

证券代码：834071

证券简称：首键药包

主办券商：西南证券



首键药包

NEEQ : 834071

重庆首键医药包装股份公司

CHONGQING SHOUJIAN MEDICINE

PACKAGING CO.LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

国家食品药品监督管理总局药品审评中心
English Page
搜索

首页
新闻中心
法规与规章
信息公开
科学研究
数据查询
申请人之窗
交流与反馈
临床试验登记
BE试验备案平台

原料药、药用辅料和药包材登记信息公示

原料药登记数据
 药用辅料登记数据
 药包材登记数据

登记号: 品种名称:

包装规格: 企业名称:

登记号	品种名称	企业名称	企业注册地址	产品来源	包装规格	登记日期	更新日期	关联药品制剂审批情况	备注
B20180002171	口服液瓶用预装硅橡胶塞、垫片铝塑组合盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-06-21			
B20180002174	口服液瓶用预装硅橡胶塞、垫片易刺铝盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-06-21			
B20180002170	口服液瓶用预装氯化丁基橡胶塞、垫片铝塑组合盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-06-21			
B20180002172	口服液瓶用预装氯化丁基橡胶塞、垫片易刺铝盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-06-21			
B20180002173	口服液瓶用预装溴化丁基橡胶塞、垫片易刺铝盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-06-21			
B20180001906	抗生素瓶用铝塑组合盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-05-25			
B20180001905	口服液瓶用铝塑组合盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-05-25			
B20180001904	口服液瓶用易刺铝盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-05-25			
B20180001902	输液瓶用铝塑组合盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-05-25			
B20180001892	注射剂瓶用铝盖	重庆首健医药包装股份有限公司	重庆市涪陵区聚龙大道204号	国产	/	2018-05-25			

1、根据国家食品药品监督管理总局关联审评要求，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。截止2018年6月21日，公司已有10余个品种获总局药品审评中心资料完整性审核通过，并登记公示。同时开创了口服液胶塞、瓶盖联合申报的先河，对公司进一步深入关联审评奠定了良好的基础。

2、公司生产设备自动化升级：公司投资850万元，分三年进行生产设备自动化建设的方案获董事会一致同意并披露。方案详见公司第一届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2018-015）。该方案获得2018第一次临时股东大会审议通过。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	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

声明与提示

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

公司负责人唐光文、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）刘小倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	重庆市涪陵区聚龙大道 204 号
备查文件	1、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2、 重庆首键医药包装股份公司第一届监事会第七次会议决议 3、 重庆首键医药包装股份公司第一届董事会第十三次会议决议 4、 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的 2018 年半年度财务报表原件

第一节 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	CHONGQINGSHOUJIAN 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负责人	袁祎
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-72160657
传真	023-72183497
电子邮箱	1277769169@qq.com
公司网址	http://www.sjyybz.com/
联系地址及邮政编码	重庆市涪陵区聚龙大道 204 号, 408100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	生产和销售各类口服液瓶、输液瓶、抗生素瓶、注射剂瓶的外包装用铝盖和铝塑组合盖以及销售丁基胶塞、垫片、硅胶塞垫片、玻璃瓶、吸管等, 销售其他经批准的保健品、食品及药品用包装材料。
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
控股股东	唐光文
实际控制人及其一致行动人	唐光文, 袁祎, 刘小倩, 唐显锋, 唐琳琳, 唐光红

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（元）	26,550,000.00	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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,938,591.44	30,052,098.47	-10.36%
毛利率	28.95%	22.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	636,011.00	1,057,315.99	-39.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	114,607.14	916,168.08	-87.49%
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）	1.83%	3.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.33%	2.87%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,583,334.92	64,701,385.45	-1.73%
负债总计	28,642,488.77	27,565,112.47	3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,822,853.14	34,841,842.14	-5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.31	-5.34%
资产负债率（母公司）	46.90%	43.98%	-
资产负债率（合并）	45.05%	42.60%	-
流动比率	110.66%	124.13%	-
利息保障倍数	2.31	4.26	-

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	-3,280,646.15	1,621,372.53	-120.23%
应收账款周转率	169.19%	264%	-
存货周转率	188%	391%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.73%	11.87%	-
营业收入增长率	-10.36%	80.18%	-
净利润增长率	-53.55%	-25.36%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	13,598,610.97	-		
应收票据	1,723,256.02	-		
应收账款及票据	-	15,321,866.99		
应付票据	1,754,305.60	-		
应付账款	6,259,324.29	-		
应付票据及应付账款	-	8,013,629.89		
应付利息	33,851.38	-		
应付股利	0	-		
其他应付款	528,748.32	562,599.70		
管理费用	3,064,796.75	1,585,987.89		
研发费用	-	1,478,808.86		

2018年半年报报告期内，公司发生企业会计准则变化引起的会计政策变更：

2018年6月5日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收

入准则)，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按要求调整报表如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,723,256.02	应收票据及应收账款	15,321,866.99
应收账款	13,598,610.97		
应收利息		其他应收款	190,752.50
应收股利			
其他应收款	190,752.50		
固定资产	24,334,789.57	固定资产	24,334,789.57
固定资产清理			
在建工程	943,724.03	在建工程	943,724.03
工程物资			
应付票据	1,754,305.60	应付票据及应付账款	8,013,629.89
应付账款	6,259,324.29		
应付利息	33,851.38	其他应付款	562,599.70
应付股利			
其他应付款	528,748.32		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	3,064,796.75	管理费用	1,585,987.89
		研发费用	1,478,808.86

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于金属制品业，专注于医药包装瓶盖的研发、生产和销售，包括各类口服液瓶、输液瓶、抗生素瓶、注射剂瓶的外包装用铝盖和铝塑组合盖。公司长期以来致力于研发、生产、销售业务，形成了较强的技术研发和产品开发、生产能力，能够根据医药行业不同客户的需求，提供专属于该客户的产品。产品的销售采取直销模式，公司的技术人员和营销人员一对一为客户提供服务，双方沟通高效、便捷，能迅速了解客户需求，为客户提供优质产品和服务。公司主要为药品生产企业提供高质量的药品包装材料实现销售收入和盈利。

公司成立十余年来，由于专注于医药包装瓶盖的研发、生产和销售，公司在技术、工艺流程、产品质量、行业口碑、客户资源等方面已处于细分行业领先水平。

国家对药品生产管理严格，随着关联审评、药品一致性评价新政的出台，药品生产企业对与药品直接接触的药包材也提出更高要求，公司通过 ISO14001 环境管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证，严格按 GMP 要求实施，并致力于提高研发、生产能力，以满足药品生产企业对药包材安全、高质量、个性化日益增长的需求。

报告期内，公司商业模式较上年度无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营状况良好，营业收入26,938,591.44元，去年同期30,052,098.47元，与去年同期相比下降3,113,507.03元，降幅10.36%。营业收入下降主要是因为太极集团涪陵制药厂（以下简称涪陵药厂）报告期内采购金额同比下降6,662,250.43元，上年同期采购金额17,217,217.09元，占营业总收入的57.29%，报告期内采购金额10,554,966.66元，占营业总收入的39.18%；营业成本19,138,735.50元，去年同期23,297,483.62元，营业成本下降17.85%，主要是营业收入下降、营业成本随之降低；毛利率28.95%，去年同期22.48%，毛利率提高6.47%，主要是涪陵药厂毛利率较低，采购量下降，其它客户毛利率较高，采购量上升导致；净利润459,573.17元，去年同期989,411.62元，净利润下降53.55%，净利润下降主要是因新设办事处导致销售费用增加和外地客户采购量增加致运输费用增加；总资产63,583,334.92元，去年同期64,701,385.45元，总资产减少1.73%。

我国医药包装材料种类繁多、需求量大，行业在竞争格局上呈现出企业数量众多、大型企业与中小型企业并存、经营分散、竞争充分等特点。药品包装行业存在产能过剩、产业低端竞争等问题。此外，我国药品包装产业还存在行业自主创新能力弱，生产过程自动化、信息化、智能化水平不高等问题。

随着全球制药企业百强在中国建立了合资或独资制药企业，受此影响带来先进的医药包装观念及标准都推动我国医药包装企业不断更新和引进医药包装机械、材料及技术，整个行业会呈现出崭新的局面。

政策方面，“十三五”期间，包装行业将重点发展绿色包装、智能包装、安全包装等六大工程，推进包装工业创新发展、绿色发展，打造包装经济升级版，实现行业由小到大，由大到强的实质性转变。

近年来，我国环保力度不断加大，对于药品包装领域而言则意味着行业内部改革。2018年国家环保力度继续加大，行业洗牌将拉开序幕。这也就意味着，生产技术低下、产品质量较差的小型药包企业将会被淘汰出局，而具备完善、高效供应链的龙头药包企业将会占据优势。

基于行业发展和政策要求，公司董事会于2018年6月27日作出决议，为了提高产品质量、产能和效率，降低人工成本，公司拟投资建设生产设备自动化。通过公司研发部、生产部、销售部、财务部组建专门团队，充分讨论公司投资建设仓库、冲压、清洗、注塑、铆合、组装车间自动化的必要性、可行

性，拟定投资方案如下：按淘汰一批、保留一批、建设一批的原则进行建设，总投资约 850 万元，分三年进行投资，自 2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日完成生产设备自动化建设。该方案于 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 7 月 19 日公告（公告编号：2018-017）。

三、 风险与价值

截至 2018 年 6 月 30 日，公司持续到本报告期的新客户拓展风险下降。

2017 年 11 月国家规定制药企业作为关联审评申报主体，增加药企责任的同时，加固了已经通过审评后双方的合作关系，如果要拓展已通过关联审评的制药企业会比较困难。

应对措施：公司董事长兼总经理唐光文先生在 2018 年持续关注市场，带领营销团队加强对新客户的开发，打响品牌、抢占先机，争取与尽量多的制药企业一起通过关联审评。报告期内，新增实现供货的客户 8 家，通过审计的客户 25 家。报告期内，除涪陵药厂外的客户的业务收入 16,383,624.78 元，上年同期 12,834,881.38 元，升幅 27.65%。

报告期内降低了对大客户的依赖风险。

报告期内公司对主要客户涪陵药厂的销售金额 10,554,966.66 元，占比 39.18%，去年同期 17,217,217.09 元，占比 57.29%。

应收帐款余额较高的风险。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款及应收票据余额 18,659,028.99 元，占总资产比例为 29.35%，公司的客户基本上都是大型医药生产企业，企业经营状况良好，双方现在处于稳定合作状态，且以上应收账款大部分账期在 1 年内，该风险可控；

应对措施：持续加强应收账款管理，严格管理销售信用政策，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。

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、机器设备被依法拍卖从而影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：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。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
唐光文	4,500,000	2017年7月26日至 2020年7月25日	保证	连带	是	是
总计	4,500,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	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

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	230,000,000.00	4,900,000
合计	230,000,000.00	4,900,000

报告期内公司共计发生 2 笔日常性关联交易，分别是：

1) 唐光文、赵显翠、唐显锋、刘小倩为公司向重庆农村商业银行借款 450 万元提供担保，担保期间是 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 22 日，该担保未履行完毕。

2) 2018 年 5 月 25 日，唐光文借款 40 万元给公司，公司于 2018 年 6 月 22 日归还。

综上所述，2018 年半年度，公司日常性关联交易发生额为 490 万元。

2018 年公司预计唐光文、赵显翠、唐显锋、刘小倩无偿为公司银行贷款提供担保或短期资金拆借金额分别为 5000 万元、5000 万元、3500 万元、1000 万元，2018 年 1-6 月实际发生关联担保金额为 450 万元，关联方资金拆借 40 万元，未超出预计金额。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司 2017 年度股东大会审议通过《关于 2018 年度授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2018-012）。报告期内，公司及控股子公司累计购买理财产品共计 325 万，产生投资收益共计 19,769.49 元。其中公司累计购买 230 万，获得收益 3,046.03 元，子公司累计购买 95 万，获得收益 16723.46 元。

(四) 承诺事项的履行情况

(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）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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1 号厂房	抵押	4,809,238.67	7.57%	为借款 1650.00 万元提供抵押担保
2 号厂房	抵押	4,809,238.67	7.57%	为借款 1650.00 万元提供抵押担保
3 号厂房	抵押	2,794,640.70	4.39%	为借款 1650.00 万元提供抵押担保
办公楼	抵押	4,656,269.40	7.32%	为借款 1650.00 万元提供抵押担保
食堂	抵押	2,161,979.64	3.40%	为借款 1650.00 万元提供抵押担保
机器设备	抵押	3,090,123.29	4.85%	为借款 450.00 万元提供抵押担保
其他货币资金	保证金	400,000.00	0.63%	承兑汇票保证金
总计	-	22,721,490.37	35.73%	-

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	1.000000	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以 2017 年度财务报表为基础进行了一次利润分配。公司 2017 年度利润分配预案（公告编号：2018-006）在公司 2018 年 4 月 21 日召开的 2017 年度股东大会上通过，并于 2018 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）披露权益分派实施方案（公告编号：2018-014），公司严格按照公告实施，现已执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,440,905	54.39%	440,220	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	3,699,405	13.93%	440,220	4,139,625	15.59%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,109,095	45.61%	-440,220	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	12,109,095	45.61%	-440,220	12,109,095	43.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		26,550,000	-	0	26,550,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	唐光文	8,755,120	0	8,755,120	32.98%	6,378,840	2,376,280
2	康慧恒(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	0	1,500,000	5.65%	1,125,000	375,000
合计		17,405,120	0	17,405,120	65.56%	9,266,340	8,138,780

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐光文先生与唐显锋系父子关系，唐光文先生与袁祎签订了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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、决策和经营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 57.40% 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 月至今，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐光文	董事长兼总经理	男	1964.08.08	硕士	2015.6.30-2018.6.30	是
唐显锋	董事兼副总经理	男	1988.07.20	本科	2015.6.30-2018.6.30	是
袁祎	董事兼董秘	女	1973.03.26	本科	2015.6.30-2018.6.30	是
刘小倩	董事兼财务总监	女	1968.04.15	本科	2015.6.30-2018.6.30	是
李元	董事	男	1961.07.11	本科	2015.6.30-2018.6.30	是
张敬权	监事会主席兼生产总监	男	1976.12.07	大专	2015.6.30-2018.6.30	是
赵宗林	监事兼研发总监	男	1981.05.17	本科	2015.6.30-2018.6.30	是
姚亚明	监事	男	1969.10.24	高中	2015.6.30-2018.6.30	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、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	0	1,500,000	5.65%	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	0	15,808,500	59.55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
质管人员	5	4
行政管理人员	8	8
销售人员	9	13
财务人员	5	5
技术人员	13	15
生产人员	49	63
后勤人员	6	5
员工总计	95	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	11	9
专科	9	16
专科以下	74	86
员工总计	95	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律规定，与员工签署劳动合同，按时足额发放薪酬，依法为员工缴纳社会保险，发放各项福利。

员工培训：

公司坚持“以人为本”的理念，重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李小成	研发部副经理	50,000.00

核心人员的变动情况：

报告期内，“其他对公司有重大影响的人员”无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月25日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，对公司董事、监事进行换届选举。公司拟提名唐光文先生、唐显锋先生、袁祎女士、刘小倩女士、李元先生为公司第二届董事会董事候选人；提名赵宗林先生、姚亚明先生为公司第二届监事会监事候选人。上述董事、监事候选人均为连选连任，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起算。本次选举经公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议审议通过，并提交公司2018年第二次临时股东大会审议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)、1	472,710.37	3,763,113.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(一)、2	18,659,028.99	15,321,866.99
预付款项	五(一)、3	2,112,473.69	653,866.16
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)、4	305,063.76	190,752.50
买入返售金融资产		-	-
存货	五(一)、5	9,164,815.50	11,180,468.72
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)、6	65,498.23	1,171,053.42
流动资产合计		30,779,590.54	32,281,121.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(一)、7	24,097,044.02	24,334,789.57
在建工程	五(一)、8	943,724.03	12,408.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(一)、9	6,735,896.28	6,893,372.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五(一)、10	817,152.19	914,239.51
递延所得税资产	五(一)、11	209,927.86	265,453.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,803,744.38	32,420,263.86
资产总计		63,583,334.92	64,701,385.45
流动负债：			
短期借款	五(一)、12	21,000,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(一)、13	4,805,943.41	8,013,629.89
预收款项		39,825.00	34,468.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(一)、15	564,170.45	555,176.89
应交税费	五(一)、16	497,042.38	23,924.90
其他应付款	五(一)、17	566,220.94	562,599.70
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(一)、18	342,532.92	316,364.93
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,815,735.10	26,006,164.31
非流动负债：			
长期借款	五(一)、19	365,588.63	543,656.90
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(一)、20	461,165.04	1,015,291.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		826,753.67	1,558,948.16
负债合计		28,642,488.77	27,565,112.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(一)、21	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)、22	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	五(一)、23	540,192.91	540,192.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(一)、24	2,577,561.32	4,596,550.32
归属于母公司所有者权益合计		32,822,853.14	34,841,842.14
少数股东权益		2,117,993.01	2,294,430.84
所有者权益合计		34,940,846.15	37,136,272.98
负债和所有者权益总计		63,583,334.92	64,701,385.45

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		452,118.89	3,665,708.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二(一)、1	18,659,028.99	15,321,866.99
预付款项		2,180,294.69	589,766.98
其他应收款	十二(一)、2	305,063.76	190,752.50
存货		9,007,783.39	11,114,954.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	154,698.09
流动资产合计		30,604,289.72	31,037,747.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二(一)、3	1,100,000.00	1,100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		24,090,032.98	24,329,326.91

在建工程		943,724.03	12,408.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,952,562.91	5,010,039.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		817,152.19	914,239.51
递延所得税资产		209,927.86	265,453.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,113,399.97	31,631,467.87
资产总计		62,717,689.69	62,669,215.57
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	16,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		4,805,943.41	8,012,445.71
预收款项		39,825.00	34,468.00
应付职工薪酬		537,009.90	553,436.16
应交税费		497,042.38	23,924.90
其他应付款		1,366,220.94	562,599.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		342,532.92	316,364.93
其他流动负债		-	-
流动负债合计		28,588,574.55	26,003,239.40
非流动负债：			
长期借款		365,588.63	543,656.90
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		461,165.04	1,015,291.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		826,753.67	1,558,948.16
负债合计		29,415,328.22	27,562,187.56
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		540,192.91	540,192.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,057,069.65	4,861,736.19
所有者权益合计		33,302,361.47	35,107,028.01
负债和所有者权益合计		62,717,689.69	62,669,215.57

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,938,591.44	30,052,098.47
其中：营业收入	五（二）、1	26,938,591.44	30,052,098.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		26,901,244.67	29,135,930.39
其中：营业成本	五（二）、1	19,138,735.50	23,297,483.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）、2	271,573.71	297,630.37
销售费用	五（二）、3	2,519,259.89	1,700,935.34
管理费用	五（二）、4	1,425,953.87	1,585,987.89
研发费用	五（二）、5	2,770,818.69	1,478,808.86
财务费用	五（二）、6	590,949.43	583,761.05
资产减值损失	五（二）、7	183,953.58	191,323.26
加：其他收益	五（二）、8	554,126.22	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	19,769.49	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		611,242.48	916,168.08
加：营业外收入	五（二）、10	45,423.00	77,790.69
减：营业外支出	五（二）、11	-	4,547.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		656,665.48	989,411.62
减：所得税费用	五（二）、12	197,092.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,573.17	989,411.62
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-176,437.83	-67,904.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		636,011.00	1,057,315.99
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		459,573.17	989,411.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		636,011.00	1,057,315.99
归属于少数股东的综合收益总额		-176,437.83	-67,904.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益		0.02	0.04

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）、1	26,938,591.44	30,052,098.47
减：营业成本	十二（二）、1	19,140,059.28	23,297,483.62
税金及附加		271,549.61	297,630.37
销售费用		2,519,259.89	1,700,935.34
管理费用		1,363,571.43	1,459,000.39
研发费用	十二（二）、2	2,425,330.69	1,455,299.41
财务费用		590,036.44	583,359.40
其中：利息费用		604,790.23	601,416.85
利息收入		14,753.79	18,057.45
资产减值损失		183,953.58	191,323.26
加：其他收益		554,126.22	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）、3	3,046.03	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,002,002.77	1,067,066.68
加：营业外收入		45,423.00	77,790.69
减：营业外支出		-	4,547.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,047,425.77	1,140,310.22
减：所得税费用		197,092.31	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		850,333.46	1,140,310.22
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		850,333.46	1,140,310.22

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.04
（二）稀释每股收益		0.03	0.04

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,430,985.26	10,447,992.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	14,900.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	2,837,042.53	9,429,289.66
经营活动现金流入小计		16,268,027.79	19,892,182.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,178,939.25	4,696,532.71
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,198,277.52	3,496,276.06
支付的各项税费		1,451,851.62	1,324,930.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	8,719,605.55	8,753,070.74
经营活动现金流出小计		19,548,673.94	18,270,809.94
经营活动产生的现金流量净额		-3,280,646.15	1,621,372.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,220,000.00	-
取得投资收益收到的现金		19,769.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,239,769.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,783.00	1,489,031.89
投资支付的现金		3,250,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,872,783.00	1,489,031.89
投资活动产生的现金流量净额		366,986.49	-1,489,031.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000.00
取得借款收到的现金		4,500,000.00	9,420,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	-	180,000.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金		151,900.28	11,560,377.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,190,537.89	430,211.13
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	五（三）、4	180,000.00	273,000.00
筹资活动现金流出小计		3,522,438.17	12,263,588.17
筹资活动产生的现金流量净额		977,561.83	-2,163,588.17
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		-1,936,097.83	-2,031,247.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,808.20	3,645,382.32
六、期末现金及现金等价物余额		72,710.37	1,614,134.79

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,430,985.26	10,447,992.81
收到的税费返还		-	14,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,636,934.22	10,711,858.46
经营活动现金流入小计		17,067,919.48	21,174,751.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5,184,068.77	4,696,532.71

支付给职工以及为职工支付的现金		4,008,643.70	3,481,049.06
支付的各项税费		1,446,103.58	1,324,930.43
支付其他与经营活动有关的现金		8,646,212.05	8,609,098.84
经营活动现金流出小计		19,285,028.10	18,111,611.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,217,108.62	3,063,140.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,300,000.00	-
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		3,046.03	-
投资活动现金流入小计		2,303,046.03	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		610,783.00	1,475,301.89
投资支付的现金		2,300,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,922,783.00	2,575,301.89
投资活动产生的现金流量净额		-619,736.97	-2,575,301.89
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		4,500,000.00	9,420,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	180,000.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		151,900.28	11,560,377.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,190,537.89	430,211.13
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	273,000.00
筹资活动现金流出小计		3,522,438.17	12,263,588.17
筹资活动产生的现金流量净额		977,561.83	-2,663,588.17
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		-1,859,283.76	-2,175,749.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,911,402.63	3,645,382.32
六、期末现金及现金等价物余额		52,118.87	1,469,632.49

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年度，公司发生企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 56,718.78 元，调增资产处置收益 56,718.78 元。

2018 年半年报报告期内，公司发生企业会计准则变化引起的会计政策变更：

2018 年 6 月 5 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号，简称新收入准则)，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按要求调整报表科目如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,723,256.02	应收票据及应收账款	15,321,866.99
应收账款	13,598,610.97	款	
应收利息		其他应收款	190,752.50

应收股利			
其他应收款	190,752.50		
固定资产	24,334,789.57	固定资产	24,334,789.57
固定资产清理			
在建工程	943,724.03	在建工程	943,724.03
工程物资			
应付票据	1,754,305.60	应付票据及应付账	8,013,629.89
应付账款	6,259,324.29	款	
应付利息	33,851.38		
应付股利		其他应付款	562,599.70
其他应付款	528,748.32		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	3,064,796.75	管理费用	1,585,987.89
		研发费用	1,478,808.86

二、 报表项目注释

重庆首键医药包股份公司 财务报表附注

2018年1-6月

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12,109,095股；无限售条件的流通股份14,440,905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。目前公司主营业务为铝盖及铝塑组合盖的研发、生产、销售，主要产品有：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2018年7月25日第一届第十三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合并范围的变更和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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、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

1. 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）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。

（十）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，确认为金融资产，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。

(十一) 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	5-10年	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	4年	5	23.75
运输工具	年限平均法	5年	5	19.00

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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

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。

(十五) 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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

(十六) 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。

（十七）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。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. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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。

2. 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。

3. 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。

(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。

（二十一）租赁

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。

（二十二）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。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,723,256.02	应收票据及应收账款	15,321,866.99
应收账款	13,598,610.97		
应收利息		其他应收款	190,752.50
应收股利			
其他应收款	190,752.50		
固定资产	24,334,789.57	固定资产	24,334,789.57
固定资产清理			
在建工程	12,408.27	在建工程	12,408.27
工程物资			
应付票据	1,754,305.60	应付票据及应付账款	8,013,629.89
应付账款	6,259,324.29		
应付利息	33,851.38	其他应付款	562,599.70
应付股利			
其他应付款	528,748.32		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	3,064,796.75	管理费用	1,585,987.89
		研发费用	1,478,808.86

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%
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%

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
重庆首键医药包装股份公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	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），公司于2015年11月被认定为高新技术企业。2015年11月10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。2017年5月9日，公司已根据《国家税务关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》，在重庆市涪陵区国家税务局完成关于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备案登记。

五、合并财务报表项目注释

(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	352.00	27,598.30
银行存款	72,358.37	1,981,209.90
其他货币资金	400,000.00	1,754,305.60
合 计	472,710.37	3,763,113.80
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

2018年6月30日其他货币资金中400,000.00元为承兑汇票保证金，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,067,800.00	1,723,256.02

应收账款	16,591,228.99	13,598,610.97
合 计	18,659,028.99	15,321,866.99

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账	账面价值	账面余额	坏账	账面价值
银行承兑汇票	67,800.00		67,800.00	1,723,256.02		1,723,256.02
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	2,067,800.00		2,067,800.00	1,723,256.02		1,723,256.02

2) 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	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,582,176.90	
小 计	11,582,176.90	

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。

(3) 应收账款

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,505,105.97	100.00	913,876.98	5.22	16,591,228.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,505,105.97	100.00	913,876.98	5.22	16,591,228.99

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,339,813.91	100.00	741,202.94	5.17	13,598,610.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,339,813.91	100.00	741,202.94	5.17	13,598,610.97

② 组合中，采用账龄分析法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	16,966,372.27	848,318.61	5%
1-2 年	421,883.70	42,188.37	10%
2-3 年	116,850.00	23,370.00	20%
小 计	17,505,105.97	913,876.98	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 172,674.04 元。

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
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	6,068,524.93	34.67	303,426.25
太极集团四川天诚制药有限公司	1,845,572.60	10.54	92,278.63
扬子江药业集团有限公司	1,248,000.00	7.13	62,400.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	675,927.99	3.86	33,796.40
雷诺丽特恒讯包装科技（北京）有限公司	660,620.00	3.77	33,031.00
小 计	10,498,645.52	59.97	524,932.28

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,042,950.54	100		2,042,950.54	653,866.16	100.00		653,866.16
1-2 年	69,523.15			69,523.15				
2-3 年								
3 年以上								
合 计	2,112,473.69	100		2,112,473.69	653,866.16	100.00		653,866.16

(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 (%)
石家庄银河铝制品有限公司	793,596.83	36.40
苏州市力得高升降机械设备有限公司	156,750.00	7.19
北京大恒图像视觉有限公司	100,000.00	4.59
扬力集团股份有限公司	106,094.00	4.87
深圳市亚泰伟业科技有限公司	69,523.15	3.19

小 计	1,225,963.98	56.23
-----	--------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	305,063.76	190,752.50
合 计	305,063.76	190,752.50

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,540.80	100.00	24,477.04	7.43	305,063.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	329,540.80	100.00	24,477.04	7.43	305,063.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,950.00	100.00	13,197.50	6.47	190,752.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	203,950.00	100.00	13,197.50	6.47	190,752.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,540.80	10,477.04	5%
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10%
2-3 年	20,000.00	4,000.00	20%
小 计	329,540.80	24,477.04	

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 11,279.54 元。

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数	
保证金	243,000.00	190,000.00	
备用金	86,540.80	13,950.00	
合 计	329,540.80	203,950.00	

(3) 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	是否为 关联方
广州市香雪制 药股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	30.35	10,000.00	否
重庆市涪陵区 银科融资担保 有限责任公司	保证金	90,000.00	1 年以内	27.31	4,500.00	否
罗琰	备用金	45,200.00	1 年以内	13.72	2,260.00	否
重庆市涪陵区 盛锦资产管理 有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	9.10	1,500.00	否
济川药业集团 有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	6.07	4,000.00	否
小 计		285,200.00		86.45	22,260.00	

5. 存货

(1) 明细情况

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	账面价值
原材料	4,012,952.21		4,012,952.21	7,053,238.42		7,053,238.42
在产品	1,084,403.79		1,084,403.79	997,437.31		997,437.31
库存商品	4,067,459.50		4,067,459.50	2,970,308.29		2,970,308.29
委托加工物资				159,484.70		159,484.70
合 计	9,164,815.50		9,164,815.50	11,180,468.72		11,180,468.72

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	35,498.23	171,053.42
理财产品	30,000.00	1,000,000.00
合 计	65,498.23	1,171,053.42

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	24,097,044.02	24,334,789.57
合 计	24,097,044.02	24,334,789.57

(2) 类别明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	16,554,318.15	14,120,848.43	971,404.12	1,206,487.34		32,853,058.04
本期增加金 额		689,861.13	56,350.51	94,045.97		840,257.61
1) 购置		689,861.13	56,350.51	94,045.97		840,257.61
2) 在建工 程转入						
3) 企业合 并增加						
.....						
本期减少金 额						
1) 处 置 或 报废						
.....						
期末数	16,554,318.15	14,810,709.56	1,027,754.63	1,300,533.31		33,693,315.65
累计折旧						
期初数	1,152,462.06	5,864,774.52	680,472.79	820,559.10		8,518,268.47
本期增加金 额	297,254.30	541,590.56	105,664.88	133,493.42		1,078,003.16
1) 计提	297,254.30	541,590.56	105,664.88	133,493.42		1,078,003.16
.....						
本期减少金 额						
1) 处 置 或 报废						
.....						
期末数	1,449,716.36	6,406,365.08	786,137.67	954,052.52		9,596,271.63
减值准备						
期初数						
本期增加金 额						

1) 计提						
.....						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
.....						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	15,104,601.79	8,404,344.48	241,616.96	346,480.79		24,097,044.02
期初账面价值	15,401,856.09	8,256,073.91	290,931.33	385,928.24		24,334,789.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发楼	939,378.84	正在办理，尚未审批下来
小 计		

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	943,724.03	12,408.27
合 计	943,724.03	12,408.27

(2) 类别明细情况

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	账面价值
设备	114,972.37		114,972.37	12,408.27		12,408.27
不动产	716,165.45		716,165.45			
ERP 管理系统	112,586.21		112,586.21			
合 计	943,724.03		943,724.03	12,408.27		12,408.27

9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
.....				
本期减少金额				
1) 处置				
.....				
期末数	5,747,655.00		2,000,000.00	7,747,655.00
累计摊销				
期初数	737,615.57		116,666.67	854,282.24
本期增加金额	57,476.52		99,999.96	157,476.48
1) 计提	57,476.52		99,999.96	157,476.48
.....				
本期减少金额				
1) 处置				
.....				
期末数	795,092.09		216,666.63	1,011,758.72
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
.....				
本期减少金额				
1) 处置				
.....				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,952,562.91		1,783,333.37	6,735,896.28
期初账面价值	5,010,039.43		1,883,333.33	6,893,372.76

10. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用	817,152.19	914,239.51
合 计	817,152.19	914,239.51

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	938,354.02	140,753.10	754,400.44	113,160.06
递延收益	461,165.04	69,174.76	1,015,291.26	152,293.69
合 计	1,399,519.06	209,927.86	1,769,691.70	265,453.75

(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		103,660.41
小 计		103,660.41

(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
2018年		103,660.41	
小 计		103,660.41	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款	21,000,000.00	16,500,000.00
合 计	21,000,000.00	16,500,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	400,000.00	1,754,305.60
应付账款	4,405,943.41	6,259,324.29
合 计	4,805,943.41	8,013,629.89

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	1,754,305.60
合 计	400,000.00	1,754,305.60

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,863,076.80	6,220,890.11
设备款	178,284.61	18,434.18
工程款	364,582.00	20,000.00
合 计	4,405,943.41	6,259,324.29

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,825.00	34,468.00
合 计	39,825.00	34,468.00

15. 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	555,176.89	4,060,413.73	4,051,420.17	564,170.45
离职后福利—设定提存计划		212,668.90	212,668.90	
合 计	555,176.89	4,273,082.63	4,264,089.07	564,170.45

(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	555,176.89	3,782,403.44	3,773,409.88	564,170.45
职工福利费		166,248.01	166,248.01	
社会保险费				
其中：医疗保险费		100,586.67	100,586.67	
工伤保险费		11,175.61	11,175.61	
小 计	555,176.89	4,060,413.73	4,051,420.17	564,170.45

(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		207,306.69	207,306.69	

失业保险费		5,362.21	5,362.21	
企业年金缴费				
.....				
小 计		212,668.90	212,668.90	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	604,229.95	
企业所得税	-148,188.32	
代扣代缴个人所得税		
城市维护建设税	23,917.10	
土地增值税		
房产税		
土地使用税		
车船税		
资源税		
教育费附加	10,250.19	
地方教育附加	6,833.46	
印花税		23,924.90
合 计	497,042.38	23,924.90

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		33,851.38
其他应付款	566,220.94	528,748.32
合 计	566,220.94	562,599.70

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付借款利息		33,851.38
合 计		33,851.38

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数

代垫款	42,500.00	1,298.80
房租及水电费等	87,813.96	98,109.83
应付运输费	142,724.05	78,883.78
应付项目合作补助款		300,000.00
审计费	130,000.00	
其他	163,182.93	50,455.91
合 计	566,220.94	528,748.32

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	342,532.92	316,364.93
合 计	342,532.92	316,364.93

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	365,588.63	543,656.90
合 计	365,588.63	543,656.90

20. 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	1,015,291.26		554,126.22	461,165.04	
合 计	1,015,291.26		554,126.22	461,165.04	

(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	期末数	与资产相关/与 收益相关
民营经济发 展专项资金	490,291.26		29,126.22	461,165.04	与资产相关
人工智能技 术创新重大 主题专项	525,000.00		525,000.00		与收益相关
小 计	1,015,291.26		554,126.22	461,165.04	

[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合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 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

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,155,098.91			3,155,098.91
合 计	3,155,098.91			3,155,098.91

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	540,192.91			540,192.91
合 计	540,192.91			540,192.91

24. 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	4,596,550.32	1,586,859.42
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	636,011.00	989,411.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,655,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,577,561.32	2,576,271.04

(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	26,364,363.00	18,933,796.59	28,029,144.56	21,718,369.17
其他业务收入	574,228.44	204,938.91	2,022,953.91	1,579,114.45
合 计	26,938,591.44	19,138,735.50	30,052,098.47	23,297,483.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	84,569.10	95,064.52
教育费附加	36,243.90	40,741.94
地方教育附加	24,162.60	27,161.29
房产税	61,298.87	61,298.87
土地使用税	61,015.14	61,015.15
车船税	4,260.00	1,860.00
印花税	24.1	10,488.60
合 计	271,573.71	297,630.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	656,230.07	686,154.90
车辆使用费	143,967.38	186,899.03
业务招待费	119,528.79	81,579.00
运杂费	440,693.61	262,359.41
差旅费	133,933.42	169,540.00
折旧费	101,803.82	99,804.09
广告及业务宣传费	431,573.50	214,594.98
办事处费用	309,666.64	
其他	181,862.66	3.93
合 计	2,519,259.89	1,700,935.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	252,621.34	442,877.47
职工薪酬	648,602.53	651,870.74
业务招待费	56,115.97	36,208.00
差旅费	39,246.45	40,227.57
无形资产摊销	57,476.52	57,476.52

办公费及通讯费	61,108.08	78,385.41
折旧费	87,354.87	117,917.38
其他	40,522.01	32,101.45
开办费		94,376.55
劳务费		34,546.80
电费	23,067.96	
培训学习费	25,536.25	
审计费	134,301.89	
合 计	1,425,953.87	1,585,987.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料	1,040,166.36	321,316.20
工资及福利	891,070.29	503,459.95
折旧费	356,703.24	325,648.44
物料消耗	163,266.11	70,846.33
差旅费、业务招待费	33,238.00	25,089.62
设备	4,000.00	500.00
服务费	108,412.62	120,221.41
检测维修费	73,140.98	103,393.58
其他	100,821.09	8,333.33
合 计	2,770,818.69	1,478,808.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	501,686.51	462,290.21
减：利息收入	14,753.79	18,317.12
加：担保费		94,339.62
手续费及其他	104,016.71	45,448.34
合 计	590,949.43	583,761.05

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	183,953.58	191,323.26
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合 计	183,953.58	191,323.26

8. 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
民营经济发展专项资金	29,126.22		
人工智能技术创新重大主题专项	525,000.00		
合 计	554,126.22		

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购理财产品产生的收益	19,769.49	
合 计	19,769.49	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		25,313.00	
赔款收入	16,804.20		
其他	28,618.80	52,477.69	
合 计	45,423.00	77,790.69	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
失业稳岗补贴		10,413.00	
个税退税补贴		14,900.00	
小 计		25,313.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 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
其他		50.00	
固定资产清理		4,497.15	
合 计		4,547.15	

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	141,566.42	
递延所得税费用	55,525.89	
合 计	197,092.31	

(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
其他往来	400,000.00	3,450,000.00
收回承兑汇票保证金	1,754,305.60	977,500.00
其他	682,736.93	5,001,789.66

合 计	2,837,042.53	9,429,289.66
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
其他往来		1,330,000.00
支付承兑汇票保证金	400,000.00	924,000.00
经营费用	8,319,605.55	6,499,070.74
合 计	8,719,605.55	8,753,070.74
3. 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
质押定期存款到期		
退回保证金		180,000.00
合 计		180,000.00
4. 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
担保费	90,000.00	100,000.00
保证金	90,000.00	100,000.00
其他		73,000.00
合 计	180,000.00	273,000.00
5. 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	459,573.17	989,411.62
加：资产减值准备	183,953.58	191,323.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,078,003.18	1,031,967.98
无形资产摊销	157,476.48	65,809.85
长期待摊费用摊销	97,087.32	
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)		4,497.15
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)	590,949.43	583,761.05
投资损失(收益以“－”号填列)	-19,769.49	

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	55,525.89	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,015,653.22	-2,170,289.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,277,039.84	-5,196,110.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,622,059.07	6,010,864.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,280,646.15	1,621,372.53
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	72,710.37	1,614,134.79
减: 现金的期初余额	2,008,808.20	3,645,382.32
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	-1,936,097.83	-2,031,247.53

(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	400,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,278,804.17	为借款提供抵押担保
无形资产	4,952,562.91	为借款提供抵押担保
机器设备	3,090,123.29	为借款提供抵押担保
合 计	22,721,490.37	

2. 政府补助

(1) 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	期末数	与资产相关/与 收益相关

民营经济发展专项资金	490,291.26		29,126.22	461,165.04	与资产相关
人工智能技术创新重大主题专项	525,000.00		525,000.00		与收益相关
小 计	1,015,291.26		554,126.22	461,165.04	

(2) 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	490,291.26		29,126.22	461,165.04	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）
小 计	490,291.26		29,126.22	461,165.04		

(3) 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
人工智能技术创新重大主题专项	525,000.00	其他收益	
小 计	525,000.00		

本期计入当期损益的政府补助金额为 554,126.22 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
重庆首瀚智能技术研究院有限公司	重庆	重庆	设备研发	55.00		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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期/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2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的10,498,645.52元，即应收账款的59.97%（截至2017年12月31日：62.82%）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。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	18,659,028.99				18,659,028.99
小 计	18,659,028.99				18,659,028.99

（续上表）

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	15,321,866.99				15,321,866.99
小 计	15,321,866.99				15,321,866.99

（2）单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，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	21,708,121.55	22,305,023.93	21,909,542.78	395,481.15	
应付票据及应付账款	4,805,943.41	4,805,943.41	4,805,943.41		
其他应付款	566,220.94	566,220.94	566,220.94		
小 计	27,080,285.90	27,677,188.28	27,281,707.13	395,481.15	

(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	17,360,021.83	18,181,724.25	17,570,526.31	611,197.94	
应付票据及应付账款	8,013,629.89	8,013,629.89	8,013,629.89		
其他应付款	562,599.70	562,599.70	562,599.70		
小 计	25,936,251.42	26,757,953.84	26,146,755.90	611,197.94	
小 计					

(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和外汇风险。

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。

截至2018年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2017年12月31日：无)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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

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	控股股东	32.98	32.98

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
刘静	参股股东
刘小倩	参股股东
赵显翠	实际控制人之配偶
唐显锋	参股股东、实际控制人之子
林丹	参股股东唐显锋之配偶
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

(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	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐光文	4,500,000.00	2017/7/26	2020/7/25	否

(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
刘静、刘小倩、唐显锋、唐光文	708,121.55	2017/5/3	2020/5/10	否
唐光文、赵显翠、唐显锋、林丹、唐琳琳、龙贤德	16,500,000.00	2017/9/8	2018/9/7	否
唐光文、赵显翠、唐显锋、刘小倩	4,500,000.00	2018/6/25	2019/6/25	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐光文	400,000.00	2018/5/25	2018/6/22	无息

3. 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	368,784.00	345,360.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（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之说明。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无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	13,728,702.65	10,531,255.44
铝塑组合盖	12,635,660.35	8,403,864.93
小 计	26,364,363.00	18,935,120.37

（二）股权质押事项

2017年8月24日，公司控股股东唐光文将其持有公司的4,500,000股用于股权质押，占公司总股本16.95%。在质押的股份中，4,500,000股为有限售条件股份，质押期限为2017年8月24日起至2020年8月15日止。质押股份用于股东个人融资借款450.00万元，不存在结合其他资产抵押质押的情况。质押权人为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

本次股权质押属于股东个人行为不会对公司经营造成负面影响，唐光文与其一致行动人共计持有公司57.40%股权，本次唐光文共计质押16.95%股权，不会导致控股股东实际控制人发生改变。

2018年6月29日，公司控股股东唐光文将其持有公司的2,000,000股用于股权质押，占公司总股本7.53%。在质押的股份中，2,000,000股为无限售条件股份，质押期限为2018年6月29日起至2019年6月28日止，质押权人为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份用于公司贷款450.00万元担保，补充公司营运资金，不会对公司经营造成负面影响。

2018年6月29日，公司股东袁祯将其持有公司的1,000,000股用于股权质押，占公司总股本3.77%。在质押的股份中，1,000,000股为有限售条件股份，质押期限为2018年6月29日起至2019年6月28日止，质押权人为重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份用于个人融资，不会对公司经营造成负面影响。

截至本财务报表批准报出日，以上股权质押均未解押。

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. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,067,800.00	1,723,256.02
应收账款	16,591,228.99	13,598,610.97
合 计	18,659,028.99	15,321,866.99

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	67,800.00		67,800.00	1,723,256.02		1,723,256.02
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	2,067,800.00		2,067,800.00	1,723,256.02		1,723,256.02

2) 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	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,582,176.90	
小 计	11,582,176.90	

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。

(3) 应收账款

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,505,105.97	100.00	913,876.98	5.22	16,591,228.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,505,105.97	100.00	913,876.98	5.22	16,591,228.99

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,339,813.91	100.00	741,202.94	5.17	13,598,610.97

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,339,813.91	100.00	741,202.94	5.17	13,598,610.97

② 组合中，采用账龄分析法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	16,966,372.27	848,318.61	5%
1-2 年	421,883.70	42,188.37	10%
2-3 年	116,850.00	23,370.00	20%
小 计	17,505,105.97	913,876.98	

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
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	6,068,524.93	34.67	303,426.25
太极集团四川天诚制药有限公司	1,845,572.60	10.54	92,278.63
扬子江药业集团有限公司	1,248,000.00	7.13	62,400.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	675,927.99	3.86	33,796.40
雷诺丽特恒讯包装科技(北京)有限公司	660,620.00	3.77	33,031.00
小 计	10,498,645.52	59.97	524,932.28

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,498,645.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.97%，相应计提的坏账准备合计数为 524,932.28 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	305,063.76	190,752.50
合 计	305,063.76	190,752.50

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,540.80	100.00	24,477.04	7.42	305,063.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	329,540.80	100.00	24,477.04	7.42	305,063.76

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,950.00	100.00	13,197.50	6.47	190,752.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	203,950.00	100.00	13,197.50	6.47	190,752.50

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	209,540.80	10,477.04	5%
1-2年	100,000.00	10,000.00	10%
2-3年	20,000.00	4,000.00	20%
小计	329,540.80	24,477.04	

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	243,000.00	190,000.00
备用金	86,540.80	13,950.00
合计	329,540.80	203,950.00

(3) 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	是否为关联方
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	49.03	5,000.00	否
重庆市涪陵区李渡新区管委会财政金融管理部	押金保证金	65,000.00	1年以内	31.87	3,250.00	否
济川药业集团有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	9.81	4,000.00	否
唐小勇	备用金	9,000.00	1年以内	4.41	450.00	否
华润三九(雅安)药业有限公司	押金保证金	5,000.00	1年以内	2.45	250.00	否

小 计		199,000.00		97.57	12,950.00	
-----	--	------------	--	-------	-----------	--

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	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,100,000.00		1,100,000.00	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			1,100,000.00		
小 计	1,100,000.00			1,100,000.00		

(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	26,364,363.00	18,935,120.37	28,029,144.56	21,718,369.17
其他业务收入	574,228.44	204,938.91	2,022,953.91	1,579,114.45
合 计	26,938,591.44	19,140,059.28	30,052,098.47	23,297,483.62

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料	1,030,756.07	321,316.20
工资及福利	708,427.37	491,459.95
折旧费	354,393.84	325648.44
物料消耗	163,266.11	70,846.33
差旅费、业务招待费	7,452.50	21,913.50
设备	4,000.00	500.00
服务费	84,912.62	120,221.41
检测维修费	72,122.18	103,393.58
合 计	2,425,330.69	1,455,299.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	3,046.03	
合 计	3,046.03	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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）	554,126.22	
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	19,769.49	
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	45,423.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,19,318.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	90,389.29	
少数股东权益影响额(税后)	7,525.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	521,403.86	

(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	1.83	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.00	0.00

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	636,011.00
非经常性损益	B	521,403.86
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	114,607.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,841,842.14
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	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	34,717,347.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.83
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.33

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	636,011.00
非经常性损益	B	521,403.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	114,607.14
期初股份总数	D	26,550,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	26,550,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.00

(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
二〇一八年七月二十七日