

证券代码：832304

代码简称：ST 钮威

主办券商：长江证券



ST 钮威

NEEQ : 832304

武汉钮威科技股份有限公司

WUHAN NEWWAY POLYTRON TECHNOLOGIES CO.,LTD.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019 年 3 月、7 月、10 月分别取得三项发明专利：ZL201510732477.3；ZL201510732303.7；ZL201510732375.1。

2019 年 11 月再次认定为高新技术企业。证书编号：GR201942001924。

2019 年 12 月获得“瞪羚企业”贷款贴息补贴款 29.37 万元。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、纽威科技	指	武汉纽威科技股份有限公司
子公司、纽威制药、纽威机械	指	武汉纽威制药机械有限公司
股东大会	指	武汉纽威科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉纽威科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉纽威科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	武汉纽威科技股份有限公司章程
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
审计报告	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字（2020）第 146162 号审计报告
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	如无特别说明，系指人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

董事叶小舒对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、实际控制人、除叶小舒外的四名董事、全体监事、全体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。

公司负责人胡汉华、主管会计工作负责人胡汉华及会计机构负责人（会计主管人员）龚凌云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事叶小舒认为“我公司召开董事会审议年报内容时提供不了定稿，无法对公司进行收益决策认定，故表示异议”。在此，我公司另四位董事（董事长胡汉华、董事吴刚、余经炭、刘军武）都收到会计师事务所的定稿数据，并在董事会上进行了讨论（叶小舒讨论时未表示异议）。他们对董事叶小舒这种异议，均表示不理解。

### 【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
财务风险	1、公司自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日，期间仓库人员更换频繁，交接工作不及时，导致公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据，且在现场审计期间，无单独成本会计与审计接洽并提供成本核算资料，无法实施有效的审计程序，以对截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此，审计无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目做出调整，也

	<p>无法确定相应调整金额。</p> <p>2、截至 2019 年 12 月 31 日，公司应交税费期末余额为 1766 万元，公司部分税金未及时申报及缴纳，其对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。</p>
核心技术泄密或被侵权的风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。另外公司积极申请专利，通过法律手段维护公司的合法权益。</p>
核心技术泄密或被侵权的风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。另外公司积极申请专利，通过法律手段维护公司的合法权益。</p>
对下游行业依赖的风险	<p>公司的客户群主要集中在制药行业，因此，制药行业的发展状况及景气程度将直接影响公司的经营业绩。近几年制药行业的快速增长带动公司业务快速成长，但如果未来制药行业增长趋缓或者发生重大不利变化，将会直接影响公司的经营业绩并带来收益下滑的风险。近年来，公司也积极开拓饮品、涂料等领域的客户，以减少对单一下游行业的依赖，从而降低公司的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉纽威科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN NEWWAY POLYTRON TECHNOLOGIES CO.,LTD.
证券简称	ST 纽威
证券代码	832304
法定代表人	胡汉华
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	万佳
职务	董事会秘书
电话	027-88165556
传真	027-88165556
电子邮箱	435390266@qq.com
公司网址	www.newwaywuhan.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号 430206
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	武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号 430206

### 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	2009 年 11 月 20 日
挂牌时间	2015 年 4 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3544 制药专用设备制造
主要产品与服务项目	中药制药装备研发、生产、销售以及技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	27,344,065
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	胡汉华
实际控制人及其一致行动人	胡汉华

### 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	914201006953399155	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号	否
注册资本	27,344,065.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张年军、李志华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	53,015,371.59	42,385,608.39	25.08%
毛利率%	9.99%	3.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,795,123.78	-9,686,566.10	19.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,501,809.30	-9,546,050.35	16.06%
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)	-20.91%	-21.05%	-
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)	-20.12%	-20.74%	-
基本每股收益	-0.29	-0.35	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	86,168,031.47	88,210,304.25	-2.32%
负债总计	52,786,208.30	47,033,357.30	12.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,381,823.17	41,176,946.95	-18.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.51	-19.21%
资产负债率%(母公司)	40.93%	44.81%	-
资产负债率%(合并)	61.26%	53.32%	-
流动比率	1.14	1.25	-
利息保障倍数	2.88	2.07	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,168,391.05	3,092,786.66	-137.78%
应收账款周转率	1.60	1.26	-
存货周转率	6.75	5.57	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.32%	-10.06%	-
营业收入增长率%	25.08%	-21.43%	-
净利润增长率%	-19.53%	-338.15%	-

#### 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	27,344,065	27,344,065	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	297,670.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,234.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>201,435.66</b>
所得税影响数	30,215.35
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>171,220.31</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	34,077,120.43	32,449,893.72		

款				
预付账款	18,590,479.40	5,392,052.04		
其他应收款	2,815,073.74	5,478,902.17		
存货	11,797,147.23	11,530,192.24		
递延所得税资产	629,809.95	-		
应付票据及应付账款	11,559,013.37	12,202,077.95		
盈余公积	694,452.03	658,874.36		
未分配利润	17,338,163.04	5,287,332.26		
营业成本	29,431,125.35	41,012,193.99		
研发费用	3,212,167.64	2,802,254.12		
资产减值损失	-31,098.17	254,321.86		
营业外收入	6,365.16	6,365.72		
营业外支出	38,490.10	38,514.01		
所得税费用	124,505.80	754,315.75		
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.09	-0.35		
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.06	-0.38		
加权平均净资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润)(%)	4.61	-21.05		
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)(%)	3.17	-22.68		

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于专用设备制造业下制药专用设备制造业(代码：C3544)，包括化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备的制造。公司主营业务为中药制药装备研发、生产、销售以及技术服务。

公司致力于开创在国内中药制药装备行业的领先地位，经过多年的积累，公司掌握了多功能提取罐技术、双效外循环浓缩机组技术、YZG、FZG 系列圆筒形、方形真空干燥机技术等核心技术，公司拥有 10 项发明专利，4 项实用新型专利。公司利用自身的技术优势、团队优势以及在行业内形成的品牌优势等，经过数年的产品技术积累和数轮的产品迭代升级，已经确立了包括设备研发生产销售、提供方案设计、工艺导图设计、技术服务支持、现场安装指导调试在内的综合服务。

公司产品和服务主要面向制药、饮料、涂料、食品企业等，如武汉壹众、武汉恩成、武汉晨剑石化、桂林三金、湖北康源等。

公司销售主要采取直销的模式。在直销模式下，公司通过直接与客户洽谈或参与投标来获得订单。公司生产主要以销定产为主，根据客户订单进行生产。公司通过以上流程将产品销售给客户，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内公司的毛利率保持稳定，主要因为公司的主要产品技术含量高、附加值高，产品技术和质量得到下游客户的广泛认可。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司将以新版药品 GMP 认证为契机，在未来五年内实现年收入 2 亿元，利润 4000 万元。公司将探索、跟踪国际制药装备行业的最新发展趋势，深入了解市场和客户需求的发展方向，积极推进中药制药装备的研发及产业化进程，开拓并提高国内市场地位，并积极拓展国际市场营销渠道和服务网络，增强公司在国际制药装备市场的影响力，逐步实现公司的全球化发展战略。公司还将通过现代制药装备研发中心项目的建设，整合企业研发资源，完善研发管理体系，从而提升企业自主创新能力，增强核心竞争力。

面临更为激烈的是市场竞争和更为广阔的市场容量，公司在未来的几年将持续加大对技术研发的投

入，加强对生产质量的管理，扩大营销网络建设，优化公司管理结构，培养高素质人才队伍，组建一个可持续发展的结构体系。

在此提示投资者，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (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	242,272.29	0.28%	2,161,561.31	2.45%	-88.79%
应收票据	102,818.50	0.12%	98,100.00	0.11%	4.81%
应收账款	32,347,075.22	37.54%	33,967,040.43	38.51%	-4.77%
存货	2,618,367.17	3.04%	11,530,192.24	13.07%	-77.29%
投资性房地产	-	--	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	21,256,164.11	24.67%	22,400,636.61	25.39%	-5.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	23.21%	18,000,000.00	20.41%	11.11%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同比减少 88.79%，应付票据保证金转为流动资金贷款。
- 2、应收账款：同比减少 4.77%，主要是营业收入虽然有所增长，下游客户受整体市场经济情况的影响，公司为减少风险，控制应收账款的规模，同时加大对应收账款相关单位的催收力度，取得了一定的效果。
- 3、存货：同比下降 77.29%，主要原因系公司加大了销售力度，且生产的产品完工立即发货，及时交付客户，提高资金周转率。
- 4、短期借款：同比增加 11.11%，增加流动资金贷款 200 万。

### 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	53,015,371.59	-	42,385,608.39	-	25.08%
营业成本	47,718,020.15	90.01%	41,012,193.99	96.76%	16.35%
毛利率	9.99%	-	3.24%	-	-
销售费用	1,552,898.74	2.93%	1,067,688.63	2.52%	45.44%
管理费用	3,366,704.86	6.35%	3,205,213.72	7.56%	5.04%

研发费用	2,982,864.24	5.63%	2,802,254.12	6.61%	6.45%
财务费用	2,051,321.40	3.87%	2,953,855.25	6.97%	-30.55%
信用减值损失	-1,321,915.18	-2.49%	-	-	-
资产减值损失	-181,450.00	-0.34%	-254,321.86	-0.60%	-28.65%
其他收益	4,000.00	0.01%	613,800.00	1.45%	-99.35%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,401,574.58	-13.96%	-8,900,102.06	21.00%	16.84%
营业外收入	3,480.00	0.01%	6,365.72	0.02%	-45.33%
营业外支出	99,714.72	0.19%	38,514.01	0.09%	158.91%
净利润	-7,795,123.78	-14.70	-9,686,566.10	-22.85%	19.53%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比增长了 25.08%，主要因为在本报告期内加大了销售力度，拓宽了相关渠道；
- 2、管理费用：同比增长 5.04%。主要体现在公司车辆相关费用、专利费有增加；
- 3、销售费用：同比增长 45.44%，增加了 48.52 万元。其中销售部门所发生的差旅费较上期增大，业务招待费、广宣费、运输费有所增加，主要原因是公司为了销售业绩的增涨，拓宽销售渠道等；
- 4、财务费用：比上年度下降了 30.55%，主要贷款本金，致财务费用减少。
- 5、营业利润：同比增长了 16.84%，主要原因是本期营业收入较之上期增加 1062.98 万元，虽然管理费用、销售费用比同期都有所增长；
- 6、营业外支出：同比增长 158.91%，主要是税务滞纳金；
- 7、净利润：同比增长 19.53%，主要原因是成本下降，毛利率增长导致。

### (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	52,649,685.87	42,320,397.21	24.41%
其他业务收入	365,685.72	65,211.18	460.77%
主营业务成本	39,720,796.56	35,113,562.63	13.12%
其他业务成本	101,997.33	112,072.46	-8.99%

### 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%	
安装工程	19,451,339.84	36.69%	14,388,935.05	34.00%	35.18%
提取设备	12,988,766.04	24.50%	11,003,303.27	26.00%	18.04%
浓缩设备	9,436,736.14	17.80%	6,771,263.55	15.98%	39.36%

储罐设备	8,376,428.71	15.80%	7,194,467.53	16.97%	16.43%
配液设备	2,640,165.51	4.98%	2,962,427.80	6.90%	-10.88%
其他业务	121,935.35	0.23%	65,211.18	0.15%	86.99%
合计	53,015,371.59	100.00%	42,385,608.39	100.00%	-

## 按区域分类分析：

√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%	
华中	22,356,582.20	42.17%	17,017,821.77	40.15%	31.37%
西南	7,464,564.32	14.08%	6,095,050.49	14.38%	22.47%
东南	8,090,145.71	15.26%	6,412,942.55	15.13%	26.15%
东北	5,571,915.55	10.51%	5,022,694.59	11.85%	10.93%
华北	4,384,371.23	8.27%	3,640,923.76	8.59%	20.42%
西北	5,147,792.58	9.71%	4,196,175.23	9.90%	-22.68%
合计	53,015,371.59	100.00%	42,385,608.39	100.00%	-

## 收入构成变动的的原因：

公司自成立以来，主营业务以装备制造为主，包括提取、浓缩、储罐及配液设备，其他业务以售后服务、其他配件销售等为主。近几年市场竞争对公司传统装备制造业务冲击较大，公司也在不断拓展新的业务和市场，调整业务方向。根据公司后期经营转型规划，将从传统装备制造企业逐步向科技服务型公司转变，传统装备制造收入将逐步控制在总收入的 40% 以内，加强技术服务、整体工程承包能力，为客户提供集设备工艺及流程设计、智能制造、设备安装及售后、配套工程及服务的综合解决方案。

报告期内，本期安装工程收入较上期同比增加 506.24 万元。

报告期内，公司销售区域以华中、东南、西南地区为主，2019 年在华北、东北地区也取得了突破。

## (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	山西华康药业股份有限公司	15,468,795.99	41.82%	否
2	郑州天宁药业有限公司	3,725,737.00	10.07%	否
3	恒拓集团南宁仁盛制药有限公司	3,236,310.82	8.75%	否
4	国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	1,668,000.00	4.51%	否
5	无限极（中国）有限公司	1,168,023.99	3.16%	否
	合计	25,266,867.80	68.31%	-

## (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	武汉欣骏隆商贸有限公司	6,153,424.31	41.28%	否

2	德安县达山建材销售部	5,777,786.21	38.76%	否
3	具茨工程技术（武汉）有限公司	451,270.40	3.03%	否
4	天津福泽维尔科技有限公司	430,000.00	2.88%	否
5	厦门齐创力达机电工程有限公司	363,600.00	2.44%	否
合计		13,176,080.92	88.39%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,168,391.05	3,092,786.66	-137.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,350.00	-23,801.07	-94.33%
筹资活动产生的现金流量净额	1,250,452.03	-3,526,866.39	-135.46%

#### 现金流量分析：

报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 426.12 万元，主要是本期销售商品等收到的现金比上期减少 6445.54 万元，经营活动现金流出较上期减少 6019.42 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 2.25 万元，主要是由于公司基础设施建设已经完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 477.73 万元，主要是本年度较之去年同期增加筹资款 335.74 万元，偿还债务及利息较之去年同期减少 141.99 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司武汉纽威制药机械有限公司于 2007 年 7 月 20 日成立，经营范围为制药机械、化工机械、生物工程机械、食品机械、机电一体化设备研发，设计，制造及技术服务；检测设备销售及相关配套工程安装；五金工具、汽车零配件及辅助材料销售；图文设计。2019 年武汉纽威制药机械有限公司营业收入 4774.16 万元，净利润-912.96 万元。

#### 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

审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	

#### 董事会就保留意见审计意见的说明：

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对武汉纽威科技股份有限公司（以下简称“纽威科技公司”）2019 年度财务报表进行审计，并于 2020 年 6 月 30 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：京永审字（2020）第 146162 号）。根据中国证券监督管理委员会，《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，就相关事项说明如下：



#### 一、审计报告中形成保留意见的事项内容：

公司截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目。

#### 二、董事会关于审计报告中形成保留意见所涉及事项的说明：

1、由于公司仓库人员更换频繁，交接工作不及时，导致公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据，且在现场审计期间，无单独成本会计与审计接洽并提供成本核算资料，无法实施有效的审计程序，以对截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此，审计无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目做出调整，也无法确定相应调整金额。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，公司应交税费期末余额为 1766 万元，公司部分税金未及时申报及缴纳，导致审计对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。

#### 三、董事会意见：

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，董事会表示认可。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人积极采取有效措施，消除审计报告中形成保留意见所涉及的事项对公司的影响。

### （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、会计政策、会计估计变更：

财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

##### （1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、8。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

##### （2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

#### 2、前期重大会计差错更正：

永拓会计师事务所接受委托，对公司 2018 年度财务报表更正事项对以前年度业经审计的财务报表

的影响进行了专项鉴证（以下简称“鉴证”）。公司管理层的责任是：就上述财务报表更正事项按照企业会计准则的相关规定进行恰当的会计处理；保证相关报告信息的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；提供真实、合法、完整的鉴证证据。具体事项详见公司于 2019 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2020-028）。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

公司在日常生产运营中，风险也伴随着公司的发展成长。企业不可能消除风险，而是控制风险、规避风险。公司在运营中可能会遇到风险有核心技术泄密或被侵权的风险、市场竞争风险、对下游客户依赖的风险等等

##### （一） 财务风险及对策

##### 1、 财务风险

①、公司自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日，期间仓库人员更换频繁，交接工作不及时，导致公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据，且在现场审计期间，无单独成本会计与审计接洽并提供成本核算资料，无法实施有效的审计程序，以对截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此，审计无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目做出调整，也无法确定相应调整金额。

②、截至 2019 年 12 月 31 日，公司应交税费期末余额为 1766 万元，公司部分税金未及时申报及缴纳，其对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。

##### 2、 对策

公司积极采取有效措施，消除审计报告中形成无法表示意见所涉及的事项对公司的影响。

##### （二） 核心技术泄密或被侵权的风险及对策

##### 1、 核心技术泄密或被侵权的风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

##### 2、 对策

采取内部培训、外部培训等多种措施，提高管理团队的整体素质；强化风险意识，健全机制，提高核心人员的稳定性，另公司积极申请专利，通过法律手段维护公司的合法权益。

##### （三） 市场竞争风险及对策

##### 1、 市场竞争风险

随着下游制药行业的不断发展及药品 GMP 认证的日趋严格，对制药装备产品的需求将向高端产品转移，加上中药制药装备行业高度分散，市场集中度低，行业竞争激烈。如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将无法满足市场对中高端制药装备需求，不但无法进一步提高市场占有率，现有的市场份额也将会被其他企业蚕食，从而影响到公司经营业绩和财务状况。

## 2、 对策

进一步提高产品质量，降低产品成本，提高产品综合竞争力，增强产品适应市场变化的能力；加快对新产品的开发进度和加强对原料药设备领域前沿技术的研究与探索，增强市场应变能力，丰富产品结构；建立一套完善的销售渠道，制定合理的销售价格，增强公司盈利能力。

### （四）对下游行业依赖的风险及对策

#### 1、 对下游行业的依赖风险

公司的客户群主要集中在制药行业，因此，制药行业的发展状况及景气程度将直接影响公司的经营业绩。近几年制药行业的快速增长带动公司业务快速成长，但如果未来制药行业增长趋缓或者发生重大不利变化，将会直接影响公司的经营业绩并带来收益下滑的风险。

#### 2、 对策

公司积极开拓饮品、涂料等领域的客户，以减少对单一下游行业的依赖，从而降低公司的经营风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 1、 财务风险因素

①、公司自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日，期间仓库人员更换频繁，交接工作不及时，导致公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据，且在现场审计期间，无单独成本会计与审计接洽并提供成本核算资料，无法实施有效的审计程序，以对截至 2018 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此，审计无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目做出调整，也无法确定相应调整金额。

②、截至 2019 年 12 月 31 日，公司应交税费期末余额为 1766 万元，公司部分税金未及时申报及缴纳，其对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。

#### 2、 对策

公司积极采取有效措施，消除审计报告中形成无法表示意见所涉及的事项对公司的影响。

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

### 二、 重要事项详情（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） 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	1,050,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
胡汉华、子公司	担保	20000000.00	20000000.00	已事后补充履行	2020年6月30日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，董事长、实际控制人胡汉华及子公司为汉口银行科技金融服务中心 2000 万元银行借款提供最高额担保。

报告期内的偶发性关联交易均由公司董事会及管理层慎重研究决策，是公司取得银行贷款所需要，具有必要性，已履行必要的决策程序并进行信息披露公告，对公司持续经营发展具有积极作用。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
东湖新技术开发区高科园二路 99 号制药机械生物植物提取设备生产基地厂房 1 层及综合楼 1-5 层的土地使用权	固定资产	抵押	7,306,586.20	8.48%	为汉口银行科技金融服务中心贷款提供抵押担保
东湖新技术开发区高科园二路 99 号制药机械生物植物提取设备生产基地厂房 1 层及综合楼 1-5 层的房产	固定资产	抵押	21,303,672.34	24.72%	同上
总计	-	-	28,610,258.54	33.20%	-

## 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	16,015,065	58.57%	255,000	16,270,065	59.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,214,900	8.10%	0	2,214,900	8.10%	
	董事、监事、高管	582,100	2.13%	-4,935	577,165	2.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,329,000	41.43%	-255,000	11,074,000	40.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,301,700	34.02%	0	9,301,700	34.02%	
	董事、监事、高管	2,027,300	7.41%	-255,000	1,772,300	6.48%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		27,344,065	-	0	27,344,065	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡汉华	11,516,600	0	11,516,600	42.12%	9,301,700	2,214,900
2	武汉春台建业投资中心（有限合伙）	6,691,057	8,000	6,683,057	24.44%	0	6,683,057
3	刘仙芝	2,280,000	22,000	2,258,000	8.26%	0	2,258,000
4	中钰新三板一号专项资产管理计划	1,994,000	0	1,994,000	7.29%	0	1,994,000
5	吴刚	1,692,400	0	1,692,400	6.19%	1,267,800	424,600
6	张光辉	786,008	0	786,008	2.87%	0	786,008
7	余经炭	515,000	0	515,000	1.88%	386,250	128,750
8	刘扬	263,000	0	263,000	0.96%	0	263,000
9	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	220,000	12,000	232,000	0.85%	0	232,000

10	财富证券有限责任公司做市专用证券账户	218,000	9,000	227,000	0.83%	0	227,000
合计		26,176,065	51,000	26,167,065	95.69%	10,955,750	15,211,315
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间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

公司控股股东和实际控制人均为胡汉华。

胡汉华，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历。1986 年至 1992 年在武汉市国营慈惠塑料厂工作；1992 年至 1996 年在武汉市东西湖区对外经贸局任科长；1996 年至 2000 年在武汉百事可乐有限公司任销售总监；2000 年至 2003 年在重庆百事天府饮料有限公司任销售总监；2003 年至 2007 年在宁波英博啤酒有限公司任销售总监；2007 年 7 月至今在武汉纽威制药机械有限公司任执行董事；武汉纽威晨创科技发展股份有限公司公开转让说明书 13 2009 年 11 月至 2014 年 1 月在武汉纽威制药机械有限公司任执行董事、总经理；2014 年 1 月至今在武汉纽威科技股份有限公司任董事长。

截止报告期末，持有公司股份 1151.66 万元，占比 42.12%为公司的相对控股股东；且自公司成立以来，胡汉华担任公司执行董事（股份公司阶段任董事长），法定代表人；胡汉华能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人员的选任。

## 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	武汉纽威科技股份有限公司	房地产抵押	汉口银行科技金融服务中心	20,000,000 元	2019年9月17日	2020年9月17日	6.53%
合计	-	-	-	20,000,000 元	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡汉华	董事长、财务 负责人	男	1965 年 11 月	硕士	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
吴刚	董事、总经理	男	1974 年 8 月	高中	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
余经炭	董事、副总经 理	男	1951 年 3 月	本科	2018 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	是
刘军武	董事	男	1968 年 2 月	大专	2018 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	是
叶小舒	董事	男	1973 年 4 月	大专	2018 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	否
余玉慧	监事会主席	女	1960 年 7 月	大专	2018 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	否
潘振红	监事	男	1971 年 3 月	大专	2018 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	是
孙春毅	监事	男	1963 年 4 月	大专	2018 年 8 月 30 日	2019 年 8 月 22 日	是
万佳	董事会秘书	女	1992 年 8 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 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：

公司董监高之间，及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

#### (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
胡汉华	董事长、财务 负责人	11,516,600	0	11516600	42.12%	0
吴刚	董事、总经理	1,692,400	0	1,692,400	6.19%	0
余经炭	董事、副总经 理	515,000	0	515,000	1.88%	0

刘军武	董事	30,000	0	30,000	0.11%	0
叶小舒	董事	0	0	0	0.00%	0
余玉慧	监事会主席	42,000	0	42,000	0.15%	0
潘振红	监事	50000	0	50,000	0.18%	0
孙春毅	监事	20,000	0	20,000	0.07%	0
万佳	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	13,866,000	0	13,866,000	50.70%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙春毅	监事	离任	无	个人原因

#### 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
行政管理人员	10	6
生产人员	30	23
销售人员	7	5
技术人员	10	8
财务人员	3	3
员工总计	60	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	16	12
专科	17	12
专科以下	25	19
员工总计	60	45

**(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，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

**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**

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

**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、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司对部分偶发性关联交易事项未及时按照程序进行审议，核查后进行了补充追认，公司将在今后的工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范运作水平。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

### (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	3	1、第三届董事会第一次会议：审议通过关于 2018 年年度报告及摘要的议案；2018 年总经理工作报告的议案；2018 年度董事会工作报告的议案；2018 年度财务决算报告的议案；2019 年度财务预算报告的议案；2018 年利润分配预案的议案；续聘北京永拓会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案；选举胡汉华为公司第三届董事会董事长的议案；聘任吴刚担任公司总经理的议案；聘任胡汉华担任公司财务总监的议案；聘任万佳担任公司董事会秘书的议案；董事会关于 2018 年年度审计报告无法表示意见的专项说明的议案；超出 2018 年预计金额的日常性关联交易的议案；预计 2019 年度日常性关联交易的议案；提议召开 2018 年年度股东大会的议案；2、第三届董事会第二次会议：审议通过关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案；公司全资子公司前员工夏志斌工商事件解决办法的议案；提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案；3、第三届董事会第三次会议：审议通过关于 2019 年半年度报告的议案。
监事会	2	1、第三届监事会第一次会议：审议通过 2018 年年度报告及摘要的议案；2018 年度监事会工作报告的议案；公司 2018 年度财务决算报告；公司 2019 年度财务预算报告；公司 2018 年利润分配预案的议案；续聘北京永拓会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案；监事会关于 2018 年年度审计报告无法表示意见的专项说明的议案；选举余玉慧为公司第三届监事会主席的议案；超出 2018 年预计金额的日常性关联交易的议案；预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案；2、第三届监事会第二次会议：审议通过 2019 年半年度工作报告的议案。
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会：审议通过关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案；公司 2018 年

		<p>度董事会工作报告的议案；公司 2018 年度监事会工作报告的议案；公司 2018 年度财务决算报告的议案；公司 2019 年度财务预算报告的议案；公司 2018 年度利润分配预案的议案；续聘北京永拓会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案；董事会关于 2018 年年度审计报告无法表示意见的专项说明的议案；监事会关于 2018 年年度审计报告无法表示意见的专项说明的议案；超出 2018 年预计金额的日常性关联交易的议案；预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案；否决关于要求董事会自查，追究 2018 年度无法表示意见审计报告责任的议案；2、2019 年第一次临时股东大会：审议通过关于 2019 年度日常性关联交易的议案；公司全资子公司前员工夏志斌工商事件解决办法的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 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存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司主要所处行业属于专用设备制造业下制药专用设备制造业（代码：C3544），包括化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备的制造；公司主营业务为中药制药装备研发、生产、销售以及技术服务。公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

#### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的场所、设备、设施、技术，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企

业占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务负责人等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。由公司行政人事部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### 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

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易决策与控制制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等各项决策制度，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 18 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	京永审字（2020）第 146162 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	张年军、李志华
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	12 万
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">京永审字（2020）第 146162 号</p> 武汉钮威科技股份有限公司全体股东： <p><b>一、保留意见</b></p> <p>我们审计了武汉钮威科技股份有限公司（以下简称“钮威科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了钮威科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、形成保留意见的基础</b></p> <p>1、钮威科技公司自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日，期间仓库人员更换频繁，交接工作不及时，导致钮威科技公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据，且在现场审计期间，无单独成本会计与我们接洽并提供成本核算资料，我们无法实施有效的审计程序获取充分、适当的内外部支持性依据及信息，导致我们无法确认钮威科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况，2018 年度的合并经营成果和合并现金流量情况。</p> <p>2、截至 2019 年 12 月 31 日，钮威科技公司应交税费期末余额为 1766 万元，公司部分税金未及时</p>	

申报及缴纳，其对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。

### 三、其他信息

纽威科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括纽威科技公司 2019 年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，管理层负责评估纽威科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非纽威科技公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽威科技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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钮威科技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钮威科技公司不能持续经营。

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

(6) 就钮威科技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、监督和执行钮威科技公司审计，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。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张年军

中国注册会计师：李志华

二〇二〇年六月三十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	242,272.29	2,161,561.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五. 2	102,818.50	98,100.00
应收账款	五. 3	32,347,075.22	33,967,040.43
应收款项融资			
预付款项	五. 4	14,908,120.14	5,392,052.04
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. 5	7,720,008.24	5,478,902.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	2,618,367.17	11,530,192.24
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>57,938,661.56</b>	<b>58,627,848.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 7	21,256,164.11	22,400,636.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 8	6,973,205.80	7,181,819.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,229,369.91</b>	<b>29,582,456.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,168,031.47</b>	<b>88,210,304.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 9	20,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据	五. 10	-	4,000,000.00
应付账款	五. 11	3,888,440.68	8,202,077.95
预收款项	五. 12	3,546,711.05	2,360,476.20
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. 13	1,884,464.50	801,320.13
应交税费	五. 14	17,662,926.55	11,392,038.02
其他应付款	五. 15	4,038,001.26	2,277,445.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>51,020,544.04</b>	<b>47,033,357.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五. 16	1,765,664.26	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,765,664.26</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,786,208.30</b>	<b>47,033,357.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 17	27,344,065.00	27,344,065.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 18	7,886,675.33	7,886,675.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五. 19	792,320.69	658,874.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. 20	-2,641,237.85	5,287,332.26
归属于母公司所有者权益合计		33,381,823.17	41,176,946.95
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,381,823.17</b>	<b>41,176,946.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,168,031.47</b>	<b>88,210,304.25</b>

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		191,695.43	2,017,153.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一. 1	3,406,804.33	5,518,091.17
应收款项融资			
预付款项		708,136.04	356,865.64
其他应收款	十一. 2	28,988,408.64	26,913,252.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>33,295,044.44</b>	<b>34,805,362.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一. 3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		16,863,981.09	-
固定资产		9,910,510.94	20,620,368.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	7,139,896.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,774,492.03</b>	<b>37,760,264.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,069,536.47</b>	<b>72,565,627.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	18,000,000.00
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		-	4,000,000.00
应付账款		2,143,524.46	5,600,000.00
预收款项		862,818.50	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		298,061.73	145,633.09
应交税费		3,649,337.02	2,730,759.01
其他应付款		1,729,195.90	2,037,100.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,682,937.61</b>	<b>32,513,492.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,682,937.61	32,513,492.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,344,065.00	27,344,065.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,886,675.33	7,886,675.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		615,585.85	482,139.52
一般风险准备			
未分配利润		5,540,272.68	4,339,255.70
<b>所有者权益合计</b>		41,386,598.86	40,052,135.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		70,069,536.47	72,565,627.65

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		53,015,371.59	42,385,608.39
其中：营业收入	五. 21	53,015,371.59	42,385,608.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,917,580.99	51,645,188.59
其中：营业成本	五. 21	47,718,020.15	41,012,193.99
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. 22	1,245,771.60	603,982.88
销售费用	五. 23	1,552,898.74	1,067,688.63
管理费用	五. 24	3,366,704.86	3,205,213.72

研发费用	五. 25	2,982,864.24	2,802,254.12
财务费用	五. 26	2,051,321.40	2,953,855.25
其中：利息费用		1,930,386.91	2,911,845.41
利息收入		22,202.36	26,698.53
加：其他收益		4,000.00	613,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 27	-1,321,915.18	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 28	-181,450.00	-254,321.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,401,574.58</b>	<b>-8,900,102.06</b>
加：营业外收入	五. 30	3,480.00	6,365.72
减：营业外支出	五. 31	99,714.72	38,514.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,497,809.30</b>	<b>-8,932,250.35</b>
减：所得税费用	五. 32	297,314.48	754,315.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,795,123.78</b>	<b>-9,686,566.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,123.78	-9,686,566.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,123.78	-9,686,566.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-7,795,123.78</b>	<b>-9,686,566.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,795,123.78	-9,686,566.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十一.4	5,273,796.60	12,703,854.49
减：营业成本	十一.4	573,437.40	7,185,737.00
税金及附加		384,614.18	345,813.77
销售费用			
管理费用		1,377,751.32	1,510,202.14
研发费用		5,242.68	157,783.24
财务费用		1,249,183.53	2,893,314.23
其中：利息费用		1,269,633.14	2,872,761.95
利息收入		21,500.11	24,969.56
加：其他收益		297,670.38	316,528.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-352,940.08	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	71,452.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			



<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,628,297.79	998,984.45
加：营业外收入		3,480.00	6,203.32
减：营业外支出		-	16,457.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,631,777.79	988,730.08
减：所得税费用		297,314.48	243,728.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,334,463.31	745,001.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,334,463.31	745,001.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,334,463.31	745,001.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,474,879.42	24,283,369.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33	14,388,496.79	66,035,416.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,863,376.21</b>	<b>90,318,785.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,611,977.08	17,100,890.37
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		1,380,933.72	2,469,394.34
支付的各项税费		1,226,867.72	3,883,532.26
支付其他与经营活动有关的现金	五. 33	11,811,988.74	63,772,181.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,031,767.26</b>	<b>87,225,998.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,168,391.05</b>	<b>3,092,786.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,350.00	23,801.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,350.00</b>	<b>23,801.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,350.00</b>	<b>-23,801.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,857,410.00	18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,857,410.00</b>	<b>18,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,220,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,386,957.97	1,526,866.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,606,957.97</b>	<b>22,026,866.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,250,452.03</b>	<b>-3,526,866.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>80,710.98</b>	<b>-457,880.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		161,561.31	619,442.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>242,272.29</b>	<b>161,561.31</b>

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,200.00	3,103,720.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,363,712.77	52,766,931.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,812,912.77</b>	<b>55,870,651.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		300,000.00	8,100,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		74,498.79	291,080.14
支付的各项税费		-	859,585.75
支付其他与经营活动有关的现金		26,994,238.53	45,299,581.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,368,737.32</b>	<b>54,550,247.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-555,824.55</b>	<b>1,320,403.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,769,633.14	1,429,759.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,269,633.14	19,929,759.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		730,366.86	-1,429,759.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		174,542.31	-109,356.10
加：期初现金及现金等价物余额		17,153.12	126,509.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		191,695.43	17,153.12

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

## (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	27,344,065.00				7,886,675.33				658,874.36		5,287,332.26		41,176,946.95
加：会计政策变更													41,176,946.95
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,344,065.00				7,886,675.33				658,874.36		5,287,332.26		41,176,946.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									133,446.33		-7,928,570.11		-7,795,123.78
（一）综合收益总额											-7,795,123.78		-7,795,123.78
（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									133,446.33		-133,446.33		

1. 提取盈余公积									133,446.33		-133,446.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>					7,886,675.33				792,320.69		-2,641,237.85		33,381,823.17

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	27,344,065.00				7,886,675.33				584,374.21		15,048,398.51		50,863,513.05
加：会计政策变更													50,863,513.05

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	27,344,065.00			7,886,675.33			584,374.21		15,048,398.51			50,863,513.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							74,500.15		-9,761,066.25			-9,686,566.10
（一）综合收益总额									-9,686,566.10			-9,686,566.10
（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							74,500.15		-74,500.15			
1. 提取盈余公积							74,500.15		-74,500.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	27,344,065.00				7,886,675.33				658,874.36		5,287,332.26	41,176,946.95

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

**(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	27,344,065.00				7,886,675.33				482,139.52		4,339,255.70	40,052,135.55
加：会计政策变更												40,052,135.55
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,344,065.00				7,886,675.33				482,139.52		4,339,255.70	40,052,135.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									133,446.33		1,201,016.98	1,334,463.31
（一）综合收益总额											1,334,463.31	1,334,463.31
（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								133,446.33		-133,446.33		
1. 提取盈余公积								133,446.33		-133,446.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	27,344,065.00				7,886,675.33				615,585.85		5,540,272.68	41,386,598.86

项目	2018 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	27,344,065.00				7,886,675.33				407,639.37		3,668,754.36	39,307,134.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,344,065.00				7,886,675.33				407,639.37		3,668,754.36	39,307,134.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									74,500.15		670,501.34	745,001.49
（一）综合收益总额											745,001.49	745,001.49
（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								74,500.15		-74,500.15	
1. 提取盈余公积								74,500.15		-74,500.15	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	27,344,065.00				7,886,675.33			482,139.52		4,339,255.70	40,052,135.55

法定代表人：胡汉华

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：龚凌云

# 武汉纽威科技股份有限公司 财务报表附注

截止2019年12月31日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司的基本情况

### 1、 公司的基本情况

武汉纽威科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2009 年 11 月 20 日, 截至 2019 年 12 月 31 日注册资本为人民币 27,344,065.00 元。统一社会信用代码: 914201006953399155。

(1) 公司前身为武汉纽威晨创科技发展有限公司(以下简称“有限公司”)成立于 2009 年 11 月 20 日, 有限公司由自然人胡汉华、余经炭和胡天华出资设立。住所: 武汉市东西湖区十二支沟湖北现代五金机电城 43 栋 1 层 10 室。注册资本为人民币 12,800,000.00 元, 实收资本为人民币 2,560,000.00 元, 于 2009 年 11 月 19 日由武汉双胜联合会计师事务所出具的武双验字[2009]第 T11-061 号《验资报告》予以验证。

(2) 2009 年 12 月 30 日, 有限公司实收资本增至 8,560,000.00 元。并于 2009 年 12 月 30 日由武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司出具的武嘉验字(2009)第 12-168 号《验资报告》审验确认, 各方新增出资均为现金。

(3) 2009 年 12 月 31 日, 有限公司实收资本增至 12,800,000.00 元。并于 2009 年 12 月 30 日由武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司出具的武嘉验字(2009)第 12-171 号《验资报告》审验确认, 各方新增出资均为现金。

(4) 2011 年 3 月 16 日, 有限公司住所变更为武汉东湖开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 2 栋 1 层 05 号。

(5) 2013 年 1 月 30 日, 有限公司注册资本增至 13,800,000.00 元。并于 2013 年 1 月 16 日由武汉京华会计师事务所有限公司出具的武京会验字(2013)第 012 号《验资报告》审验确认, 各方新增出资均为现金。

(6) 2014 年 1 月 17 日, 有限公司以 2013 年 9 月 30 日经审计的净资产整体变更为股份公司, 并由中兴华富华会计师事务所有限责任公司出具了中兴华验

字[2013]第 2137005 号《验资报告》审验确认；各股东净资产出资由开元资产评估有限公司出具开元评报字[2013]第 182 号《净资产价值评估报告》。股改后，股东及出资比例未发生变化。

(7) 2015 年 3 月，股份公司股本增至 24,344,065.00 元，并于 2015 年 3 月 24 日由众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2015）010013《验资报告》审验确认，各方新增出资均为现金。

(8) 2015 年 7 月，股份公司股本增至 27,344,065.00 元，并于 2015 年 7 月 21 日由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2015）第 21067 号《验资报告》审验确认，各方新增出资均为现金。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：武汉纽威科技股份有限公司。

公司注册地：武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号。

公司办公地址：武汉市东湖新技术开发区高科园二路 99 号。

## 3、业务性质及主要经营活动

### (1) 行业性质及经营范围

公司属于机械制造行业，经营范围：植物提取物的研发、加工及销售，食品及食品添加剂的研发，提供相关的技术咨询、技术转让、技术服务；化工机械、塑料机械、石化容器设备、制药机械、生物工程机械、食品饮料乳化机械、机电一体化设备、流体设备及其配套设备的研究、开发、组装及销售，并提供产品的售后服务及相关工程安装；闪点在 60 度以上的燃料油、润滑油及金属材料经营；自动化控制系统、计算机软硬件、网络技术的技术开发；自动化仪表工程、智能楼宇工程、机电工程、监控工程、自动化控制系统工程的设计、施工；工业自动化设备、办公自动化设备、机电设备、仪器仪表的安装及批发零售；空气净化工程施工；建筑工程、装饰工程设计、施工；空气净化设备、铝合金制品、建筑材料、装饰材料的加工、批发零售；房屋出租（租赁）信息服务；物业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (2) 主要产品及服务

公司是集设计、研发、设备制造、工程总承包于一体的综合性创新型机械制

造企业，主要产品为中药制药装备研发、生产、销售以及技术服务。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

##### (1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司武汉纽威制药机械有限公司。

##### (2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。通常情况下, 同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并, 除此之外, 一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债, 按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资, 本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本, 相关会计处理见长期股权投资; 同一控制下的吸收合并取得的资产、负债, 本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的, 母公司在合并日编制合并财务报表, 包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表, 以被合并方在最终控制方合并财务报表中的有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表, 合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易, 作为内部交易, 按照“合并财务报表”有关原则进行抵消; 合并利润表和

现金流量表, 包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量, 涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量, 按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本: 企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资, 本公司以购买日确定的企业合并成本 (不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润), 作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债, 本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的, 有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额, 作为资产的处置损益, 计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中, 企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 在吸收合并情况下, 该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉; 在控股合并情况下, 该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 本公司经复核后计入合并当期损益 (营业外收入)。在吸收合并情况下, 该差额计入合并当期母公司个别利润表; 在控股合并情况下, 该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将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, 应当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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益,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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,除有证据表明不能控制被投资单位的之外,本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权,或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的,将被投资单位纳入合并财务报表范围:通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位50%以上的表决权;根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期

初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

### 8.1 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 8.2 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

#### ③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

初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属

于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 8.3 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

## 8.4 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,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) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 9、 金融工具减值

(1) 本公司以单项或组合的方式对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债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失

分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## (2) 应收款项

对于应收票据、应收账款及其他应收款,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,计提方法如下:

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的应收账款和其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 4 (保证金类组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

## 10、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括: 生产经营过程中为销售或耗用而持有的在途物资、低值易耗品、原材料、在产品、发出商品和库存商品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时, 采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度



本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法;

②包装物采用一次转销法;

## 11、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中, 本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 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。重大影响, 是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时, 同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、 固定资产

本公司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, 并且使用年限超过一年, 与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具。

## (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
办公设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	8	5	11.88

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态, 并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产, 按照投资合同或协议约定的价值作为成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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: 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; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性; 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; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产, 自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额, 已计提减值准备的无形资产, 还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为:

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
智能工厂三维设计软件	3 年

#### 14、 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利

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

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 15、 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需

支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 16、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

### (1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供劳务,于劳务已实际提供时确认相关的收入,在确认收入时,以劳务已提供,与交易相关的价款能够流入,并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,

确认让渡资产使用权收入。

## 17、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

①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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。



B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、 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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 20、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

#### ①新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别: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。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。本公司执行新金融工具准则,对本期和期初财务报表无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整;不需对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。

#### ②执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	6%、9%、10%、13%、16%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(1) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。

## 2、税收优惠

公司于2016年12月13日取得证书编号为GR201642000229的《高新技术企业证书》,2019年到期已复审通过,新证书编号为GR201942001924,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”的规定,本年度享受15%的企业所得税优惠政策。

子公司武汉纽威制药机械有限公司2014年10月14日取得证书编号为GR201442000366的《高新技术企业证书》,2017年到期已复审通过,新证书编号为GR201742001852,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”的规定,本年度享受15%的企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明,期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额,期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额,本期发生额指 2019 年度发生额,上期发生额指 2018 年度发生额,金额单位为人民币(元))

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	34.50	1,000.00
银行存款	242,237.79	160,561.31
其他货币资金		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>242,272.29</b>	<b>2,161,561.31</b>

## (2) 其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金		2,000,000.00
<b>合计</b>		<b>2,000,000.00</b>

## 2、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	102,818.50	98,100.00
<b>合计</b>	<b>102,818.50</b>	<b>98,100.00</b>

## (2) 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据

## (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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,637,033.25	
<b>合计</b>	<b>1,637,033.25</b>	

## 3、 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	32,347,075.22	33,967,040.43
<b>合计</b>	<b>32,347,075.22</b>	<b>33,967,040.43</b>

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	净额

	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,992,117.46	100.00	4,645,042.24	12.56	32,347,075.22
其中: 账龄组合	36,992,117.46	100.00	4,645,042.24	12.56	32,347,075.22
<b>合 计</b>	<b>36,992,117.46</b>	<b>100.00</b>	<b>4,645,042.24</b>	<b>12.56</b>	<b>32,347,075.22</b>

(续)

类别	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,833,286.29	100.00	3,866,245.86	10.22	33,967,040.43
其中: 账龄组合	37,833,286.29	100.00	3,866,245.86	10.22	33,967,040.43
<b>合 计</b>	<b>37,833,286.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,866,245.86</b>	<b>10.22</b>	<b>33,967,040.43</b>

## (2) 按账龄组合提坏账准备的应收帐款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额	应收账款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额
1 年以内	22,283,020.03	5.00	1,114,151.00	26,996,938.33	5.00	1,350,445.92
1-2 年	9,535,029.47	10.00	953,502.95	6,886,450.39	10.00	688,645.04
2-3 年	2,446,311.44	20.00	489,262.29	1,268,831.45	20.00	253,766.29
3-4 年	435,250.40	40.00	174,100.16	1,648,900.90	40.00	659,560.36
4-5 年	1,261,600.90	70.00	883,120.62	394,456.58	70.00	276,119.61
5 年以上	1,030,905.22	100.00	1,030,905.22	637,708.64	100.00	637,708.64
<b>合计</b>	<b>36,992,117.46</b>	<b>/</b>	<b>4,645,042.24</b>	<b>37,833,286.29</b>	<b>/</b>	<b>3,866,245.86</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 778,796.38 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

项目	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额

山西华康药业股份有限公司	非关联方	15,468,795.99	1 年内	41.82	773,439.80
郑州天宁药业有限公司	非关联方	3,725,737.00	1-2 年	10.07	372,573.70
恒拓集团南宁仁盛制药有限公司	非关联方	3,236,310.82	1-2 年	8.75	323,631.08
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	非关联方	1,668,000.00	1 年内	4.51	83,400.00
无限极(中国)有限公司	非关联方	1,168,023.99	1 年内/1-2 年	3.16	114,877.40
<b>合 计</b>		<b>25,266,867.80</b>		<b>68.31</b>	<b>1,667,921.98</b>

#### 4、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,488,004.69	90.48	5,350,091.77	99.22
1 至 2 年	1,378,155.18	9.24		
2 至 3 年			41,586.27	0.77
3 年以上	41,960.27	0.28	374.00	0.01
<b>合计</b>	<b>14,908,120.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,392,052.04</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
武汉欣骏隆商贸有限公司	非关联方	6,153,424.31	1 年以内	41.28
德安县达山建材销售部	非关联方	5,777,786.21	1 年以内	38.76
具茨工程技术(武汉)有限公司	非关联方	451,270.40	1 年以内	3.03
天津福泽韦尔科技有限公司	非关联方	430,000.00	1 年以内 200,000.00,1-2 年 230,000.00	2.88
厦门齐创力达机电工程有限公司	非关联方	363,600.00	1 年以内 120,000.00,1-2 年 243,600.00	2.44
<b>合计</b>		<b>13,176,080.92</b>		<b>88.39</b>

#### 5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,720,008.24	5,478,902.17
<b>合计</b>	<b>7,720,008.24</b>	<b>5,478,902.17</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,881,034.27	100.00	1,161,026.03	13.07	7,720,008.24
其中: 账龄组合	8,247,330.54	92.86	1,161,026.03	14.08	7,086,304.51
保证金及备用金	633,703.73	7.14			633,703.73
<b>合计</b>	<b>8,881,034.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,161,026.03</b>	<b>13.07</b>	<b>7,720,008.24</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,096,809.40	100.00	617,907.23	10.13	5,478,902.17
其中: 账龄组合	6,096,809.40	100.00	617,907.23	10.13	5,478,902.17
<b>合计</b>	<b>6,096,809.40</b>	<b>100.00</b>	<b>617,907.23</b>	<b>10.13</b>	<b>5,478,902.17</b>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额
1 年以内	2,966,193.00	5.00	148,309.64	1,372,579.55	5.00	81,644.54
1-2 年	843,538.55	10.00	84,353.86	4,339,272.75	10.00	433,927.27
2-3 年	4,333,465.35	20.00	866,693.07	348,237.10	20.00	69,647.42
3-4 年	67,413.64	40.00	26,965.46	6,720.00	40.00	2,688.00
4-5 年	6,720.00	70.00	4,704.00			
5 年以上	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00



账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额
合计	8,247,330.54	/	1,161,026.03	6,096,809.40	/	617,907.23

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 543,118.80 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支	4,119,385.22	2,080,498.74
保证金及押金	633,703.73	
往来款	4,127,945.32	4,016,310.66
合计	8,881,034.27	6,096,809.40

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

项目	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉金华旭科技有限公司	3,209,559.56	1-2 年/2-3 年	36.14	570,840.06
曾芳	1,950,176.60	1 年以内	21.96	97,508.83
潘振红	1,606,604.34	2-3 年	18.09	319,820.87
仲利国际租赁有限公司	500,000.00	1 年以内	5.63	25,000.00
四川新绿色药业科技发展有限公司	200,000.00	1 年以内	2.25	10,000.00
合计	7,466,340.50		84.07	1,023,169.76

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,568,874.58		1,568,874.58	2,848,927.32		2,848,927.32
库存商品	1,230,942.59	181,450.00	1,049,492.59	8,681,264.92		8,681,264.92
合计	2,799,817.17	181,450.00	2,618,367.17	11,530,192.24		11,530,192.24

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
原材料					
库存商品		181,450.00			181,450.00
<b>合计</b>		<b>181,450.00</b>			<b>181,450.00</b>

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	24,901,323.10	4,148,421.26	560,439.00	530,822.98	<b>30,141,006.34</b>
2. 本期增加金额		1,350.00			<b>1,350.00</b>
(1) 购置		1,350.00			<b>1,350.00</b>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	24,901,323.10	4,149,771.26	560,439.00	530,822.98	<b>30,142,356.34</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,386,192.66	2,432,978.28	503,235.53	417,963.26	<b>7,740,369.73</b>
2. 本期增加金额	788,541.84	300,814.79	21,933.14	34,532.73	<b>1,145,822.50</b>
(1) 计提	788,541.84	300,814.79	21,933.14	34,532.73	<b>1,145,822.50</b>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,174,734.50	2,733,793.07	525,168.67	452,495.99	<b>8,886,192.23</b>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,726,588.60	1,415,978.19	35,270.33	78,326.99	<b>21,256,164.11</b>
2. 期初账面价值	20,515,130.44	1,715,442.98	57,203.47	112,859.72	<b>22,400,636.61</b>

注：公司房屋建筑物已用于借款抵押。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,154,102.56	2,046,398.80		107,703.76

## 8、 无形资产

项目	土地使用权	智能工厂三维设计软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,334,509.10	167,694.31	8,502,203.41
2.本期增加金额			
(1) 其他			
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,334,509.10	167,694.31	8,502,203.41
二、累计摊销			
1.期初余额	1,194,613.10	125,770.86	1,320,383.96
2.本期增加金额	166,690.20	41,923.45	208,613.65
(1) 计提	166,690.20	41,923.45	208,613.65
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,361,303.30	167,694.31	1,528,997.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,973,205.80		6,973,205.80
2.期初账面价值	7,139,896.00	41,923.45	7,181,819.45

注：公司土地使用权已用于借款抵押。

## 9、 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	20,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>

**(2) 其他说明**

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
汉口银行股份有限公司科技金融服务中心	抵押借款	14,500,000.00	2019/11/08	2020/11/08	6.525%
汉口银行股份有限公司科技金融服务中心	抵押借款	5,500,000.00	2019/9/20	2020/9/20	6.525%
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>			

**10、 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
<b>合计</b>		<b>4,000,000.00</b>

**11、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,911,008.48	7,406,877.53
1 至 2 年	488,923.20	344,014.71
2 至 3 年	181,223.01	328,499.95
3 年以上	307,285.99	122,685.76
<b>合计</b>	<b>3,888,440.68</b>	<b>8,202,077.95</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金华旭科技有限公司	116,534.58	货款未结算
浙江海盛金环机械有限公司	111,500.00	货款未结算
<b>合计</b>	<b>228,034.58</b>	

**12、 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
货款	3,546,711.05	2,360,476.20
<b>合计</b>	<b>3,546,711.05</b>	<b>2,360,476.20</b>

### 13、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	801,320.13	2,249,739.63	1,166,595.26	1,884,464.50
二、离职后福利-设定提存计划		300,984.09	300,984.09	
<b>合计</b>	<b>801,320.13</b>	<b>2,550,723.72</b>	<b>1,467,579.35</b>	<b>1,884,464.50</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	801,320.13	2,122,670.88	1,039,526.51	1,884,464.50
二、社会保险费		127,068.75	127,068.75	
其中：医疗保险费		111,959.28	111,959.28	
工伤保险费		7,428.75	7,428.75	
生育保险费		7,680.72	7,680.72	
<b>合计</b>	<b>801,320.13</b>	<b>2,249,739.63</b>	<b>1,166,595.26</b>	<b>1,884,464.50</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		290,011.63	290,011.63	
2、失业保险费		10,972.46	10,972.46	
<b>合计</b>		<b>300,984.09</b>	<b>300,984.09</b>	

### 14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,985,601.92	9,102,916.18
印花税	51,722.29	51,722.29
企业所得税	1,703,186.95	1,407,413.34
地方教育发展费	209,784.03	55,101.49

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	419,568.06	212,324.00
城市维护建设税	978,992.14	517,405.04
房产税	211,928.61	17,142.86
土地使用税	101,515.61	20,303.12
个人所得税	626.94	2,009.70
其他		5,700.00
<b>合计</b>	<b>17,662,926.55</b>	<b>11,392,038.02</b>

**15、 其他应付款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,940,531.26	2,215,095.00
1-2 年	1,051,000.00	53,215.00
2-3 年	37,335.00	
3 年以上	9,135.00	9,135.00
<b>合计</b>	<b>4,038,001.26</b>	<b>2,277,445.00</b>

**16、 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,765,664.26	
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>1,765,664.26</b>	

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,765,664.26	
<b>合计</b>	<b>1,765,664.26</b>	

**17、 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,344,065.00						27,344,065.00

**18、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,886,675.33			7,886,675.33
<b>合计</b>	<b>7,886,675.33</b>			<b>7,886,675.33</b>

**19、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	658,874.36	133,446.33		792,320.69
<b>合计</b>	<b>658,874.36</b>	<b>133,446.33</b>		<b>792,320.69</b>

**20、 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,338,163.04	15,048,398.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-12,050,830.78	
调整后期初未分配利润	5,287,332.26	15,048,398.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,795,123.78	-9,686,566.10
减: 提取法定盈余公积	133,446.33	74,500.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	<b>-2,641,237.85</b>	5,287,332.26

**21、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,649,685.87	47,616,022.82	42,320,397.21	40,900,121.53
其他业务	365,685.72	101,997.33	65,211.18	112,072.46
<b>合计</b>	<b>53,015,371.59</b>	<b>47,718,020.15</b>	<b>42,385,608.39</b>	<b>41,012,193.99</b>

**22、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	194,785.75	205,714.32
城市维护建设税	550,614.72	189,521.09
教育费附加	245,398.75	81,223.32
地方教育发展费	173,759.89	40,611.67
土地使用税	81,212.49	81,212.48
其他税费		5,700.00
<b>合计</b>	<b>1,245,771.60</b>	<b>603,982.88</b>

**23、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	282,801.04	267,050.20
差旅费	465,024.07	176,533.47
运输费	488,714.44	190,038.45
招待费	192,508.46	129,218.92
办公费	2,181.00	
广告费		44,754.47
车辆费	14,112.00	4,532.00
会务费	2,434.10	69,864.27
租赁费	4,985.80	142,857.15
其他	100,137.83	42,839.70
<b>合计</b>	<b>1,552,898.74</b>	<b>1,067,688.63</b>



**24、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,253,457.09	970,295.12
办公费	18,184.15	36,252.43
会务费		148,644.60
折旧及摊销	442,402.20	1,069,384.03
招待费	52,311.31	12,177.68
车辆费	56,796.52	147,056.24
中介机构费用	266,623.94	164,017.75
水电费	480,548.21	430,820.17
其他	796,381.44	226,565.70
<b>合计</b>	<b>3,366,704.86</b>	<b>3,205,213.72</b>

**25、 研发费用****(1) 按项目列示**

项目	本期发生额	上期发生额
中药细胞破壁粉碎及低温提取工艺与装备研发及产业化	2,982,864.24	2,802,254.12
<b>合计</b>	<b>2,982,864.24</b>	<b>2,802,254.12</b>

**(2) 按成本项目列示**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	370,698.65	536,346.09
材料费	2,526,437.74	2,116,979.91
折旧及摊销	54,686.53	67,457.38
其他辅助费用	31,041.32	81,470.74
<b>合计</b>	<b>2,982,864.24</b>	<b>2,802,254.12</b>

**26、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,930,386.91	2,911,845.41
减:利息收入	22,202.36	26,698.53

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	1,908,184.55	2,885,146.88
其他	143,136.85	68,708.37
<b>合计</b>	<b>2,051,321.40</b>	<b>2,953,855.25</b>

**27、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	-778,796.38	
三、其他应收款减值损失	-543,118.80	
<b>合计</b>	<b>-1,321,915.18</b>	

**28、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-254,321.86
存货跌价损失	-181,450.00	
<b>合计</b>	<b>-181,450.00</b>	<b>-254,321.86</b>

**29、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业认定补贴		100,000.00
保证保险保费补贴		9,800.00
信用评级补贴	4,000.00	4,000.00
企业研究开发中心区级配套补贴		350,000.00
科技创新平台补贴		150,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000.00</b>	<b>613,800.00</b>

**30、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		0.56	
其他	3,480.00	6,365.16	3,480.00
<b>合计</b>	<b>3,480.00</b>	<b>6,365.72</b>	<b>3,480.00</b>

**31、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		16,457.69	
补缴税款及滞纳金	99,714.72	22,032.41	99,714.72
盘亏损失		23.91	
<b>合计</b>	<b>99,714.72</b>	<b>38,514.01</b>	<b>99,714.72</b>

**32、 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	297,314.48	119,841.07
递延所得税费用		634,474.68
<b>合计</b>	<b>297,314.48</b>	<b>754,315.75</b>

**33、 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,116,107.1	56,390,059.19
政府补助	299,950.38	916,643.25
收保证金	415,000.00	
利息收入	22,201.81	27,111.14
兑换承兑汇票	3,535,237.50	8,701,602.54
<b>合计</b>	<b>14,388,496.79</b>	<b>66,035,416.12</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,003,317.34	58,594,313.54
保证金	745,000.00	
管理费用及销售费用相关支出	3,044,030.54	1,115,791.92
银行承兑汇票到期解付	2,000,000.00	4,000,000.00
手续费	19,640.86	62,076.08
<b>合计</b>	<b>11,811,988.74</b>	<b>63,772,181.54</b>

**34、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,795,123.78	-9,686,566.10
加: 资产减值准备	1,321,915.18	254,321.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,145,822.50	1,212,224.54
无形资产摊销	208,613.65	222,588.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,237,893.03	2,911,845.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		634,474.68
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)	8,911,825.07	-8,607,318.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,827,154.83	-5,318,857.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,627,818.13	21,470,074.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,168,391.05	3,092,786.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	242,272.29	161,561.31
减: 现金的期初余额	161,561.31	619,442.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	80,710.98	-457,880.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,272.29	161,561.31
其中：库存现金	34.50	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	242,237.79	160,561.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	242,272.29	161,561.31

## 35、 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,096,403.43	详见附注五.7
无形资产	6,903,751.55	详见附注五.8
合计	24,000,154.98	

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉纽威制药机械有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制药机械制造	100		购买

## 七、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

无

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡汉华	公司股东(持股比例 42.12%)、董事长、高管

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉春台建业投资中心（有限合伙）	公司股东(持股比例 24.47%)
东方汇智一中钰新三板 1 号专项资产管理计划	公司股东(持股比例 7.29%)
刘仙芝	公司股东(持股比例 8.37%)
吴刚	公司股东(持股比例 6.19%)、董事、高管
余经炭	公司股东(持股比例 1.88%)、董事、高管
余玉慧	公司股东(持股比例 0.16%)、监事
刘军武	公司股东(持股比例 0.11%)、董事
叶小舒	董事
潘振红	监事
万佳	高管
武汉瑞格装饰工程有限公司	关键管理人员控制的企业

#### 4、 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潘振红	外包工程		3,386,935.04

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉纽威制药机械有限公司/胡汉华/朱会芬	22,000,000.00	2019/9/13	2020/9/13	否

公司股东胡汉华、其妻朱会芬、子公司武汉纽威制药机械有限公司从 2019 年 9 月 13 日至 2020 年 9 月 23 日止的期间内，在人民币金额贰仟贰佰万元（¥22,000,000.00 元）的最高融资余额限度内，依照汉口银行股份有限公司科技

金融服务中心与公司签订的多个具体融资合同的约定, 连续为本公司提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司上述欠款余额为人民币贰仟万元整(¥20,000,000.00 元)。

#### (5) 关联方资产转让情况

无

#### (6) 关联方资金拆借

关联方资金拆入情况:

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
胡汉华	借入资金	1,360,500.00	120,000.00
	归还资金	1,340,500.00	100,000.00
武汉瑞格装饰工程有限公司	借入资金		1,550,000.00
	归还资金		500,000.00

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	万佳	41,000.00	
其他应收款	潘振红	1,610,004.34	1,656,964.74
其他应付款	武汉瑞格装饰工程有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
其他应付款	胡汉华		20,000.00

### 八、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 对合并资产负债表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	33,979,020.43	33,967,040.43	-11,980.00
预付账款	18,590,479.40	5,392,052.04	-13,198,427.36
其他应收款	2,815,073.74	5,478,902.17	2,663,828.43
存货	11,797,147.23	11,530,192.24	-266,954.99
递延所得税资产	629,809.95		-629,809.95
应付账款	7,559,013.37	8,202,077.95	643,064.58
盈余公积	694,452.03	658,874.36	-35,577.67
未分配利润	17,338,163.04	5,287,332.26	-12,050,830.78

## (2) 对合并利润表的影响

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	29,431,125.35	41,012,193.99	11,581,068.64
研发费用	3,212,167.64	2,802,254.12	-409,913.52
资产减值损失	31,098.17	-254,321.86	-285,420.03
营业外收入	6,365.16	6,365.72	0.56
营业外支出	38,490.10	38,514.01	23.91
所得税费用	124,505.80	754,315.75	629,809.95

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	3,406,804.33	5,518,091.17
合计	3,406,804.33	5,518,091.17

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,935,737.00	100.00	528,932.67	13.44	3,406,804.33
其中: 账龄组合	3,935,737.00	100.00	528,932.67	13.44	3,406,804.33
<b>合计</b>	<b>3,935,737.00</b>	<b>100.00</b>	<b>528,932.67</b>	<b>13.44</b>	<b>3,406,804.33</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,965,737.00	100.00	447,645.83	7.50	5,518,091.17
其中: 账龄组合	5,965,737.00	100.00	447,645.83	7.50	5,518,091.17
<b>合计</b>	<b>5,965,737.00</b>	<b>100.00</b>	<b>447,645.83</b>	<b>7.50</b>	<b>5,518,091.17</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额	应收账款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额
1 年以内		5.00		4,965,737.00	5.00	248,286.85
1-2 年	3,725,737.00	10.00	372,573.70	750,000.00	10.00	75,000.00
2-3 年	30,000.00	20.00	6,000.00		20.00	
3-4 年		40.00		168,803.42	40.00	67,521.37
4-5 年	98,803.42	70.00	69,162.39	81,196.58	70.00	56,837.61
5 年以上	81,196.58	100.00	81,196.58		100.00	
<b>合计</b>	<b>3,935,737.00</b>	<b>/</b>	<b>528,932.67</b>	<b>5,965,737.00</b>	<b>/</b>	<b>447,645.83</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,286.84 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
郑州天宁药业有限公司	非关联方	3,725,737.00	1-2 年	94.67	372,573.70
桂林李大伯米业有限责任公司	非关联方	180,000.00	4-5 年/5 年	4.57	150,358.97
武汉恩成建筑安装有限公司	非关联方	30,000.00	2-3 年	0.76	6,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,935,737.00</b>		<b>100.00</b>	<b>528,932.67</b>

## 2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,988,408.64	26,913,252.84
<b>合计</b>	<b>28,988,408.64</b>	<b>26,913,252.84</b>

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,566,880.70	100.00	578,472.06	1.96	28,988,408.64
其中：账龄组合	3,267,879.56	11.05	578,472.06	17.70	2,689,407.50
关联方组合	26,285,763.68	88.90			26,285,763.68
保证金及备用金组合	13,237.46	0.05			13,237.46
<b>合计</b>	<b>29,566,880.70</b>	<b>100.00</b>	<b>578,472.06</b>	<b>1.96</b>	<b>28,988,408.64</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,220,071.66	100.00	306,818.82	1.13	26,913,252.84

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中: 账龄组合	3,619,535.35	13.30	306,818.82	8.48	3,312,716.53
关联方组合	23,600,536.31	86.70			23,600,536.31
<b>合计</b>	<b>27,220,071.66</b>	<b>100.00</b>	<b>306,818.82</b>	<b>1.13</b>	<b>26,913,252.84</b>

## (2) 账龄组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额	其他应收款余额	预期信用损失率(%)	坏账准备余额
1 年以内				1,114,694.34	5.00	55,734.72
1-2 年	763,038.55	10.00	76,303.86	2,498,841.01	10.00	249,884.10
2-3 年	2,498,841.01	20.00	499,768.20	6,000.00	20.00	1,200.00
3-4 年	6,000.00	40.00	2,400.00			
<b>合计</b>	<b>3,267,879.56</b>	<b>/</b>	<b>578,472.06</b>	<b>3,619,535.35</b>	<b>/</b>	<b>306,818.82</b>

## (3) 关联方组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	不计提原因	本期余额	上期余额
武汉纽威制药机械有限公司	子公司	26,285,763.68	23,600,536.31
<b>小计</b>		<b>26,285,763.68</b>	<b>23,600,536.31</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,653.24 元。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,528,723.24	26,810,095.87
个人借支	38,157.46	403,975.79
其他		6,000.00
<b>合计</b>	<b>29,566,880.70</b>	<b>27,220,071.66</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
-----	------	----	----------------	--------

项 目	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备余额
武汉纽威制药机械有限公司	26,285,763.68	1 年以内	88.90	
武汉金华旭科技有限公司	3,209,559.56	1-2 年/2-3 年	10.86	570,840.06
李见朋	30,000.00	1-2 年	0.10	3,000.00
个人社保	13,237.46	1 年以内	0.04	
湖北诚信建筑工程质量检测有限公司	12,420.00	1-2 年	0.04	1,242.00
<b>合 计</b>	<b>29,550,980.70</b>		<b>99.94</b>	<b>575,082.06</b>

### 3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉纽威制药机 械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>		

### 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			8,063,243.43	7,185,737.00
其他业务	5,273,796.60	573,437.40	4,640,611.06	
<b>合计</b>	<b>5,273,796.60</b>	<b>573,437.40</b>	<b>12,703,854.49</b>	<b>7,185,737.00</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	297,670.38	916,528.18

项目	本年度	上年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,234.72	-32,148.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	201,435.66	884,379.89
所得税影响额	30,215.35	132,656.98
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>171,220.31</b>	<b>751,722.91</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-20.91	-21.05	-0.29	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.37	-22.68	-0.29	-0.38

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:

武汉钮威科技股份有限公司办公室

武汉钮威科技股份有限公司

2020 年 6 月 30 日