

江苏威龙制药机械科技股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



东北证券股份有限公司
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

二〇一六年二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）应收账款发生坏账的风险

公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日应收账款净值分别为 5,792,799.53 元、6,399,197.53 元和 3,615,078.04 元，分别占当期营业收入的 37.01%、36.19%和 21.47%，报告期内公司部分应收账款账龄较长，2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日 3 年以上应收账款占全部应收账款比例分别为 20.52%、18.49%和 19.64%。上述应收账款不能及时收回会影响公司的经营现金周转，对公司的生产和经营有一定的不利影响。

（二）存货减值风险

公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日存货余额分别为 17,434,799.16 元、15,052,659.19 元和 10,184,115.97 元，分别占同期末资产总额的 44.96%、39.44%和 42.99%。公司存货占比较高，随着公司业务规模的扩大，存货余额可能仍将保持在较高水平。公司部分存货为正在生产或已完工的客户定制产品，若对方出现违约，相关产品会发生减值，将对公司业绩和生产经营产生影响。

（三）下游行业客户投资放缓对公司的潜在风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-7 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,967,666.76 元、-852,754.08 元、-5,418,197.93 元，现金流净额由正转负，且呈现扩大趋势，如果下游行业投资持续出现放缓的趋势，则对公司的业务收入及经营活动现金流量净额产生不利影响。

（四）核心技术人员流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司提供的产品所需的技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业技术人员相对稀缺，公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失且未能及时招募

到合适的人选，那么公司相应产品的质量将会下降，口碑将会受到影响，导致现有客户流失，影响公司的持续盈利能力。

（五）公司治理的风险

公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于 2015 年 9 月 2 日由江苏威龙灌装机械有限公司整体变更设立。股份公司设立前，公司未设立董事会，仅设有 1 名执行董事和 1 名监事。公司内部控制制度不够完善，报告期内，公司存在与关联方进行资金往来未经股东会审议的情况。股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，对关联交易、对外担保等事项规定了严格的审议程序。

（六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为蒋玉华、施育，二人目前直接持有公司合计 84.63% 的股份，同时，施育持有公司股东鼎旺投资 12.93% 的出资额，并担任鼎旺投资的执行事务合伙人。蒋玉华、施育直接及间接持有的公司股份占公司表决权股份的三分之二以上，能够对公司股东大会决策起到决定性影响。尽管公司已建立起较为完善且有效运作的公司治理机制，但蒋玉华、施育仍可能利用其表决权及经营决策权对公司的经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，对公司及其他股东造成不利影响。

目录

声明	I
重大事项提示	II
目录	IV
释义	1
第一节 基本情况	4
一、简要情况	4
二、公司股票基本情况	5
三、公司股权结构、股东以及股本演变情况	7
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	18
五、报告期主要会计数据及主要财务指标	20
六、本次挂牌的有关机构	21
第二节 公司业务	24
一、公司主营业务情况	24
二、公司主要产品及用途	24
三、公司内部组织结构图和业务流程	34
四、公司业务相关的关键资源情况	39
五、公司主营业务相关情况	50
六、商业模式	55
七、公司所处行业的基本情况	55
第三节 公司治理	74
一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况	74
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估	75
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期存在的违法违规及受处罚情况	77
四、公司的独立性	77
五、公司最近两年及一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	79
六、同业竞争的情况	80

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明	81
八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因	83
第四节 公司财务	85
一、财务报表	85
二、审计意见	97
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	97
四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	97
五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析	117
六、报告期内主要会计数据和财务指标分析	123
七、关联方、关联方关系及关联交易	158
八、期后事项、或有事项及其他重要事项	162
九、报告期内的资产评估情况	163
十、股利分配情况	163
十一、风险因素及自我评估	164
第五节 有关声明	167
第六节 附 件	173

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、威龙科技、股份公司	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司
有限公司	指	江苏威龙灌装机械有限公司
鼎旺投资	指	常州市鼎旺投资管理中心（有限合伙）
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威龙制药机械科技股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2013年、2014年、2015年1-7月
大华会计所、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
重光律所、律师事务所	指	北京重光（天津）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

新版药品 GMP	指	卫生部发布的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，区别于 1998 年版药品 GMP，新版药品 GMP 自 2011 年 3 月 1 日起正式施行
灌装机	指	灌装机主要是包装机中的一小类产品，从对物料的包装角度可分为液体灌装机，膏体灌装机，粉剂灌装机,颗粒灌装机；从生产的自动化程度来讲分为半自动灌装机和全自动灌装生产线。
液体灌装机	指	由于液体灌装机械包含的范围广泛，所以针对液体灌装机械的种类繁多，按照不同的分类有相应的灌装设备。液体灌装机按灌装原理可分为常压灌装机、压力灌装机、真空灌装机、自动定量液体灌装机。按灌装操作类型可分为全自动液体灌装机和半自动液体灌装机。按灌装种类可分为稀释液体灌装机浓型液体灌装机和油类灌装机等。
灯检	指	指注射剂产品完成后，在一定的光照条件下的质量检测过程。
PLC	指	可编程逻辑控制器，其内部包含中央处理单元、存储器、电源、输入输出元件等部件。可编程逻辑控制器可以写入一定的控制程序，通过执行该程序及用户输入的其他指令，控制各种类型的机械或生产过程。
烘箱	指	烘箱采用国家重点推广的节能环保加热新技术，通过电源使电热管加热，产生热源，当它被加热物体吸收时可直接转变为热能，从而获得快速干燥效果，达到缩短生产周期，节约能源，提高产品质量等目的。
伺服电机	指	在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，是一种补助马达间接变速装置。
PP	指	聚丙烯，化学式（ C_3H_6 ） n ，一种重要的塑料材料，被广泛应用于汽车、器械、日用消费品等行业
PE	指	聚乙烯，化学式（ C_2H_4 ） n ，一种重要的塑料材料，被广泛应用于农业、器械、日用消费品等行业

PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯化学式为-OCH ₂ -CH ₂ OCOC ₆ H ₄ CO-简称PET，为高聚合物。在较宽的温度范围内具有优良的物理机械性能，长期使用温度可达120℃，电绝缘性优良，甚至在高温高频下，其电性能仍较好，但耐电晕性较差，抗蠕变性，耐疲劳性，耐摩擦性、尺寸稳定性都很好。
PLL	指	PLL(Phase Locked Loop): 为锁相回路或锁相环，用来统一整合时脉讯号，使内存能正确的存取资料。PLL用于振荡器中的反馈技术。许多电子设备要正常工作，通常需要外部的输入信号与内部的振荡信号同步，利用锁相环路就可以实现这个目的

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、简要情况

中文名称：江苏威龙制药机械科技股份有限公司

法定代表人：蒋玉华

有限公司设立日期：2003年1月10日

股份公司设立日期：2015年9月2日

注册资本：2516万元

住所：常州市金坛区红山路9号

办公地址：常州市金坛区红山路9号

邮编：213200

电话：0519-82819399

传真：0519-82893100

互联网网址：<http://www.jt-weilong.com/>

电子邮箱：weilong@jt-weilong.com

董事会秘书：施育

信息披露负责人：施育

经营范围：液体灌装生产线、灌装旋盖机、理瓶机、洗瓶机、灯检机、铝箔封口机、灭菌烘箱机、贴标机、装盒机、开箱机、封箱机的研发、生产与销售；各种包装机及零配件的研发、生产与销售；各类医用包装材料的研发、生产与销售；灌装系统控制软件的研发、制作与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

所属行业：根据《国民经济行业分类与代码》和中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，制药装备行业属“C35 专用设备制造业”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类代码表》（GBT4754-2011），公司所属行业为“C3544 制药专用设备制造”；根据股转公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所属行业为“C3544 制药专用设备制造”。

主要业务：各类口服或外用液体包装生产设备的研发、设计、生产、销售和服务。

组织机构代码：74621624-6

二、公司股票基本情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：2516 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

交易方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本

公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年以内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司同一种类股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东除遵守上述法律、法规及规范性文件对股份转让的限制性安排外，无其他自愿锁定股份的承诺。

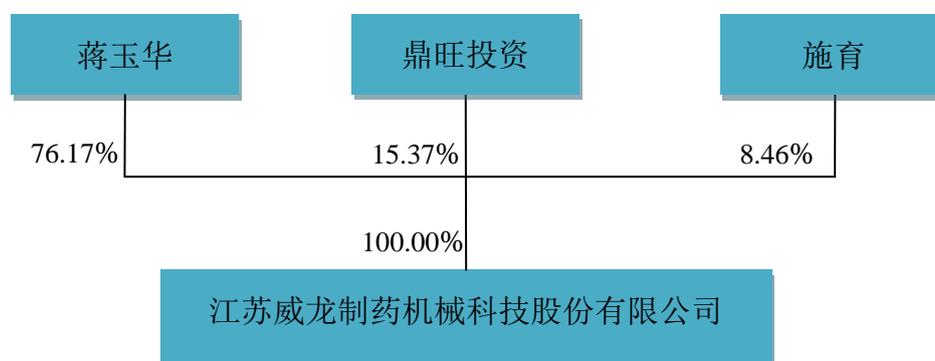
3、股东所持股份的限售安排

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定、《公司章程》第二十八条规定，发起人蒋玉华、施育的股票受转让限制。股份公司成立后，公司向鼎旺投资发行股份 3,866,000.00 股。公司实际控制人施育持有鼎旺投资 500,000 元出资额，并担任鼎旺投资执行事务合伙人。鼎旺投资持有的公司股份属于实际控制人控制的股份，需分三批解除转让限制。具体情况如下：

序号	股东	挂牌前持股数量 (股)	挂牌前持 股比例	本次可进入股份转让系统 转让的股份数量(股)	受限原因
1	蒋玉华	19,164,600.00	76.17%	0.00	发起人
2	鼎旺投资	3,866,000.00	15.37%	1,288,667.00	实际控制人 控制的股份
3	施育	2,129,400.00	8.46%	0.00	发起人
合计		25,160,000.00	100.00%	1,288,667.00	

三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	股东性质	持股数量(股)	股权比例(%)	是否存在质押 或其他争议
1	蒋玉华	自然人	19,164,600.00	76.17%	否
2	鼎旺投资	合伙企业	3,866,000.00	15.37%	否
3	施育	自然人	2,129,400.00	8.46%	否
合计			25,160,000.00	100.00%	

鼎旺投资成立于 2015 年 7 月 30 日，持有江苏省常州工商行政管理局核发的注册号为 320400000058993 的《营业执照》。鼎旺投资执行事务合伙人为施育，经营范围为：投资管理。（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）。

鼎旺投资目前的出资额为 3,866,000.00 元，其出资情况如下：

序号	合伙人	出资额(元)	出资比例(%)	出资	合伙人性质	是否为
----	-----	--------	---------	----	-------	-----

	姓名			方式		公司员工
1	施育	500,000.00	12.93	货币	普通合伙人	是
2	蒋玉清	345,000.00	8.92	货币	有限合伙人	是
3	王剑	217,000.00	5.61	货币	有限合伙人	是
4	于立民	217,000.00	5.61	货币	有限合伙人	是
5	朱荣俊	217,000.00	5.61	货币	有限合伙人	是
6	吴忠平	217,000.00	5.61	货币	有限合伙人	是
7	周桂生	217,000.00	5.61	货币	有限合伙人	是
8	杨木琴	200,000.00	5.17	货币	有限合伙人	否
9	尤新华	200,000.00	5.17	货币	有限合伙人	否
10	许纯珍	200,000.00	5.17	货币	有限合伙人	否
11	刘刚	200,000.00	5.17	货币	有限合伙人	否
12	蒋扣凤	174,000.00	4.50	货币	有限合伙人	是
13	颜瑜	100,000.00	2.59	货币	有限合伙人	否
14	钱卫建	80,000.00	2.07	货币	有限合伙人	否
15	方勇	80,000.00	2.07	货币	有限合伙人	否
16	周明	43,000.00	1.11	货币	有限合伙人	是
17	杨荣平	43,000.00	1.11	货币	有限合伙人	是
18	袁莉静	43,000.00	1.11	货币	有限合伙人	是
19	吴继芳	43,000.00	1.11	货币	有限合伙人	是
20	冯国强	43,000.00	1.11	货币	有限合伙人	是
21	石月华	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
22	金丽莉	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
23	徐生昌	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
24	袁明	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
25	范美娟	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
26	周国忠	40,000.00	1.03	货币	有限合伙人	否
27	徐俊	21,000.00	0.54	货币	有限合伙人	是

28	陈云娥	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	是
29	徐雪萍	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
30	武丽云	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
31	郑巧珍	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
32	史长虹	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
33	高网洪	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
34	高云龙	20,000.00	0.52	货币	有限合伙人	否
35	刘圣杰	13,000.00	0.34	货币	有限合伙人	是
36	冯双保	13,000.00	0.34	货币	有限合伙人	是
37	范丽	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	是
38	江宇	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	是
39	王莉	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	是
40	张程	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	是
41	吴艳丽	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	否
42	宋文力	10,000.00	0.26	货币	有限合伙人	否
合计		3,866,000.00	100.00%			

2015年9月18日，常州开瑞会计师事务所有限公司出具常开瑞会内验（2015）第0094号《验资报告》，确认截止2015年9月18日，鼎旺投资已收到合伙人以货币缴纳的出资3,866,000元。

鼎旺投资系为专门持有公司股份而设立的持股平台，其出资人中21名为公司员工（含公司实际控制人施育及部分董事、监事、高级管理人员）、21名为实际控制人的亲友，其出资资金均为自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形，未担任任何私募基金的管理人，也未有担任私募基金管理人的计划或安排。因此，公司股东不存在需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定进行登记备案的情形。

鼎旺投资全体合伙人除签属《合伙协议》外，并未签订其他有关股权激励的方案或协议，也未作相关服务期限限制的承诺。

（三）股东之间关系

- 1、蒋玉华与施育为夫妻关系。
- 2、施育持有鼎旺投资 12.93%的出资额，并担保鼎旺投资的执行事务合伙人。

（四）公司控股股东及实际控制人

1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

蒋玉华先生，目前直接持有公司 76.17%的股份，超过公司股份的 50%，为公司的控股股东。

公司的实际控制人为蒋玉华、施育，认定依据如下：

(1) 蒋玉华和施育为夫妻关系。蒋玉华、施育目前直接持有公司合计 84.63% 的股份，同时，施育持有公司股东鼎旺投资 12.93%的出资额，并担任鼎旺投资的执行事务合伙人。蒋玉华、施育直接及间接持有的公司股份占公司表决权股份的三分之二以上，能够对公司股东大会决策起到决定性影响。

(2) 蒋玉华为公司创始人。公司自设立以来，蒋玉华历任公司执行董事、总经理、董事长。股份公司设立后，施育担任股份公司董事会秘书。蒋玉华、施育负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响。

2、控股股东及实际控制人基本情况

蒋玉华，男，1975 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月毕业于淮阴电子工业学院，中专学历。1996 年 8 月至 1999 年 12 月，就职于江苏南海新德包装机械有限公司；2000 年 1 月至 2002 年 12 月，就职于上海新辉制药机械有限公司；2003 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事长、总经理。

施育，女，1975 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月毕业于淮阴电子工业学院，中专学历。1995 年 7 月至 1997 年 7 月，就职于海门市滨滨制衣有限公司；1997 年 7 月至 2002 年 12 月，就职于上海捷福安全玻璃有限公司；2003 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司；2015 年 9 月至今，就

职于股份公司，任董事会秘书。

3、实际控制人近两年内变化情况

报告期内，公司实际控制人变化情况如下：

序号	期间	实际控制人
1	2013. 1. 1-2015. 7. 28	蒋玉华
2	2015. 7. 28 至今	蒋玉华、施育

(1) 自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 28 日，蒋玉华持有公司 100% 的股权，并担任公司的执行董事、总经理，为公司的实际控制人。

(2) 2015 年 7 月 28 日，蒋玉华将其持有的公司 10% 的股权转让给施育。因蒋玉华、施育为夫妻关系，因此，本次股权转让完成后，公司的实际控制人变更为蒋玉华、施育。

4、控股股东及实际控制人合法合规情况

公司的控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

(五) 公司设立以来股本的形成及变化情况

1、有限公司设立

公司设立于 2003 年 1 月 10 日，并于当日领取了常州市金坛工商行政管理局核发的注册号为 3204822101244 的《企业法人营业执照》，核准的情况如下：

名称：	金坛市威龙灌装机械有限公司
住所：	金坛市丹金公路西侧张角山
法定代表人：	蒋玉华
注册资本：	50 万元人民币
企业类型：	有限责任公司
经营范围：	液体灌装生产线、理瓶机、洗瓶机、贴标机、封口机、灭菌烘箱的制造、各种包装机的购销。

2003 年 1 月 2 日，常州新华瑞联合会计师事务所出具了常新华瑞验（2003）

003号《验资报告》，确认截至2003年1月2日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50万元，均为货币资金。

公司设立时的股权结构和出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	45.00	90%	货币
2	蒋玉清	5.00	10%	货币
合计		50.00	100%	

注：蒋玉华与蒋玉清为兄弟关系，蒋玉清是蒋玉华的哥哥。

2、2005年9月，有限公司第一次增资

2005年9月2日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：（1）公司增加注册资本150万元，其中蒋玉华认缴135万元，蒋玉清认缴15万元；（2）相应修改公司章程。

2005年9月5日，常州开来联合会计师事务所出具了常开来会验（2005）第513号《验资报告》，确认截至2005年9月5日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币150万元，为货币出资。

2005年9月16日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构和出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	180.00	90%	货币
2	蒋玉清	20.00	10%	货币
合计		200.00	100%	

3、2009年5月，有限公司第一次股权转让

2009年5月19日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：（1）蒋玉清将其持有的公司20万元出资额转让给蒋玉华；（2）相应修改公司章程。

2009年5月19日，蒋玉华与蒋玉清签订了《股权转让协议》。

2005年5月25日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛工商行政管理局办理了变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构和出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	200.00	100%	货币
合计		200.00	100%	

4、2011年6月，有限公司第二次增资、第一次变更公司名称

2011年6月18日，有限公司股东蒋玉华出具股东决定：（1）公司注册资本由200万元增加至500万元，新增注册资本300万元由蒋玉华认缴；（2）公司名称由“金坛市威龙灌装机械有限公司”变更为“江苏威龙灌装机械有限公司”；（3）相应修改公司章程。

2011年6月20日，常州开瑞会计师事务所有限公司出具了常开瑞会内验（2011）380号《验资报告》，确认截至2011年6月20日，公司已收到蒋玉华缴纳的新增注册资本人民币300万元，为货币出资。

2011年6月22日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构和出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	500.00	100%	货币
合计		500.00	100%	

5、2015年5月，有限公司第三次增资

2015年5月11日，有限公司股东蒋玉华出具股东决定：（1）公司注册资本由500万元增加至1000万元，新增注册资本500万元由蒋玉华认缴；（2）相应修改公司章程。

2015年6月4日，常州开瑞会计师事务所有限公司出具了常开瑞会内验(2015)0025号《验资报告》，确认截至2015年5月27日，公司已收到蒋玉华缴纳的新增注册资本人民币500万元，为货币出资。

2015年5月12日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构和出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	1000.00	100%	货币
合计		1000.00	100%	

10、2015年7月，公司第二次股权转让

2015年7月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：(1)蒋玉华将其持有的公司100万元出资额转让给施育；(2)公司住所由金坛市红山路9号变更为常州市金坛区红山路9号；(3)相应修改公司章程。

2015年7月20日，蒋玉华与施育签订了《股权转让协议》。

2015年7月28日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛区市场监督管理局金城分局办理了变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构和出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	900.00	90%	货币
2	施育	100.00	10%	货币
合计		1000.00	100%	

11、2015年8月，有限公司第四次增资

2015年7月29日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：(1)公司注册资本由1000万元增加至1300万元，新增注册资本300万元，其中蒋玉华认缴270万元，施育认缴30万元；(2)公司经营范围变更为：液体灌装生产线、灌

装旋盖机、理瓶机、洗瓶机、灯检机、铝箔封口机、灭菌烘箱机、不干胶贴标机的生产与销售；各种包装机及零配件、塑料玻璃瓶的销售；灌装系统控制软件的制作与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

2015年7月29日，常州开瑞会计师事务所有限公司出具了常开瑞会内验（2015）0029号《验资报告》，确认截至2015年7月29日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币300万元，为货币出资。

2015年8月3日，有限公司就本次变更事宜在常州市金坛区市场监督管理局金城分局办理了变更登记。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	1170.00	90%	货币
2	施育	130.00	10%	货币
合计		1300.00	100%	

12、2015年9月，整体变更设立股份公司

2015年7月24日，有限公司召开股东会，同意公司以2015年7月31日为审计基准日，并以经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司，同时将公司的经营范围变更为：液体灌装生产线、灌装旋盖机、理瓶机、洗瓶机、灯检机、铝箔封口机、灭菌烘箱机、贴标机、装盒机、开箱机、封箱机的研发、生产与销售；各种包装机及零配件的研发、生产与销售；各类医用包装材料的研发、生产与销售；灌装系统控制软件的研发、制作与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

2015年8月15日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年7月31日为基准日对公司进行审计并出具了大华审字[2015]006027号《审计报告》，截至2015年7月31日，公司净资产为21,298,782.80元。

2015年8月18日，北京中天华资产评估有限责任公司出具了中天华资评报字[2015]第1344号《资产评估报告书》：截至2015年7月31日，公司账面净资产评估值为人民币2,636.41万元。

2015年8月20日，蒋玉华、施育2名股东签订了《发起人协议书》。

2015年8月20日，公司2名股东作为发起人召开创立大会，审议同意：（1）通过了《关于设立江苏威龙制药机械科技股份有限公司的议案》，以公司经审计的净资产21,298,782.80元中的21,294,000.00元折算为股份公司股份，每股面值1元，其余4782.80元计入资本公积金，股份公司总股本为21,294,000.00股；（2）审议通过了《江苏威龙制药机械科技股份有限公司章程》及有限公司变更设立股份公司的相关议案；（3）选举蒋玉华、王剑、蒋玉清、于立民、周明5名董事组成公司第一届董事会；（4）选举吴忠平、周桂生为股东代表监事，与经职工代表大会选举产生的朱荣俊共同组成公司第一届监事会。

2015年8月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举蒋玉华为董事长；聘任蒋玉华为总经理；聘任王剑为副总经理；聘任陈云娥为财务负责人；聘任施育为董事会秘书。

2015年7月25日，有限公司召开职工代表大会，选举朱荣俊为股份公司职工代表监事，任期三年，自2015年8月20日起算。

2015年8月20日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举朱荣俊为监事会主席。

2015年8月20日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000880号《验资报告》对公司本次整体变更进行了审验。

2015年9月2日，公司取得了江苏省常州工商行政管理局核发的注册号为320482000016197的《企业法人营业执照》，公司名称为“江苏威龙制药机械科技股份有限公司”。

股份公司设立后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资额（股）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	19,164,600.00	90%	净资产折股
2	施育	2,129,400.00	10%	净资产折股
合计		21,294,000.00	100%	

公司本次整体变更存在将未分配利润转增股本的情况，公司已代自然人股东蒋玉华、施育扣缴了个人所得税。

13、2015年9月，公司第五次增资

2015年8月22日，公司召开董事会，审议通过了《关于江苏威龙制药机械科技股份有限公司（筹）发行新股并纳入新股东的议案》，并提请召开公司2015年度第二次临时股东大会。

2015年9月8日，公司召开2015年度第二次临时股东大会，全体股东一致决议：（1）公司增加股本3,866,000.00股，每股1元，由常州市鼎旺投资管理中心（有限合伙）认购；（2）通过公司章程修正案；（3）授权董事会对本次增加股本事宜进行工商变更登记。

2015年9月8日，公司与鼎旺投资签订了《新股认购协议》，认购价格为每股1元。

2015年9月10日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000924号《验资报告》对公司增加股本进行了审验。

2015年9月15日，公司就本次变更事宜在江苏省常州工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资不存在以下情形：（1）向公司高管、核心员工、员工持股平台或者其他投资者发行股票的价格明显低于市场价格或者低于公司股票公允价值的；（2）股票发行价格低于每股净资产的；（3）发行股票进行股权激励的；（4）全国股转系统认为需要进行股份支付说明的其他情形。故公司本次增资不适用《企业会计准则第11号——股份支付》的规定。

本次新股发行完成后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资额（股）	出资比例	出资方式
1	蒋玉华	19,164,600.00	76.17%	净资产折股
2	鼎旺投资	3,866,000.00	15.37%	货币
3	施育	2,129,400.00	8.46%	净资产折股

合计	25,160,000.00	100.00%	
----	---------------	---------	--

(六) 子公司历史沿革和分公司基本情况

公司设立至今，未投资设立子公司和分公司。

(七) 公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来无重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 公司董事

公司第一届董事会由 5 名董事组成，分别为蒋玉华、王剑、蒋玉清、于立民、周明。公司董事由创立大会选举产生，任期三年，自 2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日。公司董事基本情况如下：

1、蒋玉华，董事长，简历详见公开转让说明书“第一节 三（四）公司控股股东及实际控制人”。

2、王剑，董事：男，1982 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2004 年 7 月毕业于苏州大学，本科学历。2004 年 8 月至 2005 年 10 月，就职于金坛晨风集团；2005 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司；2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事、副总经理。

3、蒋玉清，董事：男，1972 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于金坛县职业高级中学，中专学历。1992 年 7 月至 2002 年 12 月，就职于金坛市制药厂；2003 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，任监事；2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事。

4、于立民，董事：男，1973 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于金坛县职业高级中学，中专学历。1991 年 9 月至 2002 年 12 月，就职于金坛市天鹅柴油机有限公司；2003 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司；2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任董事。

5、周明，董事：男，1976 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995

年7月毕业于常州会计学校，中专学历。1996年8月至2003年12月，就职于江苏亚达服装厂；2004年1月至2011年7月，就职于金坛市金鹏汽车座椅有限公司；2011年7月至2015年8月，就职于有限公司；2015年9月至今，就职于股份公司，任董事。

（二）公司监事

公司第一届监事会由3名监事组成，其中吴忠平、周桂生为股东监事并由公司创立大会选举产生，朱荣俊为职工代表监事并由公司职工代表大会选举产生。公司监事任期三年，自2015年8月20日至2018年8月19日。公司监事基本情况如下：

1、朱荣俊，监事会主席：男，1974年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于金坛县职业高级中学，中专学历。1992年7月至1999年12月，个体经营；1999年12月至2002年12月，就职于日月酒家；2003年1月至2015年8月，就职于有限公司；2015年9月至今，就职于股份公司，任监事。

2、吴忠平，监事：男，1972年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，1989年7月毕业于金坛县职业高级中学，中专学历。1989年8月至2002年12月，个体经营；2003年1月至2015年8月，就职于有限公司；2015年9月至今，就职于股份公司，任监事。

3、周桂生，监事：男，1962年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于金坛县职业高级中学，中专学历。1982年7月至1985年12月，就职于金坛航运公司；1986年1月至2000年1月，个体经营；2000年1月至2002年12月，就职于上海新辉制药机械有限公司；2003年1月至2015年8月，就职于有限公司；2015年9月至今，就职于股份公司，任监事。

（三）公司高级管理人员

1、蒋玉华，总经理，简历详见公开转让说明书“第一节 三（四）公司控股股东及实际控制人”。

2、王剑，副总经理，简历详见公开转让说明书“第一节 四（一）公司董事”。

3、施育，董事会秘书：女，1975年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995年7月毕业于淮阴电子工业学院，中专学历。1995年7月至1997年7月，就职于海门市滨滨制衣有限公司；1997年7月至2002年12月，就职于上海捷福安全玻璃有限公司；2003年1月至2015年8月，就职于有限公司；2015年9月至今，就职于股份公司，任董事会秘书。

4、陈云娥，财务总监：女，1974年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于江苏广播电视大学，大专学历。1995年12月至1997年7月，就职于金坛市昌源贸易有限公司；1997年12月至2004年2月，就职于金坛市石油支公司；2004年2月至2005年12月，就职于金坛市诚信税务师事务所；2006年1月至2012年9月，就职于金坛市国瑞财务公司；2012年9月至2015年5月，就职于金坛市敬业合伙税务师事务所；2015年6月至2015年8月，就职于有限公司，任财务负责人；2015年9月至今，就职于股份公司，任财务总监。

五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2015年7月31日	2014年度	2013年度
资产合计（万元）	3,877.56	3,816.61	2,369.20
股东权益合计（万元）	2,129.88	1,052.00	747.67
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,129.88	1,052.00	747.67
每股净资产（元）	1.64	2.10	1.50
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.64	2.10	1.50
资产负债率（母公司）	45.07%	72.44%	68.44%
流动比率（倍）	1.67	1.05	1.15
速动比率（倍）	0.67	0.50	0.52
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,565.37	1,768.05	1,683.73

净利润（万元）	277.88	304.33	241.40
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	277.88	304.33	241.40
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	277.82	306.71	240.44
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	277.82	306.71	240.44
毛利率（%）	46.34	45.87	42.51
净资产收益率（%）	20.83	33.82	38.50
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	20.83	34.09	38.35
基本每股收益（元/股）	0.43	0.61	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.61	0.48
应收帐款周转率（次）	1.96	2.75	3.73
存货周转率（次）	0.96	1.40	2.64
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-541.82	-85.28	196.77
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.21	-0.17	0.39

注 1：除特别说明，主要会计数据和财务指标为合并口径数据。注 2：净资产收益率、每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。注 3：每股净资产的计算公式为：每股净资产=各报告期末净资产额/期末股本。注 4：每股经营活动现金流量的计算公式为：每股经营活动现金流量=各报告期内经营活动现金流量产生的净额/加权平均股本。

六、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司
法定代表人： **李福春**
注册地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号
办 公 地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
电 话： 010-68573828
传 真： 010-68573837
项目负责人： 申鹏鹏
项目组成员： 宫义、李高、沈亮

（二）律师事务所

名 称： 北京重光（天津）律师事务所
负 责 人： 李超
住 所： 天津市河西区友谊路 5 号北方金融大厦 9 层 H 座
电 话： 010-52601070
传 真： 010-52601070
经 办 律 师： 李超、韩银雪

（三）会计师事务所

名 称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人： 梁春
住 所： 北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
电 话： 010-58350080
传 真： 010-58350006
经办注册会计师： 殷宪锋、李莉

（四）资产评估机构

名 称： 北京中天华资产评估有限责任公司
法定代表人： 李晓红
住 所： 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1单元1303室
电 话： 010-88395166
传 真： 010-88395661
经 办 人 员： 薛秀荣、管基强

（五）证券登记结算机构

名 称： 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住 所： 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
电 话： 010-50939980
传 真： 010-58598977

（六）证券交易场所

名 称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人： 杨晓嘉
住 所： 北京市西城区金融大街丁26号
电 话： 010-63889512
邮 编： 100033

第二节 公司业务

一、公司主营业务情况

公司是国内专业从事制药机械研发、生产、销售的高科技企业，致力于向制药行业提供各类口服或外用液体包装生产设备，是国内主要的滴眼剂、糖浆、口服液等液体灌装包装生产设备的供应商。主要产品包括：糖浆、口服液的玻璃瓶、塑料瓶灌装联动线；无菌滴眼剂灌装联动线；以及喷雾剂瓶液体灌装旋盖一体机、风油精类、凝胶类、开塞露类灌装生产线、全自动油类灌装机、直线式回流消泡液体灌装机等单机产品。公司重视自主创新，凭借领先的技术创新能力及高素质的员工团队为国内外客户提供了众多包装生产线自动化生产的整体个性化方案，拥有多项专利。同时，公司不断优化产品线，诸多产品畅销国内市场，并远销国外。

经过多年的发展，公司积累了稳定的客户群，包括国药集团三益药业（芜湖）有限公司、楚雄老拨云堂药业有限公司、山西中大科技有限公司、成都盛迪医药有限公司、云南植物药业有限公司、华润三九（南昌）药业有限公司、江西闪亮制药有限公司等国内知名药企。公司为制药装备行业协会会员单位，获“制药行业十佳诚信品牌”，江苏省民营科技企业，江苏省信息化与工业化融合试点企业。

自设立以来，公司的主营业务未发生变化。

二、公司主要产品及用途

公司提供的主要产品为滴眼剂瓶灌装生产线、塑料瓶灌装生产线、玻璃瓶灌装生产线三大类。除此之外，公司根据客户个性化需求提供单机、喷雾剂瓶、风油精、开塞露、凝胶等高浓度液体灌装设备等，以完善了公司的产品种类。

（一）滴眼剂瓶灌装生产线

公司提供的滴眼剂灌装生产线主要为YG200高速滴眼剂无菌灌装生产线，该生产线由理瓶、输送、无菌净化气气洗、灌塞旋四个主体部分组成，主要用来完成滴眼液瓶的理瓶、输瓶、气洗、计量分装、塞内塞、加盖、旋盖等工序，整个生产过程在百级层流保护及无菌隔离操作下完成，并对各区域进行隔离保护，确

保了滴眼液产品的无菌化生产，符合国家2010版GMP要求，生产线也适用于其它小容量塑料瓶产品的生产。



（二）塑料瓶灌装生产线

公司提供的塑料瓶灌装生产线主要为糖浆、口服液、町剂等液体的灌装生产线，该灌装生产线适用于制药、食品、农药、化工等行业的糖浆、口服液町剂、洗液、农药、溶剂等液体的瓶灌装生产线，符合新版 GMP 规格要求，全线能完成自动理瓶、气洗瓶、柱塞式灌装、旋盖、铝箔封口、贴标签等。产品品类主要有 2500-3000 瓶/小时塑料瓶灌装生产线、5000-7200 瓶/小时塑料瓶灌装生产线、10000-12000 瓶/小时塑料瓶灌装生产线等。如下图所示：

1、2500-3000 瓶/小时塑料瓶灌装生产线



2、5000-7200 瓶/小时塑料瓶灌装生产线



3、10000-12000 瓶/小时塑料瓶灌装生产线



(三) 玻璃瓶灌装生产线

公司提供的玻璃瓶灌装生产线主要为玻璃瓶的口服液、糖浆、酒剂、保健品等液体的洗、烘、灌、封生产线。该生产线主要适用于制药食品保健品等行业的口服液、糖浆、酒剂、保健品、町剂等不同粘稠度的液体包装生产，能自动完成理瓶，瓶子的清洗、瓶子的烘干灭菌、计量灌装、旋（轧）盖封口、灯栓、贴标签等工序，符合新版 GMP 药品生产规范要求。具体的产品品类有 2500-3000 瓶/小时玻璃瓶灌装生产线、（2）10000-12000 瓶/小时玻璃瓶灌装生产线。如下图所示：

1、2500-3000 瓶/小时玻璃瓶灌装生产线



2、10000-12000 瓶/小时玻璃瓶灌装生产线



（四）单机及其他

公司也会根据客户的订单提供部分单机，如滴眼剂瓶、塑料瓶、玻璃瓶生产线上的某一部件（如灌装机、旋盖机、烘箱、洗瓶机）等，此外，公司在聚焦于主业的同时，也研制提供喷雾剂瓶液体灌装旋盖一体机、风油精类、凝胶类、开塞露类灌装生产线、全自动油类灌装机、直线式回流消泡液体灌装机等，以适应公司的产品开发和市场开发战略，公司具备该类设备的生产能力，但报告期内，单机及该类设备的销售收入较小。相关产品图示如下：

1、PYG4/1 系列喷雾剂瓶液体灌装旋盖一体机

该台设备适用于药品、化妆品行业的带有细长管帽盖的瓶子的液体灌装、自动上帽盖、自动旋紧盖。针对喷雾帽盖上的细长管弯曲或细长，该机配置了国内独一无二的专用机械手及导向机构，保证喷雾帽盖可靠地进入瓶口，从而实现完全自动化。



2、FYG 风油精类、凝胶类、开塞露类灌装生产线

该设备适用于瓶口 $>1.8\text{mm}$ 的瓶子进行灌装针头插入式液体灌装，采用活塞泵正压灌装，为国内首创，独特的插入式灌装阀国内独一无二，并拥有国家专利。该台设备具有自动理瓶（用户选用），有瓶灌装、无瓶止灌、液体会吸、泡沫回吸、有瓶下外盖，自动旋紧盖、自动出瓶功能，有连续运转。该台设备集机械气动电子一体，填补了国内小口径瓶自动化生产设备的空白，充分体现了本公司在非标包材产品的设计，制造上的优势，该台设备完全符合 GMP 药品生产规范。



3、AY 全自动油类灌装机

AY 全自动油类灌装机,适用于食品行业,油类或有一定粘度液体的灌装,可单机使用,也可与其他设备连线使用,是目前国内运行最稳定、性能最齐全的设备。



4、AVF 全自动浓稠物料灌装生产线

AVF 全自动浓稠物料灌装机是参考国外同类产品的基础上进行改良设计,并增加了部分附加功能。使产品在使用操作,精度误差、装机调整、设备清洗、维护保养等方面更加简单方便。广泛适用于食品,医药等行业,可灌装不同液体粘度类产品。该机设计紧凑合理,外形简洁美观,灌装量调节方便。



5、AV 全自动高粘度物料灌装机（日化等行业胶水、洗发精、洗手液等高粘度物料灌装）

AV 全自动高粘度物料灌装机，适用于日化等行业的胶水，洗手液、洗发精、膏体、油脂等的物料的灌装，可单机使用，也可与其他设备连线使用，是目前国内运行最稳定、性能最齐全的设备。



6、ZHYG 直线式回流消泡液体灌装机（通用于各行业易起泡及 5-25L 大桶的液体灌装）

ZHYG 直线式回流消泡液体灌装机，适用于制药、食品、农化等行业易起泡

沫的液体灌装，同样也适用于不起泡沫的液体灌装。可单机使用，也可与其他设备连线使用，是目前国内最理想的消泡灌装机。



7、AGF 自流式液体灌装生产线（农药、化工等行业的腐蚀性液体灌装）

AGF 型全自动自流式液体灌装机采用 PLC 可编程控制，配以 6 英寸触摸屏人机界面系统，采用常压式固定流道参数，控制灌料时间来实现不同计量的灌装。适用于制药、食品、农药、化工等行业的轻液体灌装。



8、LT 立式圆瓶不干胶贴标机

本系列产品适用于制药、农药、食品、化工等行业的玻璃瓶、塑料瓶或类似物体的贴标。该系列产品均能完成自动分瓶、送标带、分离标签、贴标和自动打印批号等功能。贴标机采用机电一体化技术，选用大力矩步进电机或伺服电机驱动及进口光电控制 PLC 编程控制系统。能够保证贴标准确、稳定、可靠、高效。



9、LTP 型立式平面贴标机

本系列产品适用于制药、农药、食品、化工等行业的扁瓶、方瓶或类似物体的侧面贴标。该系列产品均能完成自动分瓶、送标带、分离标签、贴标和自动打印批号等功能。贴标机采用机电一体化技术。选用大力矩步进电机或伺服电机驱动及进口光电控制 PLC 编程控制系统。能够保证贴标准确、稳定、可靠、高效。



10、WT 卧滚式不干胶贴标机

本系列产品适用于制药、农药、食品、化工等行业的口服液管制瓶或类似物体的贴标。该系列产品均能完成自动分瓶、送标带、分离标签、贴标和自动打印批号等功能。贴标机采用机电一体化技术，选用大力矩步进电机或伺服电机驱动

及进口光电控制 PLC 编程系统。能够保证贴标准确、稳定、可靠、高效。



11、TB 系列浆糊式自动贴标机

本机适用于制药、食品、化工等行业的浆糊式标签纸的自动贴签。该产品均能完成自动分瓶、送标带、分离标签、贴标和自动打印批号等功能。贴标机采用机电一体化技术，选用大力矩步电机或伺服电机驱动及进口光电控制 PLC 编程控制系统。能够保证贴标准确、稳定、可靠、高效。



12、FL 电磁感应铝箔封口机

复合材料电磁感应封口技术是当代国际公认的先进密封包装方式，已日益普遍应用于药品、食品、化妆品、农药、化工产品及其他瓶装产品的高质量气密封口。可用于聚乙烯（PE）、聚脂（PET）、聚丙烯（PP）、玻璃等非金属材料窗口的铝箔封口。FL-2000 型连续式铝箔封口机引进台湾最新的感应加热控制技术及工艺，采用先进的大功率场效应晶体管模块，高频开关电源技术，PLL 技术和数字技术，在小型化、高稳定性、高效率方面取得重大改进。



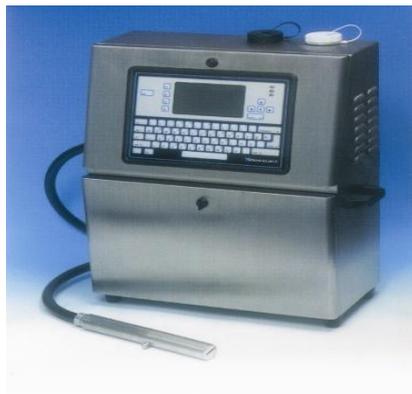
13、RS 塑模热收缩机

该机采用电热管加温，自动控制，在风机的作用下使炙热空气在过道中均匀喷出，通过的瓶子胶膜立即收缩，达到缩合封口的作用。



14、VIDEOJET 43S 小字符连续式墨水喷码机

VIDEOJET 43S 小字符墨水喷码机可广泛应用在各个工业行业，性能稳定，高清晰度的打印质量，为用户提供性能价格比极佳的自动化标识设备。设计领先，性能优越。



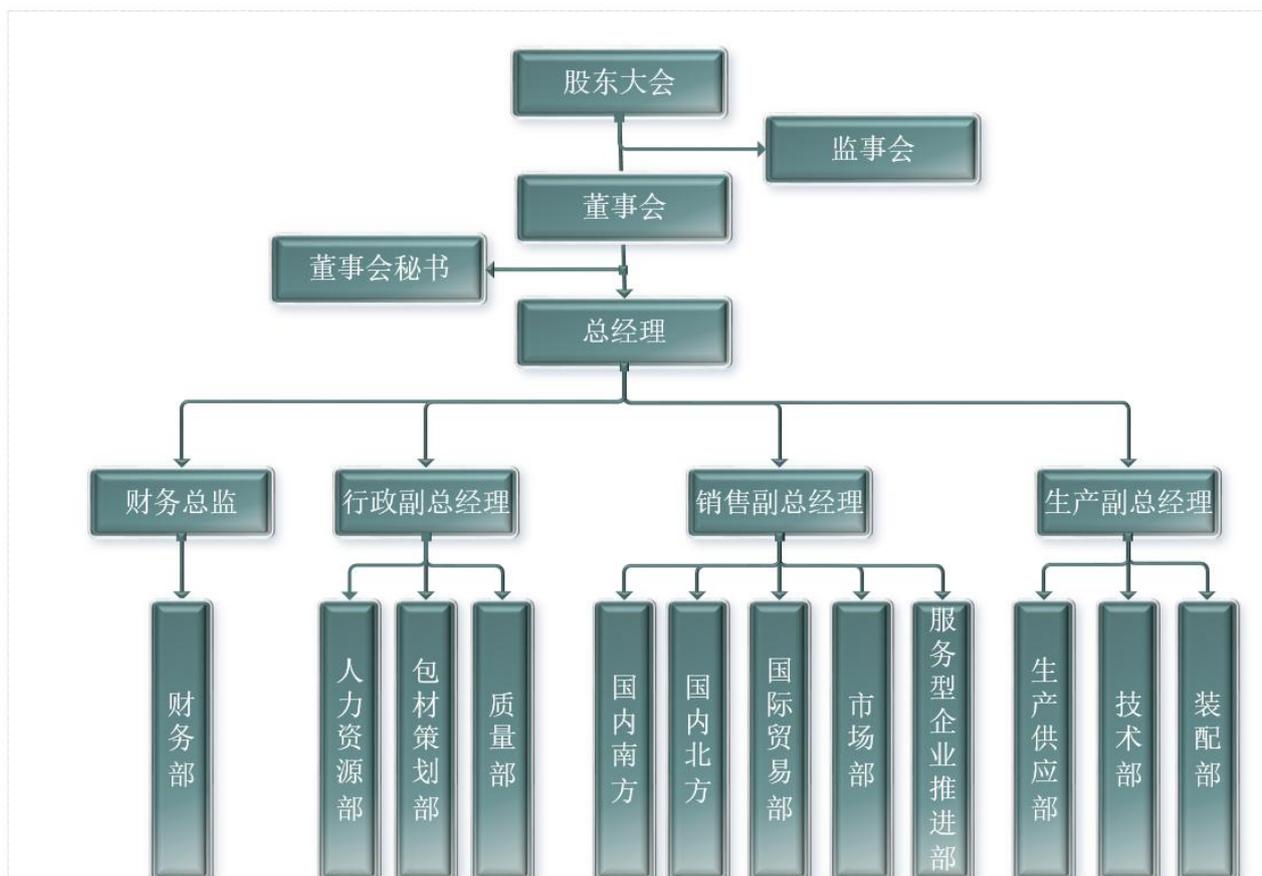
15、DJ 灯检机

本机主要适用于制药、食品、化工、农药等行业的透明瓶的灯检、目测、剔除不合格产品，配有放大装置及无闪烁电源装置。瓶子采用输送带传送，能方便地与其它设备联动成线。可根据客户需求，做成双工位及更多工位。



三、公司内部组织结构图和业务流程

（一）公司内部组织结构图

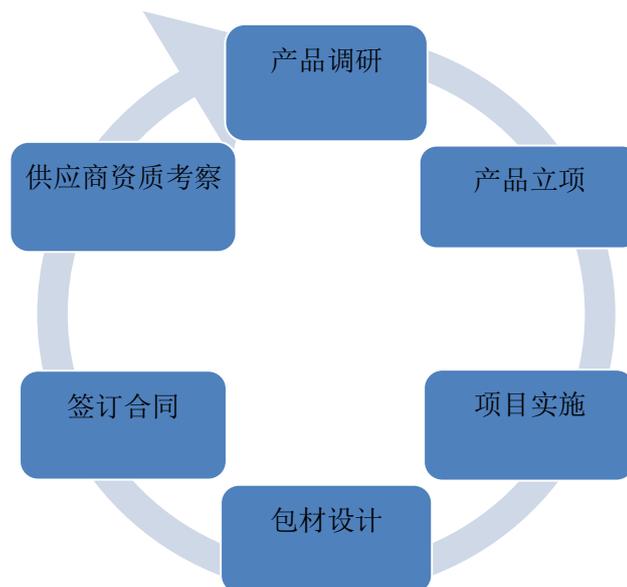


（二）公司主要业务流程

作为专业从事滴眼剂、糖浆、口服液保健品等液体灌装包装的生产设备供应商，公司具备完善的业务体系，公司核心的业务流程主要包括：研发流程、销售流程、采购流程、生产流程。

1、研发流程

作为制药设备生产企业，研发能力是公司的核心竞争力。公司积极开展对外技术合作和交流，使之制度化。一方面注重产学研有机结合，充分发挥科研院所科研优势和公司资金、装备和产业化优势，拓宽科研开发和企业专业技术人才培养的渠道，加速科研成果向生产力转化；另一方面积极派遣公司技术人员前往国内外先进的制药企业参观，参加药品和制药装备展览会，邀请国内外专家到公司进行技术交流，了解客户的最新需求，了解行业发展的最新动向。



(1) 产品调研。根据客户需求，对市场上同类产品进行调查、分析，并进行创新，设计出属于本公司的新产品模型及制作工艺，联系多家供应商了解具体生产情况，让供应商提供综合报价和样品，并对不同供应商报价进行分析和评估。

(2) 产品立项。由研发人员根据整理后的调查报告，向公司领导全面讲述新产品的工艺、效果、特点及客户需求，并根据激烈的市场竞争分析该产品推出后的竞争力，实用性，准确进行成本核算，合理预测市场销售价格，之后由主管领导确定该产品的立项与否。

(3) 项目实施。产品立项后，筛选供应商，选取质量最高、成本合理的供应商并按照产品设计图纸开始生产。

(4) 包材设计。产品立项之后，在测试与改进产品质量的同时，研发人员需要把最终的产品说明书及相关资料交给宣传部，由宣传部整合、修改发给主管经理确认。

(5) 签订合同。产品确认后，由研发人员与厂家谈具体合作细节，最终签署合同。

(6) 供应商资质考察。在与供应商签订大合同之后，向经理申请走访供应商，实地考察供应商资质，考察内容包括：合法手续、工厂规模、生产能力、合作诚信等。实地考察后需整理好所有供应商资料备份，作为今后合作的依据，并

向主管经理做详细汇报。

2、销售流程

公司产品为大型成套设备，具有单台价值高、总销售数量低的特点，其客户为国内外各制药企业。国际市场主要利用国外大型制药机械展览会提供的平台向客户推广、销售公司产品。对于向国外的销售，公司通过进出口贸易商进行，公司根据销售合同完成生产、收到货款后，根据贸易商提供的进仓通知单，将货物发运至贸易商指定的国际物流公司，由物流公司提供收货证明。

公司以取得验收单或调试合格单为收入确认时点（部分国外客户仅需发货前验收合格，以取得报关单为收入确认时点）。

公司产品的运行状态对客户的生产稳定具有关键的作用。为保护客户利益，提高客户满意度，公司成立由副总经理专门负责的售后服务小组，不仅为客户提供设备的初次安装、调试、培训服务，同时向国内客户提供快速到达的维修服务，尽可能地降低设备故障给客户带来的影响。

3、采购流程

公司主要原材料包括钢材、机械零部件等。公司所需钢材主要从现货市场购入，每种主要原材料一般都有 2-4 家备选供应商。所购零部件主要包括机械标准件和控制部件、电动部件、气动部件等类型。

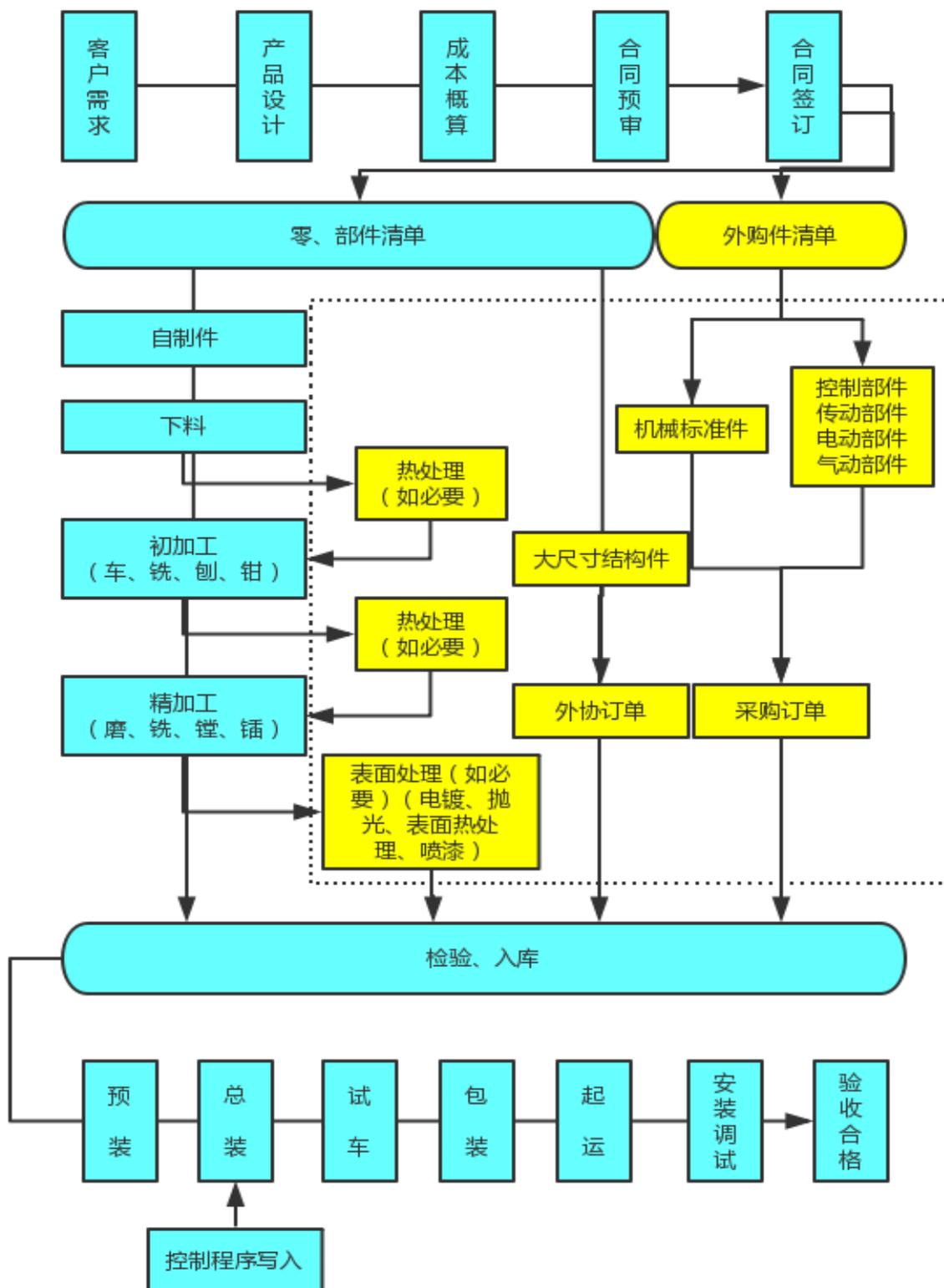
机械标准件具有品种多、单价低、单个品种用量少的特点，为降低库存占用和控制采购费用，同时保证生产进度的顺利完成，公司对这类零部件实行批量采购。

控制部件、电动部件、气动部件单价较高，公司对这类零部件按照生产进度实行定量采购。通过合理控制批量采购的数量和定量采购的采购时间，公司在确保生产进度顺利完成的前提下，有效地控制了采购成本。

此外，在确保质量的前提下，公司集中资源进行核心零部件的生产和设备的整体组装，其他部分大尺寸的机架等结构件采用外协的方式完成。

4、生产流程

公司主要产品多采用定制化生产流程，其工艺流程图如下：



四、公司业务相关的关键资源情况

（一）公司主要业务的核心技术

公司主要产品均为成套设备，其设计、加工、装配、安装的专业性较强，经过多年的发展，公司已经积累了大量核心技术，主要包括无菌滴眼剂灌装生产自动线技术、塑料瓶灌装生产自动线技术、玻璃瓶灌装生产自动线技术等。

公司上述核心技术均通过自主研发取得。公司已掌握上述技术所需的硬件设计、控制程序编写、零部件加工、系统集成等技术，不存在对公司以外企业和个人的重大依赖。公司已通过专利等方式对公司的核心技术进行了严密的保护。

公司主要核心技术的创新类型为集成创新。公司自主设计产品方案并加工产品所需的非标准机械零部件，从市场采购其他标准化机械和电气零部件。通过上述零部件的功能组合，生产出具有特定功能的成套制剂生产设备。

公司核心技术如下表所示：

序号	技术名称	创新性
1	无菌滴眼剂灌装生产自动线技术	无菌灌装技术
2	塑料瓶灌装生产自动线技术	旋转连续式运行技术，前后机联动保护技术
3	玻璃瓶灌装生产自动线技术	旋转连续式运行技术，前后机联动保护技术

1、无菌滴眼剂灌装生产自动线技术

该技术使整个生产过程在百级层流保护及无菌隔离操作下完成，并对各区域进行隔离保护，确保了滴眼液产品的无菌化生产，符合国家新版 GMP 要求。其创新性主要体现在以下方面：

先进的 PLC 可编程控制系统，实现全线全自动控制运行。

走瓶面距台面超高设计，使百级层流不会再瓶口上回流，台面上所有零件的外形设计均方便清洁，卫生无死角。

全自动理瓶机构，弧线式设计，无论是圆瓶或是扁瓶，均能实现在线无人操作，且效率百分百。

无菌净化气气洗瓶子、内塞、外盖，离子风静电消除附在瓶子、内塞、外盖上的静电，直线式气洗分瓶装置，一路气吹、一路回吸，保证了瓶子、内塞、外盖的洁净度。

先进的陶瓷泵分装机构，拆卸、清洗、消毒灭菌方便、可靠；驱动采用伺服电机，触摸屏调整计量；先进的分瓶、卡瓶口对准装置，百分百确保灌装针头插入瓶口执行灌装及无倒瓶等异常情况发生。

先进的机械手真空抓内塞跟踪定位上内塞装置及机械手抓外盖跟踪定位上外盖旋外盖一体式设计机构，运行稳定可靠；旋盖头采用磁力矩可调旋紧力装置，可适用不同外盖的要求。上内塞、旋外盖均采用连续回转式结构，保证了生产效率。

设备的传动部件以慢节拍传动的齿轮、杠杆连杆机构为主，确保设备运行的稳定性及可靠性。整机几乎无噪音。

主要电器、光电光纤、气动元件全部采用进口产品。

2、塑料瓶灌装生产自动线技术

完全符合新版 GMP 规范要求，全线能完成自动理瓶、气洗瓶、柱塞式灌装、旋盖、铝箔封口、贴标签等工序。整线占地面积小，生产效率高，运行稳定，经济实用。其创新性主要体现在以下方面：

灌装旋（轧）盖二合一，占地面积小。

采用柱塞式计量泵执行灌装，适用各种粘稠度液体，精度高；泵的结构采用快接式拆卸机构便于清洗、消毒。

柱塞式计量泵，活塞环材质根据行业及液体成分的不同采用硅橡胶、四氟乙烯或其他材质，特殊场合采用陶瓷材质。

PLC 控制系统，变频调速，自动化程度高。

装量调整方便，可一次调整全部计量泵的填充量，也可针对各个计量泵进行微幅调整；操作简便，调整快速。

灌装针头设计有防滴漏装置，充填时潜入瓶底灌装，缓慢上升，防止起泡。

采用机械手抓盖，上盖旋（轧）盖合格率高。

整机按 GMP 要求设计。

3、玻璃瓶灌装生产自动线技术

该技术使得生产线能自动完成理瓶，瓶子的清洗、瓶子的烘干灭菌、计量灌装、旋（轧）盖封口、灯检、贴标签等工序，完成符合新版 GMP 药品生产规范要求。其创新性主要体现在以下方面：

灌装旋（轧）盖二合一，占地面积小。

采用柱塞式计量泵执行灌装，适用各种粘稠度液体，精度高；泵的结构采用快接式拆卸机构便于清洗消毒。

柱塞式计量泵，活塞环材质根据行业及液体成分的不同采用硅橡胶、四氟乙烯或其他材质，特殊场合采用陶瓷材质。

PLC 控制系统，变频调速，自动化程度高。

装量调整方便，可一次调整全部计量泵的填充量，也可针对各个计量泵进行微调；操作简便，调整快速。

灌装针头设计有防滴漏装置，充填时潜入瓶底灌装，缓慢上升，防止起泡。

轧盖头选用二把刀轧螺纹，二把刀封口，刀片淬火处理，经久耐用；封口及螺纹美观统一；

整机按 GMP 要求设计。

（二）公司采取的质量标准

1、质量控制标准

制药装备的质量直接影响到制药企业的生产效率，更关系到众多患者的用药安全，公司建立了完善的产品质量控制体系。公司执行的主要质量控制标准有：

序号	项目	标准名称	标准号	标准类型
1	通用标准	机械安全机械电气设备第 1 部分：通用技术条件	GB5226.1-2008	国家标准
		气动系统通用技术条件	GB/T7932-2003	国家标准
		医用电气设备第一部分：安全	GB9706.1-2007	国家标准

		通用要求		
		轻工机械通用技术条件	GB/T14253-2008	国家标准
		制药机械符合药品生产质量管理规范的通则	JB20067-2005	行业标准
		制药机械（设备）验证导则	JB/T20091-2007	行业标准
2	无菌滴眼剂灌装生产线	滴眼剂联动线	JB20003.1~20003.5-2004	行业标准
3	塑料瓶灌装生产线	塑料瓶理瓶机	JB/T20065.1~20065.5-2005-2007	行业标准
		空气洗瓶机	JB/T20065.1~20065.5-2005-2007	行业标准
		电磁感应铝箔封口机	JB/T20065.1~20065.5-2005-2007	行业标准
		直线式柱塞灌装机	JB20009-2004	行业标准
		药瓶旋盖机	JB/T20059-2005	行业标准
		不干胶贴标机	JB/T10639-2006	行业标准
4	玻璃瓶灌装生产线	玻璃输液瓶联动线	JB20005.1~20005.4-2004	行业标准

2、质量控制措施

公司制定了《质量管理责任制度》、《进料检验管理制度》、《现场质量管理制度》、《计量器具管理规定》、《产品检验规程》等质量管理制度，建立了覆盖采购、制造、成品质量检测、销售全过程的质量控制体系。公司外购零部件及外协件实行严格的检验入库制度，对采购数量大的零部件，建立供货商评级制度；对外协件，实行逐个、单件检测。生产方面，公司制定了完善的管理制度，覆盖了加工设备的操作、生产中转件的摆放及运输、量具的维护保养、成品的验收入库等生产的全过程，对生产过程中产生的不合格产品，实行隔离并组织研究人员会诊，直至产品符合要求方验收入库。销售方面，定期进行顾客满意度评估，了解顾客需求，并针对顾客需求提供定制化的产品和售后服务。

（三）公司主要无形资产情况

1、商标

截至报告期末，公司持有一项商标，具体情况如下：

序号	注册商标	注册号	类别	注册有效期限
1		5671600	7	2009.8.28-2019.8.27

2、专利

截至报告期末，公司的专利权情况如下：

序号	专利名称	专利权人	专利类别	专利号	申请日
1	一种升降式平面旋盖机构	公司	实用新型	2014203334669	2014.06.20
2	一种磁力矩旋盖头机构	公司	实用新型	201420333552X	2014.06.20
3	一种恒扭矩平面旋盖头机构	公司	实用新型	2014203519792	2014.06.20
4	一种减速型压盖式旋盖机	公司	实用新型	2014203671855	2014.07.03
5	一种调节型灌装机旋盖头夹紧装置	公司	实用新型	2014203672754	2014.07.03
6	一种用于稠状粘性物料灌装机上的防拉丝灌装针头	公司	实用新型	2014203334921	2014.06.20
7	一种具有泡沫回吸机构的防拉丝灌装针头	公司	实用新型	201420367210X	2014.07.03
8	一种用于灌装机的防滴漏单向灌装机构	公司	实用新型	2014203672241	2014.07.03
9	一种用于灌装机的调节过滤式单向阀机构	公司	实用新型	2014203672364	2014.07.03
10	一种灌装机泵组上用的单向阀机构	公司	实用新型	2014203340392	2014.06.20
11	一种净化气吹洗瓶的调节式气洗头	公司	实用新型	2014203334936	2014.06.20
12	一种用于旋盖机的自动压合外盖机构	公司	实用新型	2014203349734	2014.06.20
13	一种恒扭矩爪式旋盖头机构	公司	实用新型	2014203348873	2014.06.20
14	一种用于液体灌装机的陶瓷珠防滴漏灌装针头	公司	实用新型	2014203337008	2014.06.20
15	一种液体灌装机上用于回吸泡沫的灌装针头	公司	实用新型	2014203349749	2014.06.20

注：《专利法》规定：“发明专利权的期限为二十年，实用新型专利权和外观设计专利权

的期限为十年，均自申请日起计算。”上述专利权目前均在法律规定的有效保护期限内。

此外，公司有 1 项发明专利申请，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	申请日期
1	一种高速滴眼剂无菌灌装生产线	201510300281.7	2015.05.29

3、软件著作权

截至报告期末，公司的软件著作权情况如下：

序号	登记号	软件全称及版本号	首次发表日期	登记日期
1	2015SR145526	灌装系统控制软件 V1.0	2014.1.5	2015.7.28

公司的上述无形资产不存在质押及其他产权纠纷情形。

（四）公司取得的业务许可和资质情况

1、许可及资质情况

序号	企业名称	证书名称	证书编号	有效期至	发证部门
1	威龙有限	对外贸易经营者备案登记表	882070	长期	商务部
2	威龙有限	海关报关单位注册登记证书	3204966103	长期	常州海关
3	威龙有限	自理报检单位备案登记证明书	3216002373	长期	常州出入境检验检疫局

2、荣誉情况

序号	企业名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门
1	威龙有限	江苏省信息化与工业化融合试点企业证书	认定为江苏省信息化与工业化融合试点企业	2011-3204-0544	长期	江苏省经济和信息化委员会
2	威龙有限	江苏省民营科技企业	认定为江苏省民营科技企业	苏民科企证字第 D-20150255 号	2020.07	江苏省民营科技企业协会
3	威龙有	中国制药装备	认定为 CAPE	5110	长期	广东省公安

	限	行业协会会员证书 (CAPE)	会员			厅安全技术防范管理办公室
4	威龙有限	出口货物原产地证明书	证明为出口货物原产地	882070	2015.9.	中国贸促会江苏省分会

(五) 公司拥有的特许经营权情况

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

(六) 公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

1、报告期内固定资产情况

截至公开转让说明书签署日，主要固定资产为房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公及其他设备，目前处于正常使用状态。其折旧率和成新率情况如下：

单位：万元

固定资产类别	账面原值	账面净值	年折旧率 (%)	成新率 (%)
房屋及建筑物	473.03	354.3	3.17-4.75	74.9
机器设备	460.24	362.557	9.50-19.00	78.78
运输工具	7.97	5.18	9.50-19.00	64.99
办公及其他设备	52.73	14.36	9.50-19.00	27.23
合计	993.97	736.38		74.08

注：成新率=净值/原值×100%

2、车辆使用权

公司的车辆情况如下：

序号	车牌号	注册日期	发证日期	性质
1	苏 D901R7	2014.1.3	2014.1.3	非营运

3、土地和房产情况

(1) 公司目前合法拥有 1 项土地使用权，具体情况如下：

序号	土地证号	终止日期	使用权类型	面积 (m ²)	用途	备注
----	------	------	-------	----------------------	----	----

1	坛国用（2011）第 0500265 号	2055.12.13	出让	11788.3	工业	抵押
---	----------------------	------------	----	---------	----	----

（2）公司目前合法拥有 1 项房屋所有权，具体情况如下：

序号	房产证号	建筑面积 (m ²)	总层 数	用途	登记时间	备注
1	金坛市房权证常金字第 015636 号	2465.52	3	办公、 仓储、 生产车 间	2011.12.20	无
		1243.57	1			
		2534.53	1			

（七）公司员工情况及核心技术人员情况

1、公司员工情况

截至报告期末，公司共有员工 77 人，构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

专业结构	人数	占比（%）
管理人员	6	7.8
行政人员	6	7.8
财务人员	3	3.9
技术人员	4	5.2
销售人员	6	7.8
生产人员	52	67.5
合计	77	100.00

（2）按年龄划分：

年龄	人数	占比（%）
25 岁以下	18	23.4
26-35 岁	14	18.2
36-45 岁	18	23.4
46 岁以上	17	22.1
合计	77	100.00

(3) 按受教育程度划分:

教育程度	人数	占比 (%)
本科及以上	3	3.9
专科	12	15.6
高中及以下	62	80.5
合计	77	100.00

公司的员工结构、教育背景及职业经验与公司的业务模式及作业流程相互匹配。

2、公司核心技术人员情况

公司现设有技术部门，由负责研发的副总经理直接领导。分为订单技术部，新产品开发部。公司拥有三名核心技术人员，分别是蒋玉华、杨荣平、周昌。履历情况如下：

蒋玉华，详见“第一节 三（四）公司控股股东及实际控制人”。

杨荣平，高级工程师，1971 年出生，大专学历，现为公司技术研发部负责人，参与公司“高速滴眼剂无菌灌装生产线”项目研发工作。1993.8--2002.8 于金坛市华金机械总厂担任技术设计；2002.9--2005.12 于金坛晨阳纺织机械有限公司担任技术设计；2005.12--2007.7 于常州英格索兰担任质量检验；2007.7--2009.7 于金坛诚辉机械有限公司担任技术工艺；2009.9-2011.5 于常州特诺机械有限公司担任技术工程师；2011.8-至今在江苏威龙灌装机械有限公司担任技术工程师。

周昌，工程师，1985 年出生，大专学历，现为公司技术部现场负责人。2008.2--2009.2 在南京意航新技术发展有限公司担任技术员；2009.3--2010.7 在金坛市中天汽配有限公司担任技术员；2010.8--2013.3 在金坛市金鹏汽车座椅有限公司担任技术/项目开发；2013.3--至今在江苏威龙灌装机械有限公司担任现场技术。

上述核心技术人员与公司不存在竞业禁止情形。

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

（九）公司环保事项

公司主要从事液体灌装生产设备的研发、设计、生产和销售。公司的建设项目及生产经营活动需要遵守的环保规定主要为：《中华人民共和国环境保护法》、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城市下水道水质标准》（CJ3082-1999）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业企业厂界环境噪声标准》（GB12348-90）。

根据环境保护部门出具的批复文件，公司的生产经营活动无工业废水排放，少量的生活污水经妥善处理后再综合利用；生产用的边角料等固体废弃物进行了综合利用，生活垃圾由环卫部门统一处理。《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105号）、《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函〔2008〕373号）等相关法律法规和规范性文件规定的重污染行业包括：光电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工（酿造、造纸、发酵）、纺织、制革。公司及子公司所属行业为制药专用设备制造，不属于上述法律文件规定的重污染行业。公司的环保事项合法合规，未受过环境保护部门的处罚。

（十）安全生产情况

《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产许可证条例》规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。公司所处行业为制药专用设备制造，不属于需要取得安全生产许可证才可从事生产活动的行业，公司进行生产活动无需取得安全生产许可。

公司使用自有房产进行生产经营活动，公司的车间及办公楼通过了消防部门的消防验收，并于2007年1月16日取得了金坛市公安消防大队出具的常坛公消验字（2007）第002号《关于金坛市威龙灌装机械有限公司新建车间、仓库和办公楼建筑工程消防验收合格的意见》。公司制订了《安全生产管理制度》等安全制度，规定了公司生产过程中所需遵行的安全各项规程。上述制度在公司的日常生产活动中能够得到有效执行。公司的安全生产事项合法合规，报告期内未受过安全生产监督管理部门的处罚。

五、公司主营业务相关情况

（一）公司营业收入构成

报告期内，公司主营业务收入情况如下表所示：

单位：元

产品名称	2015年1-7月	2014年度	2013年度
滴眼剂瓶灌装生产线	2,585,230.77	7,373,860.40	6,567,521.34
塑料瓶灌装生产线	7,687,537.08	6,984,907.09	4,683,908.32
玻璃瓶灌装生产线	4,638,351.77	2,476,692.27	4,621,347.98
单机及其他	742,601.08	838,888.48	960,612.07
合计	15,653,720.7	17,674,348.24	16,833,389.7

（二）公司主要产品或服务消费群体及报告期内前五大客户情况

公司业务聚焦制药装备领域，主要为制药厂商提供多种制药装备及生产线。公司客户主要集中在口服、外用液体制剂生产行业。

报告期内，公司前五大客户情况如下：

单位：元

年份	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2015年1-7月	楚雄老拨云堂药业有限公司	1,389,393.16	8.88
	山西中大科技有限公司	1,179,487.18	7.53
	成都盛迪医药有限公司	940,170.94	6.01
	江西和明医药有限责任公司	700,854.71	4.48
	中生北控生物科技股份有限公司	586,227.35	3.74
	合计	4,796,133.34	30.64
2014年	国药集团三益药业（芜湖）有限公司	2,476,172.65	14.01
	云南植物药业有限公司	1,192,307.69	6.75
	江西希尔康泰制药有限公司	923,076.92	5.22
	安徽省双科药业有限公司	862,017.09	4.88
	亚邦医药股份有限公司	816,582.05	4.62
	合计	6,270,156.41	35.48
2013年	华润三九（南昌）药业有限公司	1,284,786.32	7.63
	长春长庆药业集团有限公司	1,008,547.01	5.99
	亚邦医药股份有限公司	854,700.85	5.08
	江西闪亮制药有限公司	700,854.70	4.16

	重庆科瑞制药（集团）有限公司	695,726.50	4.13
	合计	4,544,615.38	26.99

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

（三）公司营业成本构成及报告期内前五大供应商情况

1、公司营业成本构成

报告期内，公司主营业务按产品类别列示如下：

单位：元

营业成本构成	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	7,561,860.65	90.03%	7,210,197.27	75.34%	7,206,847.05	74.45%
其中：外协材料	427,673.58	5.09%	95,154.16	0.99%	172,283.76	1.78%
直接人工	450,309.27	5.36%	1,649,860.24	17.24%	1,929,041.62	19.93%
制造费用	387,113.98	4.61%	710,296.07	7.42%	544,532.53	5.63%
合计	8,399,283.90	100.00%	9,570,353.58	100.00%	9,680,421.21	100.00%

公司营业成本主要有直接材料、直接人工和制造费用等组成，影响成本的主要因素为原材料采购成本、人工成本。

2015 年 1-7 月份，直接材料在成本构成中的比例上升，直接人工、制造费用比例下降，主要原因系 2015 年 1-7 月，随着销售规模的扩大，公司充分利用产能，提高生产效率，在人员、设备未发生明显变动的情况下增加了产量，直接材料成本增加。

2、报告期内前五大供应商情况

单位：元

年度	序号	供应商名称	采购金额	采购内容	占当年采购总额的比例 (%)
2015 年 1-7 月	1	上海鼎华自动化机械设备有限公司	729,235.04	振动盘	7.29
	2	苏州浩海盛贸易有限公司	704,393.03	普板	7.04

	3	无锡泰聚金属制品有限公司	572,711.52	钢材	5.73
	4	无锡盈萱金属制品有限公司	386,630.82	平板	3.87
	5	常州苏润电器有限公司	381,675.13	机电产品	3.82
	合计		2,774,645.54		27.75
2014年	1	无锡盈萱金属制品有限公司	1,568,152.00	平板	13.60
	2	无锡市沪华不锈钢有限公司	371,366.80	不锈钢材	3.22
	3	苏州浩海盛贸易有限公司	261,145.80	普板	2.26
	4	常州杭速传动设备有限公司	213,611.10	电机	1.85
	5	宜兴市鑫瓷科技有限公司	188,085.50	陶瓷柱塞泵	1.63
	合计		2,602,361.20		22.56
2013年	1	东莞市长原科技实业有限公司	1,022,470.00	百级层流罩	8.37
	2	无锡共盈金属制品有限公司	640,822.20	平板	5.24
	3	苏州工业园区鸿基洁净科技有限公司	605,400.00	监测系统	4.95
	4	常州苏润电器有限公司	445,168.00	机电产品	3.64
	5	无锡市沪华不锈钢有限公司	332,935.20	不锈钢材	2.72
	合计		3,046,795.40		24.92

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。报告期内，公司对主要供应商的依赖风险较小。

此外，报告期内公司存有一家外协方，系金坛市新辉机械配件有限公司，该公司为公司实际控制人近亲属控制的企业。出于提高生产效率，降低产品成本的考虑，公司将一部分工艺简单的外协件外包生产，其定价采用市场价格进行。外协产品的质量控制遵照公司原材料采购相关制度进行。

（四）影响公司可持续经营能力的重大合同情况

1、报告期内公司前五大销售合同情况

单位：元

年度	序号	客户名称	含税金额	签署时间	销售内容	履行情况
2015年1-7月	1	宁波美尔雅荧光科技有限公司	1,980,000.00	2015.6.10	塑料瓶灌装生产线	正在履行
	2	苏州汇涵医用科技发展有限公司	980,000.00	2015.1.6	塑料瓶灌装生产线	正在履行
	3	河北华迪药业有限公司	864,000.00	2015.6.12	塑料瓶灌装生产线	正在履行

	4	河北紫薇山制药有限责任公司	720,000.00	2015.4.1	玻璃瓶灌装生产线	正在履行
	5	北京中禹方舟生物科技有限公司	650,000.00	2015.5.30	玻璃瓶灌装生产线	完成
		合计	5,194,000.00			
2014年	1	山西中大科技有限公司	1,380,000.00	2014.8.14	玻璃瓶灌装生产线	完成
	2	成都盛迪医药有限公司	1,100,000.00	2014.11.17	眼药水灌装生产线	完成
	3	江西希尔康泰制药有限公司	1,050,000.00	2014.3.10	眼药水灌装生产线	完成
	4	江西和盈药业有限公司	730,000.00	2014.4.29	塑料瓶灌装生产线	完成
	5	杭州易舒特药业有限公司	658,000.00	2014.7.11	塑料瓶灌装生产线	完成
		合计	3,868,000.00			
2013年	1	国药集团三益药业(芜湖)有限公司	2,867,000.00	2013.8.9	无菌滴眼液理瓶灌封联动生产线	完成
	2	楚雄老拨云堂药业有限公司	2,320,000.00	2013.5.28	眼药水灌装生产线	完成
	3	云南植物药业有限公司	1,395,000.00	2013.2.4	眼药水灌装生产线	完成
	4	长春长庆药业集团有限公司	1,180,000.00	2013.8.4	眼药水灌装生产线	完成
	5	亚邦医药股份有限公司	1,000,000.00	2013.3.21	眼药水灌装生产线	完成
		合计	8,762,000.00			

上述重大合同的披露口径为合同金额排序。

2、报告期内公司前五大采购合同情况

单位：元

年度	序号	供应商名称	含税合同金额	签署时间	采购内容	履行情况
2015年1-7月	1	金坛市新辉机械配件有限公司	1,558,676.00	2015.1.10	零配件	正在履行
	2	无锡泰聚金属制品有限公司	315,684.00	2015.5.30	钢材	完成
	3	无锡泰聚金属制品有限公司	307,072.00	2015.7.27	平板	完成
	4	无锡万辉祥不锈钢有限	298,755.00	2015.4.10	不锈钢	完成

		公司			板	
	5	无锡泰聚金属制品有限公司	257,027.52	2015.4.27	钢材	完成
		合计	2,737,214.52			
2014 年	1	无锡盈萱金属制品有限公司	400,716.90	2014.4.21	不锈钢材	完成
	2	苏州浩海盛贸易有限公司	354,831.08	2014.4.7	普板	完成
	3	镇江正联物资有限公司	156,858.00	2014.9.21	不锈钢材	完成
	4	镇江正联物资有限公司	138,079.00	2014.9.10	不锈钢材	完成
	5	镇江正联物资有限公司	124,700.00	2014.8.15	不锈钢材	完成
			合计	1,175,184.98		
2013 年	1	苏州工业园区鸿基洁净科技有限公司	540,000.00	2013.8.23	监测系统	完成
	2	东莞市长原科技实业有限公司	360,000.00	2013.7.19	百级层流罩	完成
	3	东莞市长原科技实业有限公司	225,000.00	2013.8.30	百级层流罩	完成
	4	常州苏润电器有限公司	224,578.53	2013.7.1	机电产品	完成
	5	东莞市长原科技实业有限公司	189,550.00	2013.10.16	百级层流罩	完成
			合计	1,539,128.53		

上述重大合同的披露口径为合同金额前五大。

3、主要债务合同

(1) 2014 年 12 月 30 日，公司与中国农业银行股份有限公司金坛市支行签订“32010120140022543 号”流动资金借款合同，合同约定借款金额为人民币 350 万元，借款期限一年。公司股东蒋玉华与农行金坛支行签订“32100520140003896 号”最高额保证合同对该笔借款提供保证担保，同时公司与农行金坛支行签订了“32100620140007022 号”最高额抵押合同，以公司所有的坐落于金坛市红山路 9 号的土地使用权（土地使用权证号：坛国用（2011）第 0500265 号）和房屋建筑物（房产证号：房权证常金字第 015636 号）作为抵押物，为本公司上述流动资金借款合同项下债务提供抵押担保，该笔借款截至 2015 年 7 月 31 日余额为

150 万元。

(2) 2015 年 5 月 26 日, 公司与农行金坛支行签订“32010120150008482 号”流动资金借款合同, 合同约定借款金额为人民币 309 万元, 借款期限一年, 以上述“32100520140003896 号”最高额保证合同和“32100620140007022 号”最高额抵押合同项下担保为该笔借款提供担保。

六、商业模式

公司目前采取集中化战略发展公司业务, 在细分业务领域采用成本领先与差异化相结合的方式来获得竞争优势, 持续扩大市场占有率, 并以此获得收入、利润及现金流。从创造盈利的价值链来看, 公司的价值链各环节包括基本增值活动及辅助增值活动。基本增值活动包括生产、销售、进发货后勤、售后服务等各项创造价值的活动; 辅助增值活动包括采购、研发、人力资源管理、企业基础设施建设等各项活动。基本增值活动与辅助增值活动之间有机配合, 共同构成了公司的利润来源。

公司具体业务聚焦于制药行业灌装生产线产品的提供, 致力于向制药企业非标定制专业的灌装系统产品。公司目前核心业务集中于制药企业的眼药水无菌灌装生产线、玻璃瓶灌装生产线、塑料瓶灌装生产线三大板块, 此三大业务构成公司当前及未来的主要收入来源。

成本层面, 公司的主要成本为提供灌装系统综合解决方案原材料投入及人力成本支出。费用层面, 主要为三大期间费用, 即销售费用、管理费用及财务费用。公司在业务经营过程中, 与众多制药企业结成了良好的合作伙伴关系。公司拥有稳定的客户, 与供应商亦建立了良好的合作关系。

七、公司所处行业的基本情况

根据《国民经济行业分类与代码》和中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》, 制药装备行业属“C35 专用设备制造业”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类代码表》(GBT4754-2011), 公司所属行业为“C3544 制药专用设备制造”; 根据股转公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》(股转系统公

告[2015]23号），公司所属行业为“C3544 制药专用设备制造”。

（一）行业监管体制和相关产业政策

1、主管部门及监管体制

目前制药设备制造行业的行政主管部门为国家发展与改革委员会，主要负责依法对制药装备行业实施宏观调控，负责制定行业整体发展规划和产业政策，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

制药装备行业通过“中国制药装备行业协会”实行自律管理。中国制药装备行业协会由我国从事制药装备制造、科研、设计、检验、教学及其他业务的企业及单位自愿组成，其宗旨是做好双向服务，反映企业要求，表达企业愿望，维护企业合法权益；完成政府及有关部门委托和授权的各项工作，发挥政府与企业之间的桥梁和纽带作用。公司是中国制药装备行业协会会员单位。

除此之外，制药装备行业还有许多民间行业协会，例如“全国医药技术市场协会”、“中国医药设备工程协会”、“中国医药装备行业协会”、“ISPE（国际制药工程协会）”等。多个民间社团组织涉足中国制药装备行业，形成了“一业多会”的格局。

2、产业政策

为推动制药装备行业健康有序的发展，国家制定了一系列相关产业政策。如下表所示：

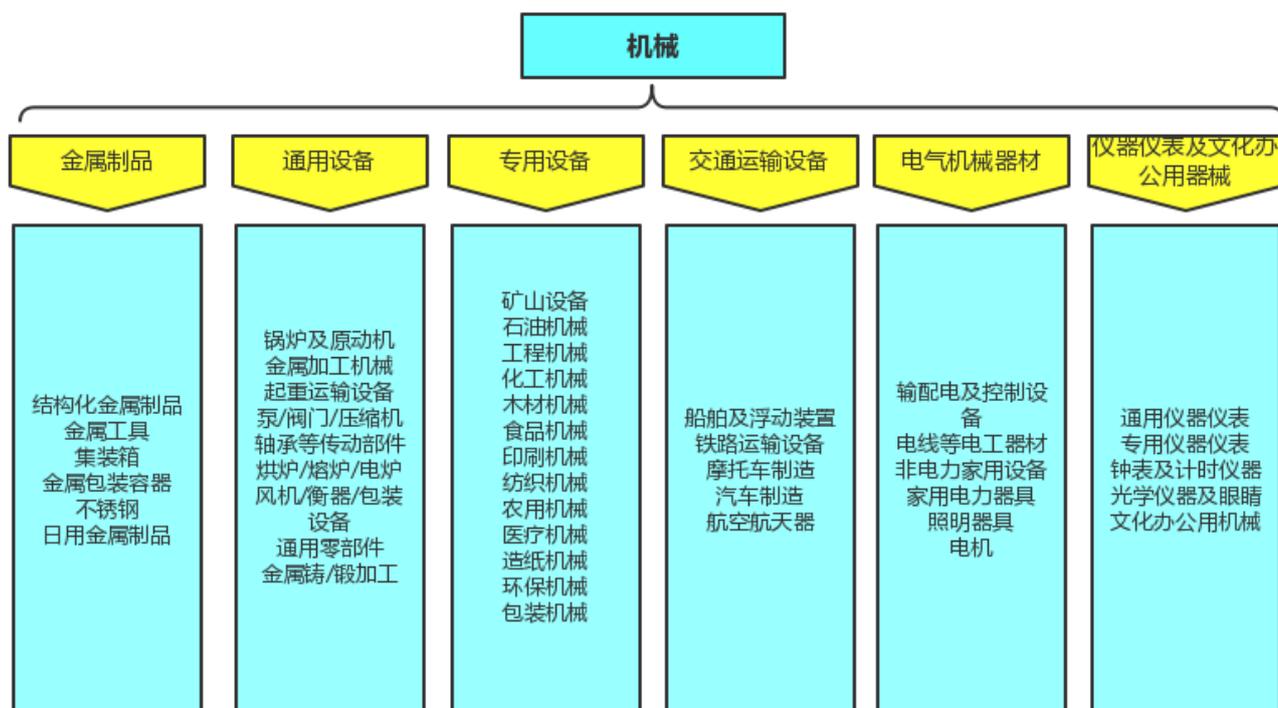
序号	产业政策	颁发时间	政策内容
1	《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015—2020年）》	2015年6月	根据功能定位、医疗技术水平、学科发展和群众健康需求，坚持资源共享和阶梯配置，引导医疗机构合理配置适宜设备，逐步提高国产医用设备配置水平，降低医疗成本。加强大型医用设备配置规划和准入管理，严控公立医院超常装备。大型医用设备按照品目分为甲类和乙类，由国家卫生计生委会同国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、国家中医药局制定配置规划，并分别由国家和省级卫生计生行政部门组织实施，管理品目实行动态调整。
1	《轻工业“十二五”发展规划》	2012年1月	明确将“含气饮料中温高速灌装生产线”、“高速精度定量灌装伺服旋盖生产线”等液态食品包装机械列入“十二五”重点支持发展的轻工业重大装备。

2	《食品和包装机械行业“十二五”发展规划》	2011年9月	重点产品和技术装备开发中明确指出：“全国大型食品工业企业或进入食品市场准入序列的企业几乎全部为进口设备。需要开展食品和包装机械替代进口产品技术装备开发，形成具有自主知识产权的替代进口产品”
3	《国民经济和社会发展十二五规划纲要》	2011年3月	按照保基本、强基层、建机制的要求，增加财政投入，深化医药卫生体制改革，建立健全基本医疗卫生制度，加快医疗卫生事业发展，优先满足群众基本医疗卫生需求。
4	《药品生产质量管理规范》	2010年10月	为降低污染和交叉污染的风险，厂房、生产设施和设备应当根据所生产药品的特性、工艺流程及相应洁净度级别要求合理设计、布局和使用。
5	《装备制造业调整和振兴规划》	2009年5月	装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性新兴产业，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。为确保装备制造业平稳发展，推动产业升级，《振兴规划》依托十大领域重点工程，振兴装备制造业，实施钢铁等九大产业的装备自主化工作。
6	《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》	2006年2月	制定重点领域装备技术政策。根据国民经济重点领域中长期发展的需要，制定科学合理、先进适用和相对稳定的装备技术政策，为装备制造业制定中长期技术引进和自主创新发展规划奠定基础。装备技术政策由发展改革委组织使用和制造部门及研究设计专家编制，经咨询论证并按程序审定后，作为国家审批和核准重点建设工程项目的依据。要抓紧制定医药等领域的装备技术政策。

（二）公司所属行业情况

1、行业整体情况

根据 Wind 资讯行业分类，机械行业分为如下六大类，其中公司所属制药装备行业属于专用设备行业下的医疗器械细分行业，机械行业具体分类如下：



随着我国经济向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化，经济发展进入新常态。而制造业作为我国经济的支撑行业，在当前的经济形势下，也出现了新的发展形态。

经过几十年的快速发展，我国制造业规模跃居世界第一位，建立起门类齐全、独立完整的制造体系，成为支撑我国经济社会发展的重要基石和促进世界经济发展的重要力量。持续的技术创新，大大提高了我国制造业的综合竞争力。

但我国仍处于工业化进程中，与先进国家相比还有较大差距。制造业大而不强，自主创新能力弱，关键核心技术与高端装备对外依存度高，以企业为主体的制造业创新体系不完善；产品档次不高，缺乏世界知名品牌；产业结构不合理，高端装备制造业和生产性服务业发展滞后；信息化水平不高，与工业化融合深度不够；产业国际化程度不高，企业全球化经营能力不足。推进制造强国建设，必须着力解决以上问题。

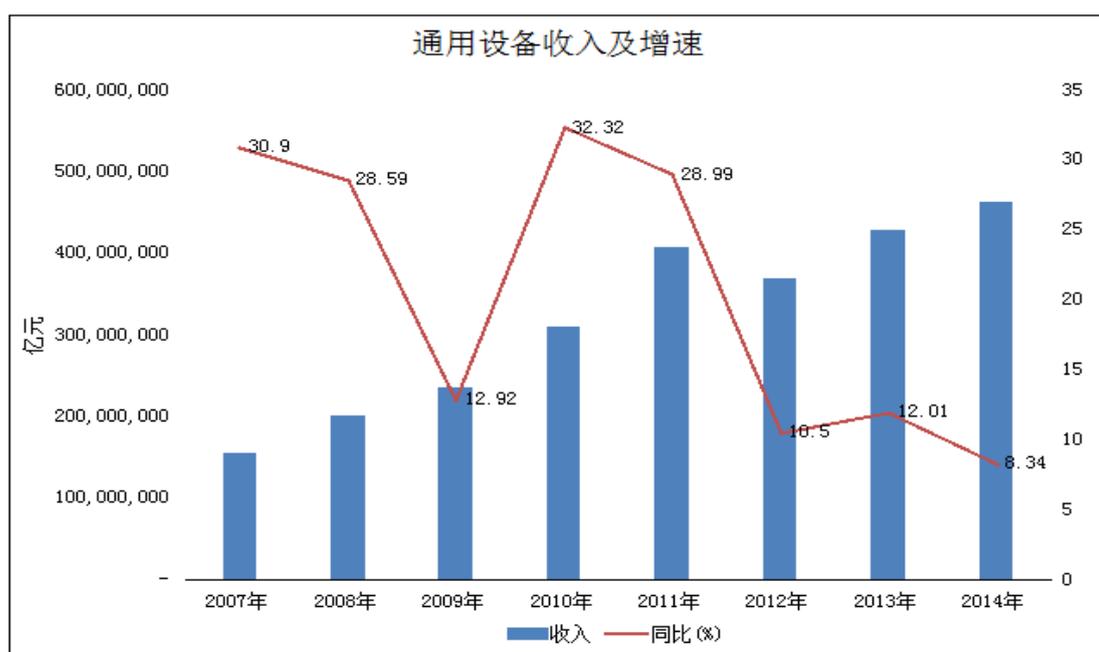
当前，我国制造业发展的资源能源、生态环境、要素成本等都在发生动态变

化。随着人口红利消失和要素成本的全面上升，我国制造业原有的比较优势正在逐渐消失。我国制造业传统竞争优势赖以保持的多种要素约束日益趋紧，已经使粗放式的发展道路越走越窄。经济发展新常态下，在原有比较优势逐步削弱、新的竞争优势尚未形成的新旧交替期，我国制造业必须加快转型升级步伐。

总的来看，未来十年我国制造业发展面临的挑战巨大，机遇也前所未有，但机遇大于挑战。牢牢把握新一轮科技革命和产业变革与我国加快转变经济发展方式形成历史性交汇的战略机遇期，审慎应对、前瞻部署，推进结构调整和转型升级，努力形成新的经济增长点，抢占制造业的未来发展先机。

自 2007 年起至 2014 年，制造业通用设备行业整体收入从 155,086,745.10 亿元增长到 462,554,311.10 亿元，增速达 198.26%（如下图所示）。2012 年至 2014 年通用设备收入增速明显减低，仅为 2010 年增速最高峰时的三分之一。在 2014 年中央经济工作会议中，李克强总理指出，“我国经济正在向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化，经济发展进入新常态。”我国的经济的发展已不再是总量扩张的过程，而主要是结构升级转型的过程，增速下降可能带来某些难以预料的挑战，这对我国制造业发展方式转变提出了紧迫要求。

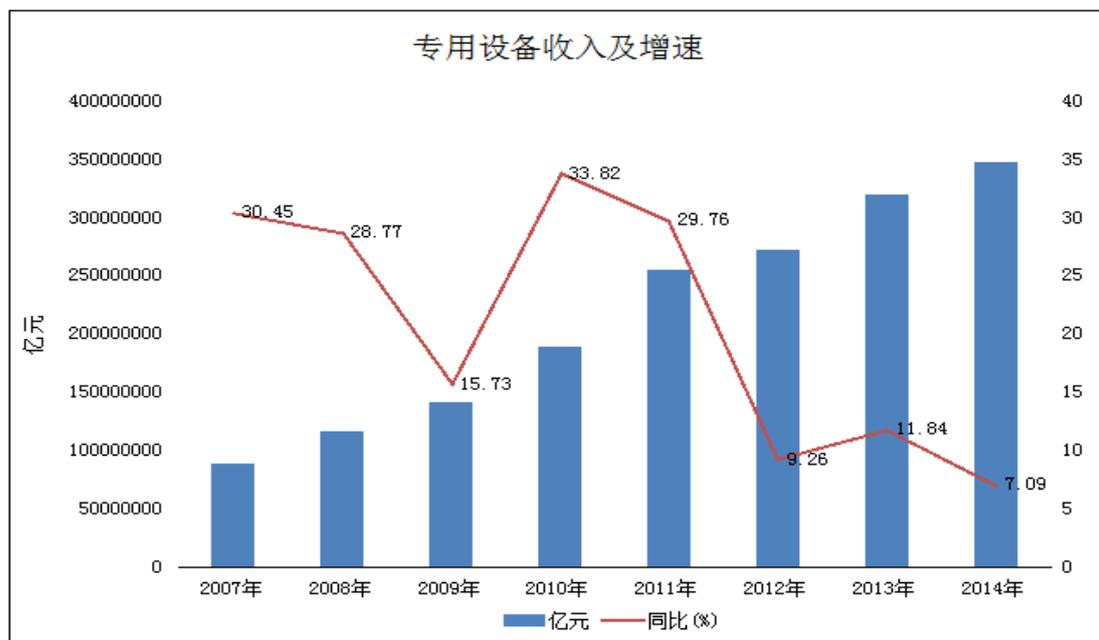
通用设备行业规模如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

作为公司所属的专用设备行业，收入从 2007 年的 88,889,184.00 亿元增长到 2014 年的 347,839,369.30 亿元，增速达 291.32%，年均增幅达 36.41%。

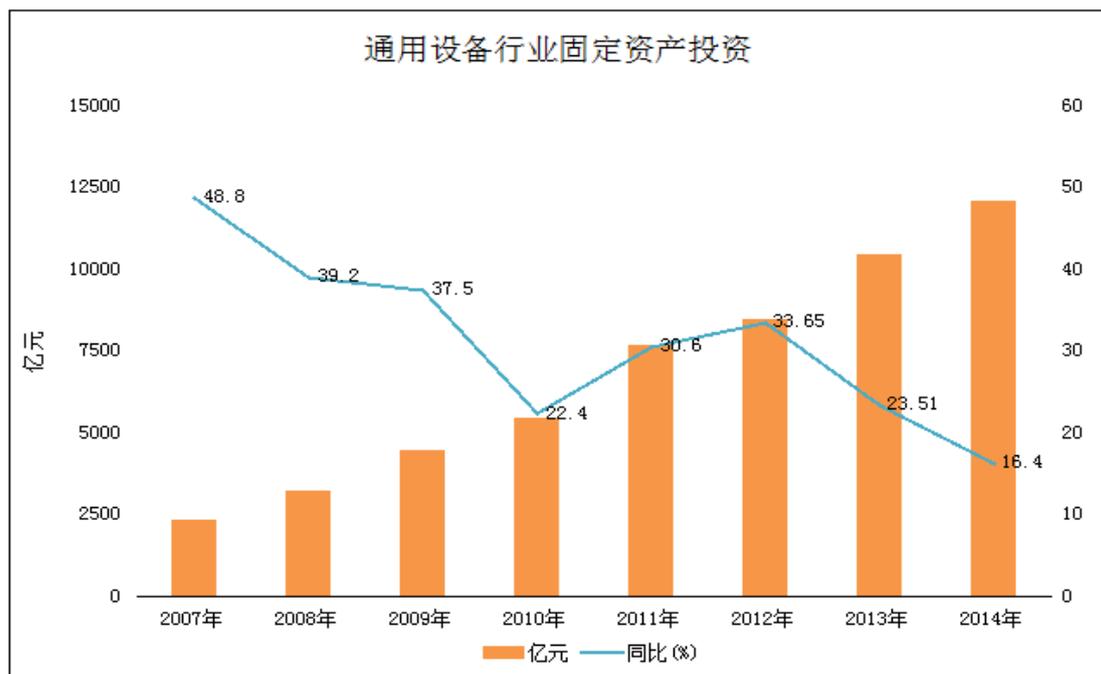
专用设备行业规模如下图所示



数据来源：Wind 资讯

自 2007 年以来，通用设备行业固定资产投资从 2,331.46 亿元增长到 2014 年的 12,131.56 亿元，增速达 420.42%，年均增速达 52.53%。

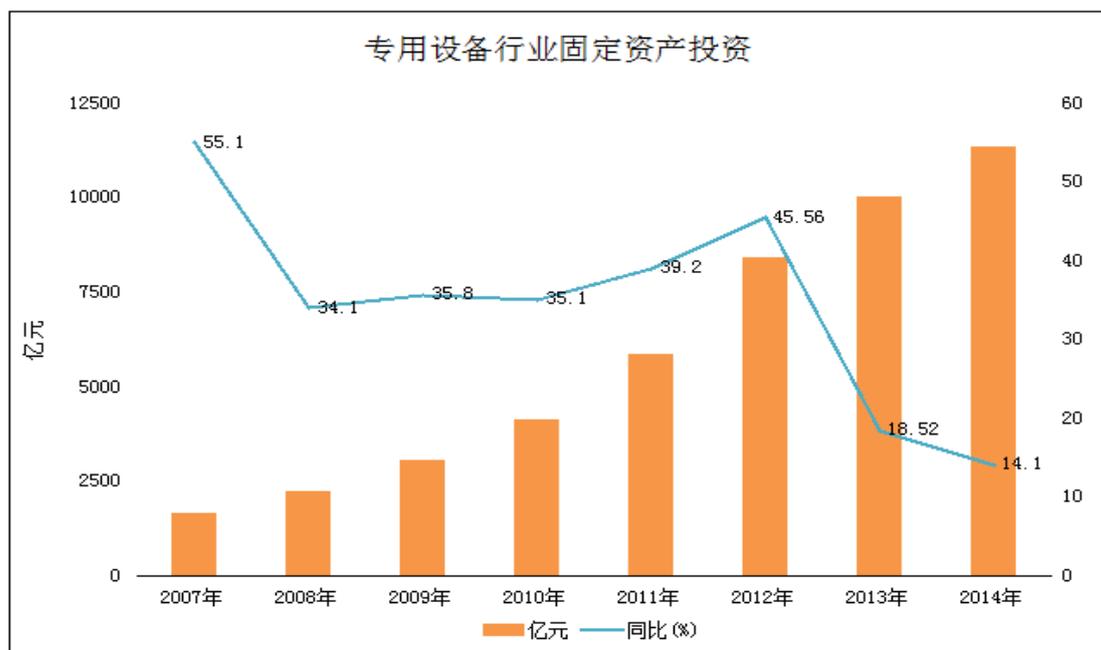
通用设备行业固定资产投资情况如下：



数据来源：Wind 资讯

自 2007 年以来，专用设备行业固定资产投资从 1,688.98 亿元增长到 2014 年的 11,387.82 亿元，增速达 574.59%，年均增速达 71.82%。

专用设备行业固定资产投资情况如下：

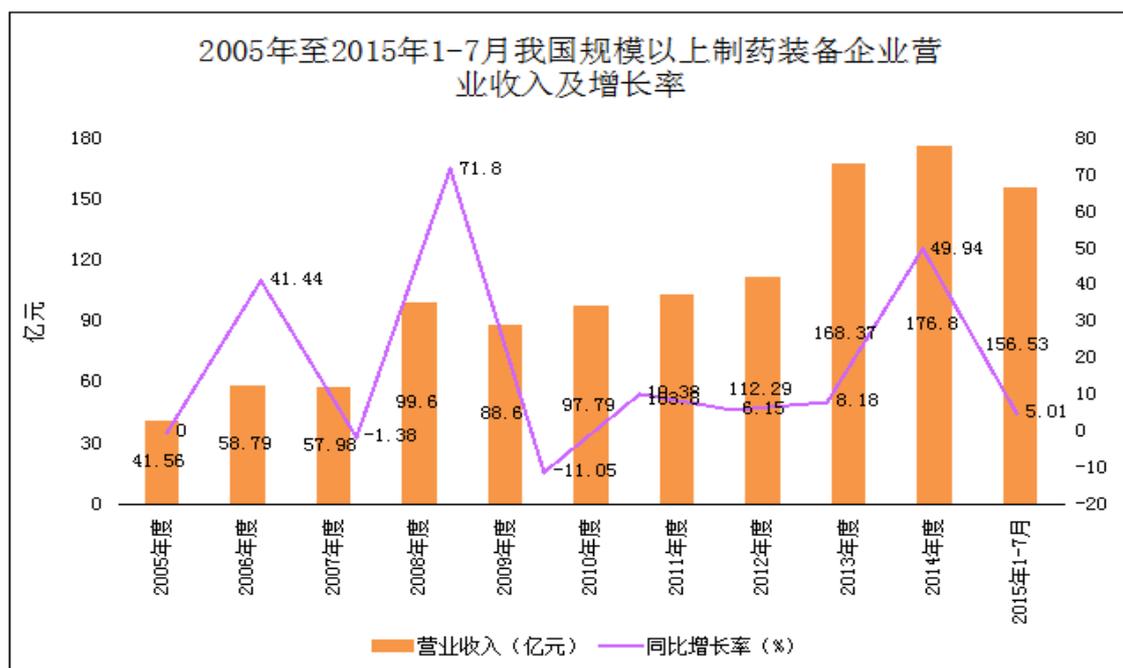


数据来源：Wind 资讯

2、细分行业情况

公司所属制药装备行业，属于制造业与医药行业的交叉行业。我国制药装备行业的发展起步较早，但发展速度一直较慢。截至 1985 年，我国制药装备企业不足 30 家，产品品种仅约 300 种，所生产的制药装备的工艺水平和当时的国际先进水平相差较大。上世纪九十年代以后，制药行业市场容量快速增长，全国 6,000 余家制药企业中的绝大部分进行了设备更新或技术改造，以符合 GMP 认证要求。在上述因素的推动下，我国制药装备行业获得了快速增长，制药装备企业数量以年均 20% 的速度递增，到 2015 年，我国已有制药装备企业 800 余家，产品品种 3,000 多种。

2015 年 1-7 月，我国规模以上制药装备企业共实现营业收入 156.53 亿元，保守估计全年同比增长 71.42%。



数据来源：中商情报网，《2010-2015 年中国制药机械行业研究预测报告》

为规范药品及制药设备的生产，2010 年卫生部在原有《药品生产质量管理规范》的基础上修订新版 GMP。新版 GMP 的实施，推动了我国制药生产行业快速进步，而制药生产行业的进步必将推动其上游行业——制药装备行业发生质的变革。尤其是新版 GMP 中质量风险管理的理念，落到实处便是必须用制药装备

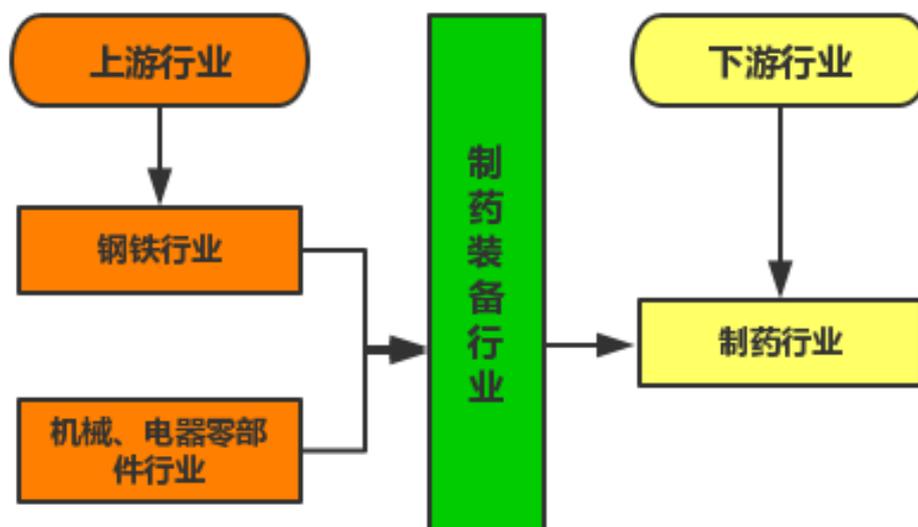
付诸于生产实际，新版 GMP 的实施将推动此行业更大进步。

根据规定，自 2011 年 3 月 1 日起，新建药品生产企业、药品生产企业新建(改、扩建)车间应符合新版药品 GMP 要求，现有药品生产企业将给予不超过 5 年的过渡期，并依据产品风险程度，按类别分阶段达到新版药品 GMP 要求。新版药品 GMP 大幅提高了无菌制剂生产环境、在线监测及药品生产质量管理体系建设要求，众多制药企业需要改进生产工艺、改建车间、购置更符合新版药品 GMP 无菌生产要求的设备。随着新版药品 GMP 的实施及制药企业技术改造的进行，预计未来几年我国医药制造业固定资产投资及中高端制药设备市场需求将保持快速增长。同时，中国拥有世界上最大的仿制药市场，今后几年，将是药品专利到期的高峰，2011~2015 年预计将有 770 亿美元销售的专利药到期。同时，在新医改政策下，我国加大对基层医疗机构的扶持，这将大大拉动对质优价廉的仿制药市场需求。当下，国内良好的市场和政策环境给制药机械行业带来优越的发展契机，国内制药机械行业将迎来几何级增长，市场发展空间还将继续扩大。

根据中国制药装备行业协会统计数据：2006 年（220 家会员单位）统计数据，全年制药装备工业总产值为 76.9 亿元；2010 年（243 家会员单位）统计数据，全年制药装备工业总产值为 128 亿元（数据来源：中国制药装备行业协会网站）。然而，目前中国约有 700 多家专产或兼产的制药装备企业，其中专产约有 500 多家，若以 500 多家专产制药装备企业估算，2006~2010 年年平均工业总产值约为 150 亿元。考虑到新版 GMP 新一轮认证高潮，加之 1998 版 GMP 改造已有 10 多年，许多装备均已到了更新期，可以测算，2012~2015 年中国制药装备年均市场容量可达 220 亿~250 亿元。

（三）行业上下游

制药装备行业的上游行业主要包括钢铁行业及机械、电气零部件行业：



1、上游行业

制药装备行业的上游行业主要包括钢铁行业及机械、电气零部件行业。

钢铁行业为制药装备行业提供各类钢材，用于制药装备的支架、主要结构件及非标准机械零部件的生产；机械、电气零部件为制药装备行业提供各种标准机械零部件及电动机、气动元件、PLC 模块等电气零部件。经过多年的发展，我国钢铁行业已取得长足的发展，总的看来，我国钢铁行业的发展速度较为稳定，能够为制药装备行业提供充足的钢材供应。

我国机械、电气零部件行业的发展速度较快，已形成门类齐全的行业体系。此外，我国机械、电气零部件的总体需求量大，国外知名机械、电气零部件企业一般在国内都设有直销或代理销售机构。因此，我国制药装备企业的机械、电气零部件需求能够得到满足。

2、下游行业

制药装备行业的下游行业集中在制药行业，其发展情况和制药行业的发展速度、市场容量密切相关。

(1) 我国制药行业基本情况：制药行业与一国居民的健康水平密切相关，是国民经济的基础性行业之一。我国政府部门一直对制药行业给予高度重视，建

立了完备的制药行业体系。近年来，我国加强了医疗保障体系建设，力图建立覆盖范围更广、保障力度更大的医疗保障体系，并最终消除城乡居民在医疗保障上的区别待遇。随着我国经济的快速增长和医疗保障体系的进一步完善，我国制药行业将进入持续、快速的发展阶段。

(2) 制药装备行业与下游行业的关系：制药装备行业提供的各类设备是制药行业生产得以维持的必备条件。制药装备的质量及工艺路线参数设定不仅直接影响药品质量、疗效，而且直接影响制药企业的能耗、成本、经济效益及操作人员的身心健康。为持续降低成本和改善工作环境，制药企业不断以技术水平更高的制药装备更新其生产设备。另外，制药装备具有一定的专用性，制药企业药品品种的增加通常伴随着制药装备需求的增加。

无论是现有药品的生产，还是新药品种的产业化，均需要制药装备行业提供技术支持。我国是一个药品生产大国，且国家出台了系列政策鼓励新药的研发及其产业化，为我国制药装备行业带来了广阔的市场空间。

(四) 影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

(1) 新版药品 GMP 实施

我国从 1999 年开始在制药行业强制推行 GMP 认证，所有制药企业必须通过 GMP 认证后才能获得药品生产资格，并每五年进行再认证。为达到 GMP 认证要求，制药企业需要加大投资，新购、更新或替换原有制药装备。制药装备企业需要不断推出生产效率更高、性能更稳定的制药装备，以满足制药企业的需求。2011 年 2 月 12 日，国家药监局正式公布了《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，并于 2011 年 3 月 1 日起施行，新版 GMP 对制药企业的生产质量管理水平提出了更高的要求。

(2) 行业集中化逐步提高

现阶段，制药生产企业对供应商提供设备及服务的层次要求也不断提高，一方面因为药品质量是影响企业生命的重要因素，另一方面因为制药生产企业集中度不断提高，对生产效率的要求也不断提高。制药生产企业对硬件设施的投入不断加大，对单机设备需求逐步降低，对系统服务的需求不断上升。例如，对于制

粒环节，制药企业原来单纯采购单机设备自行搭配组合制粒生产线，而现在，尤其是经济效益好的大型制药企业往往会一次性从一家供应商采购整条制粒生产线设备。这要求制药装备企业不仅提供单机设备，而是提供集生产线设计、实施、系列设备供应及安装调试于一体的系统服务，这就对制药装备企业产品丰富度、产品质量、服务质量的要求有较大幅度的提升，部分制药装备生产企业会因达不到新的要求而逐步被市场淘汰。

其次，随着制药装备的质量受关注的程度不断加深，国家对制药装备行业的市场监管不断加强，那些规模小而研发投入不足的制药装备企业将不断被迫退出，这也会使制药装备行业的集中度不断上升。

（3）多产业协同合作

由于制药装备是一个特殊的专业，涉及制药工艺、生物技术、数控技术、软件编程以及化工机械、制冷、自动控制、材料学、包装机械、制造工艺、焊接、自动化控制、声学、光学、计算机运用等专业，可以说，单靠一个制造企业是不能生产出高科技的产品的。制药装备企业只有通过和制药企业研发部门、医药设计院、研究所合作，参与药厂的新药开发、工艺改进工作，才能有效提高研发人员对制药工艺的理解、掌握和经验积累，进而促进研发人员对自身设备技术工艺的改进和提升。

2、不利因素

（1）技术创新信息落后

技术创新信息落后使得我国制药装备企业跟不上先进设备的发展趋势。因此，制药装备相对落后，进一步影响了我国制药装备行业的水平提升。技术创新信息主要有2类，分别是市场信息和技术信息。市场信息落后使得企业缺少创新机会，无法合理预测市场前景，进而影响了整个行业水平。另外，我国制药装备企业没有建立完善的创新体系，导致企业无法自行研发创新新产品。技术信息的落后更是直接影响了产品创新。

（2）研发能力薄弱

研发乏力，缺乏国际龙头企业，产品重复，同质化严重，低价无序导致利润低下，有些企业步入了竞相压价的销售误区，提供零首付、使用后再付、低于利

息价销售等情况，而产品利润低导致企业资金周转困难，更无力投入技术开发与创新，对企业、行业的技术进步健康发展极其不利，更有一些企业为了降低成本，偷工减料，低档配置，呈现了不能确保整机质量和售后服务差等弊端，降低了我国制药设备的国际信誉。

（3）行业复合人才缺乏

制药机械设备是一个特殊的专业，融制药工艺、生物技术、化工机械、机械及制造工艺、声学、光学、自动化控制、计算机运用等专业于一体。制药机械设备研发的思路是要把这些相关专业贯穿于整个设计过程，而我国现在从事于制药机械设备研发的人员能熟练兼顾其中两三个专业的人寥寥无几，而单一专业人才难以在研发构思中注入这些专业元素。

（五）行业主要风险

1、国外进口产品依赖度过高风险

国内医疗器械企业仍扎堆于中低端领域，要做到替代进口还有较长的路要走。由于国内医疗器械行业底子薄和国家支持力度不够等众多因素影响，因此在医改释放的需求之下，医疗机构纷纷采购价格昂贵的外资医疗器械。使得外资医疗器械占据了国内市场份额的绝对主导地位。如果未来医改中仍大量采购外资医疗器械，不仅会产生极大的费用浪费和给地方政府造成更大的经济负担，也不利于国内制药设备行业发展。

2、短期药品价格下降风险

新版 GMP 认证加快步伐，制药装备行业将迎来较好的投资机会。长期来看，尽管药品价格下降将会影响行业的毛利率，但行业的扩容和需求的持续放大将是整个行业继续维持 20% 以上增速。

3、技术革新风险

灌装包装生产设备制造行业属装备制造业，涉及制药工艺、生物技术、电气自动化、材料、数控技术、软件编程以及化工机械、机械及制造工艺、声学、光学、计算机运用等多种技术，技术更新换代较快。为保持持续的技术领先，公司高度重视研发成果的保护工作，制定了专门的专利管理制度，采取多种方式对研

究成果进行保护。

截至 2015 年 9 月，公司已获授权实用新型专利 15 项，另有发明专利 1 项申请已获国家知识产权局受理；公司已获得中华人民共和国国家版权局颁发的“灌装系统控制软件”计算机软件著作权登记证书。

公司所处行业技术更新速度快，如公司不能持续加大研发投入，不断推出满足下游行业需求的新产品，则可能存在一定的技术风险。

4、行业需求风险

公司客户集中在口服、外用液体制剂生产行业，主要包括：高速滴眼剂无菌灌装生产线，口服液瓶的洗、烘、灌、封生产线，塑料瓶的糖浆、口服液、酞剂等液体灌装生产线等。我国人口基数大，对口服、外用液体制剂的接受程度高，同时，考虑到我国医疗保障水平较低，尚有较大提升空间，行业未来的需求较为旺盛。但是由于公司客户集中于单一行业，如外用液体制剂需求发生波动，则公司发展将受到一定影响。

（六）市场竞争情况

公司所属细分行业为机械制造中的制药装备行业，由于该行业的下游产业为制药行业，系防御型产业，受经济周期影响较小，具有较高的利润率。因而竞争情况较为激烈。公司目前在市场上的主要竞争对手包括长沙楚天科技有限公司、湖南千山制药机械有限公司、浙江新亚迪制药机械有限公司、海门市南虹精密机械有限公司等企业。

（1）长沙楚天科技有限公司

该公司位于湖南省长沙市，是我国主要的注射剂生产设备供应商之一，其产品主要包括玻璃安瓿注射剂生产自动线、西林瓶抗生素生产自动线、口服液生产自动线、大输液生产自动线等。

（2）湖南千山制药机械有限公司

该公司位于国家级长沙经济技术开发区，主要从事制药机械、医疗器械装备等包装机械、医疗器械产品的制造、销售及进出口业务，是国家火炬计划重点高

新技术企业、中国制药专用设备排头兵企业、国内主要的注射剂生产设备供应商。

(3) 浙江新亚迪制药机械有限公司

该公司是一家专业生产制药包装机械的民营科技型企业，同时也是中国制药装备行业协会的会员单位。公司专业从事眼药水、口服液、糖浆、粉针剂、液体冻干、喷雾剂等洗、烘、灌、封(轧、塞、旋)贴标联动线或单机的设计与制造。

(4) 海门市南虹精密机械有限公司

该公司专业从事制药机械、食品机械的设计、生产与制造。公司产品有眼药水灌装生产线，口服液灌装生产线，糖浆灌装机，膏剂灌装机等。

(七) 公司在行业中的竞争地位

公司专注于口服、外用液体制剂生产设备的生产和销售，拥有优秀的管理团队，积累了丰富的行业经验和广泛的客户资源，具备了较强的竞争优势，生产的各类口服、外用制剂生产设备畅销国内外市场。经过持续的创新发展，公司已向国内外多家知名口服、外用制剂生产企业提供成套制药设备。国内排名靠前的口服液、外用制剂企业中，已有多家企业使用公司生产的成套制药设备。公司目前处于成长期，处于中等规模偏小地位。但公司抓住了制药行业发展的良好契机，进行了独特的战略定位，在生产经营过程中逐渐构建了下列竞争优势：

1、公司竞争优势

(1) 研发优势

公司视研发能力为最重要的核心竞争力，投入大量人力、物力、财力，以增强公司的研发实力。

公司现设技术研发部门，研发部门由负责研发的副总经理直接领导。公司共有 4 名资深技术人员。此外，公司制定了合理的激励机制，在基本工资以外，为研发人员提供了产品开发奖励，且核心技术人员均为公司股东，有利于保证研发队伍的稳定性。

公司历年推出的创新产品如下：

序号	产品	产品描述
1	YG200 高速滴眼剂无菌灌装生产线	该滴眼液理、洗、灌、塞、旋一体机由理瓶、输送、无菌净化气气洗、灌塞旋四个主体部分组成，主要用来完成滴眼液瓶的理瓶、输瓶、气洗、计量分装、塞内塞、加盖、旋盖等工序，整个生产过程在百级层流保护及无菌隔离操作下完成，并对各区域进行隔离保护，确保了滴眼液产品的无菌化生产，符合国家2010版GMP要求，生产线也适用于其它小容量塑料瓶产品的生产。
2	20-500ml 塑料瓶的糖浆、口服液、町剂等液体的灌装生产线	该灌装生产线适用于制药、食品、农药、化工等行业的糖浆、口服液町剂、洗液、农药、溶剂等液体的瓶灌装生产线，完全符合新版 GMP 规格要求，全线能完成自动理瓶、气洗瓶、柱塞式灌装、旋盖、铝箔封口、贴标签等。
3	20-500ml 玻璃瓶的口服液、糖浆、酒剂、保健品等液体的洗、烘、灌、封生产线	该生产线主要适用于制药食品保健品等行业的口服液、糖浆、酒剂、保健品、町剂等不同粘稠度的液体包装生产，能自动完成理瓶，瓶子的清洗、瓶子的烘干灭菌、计量灌装、旋（轧）盖封口、灯栓、贴标签等工序，完全符合新版 GMP 药品生产规范要求。
4	ZYG10、20ml 口服液的洗、烘、灌、封生产线	该线由 LX40/60/80 型立式超声波洗瓶机、HX420/620/900 型气流式灭菌干燥机（或远红外）、ZYG12/12 口服液灌装轧盖机三台单机组成，分为清洗、干燥灭菌和灌装封口三个工作区，全线可联动生产，也可单机使用。可完成淋水、超声波清洗、机械手夹瓶、翻转、冲水、冲气、预热、烘干灭菌、冷却、灌装、理盖、戴盖、轧盖等工序。
5	PYG/8 系列喷雾剂类瓶装旋盖机	本系列产品适用于药品、化妆品行业的带有细长管帽盖的瓶子的自动上帽盖、自动旋紧盖。针对喷雾帽盖上的细长管弯曲或细长，该机配置了国内外独一无二的专用机械手及导向机构，保证喷雾帽盖可靠的进入瓶口，从而实现完全自动化。
6	FYG 风油精类、凝胶类、开塞露类灌装生产线	该设备适用于瓶口>1.8mm 的瓶子进行灌装针头插入式液体灌装，采用活塞泵正压灌装，为国内首创，独特的插入式灌装阀国内独一无二，并拥有国家专利。该台设备具有自动理瓶（用户选用），有瓶灌装、无瓶止灌、液体会吸、泡沫回吸、有瓶下外盖，自动旋紧盖、自动出瓶功能，有连续运转。该台设备集机械气动电子一体，填补了国内小口径瓶自动化生产设备的空白，充分体现了本公司在非标包材产品的设计，制造上的优势，该台设备完全符合 GMP 药品生产规范。

7	AY 全自动油类灌装机	AY 全自动油类灌装机,适用于食品行业,油类或有一定粘度液体的灌装,可单机使用,也可与其他设备联线使用,是目前国内运行最稳定、性能最齐全的设备。
---	-------------	--

创新是企业发展的根本动力。公司致力于我国灌装生产设备的升级换代工作,从成立以来不断推出新的灌装生产线等设备,提高了我国灌装生产行业的生产效率。

(2) 完整产品线优势

公司产品包括各种类型的口服、外用剂生产自动线及其辅助设备,是国内同行业中产品种类最为齐全的企业之一。完整的产品系列能够更好地满足不同客户的需求,从而积累更丰富的客户资源;各种制剂生产设备的工作原理有相似之处,完整的产品系列使公司研发的技术成果可以在多种制剂生产设备间共享,提高了公司研发成果的利用效率;完整的产品系列还能使公司形成合理的新、老产品组合,使新产品的推出过程更加平稳,有利于公司的长期发展。

公司生产的口服、外用剂生产设备如下表所示:

设备类型	设备名称	特点
高速滴眼剂无菌灌装生产线	YG200 高速滴眼剂无菌灌装生产线	滴眼液理、洗、灌、塞、旋一体机由理瓶、输送、无菌净化气气洗、灌塞旋四个主体部分组成,主要用来完成滴眼液瓶的理瓶、输瓶、气洗、计量分装、塞内塞、加盖、旋盖等工序,整个生产过程在百级层流保护及无菌隔离操作下完成,并对各区域进行隔离保护,确保了滴眼液产品的无菌化生产,符合国家 2010 版 GMP 要求,生产线也适用于其它小容量塑料瓶产品的生产。
塑料瓶的糖浆、口服液、町剂等液体的灌装生产线	20-500ml 塑料瓶的糖浆、口服液、町剂等液体的灌装生产线	该灌装生产线适用于制药、食品、农药、化工等行业的糖浆、口服液町剂、洗液、农药、溶剂等液体的瓶灌装生产线,完全符合新版 GMP 规格要求,全线能完成自动理瓶、气洗瓶、柱塞式灌装、旋盖、铝箔封口、贴标签等
玻璃瓶的口服液、糖浆、酒剂、保健品等液体的洗、洪、灌、	全 20-500ml 玻璃瓶的口服液、糖浆、酒剂、保健品等液体的洗、洪、灌、封生产线	该生产线主要适用于制药食品保健品等行业的口服液、糖浆、酒剂、保健品、町剂等不同粘稠度的液体包装生产,能自动完成理瓶,瓶子的清洗、瓶子的烘干灭菌、计量灌装、旋(轧)盖封口、灯栓、

封生产线		贴标签等工序，完全符合新版 GMP 药品生产规范要求。
------	--	-----------------------------

(3) 定制化全面解决方案优势

口服、外用剂生产设备的设计、生产涉及制药工艺、生物技术、电气自动化、材料学、数控技术、软件编程以及化工机械、机械及制造工艺、声学、光学、计算机运用等多种技术。随着制剂生产设备的日益复杂，制剂生产企业越来越依赖制药装备企业为其提供包括设备选型、系统搭建、系统调试在内的整体解决方案。公司凭借完整的产品系列和强大的研发实力，能够为客户提供制剂生产系统整体解决方案，主要体现在以下方面：

1) 为口服、外用剂生产企业提供定制化的生产系统

由于在技术要求、经营规模、生产场地等方面的不同，不同制剂生产企业对生产系统的软、硬件配置有不同的要求。公司的整体解决方案业务模式使客户需求在制剂生产系统的设计阶段即得以体现，从而最大程度地满足客户需求。

2) 保证制剂生产企业生产系统的稳定性

口服、外用剂生产系统包括配料、灌装、灭菌、检测、包装等多种设备。这些设备间的兼容性对生产系统运行的稳定性具有非常重要的作用。上述设备如采用不同厂家的产品，容易因兼容性而导致生产系统故障，降低制剂生产企业的生产效率，更有可能使制剂生产企业蒙受停工损失。公司通过整体解决方案搭建的制剂生产系统所用的设备大部分由公司自主生产，确需向外采购的设备，公司在使用前也对其与公司自产设备的兼容性进行了详细的测试，因此，公司的整体解决方案业务模式保证了客户生产系统的稳定性。

(4) 自主品牌优势

公司“WINLONG[®]”商标沿用至今。公司被评为“江苏省民营科技企业”，慧聪网“2013-2014 年度食品制药行业十佳诚信品牌”。

公司较高的品牌影响力和大量的优质客户资源不仅降低了公司与客户间的交易成本，保证了公司产品销售工作的顺利开展，同时对于公司创新产品的及时

推出并顺利度过市场导入期具有非常重要的作用。

3、公司的竞争劣势

公司整体规模偏小，融资渠道较为有限，导致公司的研发项目因缺乏资金支持而无法及时产业化，影响了公司的长期发展。

由于公司采用定制化的生产模式，产品多为非标产品，所需零部件较多，既包括标准机械零部件和电动机、气动元件、PLC 模块等电气零部件，也包括大量的非标准机械零部件，定制化的生产模式要求较强的研发能力及加工能力。而报告期内，公司融资能力有限，设备投入不足，导致了公司的研发及加工能力在订单大幅增加时难以满足短期内集中交货需求，制约了公司的生产经营发展。

第三节 公司治理

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

公司成立于2003年1月10日。有限公司时期，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更、变更经营范围、变更住所等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

2015年9月2日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大决策管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构并对公司股东大会负责，监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长兼总经理一名，副总经理一名，财务总监一名，董事会秘书一名。

截至本公开转让说明书出具日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会和1次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职

工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定，本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

《公司章程》第三十四条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。但是如果公司股东均属于关联股东，回避无法形成有效决议情形下，为保证公司正常运营，关联股东可不予回避。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

（四）财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《财务管理制度》、《各部门管理制度汇编》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管

理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内公司制订了一系列财务制度具体包括财务工作岗位职责、支票管理、现金管理、会计档案管理等，公司财务部现有4名财务人员，包括1名财务负责人，财务人员工作经验均在3年以上，无不良职业记录，可以充分满足公司财务核算的需要。

（五）公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间存在一定程度的资金往来，但截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期不存在因违法违规而受处罚的情况。

四、公司的独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》

等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

（一）公司的业务独立

公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。报告期内，公司不存在影响其业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司目前拥有1项土地使用权、1项房屋所有权。公司拥有的主要生产经营设备为办公设备、运输工具和电子及其他设备，均系自购取得，目前该等设备均能正常使用。公司拥有的商标权、专利权及软件著作权均为原始取得，合法有效。报告期内，公司存在与**共同控制人**施育进行资金往来的情形。截至2015年7月31日，已不存在关联方占用公司款项的情况。公司不存在其他资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

报告期内，公司制订了一系列财务制度具体包括财务工作岗位职责、会计核算、备用金管理、支票管理、现金管理、会计档案管理等。公司财务部现有4名财务人员，包括1名财务负责人，财务人员工作经验均在3年以上，无不良职业记录，可以满足公司财务核算的需要。

（四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

五、公司最近两年及一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司最近两年及一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

最近两年及一期内，公司存在与**共同控制人**施育进行资金往来的情形，具体情况详见公开转让说明书“第四节 七 （三）关联交易”。截止2015年7月31日，公司与关联方之间的资金往来事宜已清理完毕。

（二）公司最近两年及一期为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

最近两年及一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

《公司章程》第三十八条规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反前述规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司创立大会通过了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《重大决策管理办法》等内控制度，从制度层面建立了防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生。

六、同业竞争的情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人蒋玉华、施育除持有本公司股权外，不存在其他对外投资情况。实际控制人的姐姐蒋扣凤、姐夫师国新目前持有金坛市新辉机械配件有限公司（以下简称“新辉机械”）100%的股权。新辉机械的具体情况如下：

新辉机械成立于2002年1月25日，设立时的注册资本为50万元，其中师国新出资40万元，占80%，陶辉出资10万元，占20%。2012年2月，陶辉将其持有的新辉机械10万元的股权转让给蒋扣凤。目前，新辉机械的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	师国新	40.00	80%	货币
2	蒋扣凤	10.00	20%	货币
合计		50.00	100%	

陶辉除曾与师国新共同出资设立新辉机械外，其与蒋玉华、蒋扣凤、师国新之间不存在任何亲属关系。

新辉机械与公司不存在同业竞争关系，原因如下：

(1) 新辉机械的经营范围为机械配件的制造、加工和销售；五金配件、金属材料（不含稀有贵有贵金属）的购销。新辉机械主要从事机械零部件的加工、制造业务，其生产的部分产品可作为公司设备所需的零部件，系公司的供应商。公司主要从事各类口服或外用液体包装生产设备的研发、设计、生产、销售和服

务。两家公司的主要产品不存在相同或相似的情况。

(2) 两家公司的主要产品及主营业务并不相同，两家公司在市场、资源、渠道等方面不存在竞争关系。

(3) 新辉机械自成立以来，公司**共同**控制人蒋玉华、**施育**未在该公司持有过股份，未参与过该公司的生产经营、重大决策及人事任免事宜。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

公司的控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有股份情况

序号	姓名	职务（关系）	持股情况
1	蒋玉华	董事长、总经理，与施育为夫妻关系	直接持有公司 76.17% 的股份
2	王剑	董事、副总经理	通过鼎旺投资持有公司股份
3	蒋玉清	董事	通过鼎旺投资持有公司股份
4	于立民	董事	通过鼎旺投资持有公司股份

5	周明	董事	通过鼎旺投资持有公司股份
6	朱荣俊	监事	通过鼎旺投资持有公司股份
7	周桂生	监事	通过鼎旺投资持有公司股份
8	吴忠平	监事	通过鼎旺投资持有公司股份
9	陈云娥	财务负责人	通过鼎旺投资持有公司股份
10	施育	董事会秘书，与蒋玉华为夫妻关系	直接持有公司 15.37% 的股份，并通过鼎旺投资持有公司股份
11	蒋扣凤	蒋玉华姐姐	通过鼎旺投资持有公司股份

除上述情形外，公司不存在其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间存在如下关联关系：（1）蒋玉华与施育为夫妻关系；（2）蒋玉清为蒋玉华哥哥；（3）周桂生为蒋玉华、蒋玉清姐夫；（4）于立民为朱荣俊姐夫；（5）吴忠平为施育姐夫。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书出具之日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）公司管理层关于任职资格和对公司忠实义务的书面声明；（4）公司管理层关于竞业禁止事宜的声明；（5）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员除直接或间接持有公司及鼎旺投资股份外，不存在其他对外投资情况。鼎旺投资系专为持有本公司股权而设立的持股平台，主要从事股权投资业务，除持有本公司股权外，未进行其他对外投资活动，与公司不存在同业竞争及利益冲突。

（六）董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

公司董事、监事、高级管理人员出具了书面声明，郑重承诺不存在以下情形：

（1）最近 24 个月内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近 24 个月内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（4）个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）有欺诈或其他不诚实行为等情况；（6）涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；（7）最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施。

（七）董事、监事、高级管理人员竞业禁止情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。公司董事、监事、高级管理人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。公司董事、监事、高级管理人员已出具说明予以确定。

（八）董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

有限公司阶段，公司未设立董事会，仅设有一名执行董事和一名监事，蒋玉华担任执行董事兼总经理，蒋玉清担任监事。

股份公司成立后，公司创立大会选举蒋玉华、王剑、蒋玉清、于立民、周明 5 人为公司董事并组成公司第一届董事会，选举产生吴忠平、周桂生 2 名监事，与经职工代表大会选举产生的朱荣俊组成公司第一届监事会。

股份公司第一届董事会第一次会议聘任蒋玉华为公司总经理，王剑为公司副总经理，陈云娥为公司财务负责人，施育为公司董事会秘书。

公司董事、监事、高级管理人员近两年发生了较大变化。该等变化系由于股份公司成立后，公司建立了更为完善的组织机构和内控制度，因此，不会对公司的持续经营造成影响。

第四节 公司财务

一、财务报表

最近两年及一期财务报表

资产负债表

单位：元

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,509,440.32	2,195,684.96	929,322.41
交易性金融资产			
应收票据	451,000.00		
应收账款	5,792,799.53	6,399,197.53	3,615,078.04
预付款项	2,829,227.04	5,243,337.51	659,859.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款	89,451.54	53,459.22	3,230,588.82
存货	17,434,799.16	15,052,659.19	10,184,115.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,067.98	
流动资产合计	29,106,717.59	29,011,406.39	18,618,964.69
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			
投资性房地产			
固定资产	7,363,846.26	7,259,127.98	3,227,127.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	1,479,532.69	1,488,319.60	1,499,885.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	275,575.65		
递延所得税资产	549,927.63	407,197.34	346,060.86
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,668,882.23	9,154,644.92	5,073,074.23
资产总计	38,775,599.82	38,166,051.31	23,692,038.92

负债表

单位：元

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	4,590,000.00	3,500,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款	5,179,155.98	7,879,472.68	4,638,526.46
预收款项	6,529,411.72	10,600,970.41	9,750,406.80
应付职工薪酬	423,591.27	356,421.64	377,225.17
应交税费	730,949.55	2,449,098.44	1,435,665.12
应付利息	9,596.50	707.78	
应付股利			
其他应付款	14,112.00	859,414.11	13,502.75
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	17,476,817.02	27,646,085.06	16,215,326.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	17,476,817.02	27,646,085.06	16,215,326.30
股东权益（或所有者权益）：			
股本	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积			
盈余公积	551,996.62	551,996.62	247,671.26
未分配利润	7,746,786.18	4,967,969.63	2,229,041.36
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	21,298,782.80	10,519,966.25	7,476,712.62
少数股东权益			
股东权益合计	21,298,782.80	10,519,966.25	7,476,712.62
负债和股东权益总计	38,775,599.82	38,166,051.31	23,692,038.92

利润表

单位：元

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	15,653,720.70	17,680,459.35	16,837,329.87
减：营业成本	8,399,283.90	9,570,353.58	9,680,421.21
营业税金及附加	57,039.70	74,836.09	79,760.77
销售费用	808,607.26	1,159,225.65	1,209,704.00
管理费用	2,029,330.07	2,478,415.72	2,272,445.61
财务费用	77,949.89	43,844.93	112,314.40
资产减值损失	570,921.13	244,545.94	264,844.84
加：公允价值变动收益			
投资收益			

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
二、营业利润	3,710,588.75	4,109,237.44	3,217,839.04
加：营业外收入	865.04	2,337.27	16,596.78
减：营业外支出		34,173.77	3,761.68
其中：非流动资产处置净 损失			
三、利润总额	3,711,453.79	4,077,400.94	3,230,674.14
减：所得税费用	932,637.24	1,034,147.31	816,694.06
四、净利润	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
归属于母公司所有者的净利润	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	0.43	0.61	0.48
（二）稀释每股收益(元/股)	0.43	0.61	0.48
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
归属于母公司所有者的综合收益总 额	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
归属于少数股东的综合收益总额			

现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
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	13,530,606.94	18,173,558.45	23,761,816.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,530,058.19	9,345,445.59	6,080,107.50
经营活动现金流入小计	15,060,665.13	27,519,004.04	29,841,924.45
购买商品、接受劳务支付的现金	11,031,362.51	16,983,841.88	14,609,701.19
支付给职工以及为职工支付的现金	2,242,390.46	3,267,075.64	3,318,734.38
支付的各项税费	3,407,006.11	708,733.78	681,724.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,798,103.98	7,412,106.82	9,264,097.62
经营活动现金流出小计	20,478,863.06	28,371,758.12	27,874,257.69
经营活动产生的现金流量净额	-5,418,197.93	-852,754.08	1,967,666.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,105.05	45,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	12,105.05	45,000.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,274,684.68	1,403,950.03	228,463.10
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,274,684.68	1,403,950.03	228,463.10
投资活动产生的现金流量净额	-3,262,579.63	-1,358,950.03	-218,463.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,000,000.00		
取得借款收到的现金	3,090,000.00	4,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	11,090,000.00	4,500,000.00	

偿还债务支付的现金	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,467.08	21,933.34	100,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,095,467.08	1,021,933.34	2,100,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,994,532.92	3,478,066.66	-2,100,200.00
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	313,755.36	1,266,362.55	-350,996.34
加：期初现金及现金等价物余额	2,195,684.96	929,322.41	1,280,318.75
六、期末现金及现金等价物余额	2,509,440.32	2,195,684.96	929,322.41

所有者权益变动表

2015年1-7月

单位：元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00		551,996.62	4,967,969.63	10,519,966.25
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	5,000,000.00		551,996.62	4,967,969.63	10,519,966.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00			2,778,816.55	10,778,816.55
（一）净利润				2,778,816.55	2,778,816.55
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				2,778,816.55	2,778,816.55
（三）所有者投入和减少资本					8,000,000.00
1.所有者投入资本	8,000,000.00				8,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					

2.提取一般风险准备					
3.对所有者的分配					
4.其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(七) 其他					
四、本期期末余额	13,000,000.00		551,996.62	7,746,786.18	21,298,782.80

所有者权益变动表（续表）

2014 年度

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00		247,671.26	2,229,041.36	7,476,712.62
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	5,000,000.00		247,671.26	2,229,041.36	7,476,712.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			304,325.36	2,738,928.27	3,043,253.63
（一）净利润				3,043,253.63	3,043,253.63
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				3,043,253.63	3,043,253.63
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积			304,325.36	-304,325.36	

2.提取一般风险准备					
3.对所有者的分配					
4.其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(七) 其他					
四、本期期末余额	5,000,000.00		551,996.62	4,967,969.63	10,519,966.25

所有者权益变动表（续表）

2013 年度

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00		6,273.25	56,459.29	5,062,732.54
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	5,000,000.00		6,273.25	56,459.29	5,062,732.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			241,398.01	2,172,582.07	2,413,980.08
（一）净利润				2,413,980.08	2,413,980.08
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				2,413,980.08	2,413,980.08
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积			241,398.01	-241,398.01	

2.提取一般风险准备					
3.对所有者的分配					
4.其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(七) 其他					
四、本期期末余额	5,000,000.00		247,671.26	2,229,041.36	7,476,712.62

二、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 1-7 月份、2014 年度、2013 年度财务会计报告（包括 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 1-7 月份、2014 年度、2013 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）实施审计，并出具了“大华审字[2015]006027 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，江苏威龙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，公允反映了江苏威龙 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。”

三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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编制财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

公司无对外股权投资，不存在合并报表的情形，亦不存在合并报表范围变化情况。

四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）收入确认方法与成本归集方法

1、收入确认原则

1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成

本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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企业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、公司收入确认的具体方法：

直销收入：

①灌装生产线，根据合同约定，灌装生产线发货后需上门安装调试，安装调试合格后，货物所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司取得客户验收报告后确认收入。

②单机及其他，根据合同约定，单机及其他产品不需要安装调试，货物交付

后，所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司在对方确认收货后确认收入。

经销收入：

根据合同约定，公司根据贸易商提供的进仓通知单，将货物发运至贸易商指定的国际物流公司后，货物所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司取得物流公司提供收货证明后确认收入。

3、成本归集、分配、结转方法

公司在生产成本核算中，设置生产成本专用科目，并下设直接人工、直接材料、制造费用二级科目，生产过程中的成本支出在生产成本借方归集，月末将生产成本在各种产成品与在产品之间进行分配。直接材料成本按实际领用量确定，直接人工、制造费用以每种产成品和在产品的直接材料成本作为权数进行分配。

公司生产成本核算方法符合公司生产经营的特点。报告期内公司未变更成本核算方法。

公司产品实现销售时，确认收入的同时结转相应存货的销售成本。

（二）现金及现金等价物的确定标准

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

（三）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（四）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（1）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（2）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是,遇到下列情况可以除外:

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入

当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(五) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含 100 万）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(六) 存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产折旧

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

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。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（九）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计

其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术及特许经营权等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等

无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（十四）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

（一）盈利能力分析

类别		2015年1-7月 (2015年1-6月)	2014年度	2013年度	算术平均值
净利润 (元)	公司	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08	2,745,350.09
	楚天科技	48,842,215.80	84,147,952.49	71,217,121.08	68,069,096.46
	千山药机	40,281,889.08	134,524,167.65	84,619,198.44	86,475,085.06
	达意隆	6,426,811.72	13,235,739.63	20,390,619.52	13,351,056.96
毛利率 (%)	公司	46.34	45.87	42.51	44.91
	楚天科技	41.42	40.39	47.19	43.00
	千山药机	59.60	54.49	49.45	54.51
	达意隆	27.11	27.05	23.63	25.93
净资产 收益率 (%)	公司	20.83	33.82	38.50	31.05
	楚天科技	5.82	21.04	34.80	20.55
	千山药机	3.84	14.74	10.33	9.64
	达意隆	0.98	2.05	3.22	2.08
每股收 益(元/ 股)	公司	0.43	0.61	0.48	0.51
	楚天科技	0.21	1.35	2.05	1.20
	千山药机	0.10	0.73	0.46	0.43
	达意隆	0.03	0.07	0.10	0.07

注：本说明书的财务指标对比分析中，同行业上市公司数据取自其公开披露的2015年半年报、2014年年报和2013年年报。因无法获取上市公司2015年7月数据，在对比2015年1-7月及2015年7月31日财务指标时，上市公司使用2015年1-6月及2015年6月30日数据。

2014年净利润较2013年增加629,273.55元，增加幅度为26.07%，主要原因系2014年营业收入较2013年增长5.01%，毛利率由2013年的42.51%提高到45.87%，毛利增加953,197.11元。

公司2015年1-7月净资产收益率、每股收益有所下降，主要原因系2015年股东增资8,000,000.00元导致实收资本和净资产增加。

营业收入波动分析详见“六、（一）、1、公司最近两年及一期营业收入、利

润及变动情况”，毛利率波动分析详见“六、（一）、5、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况”

达意隆主要产品为灌装生产线、全自动 PET 瓶吹瓶机等，产品与公司类似，但主要用于饮料、日化、油脂、调味品等领域，质量要求和技术含量低于制药设备，因此毛利率低于公司。千山药机 2015 年推出新产品高血压基因芯片，毛利率高于传统制药机械，拉高了整体毛利率，因此毛利率高于公司。楚天科技毛利率与公司类似。

公司资产规模、销售规模小于同行业上市公司，因此，公司净利润较低但净资产收益率较高。

（二）偿债能力分析

公司偿债能力指标及同行业数据如下：

类别		2015年7月31日 (2015年6月30日)	2014年12月 31日	2013年12月 31日	算术平均值
资产负债率	公司	45.07%	72.44%	68.44%	61.98%
	楚天科技	64.02%	28.14%	16.78%	36.31%
	千山药机	60.06%	42.59%	28.14%	43.60%
	达意隆	57.41%	56.96%	61.08%	58.48%
流动比率 (倍)	公司	1.67	1.05	1.15	1.29
	楚天科技	0.85	2.75	4.86	2.82
	千山药机	0.96	1.75	2.75	1.82
	达意隆	1.21	1.16	1.10	1.16
速动比率 (倍)	公司	0.67	0.50	0.52	0.56
	楚天科技	0.53	1.56	2.18	1.42
	千山药机	0.75	1.41	2.05	1.40
	达意隆	0.77	0.68	0.62	0.69

公司资产负债率高于同行业上市公司，但处于安全水平；公司流动比率和速动比率较低的主要原因系预收账款金额较大，预收账款不需要付现，因此公司的短期偿债风险较小。2015 年公司收到股东增资款后，资产负债率下降到 50% 以下，流动比率、速动比率有所上升，偿债能力良好。

（三）营运能力分析

公司盈利能力指标及同行业数据如下：

类别		2015年1-7月 (2015年1-6月)	2014年度	2013年度	算术平均值
应收账款周转率 (次)	公司	1.96	2.75	3.73	2.81
	楚天科技	1.15	4.28	5.33	3.59
	千山药机	0.46	1.73	1.78	1.32
	达意隆	1.06	2.78	3.10	2.31
存货周转率(次)	公司	0.96	1.40	2.64	1.67
	楚天科技	1.01	2.53	2.58	2.04
	千山药机	0.81	2.51	3.21	2.18
	达意隆	1.07	2.27	2.20	1.85

公司2014年、2013年应收账款周转率分别为2.75次、3.73次，2014年应收账款周转率降低的原因主要系，2014年部分大额销售当年未完全收回货款导致应收账款余额上升77.01%。

公司2014年、2013年存货周转率分别为1.40次、2.64次，2014年存货周转率降低的原因主要系，公司为满足不断增长的销售需求，增加备货量，2014年年底存货余额较2013年底增加47.81%。

公司应收账款周转率和存货周转率与同行业公司类似。

（四）获取现金能力分析

单位：元

类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入	15,060,665.13	27,519,004.04	29,841,924.45
经营活动现金流出	20,478,863.06	28,371,758.12	27,874,257.69
经营活动产生的现金流量净额	-5,418,197.93	-852,754.08	1,967,666.76
投资活动现金流入	12,105.05	45,000.00	10,000.00
投资活动现金流出	3,274,684.68	1,403,950.03	228,463.10
投资活动产生的现金流量净额	-3,262,579.63	-1,358,950.03	-218,463.10
筹资活动现金流入	11,090,000.00	4,500,000.00	

类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
筹资活动现金流出	2,095,467.08	1,021,933.34	2,100,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,994,532.92	3,478,066.66	-2,100,200.00
现金及现金等价物净增加净额	313,755.36	1,266,362.55	-350,996.34

1、经营活动现金流量分析

(1) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位：元

类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
1、经营活动产生的现金流量净额	-5,418,197.93	-852,754.08	1,967,666.76
2、净利润	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
3、差额 (=1-2)	-8,197,014.48	-3,896,007.71	-446,313.32
4、盈利现金比率 (=1/2)	-1.95	-0.28	0.82

报告期内，公司的经营活动现金流量净额与净利润差额较大，主要由各期的经营性应收、应付项目变动以及存货余额变动等原因所致，具体如下：

单位：元

类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,778,816.55	3,043,253.63	2,413,980.08
加：资产减值准备	570,921.13	244,545.94	264,844.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,253.68	406,745.52	341,805.73
无形资产摊销	32,786.91	45,754.07	35,782.56
财务费用（收益以“-”号填列）	104,355.80	22,641.12	100,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-142,730.29	-61,136.48	-66,211.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,382,139.97	-4,868,543.22	-7,609,768.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,929,663.00	-4,502,081.87	-2,000,970.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,717,124.74	4,816,067.21	8,488,003.82
经营活动产生的现金流量净额	-5,418,197.93	-852,754.08	1,967,666.76

2015年1-7月经营活动现金流量净额低于净利润，主要原因系2015年支付前期应付账款较多，导致当期支付采购款金额高于当期采购金额，经营性应付项

目的减少 9,717,124.74 元。

2014 年经营活动现金流量净额低于净利润，主要原因系 2014 年销售收入未回款金额较多，导致当期收回货款金额低于当期销售金额，经营性应收项目增加 4,502,081.87 元。

(2) 公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与收入对比表

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	15,653,720.70	17,680,459.35	16,837,329.87
销项税	2,351,621.20	2,858,978.30	2,653,746.79
加：预收账款的增加数	-4,071,558.69	850,563.61	4,874,357.21
减：应收账款的增加数	-47,823.73	3,200,048.53	603,616.92
减：票据收款	451,000.00		
减：汇率变动的的影响		16,394.28	
销售商品、提供劳务收到的现金	13,530,606.94	18,173,558.45	23,761,816.95

(3) 公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与成本对比表

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业成本	8,399,283.90	9,570,353.58	9,680,421.21
进项税	1,755,559.73	1,987,424.19	2,217,453.66
加：预付款的增加	-3,314,110.47	4,583,478.06	318,363.88
加：存货的增加	2,382,139.97	4,868,543.22	7,609,768.26
减：应付账款的增加	-1,250,316.70	1,360,946.22	2,786,245.48
减：票据付款（负数表示票据到期付款）	-2,000,000.00	260,000.00	
减：成本中的职工薪酬	1,112,333.18	2,160,464.30	2,210,853.68
减：成本中的折旧摊销	293,081.04	226,629.37	195,887.75
减：进项税额转出	36,413.10	17,917.28	23,318.91
购买商品、接受劳务支付的现金	11,031,362.51	16,983,841.88	14,609,701.19

(4) 收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金具体构成如下表所示：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金			
利息收入	23,777.81	1,235.50	2,136.34
往来款	1,477,755.52	9,339,880.06	6,047,613.08
其中：施育	850,000.00	9,000,000.00	5,700,000.00
其他	28,524.86	4,330.03	30,358.09
合计	1,530,058.19	9,345,445.59	6,080,107.51
支付其他与经营活动有关的现金			
管理付现费用	758,659.19	1,258,327.70	1,061,492.38
销售付现费用	642,151.26	965,364.56	1,047,663.40
往来款	2,371,396.81	5,149,803.93	7,146,169.86
其中：施育	1,688,130.11	4,832,000.00	6,761,000.00
其他	25,896.72	38,610.63	8,771.98
合计	3,798,103.98	7,412,106.82	9,264,097.62

2、投资活动现金流量分析

投资活动现金流量净额为负，主要系公司报告期内支付的购建固定资产、无形资产和其他长期资产现金导致的。2013年度支付购建固定资产款 228,463.10 元；2014年度支付购买固定资产款、无形资产款共计 1,403,950.03 元；2015年支付购建固定资产款 2,975,109.03 元、办公楼防水维修费 275,575.65 元以及购买财务软件款 24,000.00 元。

3、筹资活动现金流量分析

公司筹资活动现金流入主要为吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金，2014年收到短期借款 4,500,000.00 元；2015年收到股东投资款 8,000,000.00 元、短期借款 3,090,000.00 元。公司筹资活动现金流出主要为偿还债务支付的现金和偿付利息支付的现金，2013年偿还短期借款 2,000,000.00 元、支付借款利息 100,200.00 元；2014年偿还短期借款 1,000,000.00 元、支付借款利息 21,933.34 元；2015年偿还短期借款 2,000,000.00 元、支付借款利息 95,467.08 元。

（五）报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内发生公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

六、报告期内主要会计数据和财务指标分析

(一) 报告期内利润形成的有关情况

1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	15,653,720.70	17,680,459.35	5.01%	16,837,329.87
营业成本	8,399,283.90	9,570,353.58	-1.14%	9,680,421.21
营业利润	3,710,588.75	4,109,237.44	27.70%	3,217,839.04
利润总额	3,711,453.79	4,077,400.94	26.21%	3,230,674.14
净利润（归属于母公司股东）	2,778,816.55	3,043,253.63	26.07%	2,413,980.08

公司2014年度、2013年度分别实现营业收入17,680,459.35元、16,837,329.87元，营业收入增长率5.01%，2014年度、2013年度分别发生营业成本9,570,353.58元、9,680,421.21元，营业成本增长率-1.14%。公司2014年开始客户订单不断增加，为满足不断增长的客户需求，公司扩大生产，增加配件、部分相对标准化产品的备货量。产量上升的同时，单位成本随之下降，随着生产销售规模的扩大，公司盈利能力得到增强，2014年度营业利润、利润总额和净利润增长率分别达到27.70%、26.21%和26.07%。

2015年营业收入增长迅速，2015年1-7月营业收入达到2014年的88.54%。公司多年以来一直从事灌装生产线的研发制造，研发设计能力较强，业内口碑较好，凭借着领先的技术创新能力及高素质的员工团队为国内外客户提供了众多灌装生产线自动化生产的整体个性化方案，拥有多项发明专利。公司下游制药企业GMP认证期限临近，设备更新换代导致需求增加。启动新三板挂牌工作以后，加强研发、生产、销售等各方面管理，客户订单明显增多，生产效率进一步加强，盈利能力进一步提高；营业成本变动与营业收入增长相匹配。

2、收入确认的具体方式

直销收入：

①灌装生产线，根据合同约定，灌装生产线发货后需上门安装调试，安装调试合格后，货物所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司取得客户验收报告后确认收入。

②单机及其他，根据合同约定，单机及其他产品不需要安装调试，货物交付后，所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司在对方确认收货后确认收入。

经销收入：

根据合同约定，公司根据贸易商提供的进仓通知单，将货物发运至贸易商指定的国际物流公司后，货物所有权上的主要风险和报酬转移给客户。公司取得物流公司提供收货证明后，以进仓通知单和收货证明作为依据，确认收入。

3、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

(1) 营业收入按业务性质分类

单位：元

业务性质	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
主营业务收入	15,653,720.70	100.00%	17,674,348.24	99.97%	16,833,389.70	99.98%
其他业务收入			6,111.11	0.03%	3,940.17	0.02%
合计	15,653,720.70	100.00%	17,680,459.35	100.00%	16,837,329.87	100.00%

报告期内，2013年度、2014年度、2015年1-7月主营业务收入占营业收入的比重分别为99.98%、99.97%、100.00%，公司营业收入主要来源于主营业务收入，主营业务突出明确。报告期内其他业务收入主要为生产过程中产生的废料销售收入。

(2) 主营业务收入按产品类别分类

单位：元

产品类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
------	-----------	--------	--------

	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
滴眼剂瓶 灌装生产 线	2,585,230.77	16.52%	7,373,860.40	41.72%	6,567,521.34	39.01%
塑料瓶灌 装生产 线	7,687,537.08	49.11%	6,984,907.09	39.52%	4,683,908.32	27.83%
玻璃瓶灌 装生产 线	4,638,351.77	29.63%	2,476,692.27	14.01%	4,621,347.98	27.45%
单机及其 其他	742,601.08	4.74%	838,888.48	4.75%	960,612.06	5.71%
合计	15,653,720.70	100.00%	17,674,348.24	100.00%	16,833,389.70	100.00%

从产品构成来看，公司目前主营业务主要为滴眼剂瓶灌装生产线、塑料瓶灌装生产线、玻璃瓶灌装生产线等，其一直是公司主营业务收入的主要来源。

其中，塑料瓶灌装生产线收入逐年增加，主要原因如下：

《关于贯彻实施〈药品生产质量管理规范（2010年修订）〉的通知》（国食药监安〔2011〕101号）规定：现有药品生产企业血液制品、疫苗、注射剂等无菌药品的生产，应在2013年12月31日前达到《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求。其他类别药品的生产均应在2015年12月31日前达到《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求。未达到《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求的企业（车间），在上述规定期限后不得继续生产药品。《关于进一步明确眼用制剂等产品实施新修订药品GMP期限的通知》（国食药监安〔2012〕106号）规定：眼内注射液、眼内插入剂、供手术、伤口、角膜穿透伤用的眼用制剂以及眼用液体制剂应在2013年12月31日前达到新修订药品GMP要求，其他眼用制剂应在2015年12月31日前达到新修订药品GMP要求。

公司产品中，塑料瓶灌装生产线下游制药企业主要适用2015年12月31日的期限规定，随着新版GMP认证期限临近，药品生产企业开始加快车间、设备改造步伐，公司产品需求增加。公司借此机会，加强市场营销，开发新客户，抢占市场份额，2014年度、2015年1-7月塑料瓶系列主营业务收入大幅增加。

玻璃瓶灌装生产线各期收入波动较大，主要原因如下：

玻璃瓶灌装生产线下游企业涵盖制药、食品、保健品等行业，总体受GMP

认定期限影响较小。行业中玻璃瓶灌装生产线中的主要部件品 HX 系列隧道灭菌烘箱在 2013 年下半年出现技术更新换代，公司无法满足高要求客户的需求，2014 年收入出现下滑。公司从 2014 年开始，由技术部对此款烘箱设备进行技术更新。2014 年末技术更新完成后，HX 系列隧道灭菌烘箱的传动机构、链板输送机构、冷却机构、控制系统和外观等方面得到改进，订单量开始增加，同时受下游制药企业 GMP 认证期限临近、设备更新换代需求增加的影响，2015 年 1-7 月收入大幅增加。

(3) 主营业务收入按地区分布情况

单位：元

地区名称	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
华北地区	2,975,936.49	19.01%	390,683.77	2.21%	689,529.06	4.10%
华东地区	3,364,650.42	21.49%	7,503,910.00	42.46%	7,110,999.12	42.24%
华南地区	779,487.17	4.98%	380,294.01	2.15%	1,215,733.08	7.22%
华中地区	1,413,145.59	9.03%	4,468,228.63	25.28%	2,372,410.02	14.09%
西北地区	406,837.61	2.60%	847,008.55	4.79%	525,897.44	3.12%
西南地区	3,221,888.87	20.58%	1,192,307.66	6.75%	1,102,564.10	6.55%
东北地区	890,598.29	5.69%	290,000.01	1.64%	1,591,880.34	9.46%
国外地区	2,601,176.26	16.62%	2,601,915.61	14.72%	2,224,376.54	13.21%
合计	15,653,720.70	100.00%	17,674,348.24	100.00%	16,833,389.70	100.00%

公司销售主要集中在经济发达的华东、华中地区，2015 年，在华东、华中等地区销售保持稳定的情况下，楚雄老拨云堂药业有限公司、山西中大科技有限公司、成都盛迪医药有限公司等客户的大额订单带动了华北、西南地区的销售额。

(4) 主营业务收入按照销售模式分类情况

单位：元

销售模式	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
直销收入	14,873,199.34	95.01%	15,935,372.88	90.16%	15,836,067.42	94.08%
经销收入	780,521.36	4.99%	1,738,975.36	9.84%	997,322.28	5.92%

合计	15,653,720.70	100.00%	17,674,348.24	100.00%	16,833,389.70	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------	---------------	---------

公司国内销售全部为直销模式，部分国外销售采用经销模式（买断式经销）。经销模式下，经销商与公司的结算一般采取定金和预付款结合的方式进行，双方达成意向后，客户先交一部分定金，然后再支付预付款，待全款到位后，公司按经销商要求将货物发送到指定港口进仓，交货完毕，之后由外贸公司负责报关出口。

4、公司最近两年及一期营业成本构成及变动情况

（1）成本构成

单位：元

营业成本构成	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	7,561,860.65	90.03%	7,210,197.27	75.34%	7,206,847.05	74.45%
其中：外协材料	427,673.58	5.09%	95,154.16	0.99%	172,283.76	1.78%
直接人工	450,309.27	5.36%	1,649,860.24	17.24%	1,929,041.62	19.93%
制造费用	387,113.98	4.61%	710,296.07	7.42%	544,532.53	5.63%
合计	8,399,283.90	100.00%	9,570,353.58	100.00%	9,680,421.21	100.00%

公司营业成本主要有直接材料、直接人工和制造费用等组成，影响成本的主要因素为原材料采购成本、人工成本。

2015年1-7月份，直接材料在成本构成中的比例上升，直接人工、制造费用比例下降，主要原因系2015年1-7月，随着销售规模的扩大，公司充分利用产能，提高生产效率，在人员、设备未发生明显变动的情况下增加了产量，直接材料成本增加。

（2）成本的归集、分配、结转方法

详见“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”。

（3）采购总额、营业成本之间的勾稽关系分析

公司报告期内采购金额与营业成本具体情况如下：

单位：元

项目内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
期初原材料余额	7,391,130.87	6,140,733.60	1,256,386.68
加：本期购入材料净额	9,336,196.33	12,197,813.44	14,845,921.88
减：期末原材料余额	4,553,753.00	7,391,130.87	6,140,733.60
减：其他原材料发出额	430,275.86	749,104.71	561,215.37
直接材料成本	11,743,298.34	10,198,311.46	9,400,359.59
加：直接人工成本	990,532.76	2,160,464.30	2,210,853.68
加：制造费用	742,805.59	811,806.49	775,164.48
产品生产成本	13,476,636.69	13,170,582.25	12,386,377.75
加：在产品期初余额	216,194.24	213,664.59	218,308.91
减：在产品期末余额	1,438,715.28	216,194.24	213,664.59
产成品（库存商品）成本	12,254,115.65	13,168,052.60	12,391,022.07
加：产成品期初余额	7,445,334.08	3,829,717.78	1,099,652.12
加：其他增加额	105,751.95		
减：产成品期末余额	11,442,330.88	7,445,334.08	3,829,717.78
加：进项税转出	36,413.10	17,917.28	19,464.80
主营业务成本	8,399,283.90	9,570,353.58	9,680,421.21
账面主营业务成本	8,399,283.90	9,570,353.58	9,680,421.21
核对差异	-	-	-

经倒轧计算，公司的采购总额、营业成本之间具有勾稽关系，不存在重大差异情形。

5、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

(1) 营业收入按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

业务性质	2015年1-7月		
	收入	成本	毛利率
主营业务收入	15,653,720.70	8,399,283.90	46.34%
其他业务收入			-
合计	15,653,720.70	8,399,283.90	46.34%

(续表)

业务性质	2014 年度		
	收入	成本	毛利率
主营业务收入	17,674,348.24	9,570,353.58	45.85%
其他业务收入	6,111.11		-
合计	17,680,459.35	9,570,353.58	45.87%

(续表)

业务性质	2013 年度		
	收入	成本	毛利率
主营业务收入	16,833,389.70	9,680,421.21	42.49%
其他业务收入	3,940.17		-
合计	16,837,329.87	9,680,421.21	42.51%

公司报告期内的主营业务毛利率分别为 42.49%、45.85% 和 46.34%，总体毛利率稳中有升。公司 2014 年起为满足销售规模扩大带来的产品需求，不断提高生产效率，增加产量，生产人员、设备未发生明显变动的情况下，产量的提高拉低了产品单位成本。

(2) 主营业务收入按产品分类毛利率的变动趋势

单位：元

产品种类	2015 年 1-7 月		
	收入	成本	毛利率
滴眼剂瓶灌装生产线	2,585,230.77	1,542,854.18	40.32%
塑料瓶灌装生产线	7,687,537.08	4,089,013.15	46.81%
玻璃瓶灌装生产线	4,638,351.77	2,397,315.88	48.32%
单机及其他	742,601.08	370,100.69	50.16%
合计	15,653,720.70	8,399,283.90	46.34%

(续表)

产品种类	2014 年度		
	收入	成本	毛利率
滴眼剂瓶灌装生产线	7,373,860.40	4,375,893.30	40.66%
塑料瓶灌装生产线	6,984,907.09	3,423,337.27	50.99%
玻璃瓶灌装生产线	2,476,692.27	1,303,275.68	47.38%

单机及其他	838,888.48	467,847.34	44.23%
合计	17,674,348.24	9,570,353.58	45.85%

(续表)

产品种类	2013 年度		
	收入	成本	毛利率
滴眼剂瓶灌装生产线	6,567,521.34	3,525,922.45	46.31%
塑料瓶灌装生产线	4,683,908.32	2,832,072.47	39.54%
玻璃瓶灌装生产线	4,621,347.98	2,670,145.43	42.22%
单机及其他	960,612.06	652,280.86	32.10%
合计	16,833,389.70	9,680,421.21	42.49%

公司主要产品为滴眼剂瓶灌装生产线、塑料瓶灌装生产线和玻璃瓶灌装生产线以及单机设备，多为客户定制类产品。不同产品的毛利率各期均有所波动，主要原因系公司根据客户需求设计相关产品，估算产品成本后与客户磋商价格，公司对不同客户议价能力的不同及实际生产过程中成本的不确定性导致每套生产线或单机设备的盈利水平有所不同。

(3) 按地区分布毛利率的变动趋势

单位：元

产品种类	2015 年 1-7 月		
	收入	成本	毛利率
华北地区	2,975,936.49	1,324,624.88	55.49%
华东地区	3,364,650.42	1,848,878.60	45.05%
华南地区	779,487.17	441,266.65	43.39%
华中地区	1,413,145.59	714,577.61	49.43%
西北地区	406,837.61	204,170.42	49.82%
西南地区	3,221,888.87	1,878,125.19	41.71%
东北地区	890,598.29	482,775.19	45.79%
国外地区	2,601,176.26	1,504,865.36	42.15%
合计	15,653,720.70	8,399,283.90	46.34%

(续表)

产品种类	2014 年度		
------	---------	--	--

	收入	成本	毛利率
华北地区	390,683.77	205,504.83	47.40%
华东地区	7,503,910.00	4,426,730.54	41.01%
华南地区	380,294.01	215,961.31	43.21%
华中地区	4,468,228.63	2,339,974.49	47.63%
西北地区	847,008.55	400,506.40	52.72%
西南地区	1,192,307.66	652,982.54	45.23%
东北地区	290,000.01	140,881.68	51.42%
国外地区	2,601,915.61	1,187,811.79	54.35%
合计	17,674,348.24	9,570,353.58	45.85%

(续表)

产品种类	2013 年度		
	收入	成本	毛利率
华北地区	689,529.06	331,206.90	51.97%
华东地区	7,110,999.12	4,138,087.45	41.81%
华南地区	1,215,733.08	779,070.81	35.92%
华中地区	2,372,410.02	1,380,616.36	41.81%
西北地区	525,897.44	224,764.59	57.26%
西南地区	1,102,564.10	546,509.40	50.43%
东北地区	1,591,880.34	855,740.92	46.24%
国外地区	2,224,376.54	1,424,424.78	35.96%
合计	16,833,389.70	9,680,421.21	42.49%

(4) 毛利率与同行业类似业务公司对比情况

类别	达意隆	千山药机	楚天科技	算术平均值	威龙科技
毛利率(%)	27.11	59.60	41.42	42.71	46.34

注：同行业上市公司毛利率取自其公开披露的 2015 年半年报，使用 2015 年 1-6 月份数据；公司毛利率使用 2015 年 1-7 月份数据。

与达意隆、千山药机和楚天科技相比，公司毛利率与其平均水平类似，千山药剂 2015 年毛利率较高主要因为其推出高血压基因芯片产品，毛利率高于传统制药机械。

6、主要费用及变动情况

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	808,607.26	1,159,225.65	-4.17%	1,209,704.00
管理费用(含研发)	2,029,330.07	2,478,415.72	9.06%	2,272,445.61
研发费用	958,253.91	1,133,273.15	7.80%	1,051,280.04
财务费用	77,949.89	43,844.93	-60.96%	112,314.40
期间费用合计	2,915,887.22	3,681,486.30	2.42%	3,594,464.01
销售费用占营业收入比重(%)	5.17%	6.56%		7.18%
管理费用占营业收入比重(%)	12.96%	14.02%		13.50%
研发费用占营业收入比重(%)	6.12%	6.41%		6.24%
财务费用占营业收入比重(%)	0.50%	0.25%		0.67%
三项期间费用占比合计	18.63%	20.82%		21.35%

公司2014年度销售费用、管理费用、研发费用较2013年保持稳定。

公司2014年度财务费用较2013年变动比率为-60.96%，主要原因系2013年短期借款占用时间较长，利息支出金额较大。

公司2015年1-7月、2014年度和2013年度销售费用占营业收入的比重分别为5.17%、6.56%和7.18%，逐年下降的原因主要系，销售人员工资、广告宣传费等销售费用的增长率低于营业收入的增长率。

公司报告期内管理费用占营业收入比重、研发费用占营业收入比重保持稳定。

(1) 销售费用明细

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
工资	166,456.00	193,861.09	162,040.60
广告宣传费	279,624.73	525,051.94	430,754.36
汽车费用	77,585.58	88,849.36	168,500.10
运输费	238,305.99	254,826.54	323,663.76

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
差旅费	20,407.40	45,266.36	39,052.05
其他	26,227.56	51,370.36	85,693.13
合计	808,607.26	1,159,225.65	1,209,704.00

公司2014年度销售费用较2013年度保持稳定。

公司2015年1-7月销售费用相对增加，主要原因系2015年1-7月营业收入相对增加，相对应的销售人员工资、运输费等相对增加。

(2) 管理费用明细

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	525,355.95	581,583.26	486,121.81
差旅费	154,670.40	256,509.39	221,294.95
办公费	49,290.28	42,922.47	87,802.39
折旧和摊销	130,536.25	158,993.10	130,436.90
业务招待费	47,738.00	63,765.00	73,085.00
税金	83,576.28	130,520.94	120,756.72
财产保险	10,228.49	10,394.55	10,038.40
研发费	958,253.91	1,133,273.15	1,051,280.04
中介机构费用	36,101.89	25,800.00	15,800.00
其他	33,578.62	74,653.86	75,829.40
合计	2,029,330.07	2,478,415.72	2,272,445.61

其中，研发费明细如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	419,728.01	319,115.32	440,625.03
材料领用	514,779.10	749,104.71	561,215.37
折旧摊销	16,423.30	65,053.12	49,439.64
其他费用	7,323.50		
合计	958,253.91	1,133,273.15	1,051,280.04

公司2014年度管理费用较2013年度保持稳定。

公司 2015 年 1-7 月职工薪酬相对增加，主要原因系 2015 年启动新三板挂牌工作后，增加部分管理人员。

公司 2015 年 1-7 月研发费相对增加，主要原因系 2015 年新增研发项目“高速滴眼剂无菌灌装生产线的研究与开发”。

(3) 财务费用明细

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	104,355.80	22,641.12	100,200.00
减：利息收入	23,777.81	1,235.50	2,136.34
汇兑损失		21,125.98	25,787.53
减：汇兑收益	28,524.82	3,123.53	16,547.09
手续费及其他	25,896.72	4,436.86	5,010.30
合计	77,949.89	43,844.93	112,314.40

报告期内公司财务费用主要由利息收入、利息支出、汇兑损益和银行手续费构成。

7、重大投资收益

公司报告期内无投资收益。

8、非经常性损益情况

单位：元

类别	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	265.00	760.77	2,415.79
公允价值变动损益			
投资收益			
政府补助			10,000.00
违约金收入			
捐款支出			
罚款支出			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	600.04	-32,597.27	419.31
非经营性损益对利润总额的影响的合计	865.04	-31,836.50	12,835.10

减：所得税影响数	216.26	-7,959.13	3,208.78
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	648.78	-23,877.37	9,626.32
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	2,778,167.77	3,067,131.00	2,404,353.76
非经常性损益占净利润比例	0.02%	-0.78%	0.40%

报告期内政府补助项目具体如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
自愿性清洁生产专项补助			10,000.00
合计：			10,000.00

除上述各项之外的其他营业外收支净额主要包括“威龙杯”乒乓球比赛冠名费。

9、公司主要税项

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税产品销售收入	17%
企业所得税	应税所得额	25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

（二）报告期内主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	65,537.38	105,565.36	24,981.74
银行存款	2,443,902.94	1,090,119.60	904,340.67
其他货币资金		1,000,000.00	
合计	2,509,440.32	2,195,684.96	929,322.41

截至2014年12月31日，其他货币资金1,000,000.00元系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

单位：元

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	451,000.00		
合 计	451,000.00		

3、应收账款

(1) 报告期内公司的应收账款如下表：

单位：元

时间	账龄	金额	比例	坏账准备	净值
2015年7月31日	1年以内	3,480,143.80	43.66%	174,007.19	3,306,136.61
	1至2年	1,340,539.80	16.82%	134,053.98	1,206,485.82
	2至3年	1,513,701.52	18.99%	454,110.46	1,059,591.06
	3至4年	194,602.00	2.44%	97,301.00	97,301.00
	4至5年	616,425.20	7.73%	493,140.16	123,285.04
	5年以上	825,153.00	10.35%	825,153.00	
	合计	7,970,565.32	100.00%	2,177,765.79	5,792,799.53
2014年12月31日	1年以内	4,645,527.33	57.94%	232,276.37	4,413,250.96
	1至2年	1,561,339.52	19.47%	156,133.95	1,405,205.57
	2至3年	329,852.00	4.11%	98,955.60	230,896.40
	3至4年	654,937.20	8.17%	327,468.60	327,468.60
	4至5年	111,880.00	1.40%	89,504.00	22,376.00
	5年以上	714,853.00	8.92%	714,853.00	
	合计	8,018,389.05	100.00%	1,619,191.52	6,399,197.53
2013年12月31日	1年以内	2,810,453.52	58.33%	140,522.68	2,669,930.84
	1至2年	310,872.00	6.45%	31,087.20	279,784.80
	2至3年	750,282.00	15.57%	225,084.60	525,197.40
	3至4年	231,880.00	4.81%	115,940.00	115,940.00
	4至5年	121,125.00	2.51%	96,900.00	24,225.00
	5年以上	593,728.00	12.32%	593,728.00	
	合计	4,818,340.52	100.00%	1,203,262.48	3,615,078.04

(2) 应收账款变动分析：

公司 2014 年 12 月 31 日应收账款余额较上期末增加 2,784,119.49 元，增长 77.01%，主要原因系 2014 年完成部分大额订单，销售国药集团三益药业（芜湖）有限公司货款 1,156,900.00 元、江苏亚邦药业集团股份有限公司货款 468,742.00 等未回款所致。另一方面，公司销售的大型设备，合同付款方式中一般会约定 10% 的质量保证金，在产品安装调试或试运行一段时间后支付，随着公司收入规模的扩大，质保金相应增加。

公司销售的灌装生产线，合同约定的结算方式一般分四次付款，签订合同后、发货前、调试验收后及正常使用 12 个月后。其中，签订合同后、发货前两次付款金额占合同金额的比例一般约定在 60% 以上，调试验收后付款比例一般为合同金额的 90%。

应收账款余额变动合理，符合公司的经营状况。

(3) 报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下表：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
2015 年 7 月 31 日	国药集团三益药业（芜湖）有限公司	856,900.00	1 至 2 年	10.75%	非关联方	销售商品款
	成都盛迪医药有限公司	440,000.00	1 年以内	5.52%	非关联方	销售商品款
	陕西博森生物制药股份有限公司	355,000.00	1 至 2 年	4.45%	非关联方	销售商品款
	山西清泉醋业有限公司	340,000.00	1 年以内	4.27%	非关联方	销售商品款
	淮安润德机械设备有限公司	300,000.00	1 至 2 年	3.76%	非关联方	销售商品款
	合计	2,291,900.00		28.75%		
2014 年 12 月 31 日	国药集团三益药业（芜湖）有限公司	1,156,900.00	1 年以内	14.43%	非关联方	销售商品款
	江苏亚邦药业集	468,742.00	1 年以	5.85%	非关联方	销售商品款

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
	团股份有限公司		内			
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	370,797.00	1至2年	4.62%	非关联方	销售商品款
	陕西博森生物制药股份有限公司	355,000.00	1年以内	4.43%	非关联方	销售商品款
	淮安润德机械设备有限公司	300,000.00	1至2年	3.74%	非关联方	销售商品款
	合计	2,651,439.00		33.07%		
2013年12月31日	华润三九（南昌）药业有限公司	604,620.00	1年以内	12.55%	非关联方	销售商品款
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	370,797.00	1年以内	7.70%	非关联方	销售商品款
	淮安润德机械设备有限公司	300,000.00	1年以内	6.23%	非关联方	销售商品款
	立业制药股份有限公司	230,000.00	1年以内	4.77%	非关联方	销售商品款
	浙江奥捷生物科技有限公司	228,000.00	2-3年	4.73%	非关联方	销售商品款
	合计	1,733,417.00		35.98%		

（4）报告期内，公司应收账款长期未收回款项

截至2015年7月31日，公司账龄3年以上的应收账款金额为1,636,180.20元，占应收账款余额的20.53%，主要系客户拖欠的货款和质量保证金，其中货款主要包括浙江奥捷生物科技有限公司228,000.00元，延边开城医药有限公司156,600.00元等，质量保证金主要包括苏州中化药品工业有限公司31,000.00元、湖南本草制药有限责任公司28,000.00元等。

该部分应收账款存在一定的回收风险，但已按照账龄3-4年50%，账龄4-5年80%，账龄5年以上100%的比例计提坏账准备，预计不会对公司的财务状况和经营成果带来较大影响。

（5）报告期内或期后大额冲减的应收款项

公司报告期内或期后无大额冲减的应收款项。

(6) 应收账款坏账政策分析

公司与同行业上市公司坏账政策对比如下：

账龄	应收款项坏账计提比例			
	达意隆	千山药机	楚天科技	威龙科技
1年以内	5%	5%	5%	5%
1—2年	10%	10%	10%	10%
2—3年	20%	30%	20%	30%
3—4年	50%	50%	50%	50%
4—5年	50%	80%	50%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

公司应收账款坏账政策与同行业公司类似，较为谨慎。

(7) 应收账款坏账风险

公司截至2015年7月31日的应收账款余额为7,970,565.32元，2015年8月1日至2015年12月12日共收回2,177,142.00元，占应收账款余额的27.31%。

公司30万元以上的应收账款主要包括国药集团三益药业(芜湖)有限公司、成都盛迪医药有限公司、陕西博森生物制药股份有限公司、山西清泉醋业有限公司和淮安润德机械设备有限公司等五家客户，应收账款合计2,291,900.00元，截至2015年12月12日已收回797,800.00元，回款比例34.81%

公司期末应收账款主要系货款和质量保证金，质量保证金涉及客户较多，款项较为分散，因此质保金回款速度较慢。部分客户存在拖欠质保金的情况，导致部分应收账款账龄较长，但公司已严格按照会计政策计提了坏账准备，确认了资产减值损失，充分反映在利润表之中。公司2015年7月31日账龄三年以上应收账款1,636,180.20元，该部分应收账款已计提坏账准备1,415,594.16元，计提比例86.52%。

因此，公司应收账款存在一定的回收风险，但该风险已充分反映在公司的财务报表中，对公司持续经营能力不存在重大影响。

(8) 公司控制应收账款坏账风险的措施

为降低应收账款发生坏账的风险，公司从事前（应收账款的发生）、事中（应收账款的跟踪管理）、事后（应收账款的催收）加强管理。

发生：公司与客户订立合同前，在业务洽谈、磋商和谈判过程中，会重点关注客户的行业声誉和信用状况；在订单审批过程中，充分考虑对方的付款能力，从源头上降低坏账发生的风险。

跟踪：公司指定专人，定期通过函证、邮件、电话等方式与客户核对应收账款等往来款项，要求销售人员跟踪关注客户是否出现经营风险或财务风险，避免对方已无付款能力的情况下，公司继续履行合同带来更大的损失。

催收：公司对销售人员严格考核，实行奖惩，要求销售部门及时催收应收账款，妥善保管催收记录，财务部门负责监督，必要时将动用法律手段。未来，对于账龄较长、客户偿还可能性较小的应收账款，公司将考虑与客户协商，采用债务重组的方式，降低坏账损失。

综上所述，公司应收账款内部控制制度严格，公司有能力和能力将坏账风险降低到最低水平，坏账风险对公司持续经营能力不存在重大影响。

4、其他应收款

(1) 报告期内公司其他应收款账龄分析如下表：

单位：元

时间	账龄	金额	比例	坏账准备	净值
2015年7月31日	1年以内	58,218.25	52.26%	2,910.91	55,307.34
	1至2年	11,238.00	10.09%	1,123.80	10,114.20
	2至3年	30,000.00	26.93%	9,000.00	21,000.00
	3至4年	2,140.00	1.92%	1,070.00	1,070.00
	4至5年	9,800.00	8.80%	7,840.00	1,960.00
	5年以上				
	合计	111,396.25	100.00%	21,944.71	89,451.54
2014年12月31日	1年以内	21,117.07	33.49%	1,055.85	20,061.22
	1至2年	30,000.00	47.58%	3,000.00	27,000.00

	2至3年	2,140.00	3.39%	642.00	1,498.00
	3至4年	9,800.00	15.54%	4,900.00	4,900.00
	4至5年				
	5年以上				
	合计	63,057.07	100.00%	9,597.85	53,459.22
2013年12月31日	1年以内	3,369,959.89	98.78%	168,497.99	3,201,461.90
	1至2年				
	2至3年	41,609.88	1.22%	12,482.96	29,126.92
	3至4年				
	4至5年				
	5年以上				
	合计	3,411,569.77	100.00%	180,980.95	3,230,588.82

截至2015年7月31日，公司其他应收款主要为投标保证金，预交话费、水费、住宿费等。

(2) 报告期内公司其他应收款欠款前五名情况如下表：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
2015年7月31日	国药集团三益药业(芜湖)有限公司	30,000.00	2-3年	26.93%	非关联方	投标保证金
	中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	30,000.00	1年以内	26.93%	非关联方	预存话费
	代交社保	13,620.60	1年以内	12.23%	非关联方	代交社保
	山西昊圣建设工程项目管理有限责任公司	10,000.00	1-2年	8.98%	非关联方	投标保证金
	无锡中科超声技术有限公司	7,800.00	4-5年	7.00%	非关联方	保证金
	合计	91,420.60		82.07%		
2014	国药集团三益药业	30,000.00	1-2年	47.58%	非关联方	投标保

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
2013年12月31日	业(芜湖)有限公司					证金
	山西昊圣建设工程项目管理有限责任公司	10,000.00	1年以内	15.86%	非关联方	投标保证金
	无锡中科超声技术有限公司	7,800.00	3-4年	12.37%	非关联方	保证金
	金坛市自来水公司	7,239.30	1年以内	11.48%	非关联方	水费
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	2,256.00	1年以内	3.58%	非关联方	技术服务费
	合计	57,295.30		90.86%		
2013年12月31日	施育	3,329,869.89	1年以内	97.61%	关联方	往来款
	国药集团三益药业(芜湖)有限公司	30,000.00	1年以内	0.88%	非关联方	投标保证金
	金坛市直溪建筑安装工程有限责任公司	28,400.00	2-3年	0.83%	非关联方	保证金
	中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	10,090.00	1年以内	0.30%	非关联方	预存话费
	无锡中科超声技术有限公司	7,800.00	2-3年	0.23%	非关联方	保证金
	合计	3,406,159.89		99.84%		

5、预付款项

(1) 报告期内公司预付款项如下表:

单位: 元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

1年以内	2,726,914.81	96.38%	5,151,881.28	98.26%	638,352.75	96.74%
1-2年	102,312.23	3.62%	91,456.23	1.74%	21,506.70	3.26%
合计	2,829,227.04	100.00%	5,243,337.51	100.00%	659,859.45	100.00%

(2) 报告期内公司预付款项前五名情况如下表:

单位: 元

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
2015年7月31日	常州之星汽车有限公司	900,000.00	1年以内	31.81%	非关联方	购置汽车款
	上海瑞欣机械设备有限公司	338,397.20	1年以内	11.96%	非关联方	材料款
	金坛市老宋商贸有限公司	222,980.15	1年以内	7.88%	非关联方	材料款
	东北证券股份有限公司	180,000.00	1年以内	6.36%	非关联方	中介机构服务费
	北京精博信展览有限公司	151,623.36	1年以内	5.36%	非关联方	展览费
	合计	1,793,000.71		63.37%		
2014年12月31日	金坛市新辉机械配件有限公司	4,500,000.00	1年以内	85.82%	关联方	材料款
	常州缪氏木业有限公司	102,500.00	1年以内	1.95%	非关联方	材料款
	济南诺肯普轴承有限公司	86,756.00	1年以内	1.65%	非关联方	材料款
	无锡市炜联不锈钢有限公司	57,727.00	1年以内	1.10%	非关联方	材料款
	金坛市晨亮电机电器设备有限公司	47,750.00	1年以内	0.91%	非关联方	材料款
	合计	4,794,733.00		91.44%		
2013年12月31日	北京精博信展览有限公司	104,223.36	1年以内	15.79%	非关联方	材料款
	无锡零界净化设备有限公司	100,188.00	1年以内	15.18%	非关联方	材料款

时间	债务人	金额	账龄	占比	与公司关系	款项性质
	江苏明都汽车集团有限公司金坛分公司	78,800.00	1年以内	11.94%	非关联方	材料款
	东莞市长原科技实业有限公司	63,358.00	1年以内	9.60%	非关联方	材料款
	金坛市晨亮电机电器设备有限公司	43,850.00	1年以内	6.65%	非关联方	材料款
	合计	390,419.36		59.17%		

金坛市新辉机械配件有限公司为公司外协供应商,为应对不断增加的市场需求,提高生产效率,公司2014年与其签订外协件采购合同,公司预付外协费用4,500,000.00元。2015年,对方公司内部出现产能不足等问题,为保证产品质量,公司与对方协商一致后解除该合同,双方重新签订金额为1,558,676.00元的合同,对方退回剩余款项3,900,000.00元。

6、存货

(1) 公司存货的内部控制和管理制度

公司的存货主要为原材料、库存商品、在产品等，针对存货管理公司制订了存货管理制度。公司根据存货的不同生产状态区分在产品、产成品，与具体的生产特点相符，公司的存货成本核算方法详见本节之“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”，存货核算过程的确认、计量与结转符合会计准则和企业实际情况。公司原材料发出计价采用加权平均法，库存商品发出计价采用个别计价法。针对截至2015年7月31日存放于公司库房的原材料、库存商品和在产品，公司财务、库管人员进行了盘点，公司存货存放良好，账实相符，不存在报废、损毁、变质情况。

(2) 存货构成分析

单位：元

类别	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额
原材料	4,553,753.00		4,553,753.00	7,391,130.87		7,391,130.87	6,140,733.60		6,140,733.60
在产品	1,438,715.28		1,438,715.28	216,194.24		216,194.24	213,664.59		213,664.59
库存商品	11,442,330.88		11,442,330.88	7,445,334.08		7,445,334.08	3,829,717.78		3,829,717.78
合计	17,434,799.16	-	17,434,799.16	15,052,659.19	-	15,052,659.19	10,184,115.97	-	10,184,115.97

公司 2015 年充分利用产能，扩大生产规模，增加备货量以满足不断增长的客户需求，导致 2015 年 7 月 31 日在产品、库存商品大幅增加。

公司存货中库存商品比重较大，且呈上升趋势，主要原因如下：公司产品为客户定制化产品，除根据客户需求生产外，公司会生产一部分产品用于展会等向客户展示，若该产品符合客户需求，也将直接或简单改装后对外销售。随着公司新产品不断研发，产品规格型号不断增多，该部分备货量不断增加，公司产品单价较高，因此库存商品金额较大。另一方面，公司会批量生产一些相对标准化的设备，在客户出现需求时简单改装后进行销售，以降低生产成本，随着公司销售规模的扩大，该部分库存商品金额相应增加。

（3）存货余额变动分析

公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日存货余额分别为 17,434,799.16 元，15,052,659.19 元和 10,184,115.97 元，存货余额增长主要原因系公司销售规模逐年扩大，备货量增多。

（4）存货跌价准备分析

公司对期末存货进行了减值测试，将存货的可变现净值与账面成本相比较。具体测试方法如下：

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价（有合同按合同金额）减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，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。

销售费用率使用报告期内销售费用之和与营业成本之和的比例，内销产品的税费率使用增值税及附加税税率之和。。

经测试，公司存货的可变现净值大于账面成本，不存在减值。

7、其他流动资产

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税留抵税额		67,067.98	

合 计		67,067.98	
-----	--	------------------	--

8、固定资产

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日
一、原价合计	9,648,264.75	523,576.96	232,100.00	9,939,741.71
房屋建筑物	4,730,319.61			4,730,319.61
机器设备	4,389,139.12	445,406.86	232,100.00	4,602,445.98
运输设备	79,690.52			79,690.52
电子设备及其他	449,115.50	78,170.10		527,285.60
二、累计折旧合计	2,389,136.77	407,253.68	220,495.00	2,575,895.45
房屋建筑物	1,056,287.59	131,069.27		1,187,356.86
机器设备	962,390.64	235,090.85	220,495.00	976,986.49
运输设备	17,627.35	10,282.62		27,909.97
电子设备及其他	352,831.19	30,810.94		383,642.13
三、固定减值准备累计 金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值 合计	7,259,127.98			7,363,846.26
房屋建筑物	3,674,032.02			3,542,962.75
机器设备	3,426,748.48			3,625,459.49
运输设备	62,063.17			51,780.55
电子设备及其他	96,284.31			143,643.47

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
-----	---------------------	-------	-------	---------------------

一、原价合计	5,368,448.97	4,477,707.23	197,891.45	9,648,264.75
房屋建筑物	3,280,319.61	1,450,000.00		4,730,319.61
机器设备	1,682,943.78	2,904,086.79	197,891.45	4,389,139.12
运输设备		79,690.52		79,690.52
电子设备及其他	405,185.58	43,929.92		449,115.50
二、累计折旧合计	2,141,321.24	406,745.52	158,929.99	2,389,136.77
房屋建筑物	900,472.41	155,815.18		1,056,287.59
机器设备	934,810.71	186,509.92	158,929.99	962,390.64
运输设备		17,627.35		17,627.35
电子设备及其他	306,038.12	46,793.07		352,831.19
三、固定减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	3,227,127.73			7,259,127.98
房屋建筑物	2,379,847.20			3,674,032.02
机器设备	748,133.07			3,426,748.48
运输设备				62,063.17
电子设备及其他	99,147.46			96,284.31

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	5,287,823.87	228,463.10	147,838.00	5,368,448.97
房屋建筑物	3,280,319.61			3,280,319.61
机器设备	1,509,358.32	173,585.46		1,682,943.78
运输设备	147,838.00		147,838.00	
电子设备及其他	350,307.94	54,877.64		405,185.58
二、累计折旧合计	1,939,961.61	341,805.73	140,446.10	2,141,321.24
房屋建筑物	744,657.23	155,815.18		900,472.41

机器设备	794,655.89	140,154.82		934,810.71
运输设备	140,446.10		140,446.10	
电子设备及其他	260,202.39	45,835.73		306,038.12
三、固定减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	3,347,862.26			3,227,127.73
房屋建筑物	2,535,662.38			2,379,847.20
机器设备	714,702.43			748,133.07
运输设备	7,391.90			
电子设备及其他	90,105.55			99,147.46

公司 2015 年 1-7 月固定资产增加 523,576.96 元，主要包括采购激光切割机 427,350.45 元等。2014 年固定资产增加 4,477,707.23 元，主要包括采购激光切割机 1,487,179.48 元、采购龙门铣床 478,632.50 元、办公大楼和车间改造转资 1,450,000.00 元等。公司对较为陈旧的办公楼大厅和洗手间等进行了大修改造，为满足不断增加的客户需求、增加产能，公司对生产车间进行了大修改造。

上述机器设备的采购和办公楼、车间改造均为公司正常生产经营所需。

公司报告期内固定资产使用情况良好，不存在减值迹象，无需计提减值准备。

9、无形资产

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
一、账面原值合计	1,823,316.03	24,000.00		1,847,316.03
软件	34,188.03	24,000.00		58,188.03
土地使用权	1,789,128.00			1,789,128.00
二、累计摊销额合计	334,996.43	32,786.91		367,783.34

软件	9,971.50	11,971.50		21,943.00
土地使用权	325,024.93	20,815.41		345,840.34
三、无形资产账面净值合计	1,488,319.60			1,479,532.69
软件	24,216.53			36,245.03
土地使用权	1,464,103.07			1,443,287.66
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	1,488,319.60			1,479,532.69
软件	24,216.53			36,245.03
土地使用权	1,464,103.07			1,443,287.66

截至 2014 年 12 月 31 日公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,789,128.00	34,188.03		1,823,316.03
软件		34,188.03		34,188.03
土地使用权	1,789,128.00			1,789,128.00
二、累计摊销额合计	289,242.36	45,754.07		334,996.43
软件		9,971.50		9,971.50
土地使用权	289,242.36	35,782.57		325,024.93
三、无形资产账面净值合计	1,499,885.64			1,488,319.60
软件				24,216.53
土地使用权	1,499,885.64			1,464,103.07
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	1,499,885.64			1,488,319.60
软件				24,216.53
土地使用权	1,499,885.64			1,464,103.07

截至 2013 年 12 月 31 日公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,789,128.00			1,789,128.00
软件				
土地使用权	1,789,128.00			1,789,128.00
二、累计摊销额合计	253,459.80	35,782.56		289,242.36
软件				
土地使用权	253,459.80	35,782.56		289,242.36
三、无形资产账面净值合计	1,535,668.20			1,499,885.64
软件				
土地使用权	1,535,668.20			1,499,885.64
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	1,535,668.20			1,499,885.64
软件				
土地使用权	1,535,668.20			1,499,885.64

(2) 2015年7月31日公司主要无形资产情况如下表：

无形资产名称	取得日期	初始金额(元)	摊销期限(月)	摊销期限确定依据	摊余价值(元)	剩余摊销期限(月)
红山路9号土地	2005/12/13	1,789,128.00	600	土地出让合同	1,443,287.66	484
浩辰CAD平台软件	2014/6/29	34,188.03	24	使用年限	14,245.03	10
财务软件	2015/6/20	24,000.00	24	使用年限	22,000.00	22
合计		1,847,316.03			1,479,532.69	

10、长期待摊费用

(1) 截至2015年7月31日公司长期待摊费用如下表：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2015年7月31日
办公楼防水维修		275,575.65			275,575.65
合计		275,575.65			275,575.65

(2) 2015年7月31日公司长期待摊情况如下表:

项目	原始发生金额(元)	期末余额(元)	开始摊销时间	剩余摊销期限(月)
办公楼防水维修	275,575.65	275,575.65	2015年8月	60
合计	275,575.65	275,575.65		

11、主要资产减值准备的计提依据和计提情况

(1) 主要资产减值准备的计提依据

应收款项坏账准备计提依据为账龄组合，具体政策详见“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”。

公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

公司于资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 主要资产减值准备的计提情况

单位：元

项目	日期	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	2015年7月31日	1,628,789.37	570,921.13		2,199,710.50
	2014年12月31日	1,384,243.43	244,545.94		1,628,789.37
	2013年12月31日	1,119,398.59	264,844.84		1,384,243.43
项目	期间	金额			
资产减	2015年1-7月				570,921.13

值损失	2014 年度	244,545.94
	2013 年度	264,844.84

(三) 报告期重大债项情况

1、短期借款

单位：元

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	4,590,000.00	3,500,000.00	
合 计	4,590,000.00	3,500,000.00	

(1) 2014 年 12 月 30 日，公司与中国农业银行股份有限公司金坛市支行（以下简称：“农行金坛支行”）签订“32010120140022543 号”流动资金借款合同，合同约定借款金额为人民币 350 万元，借款期限一年。公司股东蒋玉华与农行金坛支行签订“32100520140003896 号”最高额保证合同对该笔借款提供保证担保，同时公司与农行金坛支行签订了“32100620140007022 号”最高额抵押合同，以公司所有的坐落于金坛市红山路 9 号的土地使用权（土地使用权证号：坛国用（2011）第 0500265 号）和房屋建筑物（房产证号：房权证常金字第 015636 号）作为抵押物，为本公司上述流动资金借款合同项下债务提供抵押担保，该笔借款截至 2015 年 7 月 31 日余额为 150 万元。

(2) 2015 年 5 月 26 日，公司与农行金坛支行签订“32010120150008482 号”流动资金借款合同，合同约定借款金额为人民币 309 万元，借款期限一年，以上述“32100520140003896 号”最高额保证合同和“32100620140007022 号”最高额抵押合同为该笔借款提供担保。

2、应付票据

单位：元

项 目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,000,000.00	
合 计		2,000,000.00	

3、应付账款

(1) 报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	4,996,762.44	96.48%	7,551,594.94	95.84%	4,575,334.46	98.64%
1-2年(含2年)	75,566.53	1.46%	283,477.74	3.60%	29,992.00	0.65%
2-3年(含3年)	62,427.01	1.21%	11,200.00	0.14%	33,200.00	0.72%
3年以上	44,400.00	0.86%	33,200.00	0.42%		
合计	5,179,155.98	100.00%	7,879,472.68	100.00%	4,638,526.46	100.00%

(2) 报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表:

单位：元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2015年7月31日	苏州柯莱得激光科技有限公司	1,110,000.00	21.43%	1年以内	非关联方	材料款
	上海霄腾机电设备有限公司	335,212.00	6.47%	1年以内	非关联方	材料款
	金坛市新辉机械配件有限公司	326,478.98	6.30%	1年以内	非关联方	材料款
	无锡泰聚金属制品有限公司	307,072.00	5.93%	1年以内	非关联方	材料款
	上海鼎华自动化机械设备有限公司	230,005.00	4.44%	1年以内	非关联方	材料款
	合计	2,308,767.98	44.58%			
2014年12月31日	王铮	970,000.00	12.31%	1年以内	非关联方	工程款
	苏州柯莱得激光科技有限公司	500,000.00	6.35%	1年以内	非关联方	材料款
	上海霄腾机电设备有限公司	496,802.00	6.31%	1年以内	非关联方	材料款
	张志康	480,000.00	6.09%	1年以内	非关联方	工程款
	上海鼎华自动化机械设备有限公司	461,800.00	5.86%	1年以内	非关联方	材料款
	合计	2,908,602.00	36.91%			

2013年12月31日	上海霄腾机电设备有限公司	529,353.00	11.41%	1年以内	非关联方	材料款
	上海鼎华自动化机械设备有限公司	502,400.00	10.83%	1年以内	非关联方	材料款
	宜兴市鑫瓷科技有限公司	334,980.00	7.22%	1年以内	非关联方	材料款
	常州杭速传动设备有限公司	266,990.00	5.76%	1年以内	非关联方	材料款
	金坛市广源金属制品厂	221,227.34	4.77%	1年以内	非关联方	材料款
	合计	1,854,950.34	39.99%			

公司2015年7月31日、2014年12月31日和2013年12月31日的应付账款余额分别为5,179,155.98元、7,879,472.68元和4,638,526.46元，最近两年较上年的变动比例分别为-34.27%和69.87%，2015年变动的主要原因是公司2015年支付办公楼、车间改造费用1,450,000.00元，2014年变动的主要原因是下半年订单增加后，公司增加原材料采购，同时，当年办公楼、车间改造费用1,450,000.00元尚未支付。

4、其他应付款

(1) 报告期内公司其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	14,112.00	100.00%	859,414.11	100.00%	13,502.75	100.00%
合计	14,112.00	100.00%	859,414.11	100.00%	13,502.75	100.00%

(2) 报告期内公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2015年7月31日	金坛市宜金商贸有限公司	13,968.00	98.98%	1年以内	非关联方	烟酒费

	代扣住房公积金	144.00	1.02%	1年以内	非关联方	住房公积金
	合计	14,112.00	100.00%			
2014年12月31日	施育	838,130.11	97.52%	1年以内	关联方	往来款
	金坛市宜金商贸有限公司	13,968.00	1.63%	1年以内	非关联方	烟酒费
	金坛市城西伊丽莎白水晶酒店	7,316.00	0.85%	1年以内	非关联方	住宿费
	合计	859,414.11	100.00%			
2013年12月31日	代扣社保	12,070.75	89.39%	1年以内	非关联方	社保
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	1,432.00	10.61%	1年以内	非关联方	技术服务费
	合计	13,502.75	100.00%			

公司其他应付款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”。

5、预收账款

(1) 报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	6,138,113.72	94.01%	7,461,829.41	70.39%	9,182,331.80	94.17%
1-2年(含2年)	391,298.00	5.99%	3,139,141.00	29.61%	568,075.00	5.83%
合计	6,529,411.72	100.00%	10,600,970.41	100.00%	9,750,406.80	100.00%

(2) 报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2015年7月31日	广州纯享食品有限公司	646,000.00	9.89%	1年以内	非关联方	货款

	宁波美乐雅荧光科技有限公司	594,000.00	9.10%	1年以内	非关联方	货款
	温州泰广进出口有限公司	506,990.00	7.76%	1年以内	非关联方	货款
	宜昌人福药业有限责任公司	365,000.00	5.59%	1年以内	非关联方	货款
	丹阳市金丹阳药业有限公司	360,000.00	5.51%	1年以内	非关联方	货款
	合计	2,471,990.00	37.86%			
2014年12月31日	楚雄老拨云堂药业有限公司	1,393,590.00	13.14%	1-2年	非关联方	货款
	山西中大金字经贸有限公司	1,239,500.00	11.69%	1年以内	非关联方	货款
	江西和明医药有限责任公司	779,000.00	7.35%	1年以内	非关联方	货款
	杭州易舒特药业有限公司	592,200.00	5.59%	1年以内	非关联方	货款
	长春华御实业集团有限公司	558,000.00	5.26%	1-2年	非关联方	货款
	合计	4,562,290.00	43.04%			
2013年12月31日	楚雄老拨云堂药业有限公司	1,393,590.00	14.29%	1年以内	非关联方	货款
	国药集团三益药业(芜湖)有限公司	1,183,050.00	12.13%	1年以内	非关联方	货款
	烟台万润精细化工股份有限公司	720,000.00	7.38%	1年以内	非关联方	货款
	安徽省双科药业有限公司	400,000.00	4.10%	1年以内	非关联方	货款
		300,000.00	3.08%	1-2年		
	长春华御实业集团有限公司	558,000.00	5.72%	1年以内	非关联方	货款
	合计	4,554,640.00	46.71%			

公司预收账款余额较大，主要原因系公司主要产品为客户定制设备，销售采用预收货款的形式。

公司2015年7月31日、2014年12月31日预收账款的余额分别为6,529,411.72元、10,600,970.41元，2015年较上年的变动比率为-38.41%，主要原因系公司预收楚雄老拨云堂药业有限公司1,393,590.00元、山西中大金宇经贸有限公司1,239,500.00元货款相应设备于2015年安装调试完毕。

6、应交税费

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	69,209.19		56,250.21
企业所得税	637,902.00	2,437,598.95	1,366,632.04
城建税	4,844.64	3,203.72	3,937.51
教育费附加	2,076.28	1,373.02	1,687.50
地方教育费附加	1,384.18	915.35	1,125.01
土地使用税	6,007.40	6,007.40	6,007.40
个人所得税	9,364.14		25.45
合计	730,787.83	2,449,098.44	1,435,665.12

7、应付职工薪酬

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	423,591.27	341,425.44	341,425.44
职工福利费			18,110.03
工会经费和职工教育经费		14,996.20	17,689.70
合计	423,591.27	356,421.64	377,225.17

（四）报告期股东权益情况

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收股本（资本）	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
盈余公积	551,996.62	551,996.62	247,671.26
未分配利润	7,746,786.18	4,967,969.63	2,229,041.36
合计	21,298,782.80	10,519,966.25	7,476,712.62

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，确认公司的关联方如下：

1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

- （1）直接或间接持有公司5%以上股份的自然人；
- （2）公司董事、监事及高级管理人员；
- （3）“2、关联法人”第（1）项所列法人的董事、监事及高级管理人员；
- （4）本条第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、关联法人

公司的关联法人包括：

- （1）直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；
- （2）由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （3）由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （4）持有本公司公司5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- （5）中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

3、关联方和关联方关系

根据上述关联方确认标准，报告期内关联方及关联方关系如下：

- （1）存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例	备注
蒋玉华	共同控制人、董事长、总经理	76.17%	
施育	共同控制人、董事会秘书	8.46%	

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股比例
鼎旺投资	股东	15.37%
蒋玉清	董事、共同控制人之兄	
王剑	董事、副总经理	
于立民	董事	
周明	董事	
朱荣俊	职工监事	
吴忠平	监事	
周桂生	监事	
金坛市新辉机械配件有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

关联方采购

单位：元

关联方名称	交易内容	2015 年度 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
		金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
金坛市新辉机械配件有限公司	采购原材 料	594,045.98	5.53%	114,402.99	0.92%	175,133.76	1.61%

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	项 目	金 额		
		2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
施育	拆出资金	1,688,130.11	4,832,000.00	6,761,000.00
	拆入资金	850,000.00	9,000,000.00	5,700,000.00

(2) 关联方往来余额

单位：元

项目	关联方	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付账款	金坛市新辉机械配件有限公司		4,500,000.00	315,701.00
其他应收款	施育			3,329,869.89
其他应付款	施育		838,130.11	
合计			838,130.11	3,329,869.89

(3) 关联方担保

单位：元

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
蒋玉华	公司	3,500,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 29 日	否
蒋玉华	公司	3,090,000.00	2015 年 5 月 26 日	2016 年 5 月 25 日	否

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联方采购金额较小，公司借予关联方的资金及关联方借予公司的资金未签订协议约定利息，但由于时间较短，且拆借是相互发生的，即使约定利息，对公司财务状况和经营成果影响甚微。

截至 2015 年 7 月 31 日，公司借予关联方的资金及关联方借予公司的资金均已全部归还。

4、公司关于关联交易的决策权限、决策程序和内部管理制度

公司上述关联交易发生在有限公司阶段，未履行相关的决策程序。股份公司

成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的决策审批程序，公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

5、关联交易的必要性、公允性和未来可持续性，公司减少和规范关联交易的具体安排

公司关联方采购主要为向金坛市新辉机械配件有限公司采购外协件，公司将一部分工艺简单的外协件外包生产，可以提高生产效率，降低产品成本。公司采购金坛市新辉机械配件有限公司外协件根据材料成本、加工费和税费定价，价格公允。

公司接受辅导后逐步规范了与关联方的资金往来，减少与关联方的资金往来。为规范关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，本公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中有关关联交易的规定履行相应审批程序。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司5%以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司5%以上股份的股东在主要客户和供应商中未占有权益。

7、关联方资金（资源）占用情况

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况详见“七、（二）、2、偶发性关联交易”，截至2015年7月31日，公司已收回全部关联方占用资金。

八、期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他重要事项

无。

九、报告期内的资产评估情况

公司自设立至今，在 2015 年公司拟改制时发生过一次资产评估事项。相关情况如下：

公司整体变更为股份有限公司过程中，北京中天华资产评估有限责任公司出具《拟整体变更为股份有限公司所涉及的企业净资产价值资产评估报告》（中天华资评报字[2015]第 1344 号），截至评估基准日 2015 年 7 月 31 日，有限公司净资产评估值为 2,636.42 万元，评估方法为资产基础法，价值类型为市场价值。

经评估，股东全部权益价值的评估值为 2,636.42 万元，评估值较账面净资产增值 506.53 万元，增值率 23.78%。

十、股利分配情况

（一）公司股利分配政策

《公司章程》第一百五十五条规定：公司分配当年税后利润时，提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前，向股东分配利润的，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

（二）最近两年股利分配情况

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
提取法定盈余公积		304,325.36	241,398.01
应付普通股股利			
转增资本			

（三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

十一、风险因素及自我评估

（一）应收账款发生坏账的风险

公司2015年7月31日、2014年12月31日和2013年12月31日应收账款净值分别为5,792,799.53元、6,399,197.53元和3,615,078.04元，分别占当期营业收入的37.01%、36.19%和21.47%，报告期内公司部分应收账款账龄较长，2015年7月31日、2014年12月31日和2013年12月31日3年以上应收账款占全部应收账款比例分别为20.52%、18.49%和19.64%。上述应收账款不能及时收回会影响公司的经营现金周转，对公司的生产和经营有一定的不利影响。

针对上述风险，公司将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效益，降低应收账款发生坏账损失的风险。同时，公司已经按照谨慎性原则计提了应收账款坏账准备，上述风险已体现于公司的财务报表。

（二）存货减值风险

公司2015年7月31日、2014年12月31日和2013年12月31日存货余额分别为17,434,799.16元、15,052,659.19元和10,184,115.97元，分别占同期末资产总额的44.96%、39.44%和42.99%。公司存货占比较高，随着公司业务规模的

扩大，存货余额可能仍将保持在较高水平。公司部分存货为正在生产或已完工的客户定制产品，若对方出现违约，相关产品会发生减值，将对公司业绩和生产经营产生影响。

针对上述风险，公司将加强对客户及客户订单的审核，关注客户的信用状况。重大订单的审批充分考虑公司内部技术、生产、财会和法律等专业人士的意见，在销售合同中明确双方的权利和义务。

（三）核心技术人员流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司提供的产品所需的技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业技术人员相对稀缺，公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失且未能及时招募到合适的人选，那么公司相应产品的质量将会下降，口碑将会受到影响，导致现有客户流失，影响公司的持续盈利能力。

针对上述风险，公司将积极培养和储备专业人才，通过加强企业文化建设，营造和谐的工作氛围并建立合理的激励制度等稳定措施，加强公司业务团队的凝聚力。

（四）公司治理风险

公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于 2015 年 9 月 2 日由江苏威龙灌装机械有限公司整体变更设立。股份公司设立前，公司未设立董事会，仅设有 1 名执行董事和 1 名监事。公司内部控制制度不够完善，报告期内，公司存在与关联方进行资金往来未经股东会审议的情况。股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，对关联交易、对外担保等事项规定了严格的审议程序。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

（五）内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

针对上述风险，公司在未来发展中不断加强内控控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制失控风险降低到最低。

（六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为蒋玉华、施育，二人目前直接持有公司合计 84.63% 的股份，同时，施育持有公司股东鼎旺投资 12.93% 的出资额，并担任鼎旺投资的执行事务合伙人。蒋玉华、施育直接及间接持有的公司股份占公司表决权股份的三分之二以上，能够对公司股东大会决策起到决定性影响。尽管公司已建立起较为完善且有效运作的公司治理机制，但蒋玉华、施育仍可能利用其表决权及经营决策权对公司的经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，对公司及其他股东造成不利影响。

（七）下游行业客户投资放缓对公司的潜在风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-7 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,967,666.76 元、-852,754.08 元、-5,418,197.93 元，现金流净额由正转负，且呈现扩大趋势，如果下游行业投资持续出现放缓的趋势，则对公司的业务收入及经营活动现金流量净额产生不利影响。

应对措施：公司将继续巩固其核心能力与竞争优势，完善产品线及产品种类，提升产品的质量及售后服务，控制成本和费用；此外，公司在深耕细分市场的基础上，深化与老客户的战略合作，同时开发新产品及新市场，以获得差异化的竞争优势。

第五节 有关声明

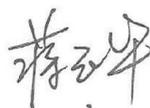
董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签字：

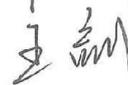
董事姓名：蒋玉华

签字：



董事姓名：王剑

签字：



董事姓名：蒋玉清

签字：



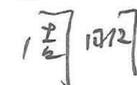
董事姓名：于立民

签字：



董事姓名：周明

签字：



全体监事签字：

监事姓名：朱荣俊

签字：



监事姓名：吴忠平

签字：



监事姓名：周桂生

签字：



高级管理人员签字：

总经理姓名：蒋玉华

签字：



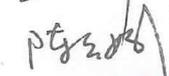
副总经理姓名：王剑

签字：



财务负责人姓名：陈云娥

签字：



董事会秘书姓名：施育

签字：



江苏威龙制药机械科技股份有限公司

2016年 20月 16日

3204820911140

主办券商声明

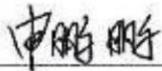
本公司已对江苏威龙制药机械科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



(李福春)

项目小组负责人：

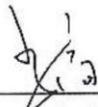


(中鹏鹏)

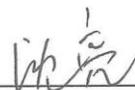
项目小组成员：



(宫义)



(李高)



(沈亮)



律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律所事务所负责人：

李超

经办律师：

韩银雪 李超

北京重光（天津）律师事务所



2016年2月16日

会计师事务所声明

大华特字[2015]004549号

本所及签字注册会计师已阅读江苏威龙制药机械科技股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2015]006027号审计报告及大华验字[2015]000880号验资报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对江苏威龙制药机械科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



梁春



签字注册会计师：



殷宪锋



李莉



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年 2 月 16 日



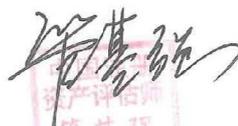
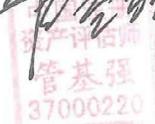
资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签字：



经办注册资产评估师签字：

北京中天华评估有限责任公司

2016年 2月 16日



第六节 附 件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。

（正文完）