,035.48

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-365,020.30
合 计	-365,020.30

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-50,343.94
合 计		-50,343.94

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-4,359.89	
合 计		-4,359.89	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废料收入	130,855.84	104,655.20	130,855.84
其他	51,657.07	35,894.00	51,657.07
合 计	182,512.91	140,549.20	182,512.91

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000.00		4,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,504.57		7,504.57
合 计	11,504.57		11,504.57

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	458,317.83	44,771.07
递延所得税费用	-160,038.56	36,164.20
合 计	298,279.27	80,935.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,172,933.36	1,880,987.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,225,940.00	282,148.11
子公司适用不同税率的影响	42,509.70	-34,299.21
调整以前期间所得税的影响	-369,910.00	152,293.79
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,817.48	26,918.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-15,549.06
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	10,329.93	233,940.80
研究开发费用加计扣除影响	-671,407.84	-564,517.66
所得税费用	298,279.27	80,935.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来		620,000.00
其他往来	16,500,000.00	5,000,000.00
收到的政府补助	1,443,487.00	1,614,762.00
其他	1,093,235.35	752,347.51
合 计	19,036,722.35	7,987,109.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来		620,000.00
其他往来	16,500,000.00	5,000,000.00
承兑汇票保证金净增加	2,000,000.00	2,735,448.20
经营费用	6,247,138.24	6,142,540.84
合 计	24,747,138.24	14,497,989.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	5,280,000.00	6,580,000.00

理财产品利息	7,023.61	25,035.48
合 计	5,287,023.61	6,605,035.48

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	7,110,000.00	5,650,000.00
合 计	7,110,000.00	5,650,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁设备款及保证金	2,146,200.00	462,700.00
担保费	90,000.00	90,000.00
合 计	2,236,200.00	552,700.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,874,654.09	1,800,052.14
加：资产减值准备	365,020.30	50,343.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,594,670.38	2,230,130.50
无形资产摊销	150,493.88	314,952.96
长期待摊费用摊销	194,174.64	194,174.64
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)		4,359.89
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	7,504.57	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,773,885.06	1,262,526.04
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,023.61	-25,035.48
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-160,038.56	36,164.20
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)	-3,853,928.34	1,181,465.22

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,934,394.44	-5,288,171.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,649,710.59	-140,980.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,654,728.56	1,619,982.27
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	1,425,943.77	2,686,183.65
减: 现金的期初余额	2,686,183.65	2,008,808.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,260,239.88	677,375.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,425,943.77	2,686,183.65
其中: 库存现金	11,717.00	513.50
可随时用于支付的银行存款	1,414,226.77	2,685,670.15
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,425,943.77	2,686,183.65
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额及应收账款抵减应付账款金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	29,336,554.43	20,654,825.80
其中: 支付货款	26,827,433.75	14,270,946.33
支付固定资产等长期资产购置款	2,509,120.68	6,383,879.47
应收账款抵减应付账款金额	15,127,716.82	11,309,950.72
其中: 支付货款	15,127,716.82	11,309,950.72

(4) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金合计 2,000,000.00 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金合计 4,489,753.80 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	19,662,748.13	为借款提供抵押及反担保
无形资产	4,779,953.35	为借款提供抵押担保
合 计	26,442,701.48	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
民营经济发展专项资金	432,038.82		58,252.44	373,786.38	其他收益	重庆市财政局关于拨付2017年第三批民营经济发展专项资金的通知（渝财产业[2017]285号）
药用铝盖及铝塑组合盖 机器换人	131,471.47		58,431.73	73,039.74	其他收益	
2019 年工业 和信息化资 金补助		240,000.00	8,000.00	232,000.00	其他收益	
小 计	563,510.29	240,000.00	124,684.17	678,826.12		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年高新技术企业补助	50,000.00	其他收益	
2018 年区级科技创新项目经费	270,000.00	其他收益	
失业稳岗返还津贴收入	288,487.00	其他收益	
招录重点就业税收优惠/退役士兵 扣减增值税优惠	81,500.00	其他收益	
重庆市高层次人才财政经费	10,000.00	其他收益	

2019 年第四批市工业和信息化专项资金、企业研发准备金补助	50,000.00	其他收益	
重庆医药产业链智能制造创新创业示范团队奖励	300,000.00	其他收益	
初创期科技型企业	200,000.00	其他收益	
收到的税费返还	282.07	其他收益	
小 计	1,250,269.07		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		35,000.00	35,000.00		财务费用	
小 计		35,000.00	35,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,409,953.24 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆首瀚智能技术研究院有限公司	重庆	重庆	设备研发	90.625		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.34%(2018 年 12 月 31 日：46.46%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,407,842.58	23,112,034.36	23,112,034.36		
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付账款	13,786,521.83	13,786,521.83	13,786,521.83		
其他应付款	709,822.66	709,822.66	709,822.66		
长期应付款	2,435,580.24	2,677,700.00	1,624,200.00	1,053,500.00	
小 计	41,339,767.31	42,286,078.85	41,232,578.85	1,053,500.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,208,626.68	22,313,155.15	22,133,390.92	179,764.23	
应付票据	4,489,753.80	4,489,753.80	4,489,753.80		
应付账款	8,045,186.15	8,045,186.15	8,045,186.15		
其他应付款	358,477.67	358,477.67	358,477.67		
长期应付款	4,579,773.23	4,823,900.00	2,146,200.00	2,677,700.00	
小 计	38,681,817.53	40,030,472.77	37,173,008.54	2,857,464.23	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

股东姓名	与公司关系	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐光文	实际控制人	32.98	32.98

(2) 其他说明

公司的参股股东唐光红（持股比例 2.65%）、唐显峰（持股比例 8.85%）、唐琳琳（持股比例 4.33%）、袁伟（持股比例 4.90%）、刘小倩（持股比例 2.94%）于 2015 年 8 月与唐光文签订一致行动协议书，同意唐光文作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵显翠	实际控制人之配偶
唐显峰	参股股东、实际控制人之子
林丹	参股股东唐显峰之配偶
唐琳琳	参股股东、实际控制人之女
龙贤德	参股股东唐琳琳之配偶
刘小倩	参股股东
刘静	参股股东
赵宗林	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行
------	------	----	----	----------

		起始日	到期日	完毕
唐光文[注]	4,500,000.00	2017/7/26	2020/7/25	否

[注]：公司实际控制人唐光文于 2017 年向银行借款 450 万元，用于个人用途，第一顺位担保人为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司，公司作为第二顺位担保人，为唐光文提供担保。该担保事项经公司 2017 年第一届董事会第八次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议决议通过，并在全国中小企业股份转让系统进行了披露公告。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
唐光文、赵显翠、唐显峰	4,500,000.00	2019/6/20	2020/5/28	否
唐光文、赵显翠、唐显峰、林丹	16,500,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否
唐光文	1,370,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否
唐光文、赵显翠	1,848,000.00	2018/10/10	2021/10/10	否
刘静、赵宗林、唐显峰、唐光文	829,700.00	2018/11/10	2021/11/10	否

注：唐光文、赵显翠、唐显峰、林丹等 4 人是为本公司短期借款 2237 万元提供的担保，唐光文、赵显翠等 2 人是为本公司向平安国际融资租赁有限公司融资租赁固定资产提供的担保，刘静、赵宗林、唐显峰、唐光文等 4 人是为本公司向海通恒信国际租赁股份有限公司融资租赁固定资产提供的担保。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,045,187.85	975,968.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	金额（元）
1 年以内	1,624,200.00
1-2 年	1,053,500.00
小 计	2,677,700.00

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易（二）之说明。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2019 年 12 月 31 日股本为基数，拟以未分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利 3 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

除上述事项外，截至本财务报告日，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项**(一) 分部信息**

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
铝盖	24,486,636.22	18,451,269.42
铝塑组合盖	46,951,828.19	30,546,643.61
塑盖	77,586.21	75,256.50
其他	240,583.75	334,546.03
小 计	71,756,634.37	49,407,715.56

(二) 股权质押事项

公司实际控制人唐光文于 2017 年向银行融资借款 450 万元，用于个人用途，同时由重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司及本公司提供保证担保。2017 年 8 月 24 日，公司实际控制人唐光文将其持有公司 16.95% 的股份计 4,500,000 股为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司本次担保提供反担保，质押股份全部为有限售条件股份，质押期限为 2017 年 8 月 24 日起至 2020 年 8 月 15 日止。2019 年唐光文向银行融资借款 100 万元，用于个人用途，并新增质押股权 100 万元，本公司未参与提供任何担保。

2019 年 6 月 20 日，公司与重庆农村商业银行签订借款合同，贷款 450 万元用于补充公司流动资金。同日，公司控股子公司重庆首瀚智能技术研究院有限公司、唐光文、赵显翠、唐显锋、重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司与银行签订保证合同，为该笔贷款提供保证担保。公司实际控制人唐光文将其持有公司 7.53% 股份计 2,000,000 股为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司本次担保提供反担保，质押股份全部为无限售条件股份，质押期限为 2019 年 6 月 20 日起至 2020 年 5 月 28 日止，同时由刘小倩、赵显翠的个人房产与公司自有机器设备提供抵押反担保，唐广文、唐显锋、赵显翠提供连带责任保证反担保。

截至本财务报表批准报出日，唐光文与其一致行动人共计持有公司 56.65% 股权，其中唐光文质押股权占公司总股本的 28.25%。

本公司参股股东袁伟持股 130 万股（持股比例 4.90%）向银行融资借款 100 万元，用于个人用途，并新增质押股权 100 万元，本公司未参与提供任何担保。截至本财务报表批准报出日，袁伟质押股权占公司总股本的 3.77%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,550,984.56	100.00	1,080,562.68	5.53	18,470,421.88
合 计	19,550,984.56	100.00	1,080,562.68	5.53	18,470,421.88

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,240,563.12	100.00	756,998.38	5.32	13,483,564.74
合 计	14,240,563.12	100.00	756,998.38	5.32	13,483,564.74

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,673,281.49	933,664.07	5.00
1-2 年	638,500.07	63,850.01	10.00
2-3 年	195,193.00	39,038.60	20.00
5 年以上	44,010.00	44,010.00	100.00
小 计	19,550,984.56	1,080,562.68	5.53

（2）坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	756,998.38	323,564.30						1,080,562.68
小 计	756,998.38	323,564.30						1,080,562.68

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东化州中药厂制药有限公司	4,060,379.20	20.77	203,018.96
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	1,488,467.82	7.61	74,423.39
扬子江药业集团有限公司	1,156,340.67	5.91	57,817.03
太极集团四川天诚制药有限公司	998,235.92	5.11	49,911.80
吉林长白山药业集团股份有限公司	966,750.33	4.94	48,337.52
小 计	8,670,173.94	44.34	433,508.70

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	709,119.50	100.00	89,202.00	12.58	619,917.50
合 计	709,119.50	100.00	89,202.00	12.58	619,917.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					

应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	714,920.00	100.00	47,746.00	6.68	714,920.00
合 计	714,920.00	100.00	47,746.00	6.68	714,920.00

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	114,199.50	5,710.00	5.00
1-2年	474,920.00	47,492.00	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
小 计	709,119.50	89,202.00	12.58

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	29,746.00	10,000.00	8,000.00	47,746.00
期初数在本期	——	——	——	41,746.00
--转入第二阶段	-23,746.00	23,746.00		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-290.00	23,746.00	18,000.00	41,456.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,710.00	47,492.00	36,000.00	89,202.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	704,920.00	714,920.00
备用金	4,199.50	
合 计	709,119.50	714,920.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	350,000.00	1-2 年	49.36	35,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	押金保证金	121,920.00	1-2 年	17.19	12,192.00
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	14.10	20,000.00
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	12.69	4,500.00
济川药业集团有限公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	2.82	16,000.00
小 计		681,920.00		96.16	87,692.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,329,600.00		1,329,600.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,329,600.00		1,329,600.00	1,100,000.00		1,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆首瀚智能 技术研究院有 限公司	1,100,000.00	229,600.00		1,329,600.00		
小 计	1,100,000.00	229,600.00		1,329,600.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,756,634.37	49,447,496.63	51,871,664.44	38,243,509.19
其他业务收入	1,117,539.34		912,672.38	291,746.22
合 计	72,874,173.71	49,447,496.63	52,784,336.82	38,535,255.41

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	4,498.49	7,196.17
合 计	4,498.49	7,196.17

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,409,953.24	
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	7,023.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,008.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,587,985.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	156,934.20	
少数股东权益影响额(税后)	50,789.74	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,380,261.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.41	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	17.66	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,878,641.88
非经常性损益	B	1,380,261.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,498,380.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,141,240.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,655,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其 他	少数股东撤资增加额归属于公司普通股股东的部分	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	购买少数股权增加额归属于公司普通股股东的部分	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	36,805,031.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	21.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,878,641.88
非经常性损益	B	1,380,261.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,498,380.63
期初股份总数	D	26,550,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	26,550,000
基本每股收益	$M = A / L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆首键医药包装股份公司

二〇二〇年四月十七日

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：

重庆市涪陵区聚龙大道 204 号。