



华瑞达

NEEQ : 837173

华瑞达包装材料股份有限公司
(Huaruida packaging Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华瑞达，华瑞达股份	指	华瑞达包装材料股份有限公司
华瑞达集团、有限公司	指	华瑞达集团有限公司，本公司前身
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
公司章程	指	《华瑞达包装材料股份有限公司章程》
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
基本标准指引	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
本报告	指	华瑞达包装材料股份有限公司 2018 年半年度报告
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
BOPA 薄膜	指	双向拉伸尼龙薄膜，生产各种复合包装材料的重要材料。
BOPP 薄膜	指	双向拉伸聚丙烯薄膜，主要应用于包装领域。
套印	指	多色印刷时要求各色版图文印刷重叠套准，也就是将原稿分色后制得的不同网线角度的单色印版，按照印版色序依次重叠套合，最终印刷得到与原稿层次、色调相同的印品。
挤出	指	在塑料加工中又称挤出成型或挤塑，在橡胶加工中又称压出。是指物料通过挤出机料筒和螺杆间的作用，边受热塑化，边被螺杆向前推送，连续通过机头而制成各种截面制品或半制品的一种加工方法。
分切	指	把宽度大的卷材或卷状产品进行纵向裁剖成所需宽度的分卷。
电晕处理	指	其原理是利用高频率高电压在被处理的塑料表面电晕放电(高频交流电压高达 5000-15000V/m ²)，而产生低温等离子体，使塑料表面产生游离基反应而使聚合物发生交联。表面变粗糙并增加其对极性溶剂的润湿性-这些离子体由电击和渗透进入被印体的表面破坏其分子结构，进而将被处理的表面分子氧化和极化，离子电击侵蚀表面，以致增加承印物表面的附着能力。
熟化	指	已复合好的膜放进烘房（熟化室），使聚氨酯粘合剂

		的主剂、固化剂反应交联并被复合基材表面相互作用的过程。熟化的主要目的就是使主剂和固化剂再一定时间内充分反应，达到最佳复合强度；其次是去除低沸点的残留溶剂。
MDO（纵拉机）	指	MDO 设计采用垂直单点拉伸工艺，加热方式为电加热热油循环。纵拉机由机架、预热、拉伸、热定型辊、压辊装置、驱动装置、薄膜张力控制、加热 / 冷却装置、破膜检测装置、自动穿片系统等部分组成。

声明与提示

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

公司负责人潘孝华、主管会计工作负责人钱慧敏及会计机构负责人（会计主管人员）潘孝华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	瑞安市经济开发区城南大道 359 号
备查文件	第二届监事会第五次会议决议
	第二届董事会第五次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华瑞达包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Huaruida packaging Ltd.
证券简称	华瑞达
证券代码	837173
法定代表人	潘孝华
办公地址	瑞安经济开发区城南大道 359 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘俊鹏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0577-65136588
传真	0577-65130768
电子邮箱	805455210@qq.com
公司网址	http://www.huaruida.com.cn/
联系地址及邮政编码	325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省瑞安市经济开发区城南大道 359 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-11-01
挂牌时间	2016-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	以塑料薄膜材料为核心的印刷包装材料和印刷包装制品的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	潘孝华、潘孝余、张宋琴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330300725244539J	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省瑞安市经济开发区城南大道 359 号	否
注册资本（元）	6378 万元	

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501,502,1103,1601-1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,453,984.66	129,856,841.68	19.71%
毛利率	6.55%	5.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	906,120.66	1,111,774.44	-18.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	830,674.48	1,109,945.69	-25.16%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.93%	1.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.85%	1.16%	-
基本每股收益	0.0142	0.0174	-18.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	306,486,062.96	261,241,181.39	17.32%
负债总计	208,823,993.24	164,485,232.33	26.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,662,069.72	96,755,949.06	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.52	0.94%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	68.13%	62.96%	-
流动比率	0.62	0.53	-
利息保障倍数	1.6	2.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,835,137.07	2,843,254.44	
应收账款周转率	5.20	4.24	-
存货周转率	3.15	5.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.32%	34.22%	-

营业收入增长率	19.71%	20.78%	-
净利润增长率	-18.50%	-41.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,780,000	63,780,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事塑料薄膜相关产品的加工制造和销售。主要产品为以 BOPP、BOPA 薄膜材料为核心的印刷包装材料和印刷包装制品的生产和销售。公司的主要产品 BOPP 薄膜、BOPA 薄膜、印刷包装制品均属于塑料复合制品，主要是根据产品内容和加工工艺的不同和材料的物理化学性能的差异，由两层及以上材料复合在一起的新型包装材料，具有保护产品、便捷携带、成本较低等功能，主要用于食品、日化用品的包装。报告期内，公司具体商业模式如下：

（一）公司采购模式 公司的主原材料和辅料采购模式主要采取“以销定产”与“以产定购”的方式：销售根据客户订单制定客户交货期限表，制造部根据客户交货期限表编制生产计划，采购部根据生产计划制定采购计划。公司采用与多家供应商建立长期合作关系的模式，主要向 5 到 6 家合格供应商采购。公司建立了合格供应商名单机制，通过调查供应商的综合情况，经过评审，确定合格供应商，向供应渠道稳定、信誉良好的贸易商签订一年的长期采购合同，具体的订货数量以每次的订单确认数量为准，采购定价以购货时的现货市场价为基准。

（二）公司生产模式 公司拥有生产 BOPP 薄膜材料和制品的一系列完整的生产线和生产体系，主要通过“以销定产”的模式安排生产。销售部与经销商、客户签订合同，根据合同向制造部下达订单，公司制造部根据销售合同情况制定生产计划，根据生产计划安排生产，生产车间领用原材料需填制领料单。生产部门按照客户订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成。品管部对产品的制造过程，工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理。

（三）公司销售模式 公司下游主要为食品、日化包装行业的客户，产品销售主要采用客户上门自提的方式，对小客户及新客户销售政策为预收款发货，给予老客户的账期一般为 1-2 个月。公司销售部具有完善的售前和售后规章制度。销售人员长期追踪市场动态，进行市场调研，客户沟通，为制造部提供市场需求和技术改进信息。公司销售模式采取直销模式，并建立了相应的销售管理制度。报告期内，公司商业模式无明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

1、报告期末，公司的总资产为 30,648.61 万元，较上年末增长 17.32%，负债总额为 20,882.40 万元，较上年末增加 26.96%。

公司总资产明显上升的主要原因是：报告期内，公司因新项目投资增加所致。

公司负债总额明显上升的主要原因是：报告期内，公司因新项目建设，新产品调试需要大量流动资金，所以新增了短期贷款 1714 万元，向关联方借款增加 1817 万元所致，为正常产业升级需要。

2、报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 9,766.21 万元，较上年末增长 0.94%，基本保持不变。

（二）经营情况分析

1、报告期末，公司实现营业收入 15,545.40 万元，较上年同期增长 19.71%。

2、报告期内，公司实现净利润 90.61 万元，较上年同期下降 18.50%。

公司净利润明显下降的主要原因是：主要系本年公司本年度管理费用、销售费用、财务费用较上年同期上升所致。

（三）现金流量分析

1、报告期末，公司经营活动现金流量净额-1,383.51万元，与2017年同期为284.32万元，减少了1667.83万元，主要系预付款增加，存货余额增加所致。

2、报告期末，筹资活动现金流量净额为3,308.37万元，2017年同期净额为5,046.72万元，出现减少了1,738.35万元，主要系支付其他筹资活动资金金额增加所致。

公司投资活动现金流量净额为-1,240.75万元，2017年同期为-7,387.39万元，出现巨大波动的主要原因是：1）上一报告期内，公司对高分子材料新项目进行了投资，在购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金远大于本报告期金额。

报告期内，公司对产品种类进行了扩宽，发展了新业务，完成营业总收入15,545.39万元，比2017年同期12,985.68万元增长了19.71%，基本实现了年初制定的半年度经营目标。

公司于2017年度开发投资的高分子材料BOPA线于报告期内调试成功，预计于今年下半年开始创造利润，预计企业新增销售产值40,000万元/年，新增利润3,000万元/年。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动影响整体行业需求的风险

塑料包装行业作为消费品配套的中游行业，其需求量直接取决于下游，而消费需求与宏观经济形势又存在较大关联度。自2013年以来，在全球经济持续震荡、中国经济增速放缓的大背景下，消费需求增速明显放缓。整个行业的经营遇到较为严峻的市场压力，需求增长放缓、行业增长缓慢，行业内的企业面临行业整体需求不旺的风险。

风险评估管理措施：公司拟加快主业转型升级，优化产品结构，提升存量盈利能力，并逐步向高性能、功能化薄膜领域拓展。同时持续推进技术创新，提高市场竞争力，推进企业管理创新，提升企业内生增长力。

2、实际控制人控制不当的风险

潘孝华、潘孝余、张宋琴分别直接持有公司30%、29%、29%的股权，为本公司实际控制人。潘孝华、潘孝余、张宋琴、张浩、潘俊鹏担任公司董事，其中潘孝华担任董事长兼任总经理。其中潘孝华与潘孝余为亲生兄弟，张宋琴为潘孝华和潘孝余的姐夫，潘俊鹏与潘孝华为父子关系，张宋琴与张浩为父子关系。公司持股股东系近亲属，属典型家族企业，潘氏家族能够通过股东大会、董事会、日常运营影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险

针对此风险，公司的评估管理措施如下：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；（2）公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3、公司毛利率较低风险

2018年上半年度公司主营业务产品毛利率为6.55%，毛利率水平较低，原因如下：公司BOPP薄膜产品主要采用预收款销售，销售价格偏低；公司BOPP薄膜的生产工艺较为简单，产品附加值不高；公司采购原材料价格与销售产品价格处于一个持续的下降周期中，产品销售与原材料采购之间的时间差，价格下降对毛利率的影响较大；公司生产规模小，相对供应商的议价能力较弱，分摊的固定成本相对较大。若公司毛利率持续低位运行，将对公司经营造成一定的影响。新产品BOPA处于初期调试阶段，成品率较低，生产成本较高。

针对此风险，公司的评估管理措施如下：（1）密切关注原材料市场价格，加强自身存货管理水平；（2）改进生产工艺，提供产品附加值，提升产品价格；（3）不断提高自身产品质量，提高销量，达到

规模优势，提升对供应商的议价能力。

4、公司偿债风险

2018年上半年度末公司短期借款的余额为9,494万元，公司账面无长期借款余额。一旦未来公司短期债务到期，公司如果不能及时获取足够的资金，有可能导致公司短期债务到期无法全额归还，从而产生偿债风险，从而影响公司的正常经营活动。

针对公司存在的偿债风险，为避免给公司造成重大不利影响，公司一方面采用积极稳健的经营策略，对新客户及小客户采用预收款销售的方式，保持稳定增长的现金流入；一方面提升管理水平，控制库存，减少存货对资金的占用；根据实际情况来看，公司所采取的措施是有效的，一方面公司的经营活动产生的现金流量净额大幅增加，公司的资产负债率在报告期内也呈下降趋势，使得公司的偿债能力得到一定的提高。

5、上游原材料成本波动的风险

公司生产塑料包装产品的主要原材料为PP（聚丙烯）塑料粒子。塑料粒子系石油化工行业的下游产品，其价格受上游原油价格波动影响较大。由于公司原材料占主营业务成本的比例较高，如果未来原材料价格大幅波动，将导致公司主营业务成本波动，进而可能影响公司经营业绩的稳定性。

针对此风险，公司将密切关注原材料市场价格，加强库存管理、最大限度降低库存，未来在适当的时机运用金融工具进行套期保值，来减小原材料市场价格波动的风险。

四、 企业社会责任

公司每年积极响应瑞安市及经济开发区的号召，多次参加留守儿童帮扶活动，并通过捐款等举措向社会风险爱心，履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000	30,320,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	12,000,000	0
总计	72,000,000	30,320,000

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺 为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司全体股东向公司就避免与华瑞达所经营业务构成同业竞争出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“（1）截至本承诺函出具之日，本人/本企业并未以任何方式直接或间接从事与华瑞达相竞争的业务，并未拥有

从事与华瑞达可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。（2）本人/本企业在被依法认定为华瑞达实际控制人/主要股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与华瑞达相竞争的业务，不会直接或间接对华瑞达的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为华瑞达的竞争企业提供任何业务上的帮助。（3）本人/本企业承诺，如从任何第三方获得的任何商业机会与华瑞达经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人/本企业将立即通知华瑞达，并将该商业机会让予华瑞达。（4）如因本人/本企业违反本承诺函而给华瑞达造成损失的，本人/本企业同意全额赔偿华瑞达因此遭受的所有损失。（5）本承诺函受中国法律管辖，对本人/本企业具有约束力。” 公司董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在任职期间将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

2、不存在竞业禁止承诺 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向公司作出了《不存在竞业禁止承诺函》，承诺：“本人在入职华瑞达前未与就职单位签署任何竞业禁止协议，包括竞业禁止条款、保密条款的法律文件，也未获取过入职华瑞达前就职单位支付的竞业禁止补偿金，与入职华瑞达前就职单位之前不存在技术纠纷或其他利益冲突，亦不存在任何尚未完结或潜在的纠纷，就职于华瑞达不违反其此前所签署的任何协议、承诺。本人于华瑞达建立劳动关系后，未在其他单位兼职，华瑞达所使用的技术、正在申请的专利、其他非专利技术未涉及到其他单位的职务发明或职务成果，专利权及申请权及其相应权力均属于华瑞达所有，专利权权属清晰，不存在任何与其曾就职以及其公司之间的纠纷或潜在纠纷。

3、为避免公司因未为员工缴纳社会保险可能出现的补缴风险及责任，公司实际控制人已出具书面声明如下：“如发生政府主管部门或其他有权机构因华瑞达在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内华瑞达未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向华瑞达追偿，保证华瑞达不会因此遭受任何损失。本人将支持、督促华瑞达全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度，尽力促使全体在册员工缴纳社会保险。”

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	40,689,213.05	15.58%	公司与中国工商银行莘滕支行、中国农业银行莘滕支行签署借款合同，抵押物为本公司土地使用权【权证号：瑞国用（2014）第 102-0077 号、瑞国用（2014）第 102-0080 号】
固定资产	抵押	13,880,781.17	5.40%	公司与中国工商银行莘滕支行、中国农业银行莘滕支行签署借款合同，抵

				押物为本公司房屋所有权【权证号：瑞安市瑞（房）字第 00281781 号、瑞安市房权证瑞（房）字第 00351462 号】
货币资金	冻结	2,000,000.00	1.22%	承兑保证金 200000 元；
总计	-	56,569,994.22	22.20%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,070,000	22.06%	0	14,070,000	22.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,070,000	22.06%	0	14,070,000	22.06%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,710,000	77.94%	0	49,710,000	77.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,210,000	66.18%	0	42,210,000	66.18%	
	董事、监事、高管	5,500,000	8.62%	0	5,500,000	8.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		63,780,000	-	0	63,780,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘孝华	19,135,200	0	19,135,200	30.00%	14,351,400	4,783,800
2	潘孝余	18,572,400	0	18,572,400	29.11%	13,929,300	4,643,100
3	张宋琴	18,572,400	0	18,572,400	29.11%	13,929,300	4,643,100
4	张浩	2,600,000	0	2,600,000	4.08%	2,600,000	0
5	潘俊鹏	2,600,000	0	2,600,000	4.08%	2,600,000	0
合计		61,480,000	0	61,480,000	96.38%	47,410,000	14,070,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘孝华与潘孝余系兄弟关系，张宋琴为潘孝华与潘孝余姐姐潘秀英之配偶，潘孝华与潘俊鹏系父子关系，张宋琴与张浩系父子关系，吴纯泉为潘孝华侄子。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司股东潘孝华持有公司 30%的股份，潘孝余与张宋琴各持有公司 29%的股份，三人合计直接持有公司 88%的股份。公司三位股东的持股比例均未超过 50%，任一股东均无法单独支配股东大会决议。公司董事会由潘孝华、潘孝余、张宋琴、潘俊鹏、张浩五人组成，其中潘孝华系潘俊鹏父亲，张宋琴系张浩父亲。公司三位股东在董事会席位上分配均匀，任一股东均无法单独决定董事会过半数席位或者支配董事会决议。综上，公司无控股股东。报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至本报告期末，公司股东潘孝华持有公司 30%的股份，潘孝余与张宋琴各持有公司 29%的股份，三人合计直接持有公司 88%的股份。自公司成立以来，根据历年股东（大）会会议材料，潘孝华、潘孝余、张宋琴三人一直密切合作，在公司历次股东（大）会上均有相同的表决意见，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响三人彼此信任，历史上合作关系良好，具有共同认可的公司发展目标，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成一致，共同控制公司经营决策。2015年09月01日，潘孝华、潘孝余和张宋琴签订一致行动协议，该协议约定三人共同控制公司，共同决定公司的经营理念及实际决策。公司的实际控制人为潘孝华、潘孝余和张宋琴。

潘孝华先生：1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年至2013年10月，任有限公司董事长兼总经理；2013年11月起，任股份公司董事长兼总经理。

潘孝余先生：1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年11月至2013年10月，任有限公司销售总经理；2013年11月起，任股份公司董事、销售部经理。

张宋琴先生：1960年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年11月至2013年10月，任有限公司生产总经理；2013年11月起，任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘孝华	董事长、总经理	男	1964.12.24	硕士	2017.04.20-2020.04.19	是
潘孝余	董事	男	1970.11.23	高中	2017.03.15-2020.03.14	是
张宋琴	董事	男	1960.01.05	高中	2017.03.15-2020.03.14	是
张浩	董事	男	1982.07.30	大专	2017.03.15-2020.03.14	是
张国	监事会主席	男	1987.03.21	本科	2017.03.15-2020.03.14	是
章亮亮	监事	男	1988.05.04	本科	2017.03.15-2020.03.14	是
吴小珍	职工代表监事	女	1977.03.01	中专	2017.03.15-2020.03.14	是
潘俊鹏	董事、董事会秘书	男	1992.08.26	本科	2017.04.20-2020.04.19	是
钱慧敏	财务负责人	女	1985.05.30	大专	2017.04.20-2020.04.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理潘孝华与董事潘孝余系兄弟关系；公司董事张宋琴系潘孝华和潘孝余的姐夫；公司董事、董事会秘书潘俊鹏与公司董事长、总经理潘孝华系父子关系，公司董事张浩与张宋琴系父子关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张宋琴	董事	18,572,400	0	18,572,400	29.11%	0
潘孝余	董事	18,572,400	0	18,572,400	29.11%	0
潘孝华	董事长兼总经理	19,135,200	0	19,135,200	30.00%	0
钱慧敏	财务负责人	100,000	0	100,000	0.16%	0
吴小珍	职工代表监事	100,000	0	100,000	0.16%	0
张国	监事会主席	100,000	0	100,000	0.16%	0
张浩	董事	2,600,000	0	2,600,000	4.08%	0
潘俊鹏	董事、董事会秘书	2,600,000	0	2,600,000	4.08%	0
合计	-	61,780,000	0	61,780,000	96.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	15
生产人员	135	154
销售人员	6	6
技术人员	22	32
财务人员	8	8
员工总计	182	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	33	34
专科	38	55
专科以下	107	122
员工总计	182	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司重视人才的引进，核心团队比较稳定，随着公司规模壮大，公司人员从 182 人增加到 215 人，净增加 33 人。

2、人员招聘情况

报告期内，公司主要采取网络招聘及现场招聘的方式。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

4、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了一系列的的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训
工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员
工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑明儒	制造部生产经理	0
李成胜	制造部生产经理	0
韦仕勇	制造部设备经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工及其他对公司有重大影响的人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	11,209,698.72	5,568,669.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(六) 2、3	23,456,188.52	33,748,123.08
预付款项	(六) 4	16,288,399.42	12,488,525.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 5	1,443,245.09	1,426,624.45
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	65,497,047.06	28,759,852.07
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(六) 7	9,343,519.39	3,158,439.53
流动资产合计		127,238,098.20	85,150,234.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(六) 8	94,324,179.87	98,948,289.66
在建工程	(六) 9	39,819,841.70	31,660,992.43
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(六) 10	40,243,265.12	40,689,213.05
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(六) 11	1,363,636.35	0.00
递延所得税资产	(六) 12	1,397,827.98	1,589,799.92
其他非流动资产	(六) 13	2,099,213.74	3,202,652.11
非流动资产合计		179,247,964.76	176,090,947.17
资产总计		306,486,062.96	261,241,181.39
流动负债：			
短期借款	(六) 15	94,940,000.00	77,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(六) 16、7	5,420,660.12	15,067,097.27
预收款项	(六) 18	27,915,524.67	9,085,007.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 19	219,159.14	58,594.90
应交税费	(六) 20	59,344.85	523,046.19
其他应付款	(六) 21	76,507,464.99	58,294,304.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		205,062,153.77	160,828,049.54
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	(六) 22	1,206,994.34	1,282,679.67
递延所得税负债	(六) 12	2,554,845.13	2,374,503.12
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,761,839.47	3,657,182.79
负债合计		208,823,993.24	164,485,232.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(六) 23	63,780,000.00	63,780,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(六) 24	22,528,398.25	22,528,398.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(六) 25	1,044,755.07	1,044,755.07
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(六) 26	10,308,916.40	9,402,795.74
归属于母公司所有者权益合计		97,662,069.72	96,755,949.06
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		97,662,069.72	96,755,949.06
负债和所有者权益总计		306,486,062.96	261,241,181.39

法定代表人：潘孝华

主管会计工作负责人：钱慧敏

会计机构负责人：潘孝华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六) 27	155,453,984.66	129,856,841.68
其中：营业收入	(六) 27	155,453,984.66	129,856,841.68
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,180,795.43	128,056,986.81
其中：营业成本	(六) 27	145,271,529.86	123,032,544.49
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 28	53,226.29	231,451.09
销售费用	(六) 29	1,241,888.45	749,285.68
管理费用	(六) 30	2,533,173.91	1,840,895.89
研发费用	(六) 31	3,528,402.06	0.00
财务费用	(六) 32	2,244,777.26	1,582,921.21
资产减值损失	(六) 33	-692,202.40	619,888.45
加：其他收益	(六) 34	75,685.33	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,348,874.56	1,799,854.87
加：营业外收入	（六）35	0.00	23,055.33
减：营业外支出	（六）36	239.15	20,617.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,348,635.41	1,802,293.20
减：所得税费用	（六）37	442,514.75	690,518.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,120.66	1,111,774.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		906,120.66	1,111,774.44
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		906,120.66	1,111,774.44
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		906,120.66	1,111,774.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		906,120.66	1,111,774.44
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（十一）2	0.0142	0.0174
（二）稀释每股收益	（十一）2	0.0142	0.0174

法定代表人：潘孝华

主管会计工作负责人：钱慧敏

会计机构负责人：潘孝华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,963,382.42	138,319,323.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			301,605.03
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39	150,799.58	59,542.17
经营活动现金流入小计		211,114,182.00	138,680,470.44
购买商品、接受劳务支付的现金		219,189,741.44	130,549,047.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,594,754.39	2,959,836.59
支付的各项税费		591,867.75	1,515,872.98
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39	1,572,955.49	812,458.70
经营活动现金流出小计		224,949,319.07	135,837,216.00
经营活动产生的现金流量净额		-13,835,137.07	2,843,254.44
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,407,509.84	60,681,703.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六) 39		13,192,216.00
投资活动现金流出小计		12,407,509.84	73,873,919.48
投资活动产生的现金流量净额		-12,407,509.84	-73,873,919.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,900,000.00	50,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 39	30,320,000.00	35,275,150
筹资活动现金流入小计		85,220,000.00	85,875,150.00
偿还债务支付的现金		37,760,000.00	31,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,226,323.93	1,607,923.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 39	12,150,000.00	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		52,136,323.93	35,407,923.39
筹资活动产生的现金流量净额		33,083,676.07	50,467,226.61
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		6,841,029.16	-20,563,438.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,368,669.56	32,679,519.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,209,698.72	12,116,081.30

法定代表人：潘孝华

主管会计工作负责人：钱慧敏

会计机构负责人：潘孝华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目 核算内容调整。

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

华瑞达包装材料股份有限公司（原瑞安市华瑞包装有限公司）(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人潘孝华、潘孝余和张宋琴投资设立，并于 2000 年 11 月 1 日取得由瑞安市工商行政管理局颁发的注

册号为 3303812001780 的《企业法人营业执照》。

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 63,780,000.00 元,实收资本为人民币 63,780,000.00 元,实收资本(股东)情况详见附注(六)23。

1、本公司注册地、组织形式和地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市)。

本公司注册地址:瑞安经济开发区城南大道 359 号。

本公司办公地址:瑞安经济开发区城南大道 359 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括:包装装潢、其它印刷品印刷(在印刷经营许可证有效期内经营)包装制品、机械制造、销售;包装材料、化工原料、皮革(不含危险化学品)销售;货物进出口、技术进出口(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)。

3、本公司法定代表及实际控制人。

公司法定代表人为潘孝华;本公司的实际控制人为自然人潘孝华、潘孝余、张宋琴,三者系一致行动人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 10 日经公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

(四) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据 或金额标准	非关联方单项金额前5名的应收款项或其他不属于上述前5名，但期末应收款项单项金额占应收账款（或其他应收款）总额5%（含5%）
----------------------	---

	以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并单独确认减值损失，计提坏账准备。单独测试后未单独确认减值损失的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1-账龄组合	除关联方及保证金外按应收款项账龄划分组合
组合2-组合	按关联方及保证金划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1-账龄组合	账龄分析法
组合2-关联方组合	不计提坏账

组合中，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（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	30%	30%
2—3年（含3年）	80%	80%
3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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

8、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、自制半成品、库存商品和在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间

和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回

金额。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

A、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

（2）后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交

易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①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；
- ②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；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-15	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	6.33-9.50
办公设备及其他	5-10	5	6.33-9.50

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司土地使用权按照土地使用证上使用期限进行摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最

佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司具体的收入确认方式为：在货物已经发出并由买方或其委托人签收时确认销售收入的实现。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年7月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

- ①在利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- ②与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。
- ③与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。
- ④与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。
- ⑤取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：请摘抄会计政策处的相关表述。

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司不涉及对比较数据进行追

溯调整。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(五) 税项

主要税种及税率

(1) 增值税：本公司为增值税一般纳税人，销项税率为 17%（2018 年 5 月 1 日后为 16%），按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴。

(3) 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

(4) 地方教育附加：按应纳流转税额的 2% 计缴。

(5) 企业所得税：按应纳税所得额的 25% 计缴。

(六) 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	26,993.50	33,250.93
银行存款	9,182,705.22	2,335,418.63
其他货币资金	2,000,000.00	3,200,000.00
合 计	11,209,698.72	5,568,669.56

注 1：期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	3,401,000.00	2,073,140.95
合 计	3,401,000.00	2,073,140.95

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,542,395.30	
合 计	9,542,395.30	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款：					
组合1-账龄组合	23,713,226.05	100.00	3,658,037.53	15.43	20,055,188.52
组合小计	23,713,226.05	100.00	3,658,037.53	15.43	20,055,188.52
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,713,226.05	100.00	3,658,037.53	15.43	20,055,188.52

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	36,024,850.90	100.00	4,349,868.77	12.07	31,674,982.13
组合小计	36,024,850.90	100.00	4,349,868.77	12.07	31,674,982.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,024,850.90	100.00	4,349,868.77	12.07	31,674,982.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	16,181,402.75	809,070.14	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,352,982.50	1,905,894.75	30.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,840.80	943,072.64	80.00
合 计	23,713,226.05	3,658,037.53	15.43

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	28,298,027.60	1,414,901.38	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,492,982.50	1,947,894.75	30.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,233,840.80	987,072.64	80.00
合 计	36,024,850.90	4,349,868.77	12.07

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额691,831.24元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额

上海悦得软包装有限公司	非关联方	6,359,934.80	1年以内	26.82	317,996.74
钦州市锦丰实业有限公司	非关联方	6,024,410.80	3年以内	25.41	2,249,784.89
福建时代包装材料有限公司	非关联方	5,501,047.26	1年以内	23.20	275,052.36
福家欢食品股份有限公司	非关联方	1,739,310.00	1-2年	7.33	501,805.50
瑞安市杰禾贸易有限公司	非关联方	1,207,490.46	1年以内	5.09	60,374.52
合 计		20,832,193.32		87.85	3,405,014.01

(5) 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注1: 确定该组合的依据详见本附注(四)7。

注2: 钦州市锦丰实业有限公司期末应收账款余额1年以内为587,835.00元, 1年至2年为4,257,735.00元, 2年至3年为1,178,840.80元, 合计6,024,410.80元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	16,105,083.90	98.53%	12,305,210.01	98.53%
1年至2年(含2年)	183,315.52	1.47%	183,315.52	1.47%
合 计	16,288,399.42	100.00%	12,488,525.53	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄
浙江鹏威塑胶有限公司	货款	非关联	4,000,000.00	1年以内
福建省中江石化有限公司	货款	非关联	3,516,356.24	1年以内
新疆天云石油化工有限公司	货款	非关联	3,064,055.05	1年以内
道恩集团有限公司	货款	非关联	1,285,200.00	1年以内
福建悦得软包装有限公司	货款	非关联	1,121,440.74	1年以内
合 计			12,987,052.03	

(3) 预付账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合1	101,780.96	7.02	7,089.05	6.97	94,691.91
组合2	1,348,553.63	92.98	0.00	0.00	1,348,553.63
组合小计	1,450,334.59	100.00	7,089.05	0.49	1,443,245.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,450,334.59	100.00	7,089.05	0.49	1,443,245.54

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	104,968.11	7.32	7,460.66	7.11	97,507.45
组合 2	1,329,117.00	92.68	0.00	0.00	1,329,117.00
组合小计	1,434,085.11	100.00	7,460.66	0.52	1,426,624.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,434,085.11	100.00	7,460.66	0.52	1,426,624.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内(含1年)	93,780.96	4,689.05	5.00
1年至2年(含2年)	8,000.00	2,400.00	30.00
合 计	101,780.96	7,089.05	6.97

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	96,119.11	4,805.96	5.00
1年至2年(含2年)	8,849.00	2,654.70	30.00
合 计	104,968.11	7,460.66	7.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额371.61元。

(3) 实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款项	78,905.76	27,668.11
押金	77,300.00	77,300.00
保证金	1,294,128.83	1,329,117.00
合 计	1,450,334.59	1,434,085.11

(5) 其他应收款金额重大单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江省瑞安经济开发区管委会	保证金	1,259,117.00	1年以内	86.82	
国网浙江瑞安市供电有限责任公司	押金	69,300.00	1年以内	4.78	3,465.00
中国温州海关	保证金	35,011.83	1年以内	2.41	
合 计		1,363,428.83		94.01	3,465.00

(6) 押金情况

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
国网浙江瑞安市供电有限责任公司	69,300.00	69,300.00

瑞安市自来水公司	8,000.00	8,000.00
合 计	77,300.00	77,300.00

注：确定该组合的依据详见本附注（四）7。

6、存货

存货分类：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,821,585.22		18,821,585.22
自制半成品	16,062,495.46		16,062,495.46
库存商品	24,977,361.46	719,190.54	24,258,170.92
在产品	6,354,795.46		6,354,795.46
合 计	66,216,237.60	719,190.54	65,497,047.06

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,448,616.45		7,448,616.45
自制半成品	1,065,761.16		1,065,761.16
库存商品	18,192,654.95	719,190.54	17,473,464.41
在产品	2,772,010.05		2,772,010.05
合 计	29,479,042.61	719,190.54	28,759,852.07

注：存货余额增系原材料备货准备增加，成品受上半年度整体行情影响滞销所致。

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
自制半成品							
库存商品	719,190.54						719,190.54
在产品							
合 计	719,190.54						719,190.54

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税进项税	9,343,519.39	3,158,439.53
合 计	9,343,519.39	3,158,439.53

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,017,821.21	105,699,315.66	4,930,161.74	916,950.08	147,564,248.69
2. 本期增加金额		9,487.18		10,776.07	20,263.25
(1) 购置		9,487.18		10,776.07	20,263.25
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	36,017,821.21	105,708,802.85	4,930,161.74	927,726.15	147,584,511.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,934,245.37	39,426,905.27	2,488,100.38	766,708.01	48,615,959.03
2. 本期增加金额	424,461.36	3,989,290.68	196,091.82	34,529.18	4,644,373.04
(1) 计提	424,461.36	3,989,290.68	196,091.82	34,529.18	4,644,373.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年期末余额	6,358,706.73	43,416,195.95	2,684,192.20	801,237.19	53,260,332.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	29,659,114.48	62,292,606.89	2,245,969.54	126,488.96	94,324,179.87
2. 期初账面价值	30,083,575.84	66,272,410.39	2,442,061.36	150,242.07	98,948,289.66

注1：本公司为向中国工商银行莘滕支行和中国农业银行莘滕支行进行融资，由固定资产房屋建筑物进行了抵押，房屋建筑物抵押情况详见本附注“短期借款注释”之相关说明。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
BOPA 薄膜厂区	7,740,785.32		7,740,785.32	2,967,727.31		2,967,727.31
BOPA 薄膜生产线 2	32,079,056.38		32,079,056.38	28,693,265.12		28,693,265.12
合 计	39,819,841.70		39,819,841.70	31,660,992.43		31,660,992.43

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少 额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
BOPA 膜厂区	2,967,727.31	4,773,058.01			7,740,785.32	
BOPA 薄膜生产线 2	28,693,265.12	3,385,791.26			32,079,056.38	
合 计	31,660,992.43	8,158,849.27			39,819,841.70	

(续表)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算的比例	工程进度
BOPA 膜厂区	23,000,000.00	103.22%	95.00%
BOPA 薄膜生产线 2	30,000,000.00	106.93%	95.00%
合 计	85,000,000.00	105.32%	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,684,891.18	42,684,891.18
2. 本期增加金额		

(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	42,684,891.18	42,684,891.18
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,995,678.13	1,995,678.13
2. 本期增加金额	445,947.93	445,947.93
(1) 摊销	445,947.93	445,947.93
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,441,626.06	2,441,626.06
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,243,265.12	40,243,265.12
2. 期初账面价值	40,689,213.05	40,689,213.05

(2) 无形资产使用年限情况

资产名称	产权证号	坐落地	终止日期
老厂土地	瑞国用 2014 第 102-0080 号	瑞安经济开发区城南大道 359 号	2041 年 11 月 11 日
新厂土地	国用 2014 号 102-0077	瑞安经济开发区发展区	2041 年 08 月 22 日
飞云新区 17 号地块	国用 2017 号 002-4161	瑞安经济开发区发展区	2067 年 06 月 04 日

注1：本公司为向中国工商银行莘滕支行、中国农业银行莘滕支行和华夏银行进行融资，将土地使用权进行了抵押，土地使用权抵押情况详见本附注“短期借款”之相关说明。

注2：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
装修费		1,363,636.35			1,363,636.35
合 计		1,363,636.35			1,363,636.35

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	1,363,636.35		60 个月
合 计	1,363,636.35		

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,384,317.57	1,096,079.39	5,076,519.97	1,269,130.00
递延收益	1,206,994.34	301,748.59	1,282,679.67	320,669.92
合 计	5,591,311.91	1,397,827.98	6,359,199.64	1,589,799.92

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	10,219,380.52	2,554,845.13	9,498,012.42	2,374,503.12
合 计	10,219,380.52	2,554,845.13	9,498,012.42	2,374,503.12

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额

预付设备款	1,699,213.74	3,108,122.44
预付工程材料款	400,000.00	94,529.67
合 计	2,099,213.74	3,202,652.11

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额	受限原因
货币资金	2,000,000.00	3,200,000.00	用作银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	13,880,781.17	14,115,242.51	用作银行借款抵押
无形资产	40,243,265.12	40,689,213.05	用作银行借款抵押
合 计	56,124,046.29	58,004,455.56	

15、短期借款

(1) 短期借款列示

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	84,140,000.00	67,000,000.00
质押借款	10,800,000.00	10,800,000.00
合 计	94,940,000.00	77,800,000.00

(2) 其他情况说明

1) 期末借款具体情况说明

期末借款余额合计 94,940,000.00 元，系本公司向中国工商银行莘滕支行、中国农业银行莘滕支行借款。①向中国工商银行莘滕支行借款 48,940,000.00 元，其中：31,140,000.00 元由本公司房地产【权证号：瑞安市房权证瑞（房）字第 00351462 号、瑞国用（2014）第 10-0080 号】抵押，10,800,000.00 元由吴纯凯的大额存单【存单号：1203281402101790868】、吴纯泉和吕超宇夫妇的大额存单【存单号 1203281402101789107、1203281402101790992】提供质押、7,000,000.00 元由本公司土地【权证号：瑞安市不动产权第 0024161 号】进行抵押；②向中国农业银行莘滕支行借款 30,000,000.00 元，由本公司房地产【权证号：瑞安市房权证瑞（房）字第 00281781 号、瑞国用（2014）第 102-0077 号】进行抵押；

③向华夏银行借款 16,000,000.00 元，由本公司土地【权证号：瑞安市不动产权第 0024161 号】进行抵押。

2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	6,000,000.00
合 计	2,000,000.00	6,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,332,328.13	6,546,487.99
1 年至 2 年 (含 2 年)	88,331.99	2,520,609.28
合 计	3,420,660.12	9,067,097.27

18、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	27,534,560.67	8,628,869.03
1 年至 2 年 (含 2 年)	380,964.00	456,138.00
合 计	27,915,524.67	9,085,007.03

注：

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,241.50	3,664,656.31	3,506,954.37	181,943.44
二、离职后福利-设定提存计划	34,353.40	250,251.60	247,389.30	37,215.70

合 计	58,594.90	3,914,907.91	3,754,343.67	219,159.14
-----	-----------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,024,847.00	2,869,248.00	155,599.00
二、职工福利费		436,100.23	436,100.23	
三、社会保险费	24,241.50	176,541.08	174,438.14	26,344.44
其中：1、医疗保险费	19,427.44	129,051.00	126,928.32	21,550.12
2、工伤保险费	2,918.70	35,238.08	35,415.74	2,741.04
3、生育保险费	1,895.36	12,252.00	12,094.08	2,053.28
四、住房公积金		26,928.00	26,928.00	
五、工会经费和职工教育经费		240.00	240.00	
合 计	24,241.50	3,664,656.31	3,506,954.37	181,943.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	33,168.80	242,594.10	239,830.50	35,932.40
2、失业保险费	1,184.60	7,657.50	7,558.80	1,283.30
合 计	34,353.40	250,251.60	247,389.30	37,215.70

20、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	58,557.43	391,902.18
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
个人所得税	787.42	1,762.38
印花税		
城镇土地使用税		129,381.63

合 计	59,344.85	523,046.19
-----	-----------	------------

注1：税费计缴标准详见本附注（五）税项所述。

21、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
关联个人往来款	76,350,150.00	58,180,150.00
利息	145,594.26	114,154.15
其他	11,720.73	
合 计	76,507,464.99	58,294,304.15

（2）截止期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

（3）其他应付款期末余额中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见本附注（七）5、（1）之说明。

注：其他应付款增加主要系关联方借款增加所致。

22、递延收益

（1）递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	1,282,679.67		75,685.33	1,206,994.34	拨款投向与资产相关
合 计	1,282,679.67		75,685.33	1,206,994.34	

（2）收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额
与资产相关的政府补助					
1. BOPP 膜生产线技术改造项目（一期）	159,045.04		17,296.90		141,748.14
2. BOPP 膜生产线技术改造项目（二期）	75,627.35		5,758.43		69,868.92
3. BOPA 膜生产线技术改造项目	1,048,007.28		52,630.00		995,377.28
合 计	1,282,679.67		75,685.33		1,206,994.34

注 1: 2013 年 5 月 6 日, 瑞安市经信局和瑞安市财政局下发了关于《瑞安市 2012 年度技术改造项目财政补助通告》, 相关补助的资金投向用于技术改造项目等。本公司于 2013 年收到相关拨款 317,600.00 元, 认定为与资产相关的政府补助, 在相关资产投入使用时按其使用年限内摊销。

注 2: 2015 年 8 月 5 日, 瑞安市经信局和瑞安市财政局下发了关于《瑞安市 2014 年度技术改造(机器换人)项目财政补助通告》, 相关补助的资金投向用于技术改造项目等。本公司于 2015 年收到相关拨款 102,500.00 元, 认定为与资产相关的政府补助, 在相关资产投入使用时按其使用年限内摊销。

注 3: 2017 年 9 月 15 日, 瑞安市经信局和瑞安市财政局下发了关于《关于 2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造)安排方案的公示》, 相关补助的资金投向用于产品升级和工业强基项目等。本公司于 2017 年 10 月 23 日收到相关拨款 1,052,600.00 元, 认定为与资产相关的政府补助, 在相关资产投入使用时按其使用年限内摊销。

23、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	资本 公积 转股	其他	小计	
股份总数	63,780,000.00						63,780,000.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,528,398.25			22,528,398.25
合 计	22,528,398.25			22,528,398.25

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,044,755.07			1,044,755.07
合 计	1,044,755.07			1,044,755.07

26、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	9,402,795.74	7,668,158.51
加：本期净利润	906,120.66	1,927,374.70
减：提取法定盈余公积		192,737.47
期末未分配利润	10,308,916.40	9,402,795.74

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,603,859.53	133,467,089.38	126,845,072.91	120,359,756.55
其他业务	11,850,125.13	11,804,440.48	3,011,768.77	2,672,787.94
合 计	155,453,984.66	145,271,529.86	129,856,841.68	123,032,544.49

(2) 营业收入、成本按产品类别列示

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
BOPP 膜	99,226,675.89	92,966,659.28	92,610,703.22	87,923,759.41
BOPA 膜	33,958,605.35	28,046,209.31		
印刷制品	5,126,258.36	4,617,132.62	7,092,472.98	6,307,035.55
BOPP 母料	5,131,208.81	4,585,908.74	27,141,896.71	26,128,961.59
纸管	161,111.12	143,288.14		
其他业务	11,850,125.13	14,912,331.77	3,011,768.77	2,672,787.94
合 计	155,453,984.66	145,271,529.86	129,856,841.68	123,032,544.49

(3) 营业收入按地区列示

地区名称	本年发生额	上期发生额
境内	155,453,984.66	129,856,841.68
境外		

合 计	155,453,984.66	129,856,841.68
-----	----------------	----------------

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司营业收入比例(%)
上海冠辉新材料科技股份有限公司	非关联方	4,961,367.50	3.19
浙江华庆集团有限公司	非关联方	4,663,896.24	3.00
桐城市金旭包装材料销售有限公司	非关联方	2,816,798.63	1.81
上海信恒化纤销售有限公司	非关联方	2,368,150.96	1.52
苍南县塑料包装工业公司	非关联方	2,358,532.26	1.52
合 计		17,168,745.59	11.04

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税		21,731.91
教育费附加		9,313.67
地方教育附加		6,209.13
印花税	33,095.40	25,779.60
房产税		96,121.27
城镇土地使用税		72,295.51
环境保护税	7,791.93	
残保金	12,338.96	
合 计	53,226.29	231,451.09

29、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	42,840.00	44,100.00
产品包装费	883,376.61	540,728.35
运费	310,444.80	149,324.33
其他	5,227.04	15,133.00

合 计	1,241,888.45	749,285.68
-----	--------------	------------

30、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
工资薪酬	1,106,260.91	760,810.90
咨询托管费	183,669.16	227,109.51
办公差旅费	224,405.79	239,816.67
折旧摊销	670,678.89	349,159.36
业务招待费	174,546.29	199,463.67
税费		
财产保险费	52,666.51	42,118.59
其他	120,946.36	22,417.19
合 计	2,533,173.91	1,840,895.89

31、研发费用

项 目	本年发生额	上期发生额
材料费	3,083,699.54	
工资及社保	59,360.00	
折旧	68,194.14	
动力费	312,067.38	
模具费	5,081.00	
合 计	3,528,402.06	

32、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	2,257,764.04	1,626,012.12

减：利息收入	24,793.13	59,542.17
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,806.35	16,451.26
合 计	2,244,777.26	1,582,921.21

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	-692,202.40	619,888.45
二、存货跌价损失		
合 计	-692,202.40	619,888.45

34、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	75,685.33		75,685.33
合计	75,685.33		75,685.33

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助款	75,685.33		与资产相关
合 计	75,685.33		

35、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		23,055.33	
确实无需支付的应付款项			
合 计		23,055.33	

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助款		23,055.33	与资产相关
合 计		23,055.33	

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	239.15	617.00	239.15
捐赠支出		20,000.00	
合 计	239.15	20,617.00	239.15

37、所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	659,384.99
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	442,514.75	31,133.77
合 计	442,514.75	690,518.76

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	906,120.66	1,111,774.44
发行在外普通股的加权平均数	63,780,000.00	63,780,000.00

基本每股收益（元/股）	0.01	0.02
-------------	------	------

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	63,780,000.00	63,780,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	63,780,000.00	63,780,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	150,799.58	59,542.17
其中：		
银行存款利息收入	24,793.13	59,542.17
收到租金收入	114,285.72	
收到其他往来款净额及其他	11,720.73	

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,527,955.49	812,458.70
其中：		
付现费用	4,511,706.01	705,823.54
支付的其他往来款净额及费用	16,249.48	106,635.16

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

支付的其他与经营活动有关的现金		13,192,216.00
其中：		
项目建设履约保证金		13,192,216.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	30,320,000.00	35,275,150.00
其中：		
收到单位和个人往来的现金	30,320,000.00	35,275,150.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,150,000.00	2,100,000.00
其中：		
支付单位和个人往来的现金	12,150,000.00	2,100,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	906,120.66	1,111,774.44
加：资产减值准备	-692,202.40	619,888.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,644,373.04	3,942,561.04
无形资产摊销	445,947.93	70,506.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,257,764.04	1,626,012.12
投资损失(收益以“-”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	191,971.94	-149,208.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	180,342.01	180,342.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,737,194.99	5,409,174.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,150,761.91	-15,196,661.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,816,978.79	5,228,864.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,835,137.07	2,843,254.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,209,698.72	12,116,081.30
减：现金的年初余额	2,368,669.56	32,679,519.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,841,029.16	-20,563,438.43

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上期发生额
一、现金	9,209,698.72	12,116,081.30
其中：库存现金	26,993.50	19,572.73
可随时用于支付的银行存款	9,182,705.22	12,096,508.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,209,698.72	12,116,081.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	114.90	6.6171	760.33
其中：美元	114.90	6.6171	760.33

(七) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人潘孝华、潘孝余、张宋琴，三者系一致行动人，共持有本公司88.22%的股权。

2、本公司无子公司情况

3、本公司无合营和联营企业的情况

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张婷	张宋琴女儿
陈小平	潘孝华亲属
吴纯凯	潘孝华亲属
吴纯泉	潘孝华亲属
吕超宇	吴纯泉妻子

5、关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	科目	拆借年初 余额	本期归还	本期拆入	拆借期末 余额	说明
-----	----	------------	------	------	------------	----

潘孝华	其他应付款	18,430,150.00		3,720,000.00	22,150,150.00	注 1
潘孝余	其他应付款	20,558,000.00	8,150,000.00	17,750,000.00	30,158,000.00	注 2
张宋琴	其他应付款	19,192,000.00	4,000,000.00	8,850,000.00	24,042,000.00	注 3
合 计		58,180,150.00	12,150,000.00	30,320,000.00	76,350,150.00	

注 1：本公司与潘孝华签订总金额为 3000 万的借款协议，借款期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，双方约定在此期间潘孝华在协议约定的借款范围内为本公司提供无息借款。

注 2：本公司与潘孝余签订总金额为 4000 万的借款协议，借款期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，双方约定在此期间潘孝余在协议约定的借款范围内为本公司提供无息借款。

注 3：本公司与张宋琴签订总金额为 3000 万的借款协议，借款期限为 2017 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，双方约定在此期间张婷在协议约定的借款范围内为本公司提供无息借款。

(2) 关联担保

截止期末关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴纯凯	华瑞达包装材料股份有限公司	4,000,000.00	2018/9/16	否
吴纯泉和吕超宇夫妇	华瑞达包装材料股份有限公司	8,000,000.00	2018/9/11	否

质押担保情况如下：

1) 2016 年 9 月，吴纯凯以其大额存单【存单号：1203281402101790868】为本公司向中国工商银行莘滕支行的借款 10,800,000.00 元【借款合同编号：2016 年（瑞安）字 01155 号】提供质押。质押期限为：2016 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 16 日，担保金额为 400 万元。

2) 2016 年 9 月，吴纯泉和吕超宇夫妇以其大额存单【存单号 1203281402101789107、1203281402101790992】为本公司向中国工商银行莘滕支行的借款 10,800,000.00 元【借款合同编号：2016 年（瑞安）字 01155 号】提供质押。质押期限为：2016 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 16 日，担保金额为 800 万元。

6、关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	潘孝华	22,150,150.00	18,430,150.00
其他应付款	潘孝余	30,158,000.00	20,558,000.00
其他应付款	张宋琴	24,042,000.00	19,192,000.00
合 计		76,350,150.00	58,180,150.00

(八) 承诺及或有事项

截至期末，本公司不存在需披露的或有事项及重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至期末，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重大事项

本公司无需要披露的重大事项。

(十一) 补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	75,685.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239.15
小 计	75,446.18
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00
合 计	75,446.18

2、根据中国证监会《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》(2010年修订)的要求计算净资产收益率:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司挂牌公司股东的净利润	0.93%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润	0.85%	0.01	0.01

3、资产负债表主要数据变动及变动原因说明

项 目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率	变动原因
货币资金	11,209,698.72	5,568,669.56	5,641,029.16	101.30%	本期银行贷款增加
应收票据及应收账款	23456188.52	33748123.08	-10291934.56	-30.50%	应收账款减少
预付款项	20,055,188.52	31,674,982.13	-11,619,793.61	-36.68%	销售上涨, 预付货款上升
存货	65,497,047.06	28,759,852.07	36,737,194.99	127.74%	对行情预期判断, 相应囤货
其他非流动资产	2,099,213.74	3,202,652.11	-1,103,438.37	-34.45%	预付设备款减少
应付票据及应付账款	5420660.12	15067097.27	-9646437.15	-64.02%	应付票据及应付账款减少
预收款项	27,915,524.67	9,085,007.03	18,830,517.64	207.27%	销售定金收入增加
应付职工薪酬	219,159.14	58,594.90	160,564.24	274.02%	员工人数增加
应交税费	59,344.85	523,046.19	-463,701.34	-88.65%	企业所得税缴纳减少
其他应付款	76,507,464.99	58,294,304.15	18,213,160.84	31.24%	关联方借款增加

4、利润表主要数据变动及变动原因说明

项 目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率	变动原因
营业总收入	155,453,984.66	129,856,841.68	5,641,029.16	19.71%	新产品投产, 收入规模增加
营业成本	145,271,529.86	123,032,544.49	22,238,985.37	18.08%	收入规模增加, 对应成本增加
税金及附加	53,226.29	231,451.09	-178,224.80	-77.00%	缴纳流转税减少
销售费用	1,241,888.45	749,285.68	492,602.77	65.74%	产品包装费、运费增加
管理费用	2,533,173.91	1,840,895.89	692,278.02	37.61%	员工工资薪酬增加, 设备折旧增加
研发费用	3,528,402.06	0.00	3,528,402.06	-	公司于2017年下半年开始投入研发
财务费用	2,244,777.26	1,582,921.21	661,856.05	41.81%	贷款增加, 利息支出增加
资产减值损失	-692,202.40	619,888.45	-1,312,090.85	-211.67%	坏账准备减少
营业外收入	0.00	23,055.33	-23,055.33	-100.00%	政府补助减少
营业外支出	239.15	20,617.00	-20,377.85	-98.84%	捐赠支出减少

所得税费用	442,514.75	690,518.76	-248,004.01	-35.92%	企业所得税缴纳减少
-------	------------	------------	-------------	---------	-----------

5、现金流量表主要数据变动及变动原因说明

项 目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	210,963,382.42	138,319,323.24	72,644,059.18	52.52%	新产品投产，收入规模增加
收到的税费返还	0.00	301,605.03	-301,605.03	-100.00%	企业所得税缴纳减少
收到的其他与经营活动有关的现金	150,799.58	59,542.17	91,257.41	153.27%	租金收入增加
购买商品、接受劳务支付的现金	216,234,741.44	130,549,047.73	85,685,693.72	65.63%	收入规模增加，相应采购规模增加
支付给职工以及为职工支付的现金	3,594,754.39	2,959,836.59	634,917.80	21.45%	员工人数增加
支付的各项税费	591,867.75	1,515,872.98	-924,005.23	-60.96%	增值税缴纳减少
支付的其他与经营活动有关的现金	4,527,955.49	812,458.70	3,715,496.79	457.32%	付现费用增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,407,509.84	60,681,703.48	-48,274,193.65	-79.55%	设备、土地投资减少
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	13,192,216.00	-13,192,216.00	-100.00%	建设履约保证金支出减少
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,226,323.93	1,607,923.39	618,400.54	38.46%	贷款增加，利息支付增加
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,150,000.00	2,100,000.00	10,050,000.00	478.57%	偿还关联方借款减少

法定代表人：潘孝华

主管会计工作负责人：钱慧敏

会计机构负责人：潘孝华