



陆海环保

NEEQ:834562

厦门陆海环保股份有限公司

Xiamen Luhai Pro-environment Inc.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年3月，子公司漳州陆海启动了两化融合（工业化和信息化融合）管理体系认证。两化融合的推动旨在提升公司效能和效益，建立以数据为核心驱动的精细化运营管理模式。

2018年3月，生物质燃料颗粒项目（简称“RDF项目”）正式启动。RDF将城市建筑垃圾当中的废杂木进一步综合利用，是一种清洁环保的可再生能源，可广泛应用于干燥工程、水泥制造、供热工程（如：城市居民取暖、城镇区域供暖）和发电工程等领域。

2018年4月，子公司漳州陆海通过了ISO9001:2015质量管理体系认证和ISO14001:2015环境管理体系的转版认证。

2018年5月，公司获得厦门市经济与信息化局授予的“2018-2019厦门市最具成长性中小微企业”称号。

2018年6月6日，公司完成2017年年度权益分派。公司以现有总股本53,994,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币（含税），共计派发现金5,399,400.00元（含税）。

目 录

公司半年度大事记	2
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	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
陆海环保、公司、股份公司、本公司	指	厦门陆海环保股份有限公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
董事会	指	厦门陆海环保股份有限公司董事会
监事会	指	厦门陆海环保股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门陆海环保股份有限公司股东大会
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
再生塑料米	指	利用含有塑料成分的废弃物进行回收利用后产生的塑料产品
再生纸浆	指	利用含有纸浆成分的废弃物进行回收利用后产生的纸浆产品
生物质燃料颗粒(RDF)	指	利用城市建筑垃圾中的废杂木进行回收利用后制成的固体形态的燃料棒
木塑	指	利用塑料与超过 35%-70%以上的废植物纤维混合成新的再生木质产品
再生铝屑	指	利用含有金属铝成分的废弃物进行回收利用后产生的铝产品

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。

公司负责人王华、主管会计工作负责人王智峰及会计机构负责人（会计主管人员）黎兰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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门陆海环保股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Luhai Pro-environment Inc.
证券简称	陆海环保
证券代码	834562
法定代表人	王华
办公地址	厦门火炬高新区新丰三路 16 号(日华国际大厦 302-I 单元)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈思远
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-5033088
传真	0592-6518555
电子邮箱	laura.chen@lh-ep.com
公司网址	www.lh-ep.com
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区新丰三路 16 号(日华国际大厦 302-I 单元), 邮编:361000
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	公司董事会办公室

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 年 12 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4220 制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	通过回收运营系统、再生加工利用处理系统和传媒商务运营系统的协同运营,提供城市可回收固体废弃物综合运营服务。主要以城市固体废弃资源为原料,进行加工再利用。目前主要产品有:再生塑料米、再生纸浆、再生铝屑、生物质燃料颗粒(RDF)及再生材料的高质化利用产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	53,994,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	王华
实际控制人及其一致行动人	王华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200705458441X	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	厦门火炬高新区新丰三路 16 号 (日华国际大厦 302-I 单元)	否
注册资本(元)	53,994,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	43,097,554.14	48,368,646.26	-10.90%
毛利率	19.41%	33.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,004,913.50	8,039,886.14	-62.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,061,211.84	7,614,287.13	-72.93%
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）	2.94%	11.22%	-
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）	1.94%	10.63%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-70.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,607,531.70	137,207,824.32	-1.90%
负债总计	36,767,486.43	36,617,513.08	0.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,840,045.27	100,590,311.24	-2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.86	-2.73%
资产负债率（母公司）	0.10%	1.72%	-
资产负债率（合并）	27.20%	26.69%	-
流动比率	197.47%	209.00%	-
利息保障倍数	5.47	12.12	-

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	-296,730.55	12,502,581.42	-
应收账款周转率	3.07	3.24	-
存货周转率	1.29	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.90%	15.36%	-

营业收入增长率	-10.90%	46.42%	-
净利润增长率	-62.62%	205.84%	-

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	53,994,000	53,994,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业为国家政策鼓励的废弃资源综合利用业。报告期内，公司致力于城市可回收固体废弃物综合运营服务，通过回收运营系统、再生加工利用系统、研发系统及传媒商务系统的协同运营，积极努力构建“废弃资源回收-再生加工利用-材料研发-制品应用”的全生命周期循环生态系统的服务，积极助推“零废弃”城市的发展。

公司作为城市可回收固废综合运营系统（以下简称“运营系统”）的回收运营系统支持中心，主要进行网点运营、物流运营和分拣中心运营。将生活中人们使用后的包装材料、餐盒、生活日用品等废弃物回收后，通过物流平台系统运输到分拣中心，实现城市可回收固废的分类、分拣，并赋能网点运营，形成可追溯的固废回收数据系统。

全资子公司漳州陆海作为运营系统的再生加工利用系统支持中心，拥有全球领先的废弃材料再生加工处理工艺，以城市固体废弃物为原料进行加工再利用，为下游厂商提供优质再生纸浆、再生塑料颗粒、生物质燃料颗粒（RDF）、再生铝屑等环保型材料。其中，再生塑料颗粒主要销售给发泡材料、改性塑料注剂、塑料制品等生产企业；再生纸浆销售给擦手纸、拷贝纸、包装纸等纸制品生产企业；生物质燃料颗粒（RDF）销售给干燥工程、发电工程等领域的企业；再生铝屑主要销售给加气混凝土生产企业。

全资子公司陆海拾尚作为运营系统的传媒商务中心，为有履行环保社会责任的企业和组织提供服务支持，包括培训及技术支持、品牌传播支持、第三方平台的数据支持等，通过商务服务支持平台形成互动共享，共同推动固废分类回收及废弃再生项目，促进企业及城市“零废弃”目标的实现。在提供商务服务的过程中，将物质重生的环保理念物化、场景化地呈现在人们的生活中，让人们触摸到环保的价值以及再生品的拾尚美好。

控股子公司格林艾康作为公司再生材料高值化应用研发的支持，通过自主研发的技术，使用再生 PE 材料开发了“优可木”等系列木塑产品，产品主要应用于装饰建材、城市木栈道、园林景观建设等。产品现已推向市场，也有利于公司拓展再生塑料的应用范围。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司再生加工利用业务稳定，持续优化原材料及产品的品类，增加新产品的研发投入。报告期内，公司实现营业收入 4,309.75 万元，同比降低 10.90%；归属于挂牌公司股东的净利润为 300.49

万元，同比降低 72.93%；归属挂牌公司股东的净资产为 9,784 万元，合并资产负债率为 27.20%。营业收入和净利润的降低，主要源于报告期内公司积极拓展城市可回收固体废弃物的回收及处理服务，着力于推动 RDF 项目、国内回收原料及硬杂塑料处理项目的开展，并进行新项目的工厂配套改造及技术升级，减少部分原有工艺的产能及销售。报告期内销售费用及管理费用较去年同期有较大的变动，销售运费的明显减少主要源于客户合作方式的改变，大部分采用自提销售，管理费用中职工薪酬的增加则源于人才储备的增加。

报告期内，子公司漳州陆海通过了 ISO9001:2015 质量管理体系和 ISO14001:2015 环境管理体系的转版认证，进一步提升并完善了公司在运营、供销、售后服务等方面的管理，有利于公司深度提高效率、降低成本、提供优质产品和服务，增强顾客满意，提升综合竞争力。

报告期内，公司投资新建了生物质燃料颗粒（简称：RDF）生产车间，通过自主研发的 RDF 制备技术，自主设计了自动化的 RDF 制备生产系统，重点解决城市生活垃圾中的废杂木的粉碎技术、分选技术和致密成型技术等，制成 RDF 产品。RDF 将城市建筑垃圾当中的废杂木进一步综合利用，提高了废弃物资源利用率，这类清洁能源的推广和运用不仅具有经济优势也具有环保效益，符合可持续发展的要求，对于促进国内资源循环利用工业体系的建立和发展具有重要意义。

报告期内，公司的传媒商务中心运营硕果颇丰：“陆海拾尚”微信公众号平台多次组织回收再生类活动，积极推动固废分类回收与再生理念，并与集美大学、厦门大学嘉庚学院、华侨大学等环保实践队以及厦门社区、NGO 组织一同推动科研及实践。2018 年 1 月，在建发厦门国际马拉松中，陆海环保为赛事提供了再生材料束口袋，并组织志愿者 120 名参与赛道回收行动，回收赛道垃圾 2300kg，在场回收的垃圾主要以纸浆、塑料为主。未来将继续与赛事主办方深入探讨其他再生循环材料在赛事中的应用，真正实现绿色可循环。2018 年 3 月，受邀在海峡两岸（厦门）纸艺产业博览会上创作“纸为家园”再生展示作品传递固废分类回收和再生理念。

三、 风险与价值

1、原材料供应风险

公司生产使用的主要原材料为固体废弃物。目前，国内的固体废弃物分类回收体系尚不完善，对于回收的材料暂无统一的标准，尚不能提供稳定质量的货源供应。

应对措施：公司持续优化原材料及产品的品类，着力建设国内原料采购体系，构建以回收网点、分拣中心和回收利用基地为代表的回收运营系统；公司还与各类产废企业和产业集聚区建立战略合作关系，推动再生资源直接配送，通过多种方式建设规范收集、安全储运、环保处理的示范模式。

2、下游产品价格波动风险

公司的产品为再生产品，主要替代原生产品，原生产品的价格直接影响公司产品的销售。目前公司再生产品主要包括再生塑料、再生纸浆和再生铝屑，如果原生产品价格走低，会对公司再生产品的销售产生不利影响。

应对措施：（1）公司在再生产品利用技术上持续投入研发和技改，实现产学研合作，聘请行业专家顾问，实现产品提质增值；（2）开拓下游大型改性利用企业，建立长期战略合作；减少中小企业客户的市场份额，提升市场的稳定性；（3）通过公司的废料的再生产业链服务，获得国家政府、各类环保组织、生产者责任单位的支持。

四、 企业社会责任

资源回收利用是一个关乎社会每一个人的利益，同时也是需要靠大家共同完成的一项艰巨任务，需要广大民众参与。公司传媒商务中心运营的“陆海拾尚”微信公众号持续推出了环保推广美文，并与非营利性组织合作，举办了众多环保践行活动，都取得了不错的效果。如：助力仁渡海洋发起3次守护厦门科研监测，清理海洋垃圾 25.27kg；与诺亚财富、福建省妇女儿童发展基金会、联合国环境规划署共同走进北京、天津、福州、泉州、厦门等地超过40个社区举行“为爱DIY”系列活动，教育宣传覆盖超过2000个家庭；在2018建发厦门国际马拉松中，陆海环保为赛事提供了再生束口袋，并组织了120名志愿者共同参与赛道回收行动，回收赛道垃圾2300kg。陆海环保通过线上线下活动，以传播快、接受程度高的方式向人们宣传节约资源，如何做好垃圾分类、进行垃圾回收等知识。公司希望能够以“小力量、大驱动”的实际行动，推动社会形成具有节约资源、坚持垃圾分类、鼓励资源回收利用的意识，用行动让环境更美好。

青少年是国家的栋梁，他们的成长和教育牵动着陆海人的心。公司持续开展捐资助学活动，同时设立奖学金制度，对考上大学的职工子女给予奖学金鼓励。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（一）
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	第四节二、（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	第四节二、（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王华	为公司和子公司向厦门银行股份有限公司申请授信提供担保	17,250,000.00	是	2018年3月21日	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方王华为公司和子公司向银行申请授信提供担保，是为满足公司经营发展需要，是合理的、必要的，有利于改善公司财务状况和开展日常业务，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不影响公司的独立性。该关联交易已经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，并通过 2017 年年度股东大会审议。

（二） 承诺事项的履行情况

一、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员，均出具《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，承诺：

- 1、在履行职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。
- 2、在履行职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。
- 3、在履行职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。
- 4、在履行职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。
- 5、在履行职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。
- 6、同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。
- 7、授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。
- 8、将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。
- 9、如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。
- 10、因履行职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，无违背承诺的情况。

二、为了避免未来发生可能的同业竞争，公司实际控制人王华向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人或本人控制的其他企业不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

报告期内，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

（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
货币资金	抵押	245,575.62	0.18%	保证金
漳州陆海房屋建筑物	抵押	30,820,087.24	22.90%	抵押贷款
漳州陆海土地使用权	抵押	4,458,174.83	3.31%	抵押贷款
总计	-	35,523,837.69	26.39%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况√适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 6 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案 适用 不适用**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**√适用 不适用

公司 2017 年年度权益分派方案经公司于 2018 年 4 月 11 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 6 日完成 2017 年年度权益分派。公司以现有总股本 53,994,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币（含税），共计派发现金 5,399,400.00 元（含税）。

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	30,571,811	56.62%	0	30,571,811	56.62%
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	9.03%	0	4,875,000	9.03%
	董事、监事、高管	1,453,875	2.69%	0	1,453,875	2.69%
	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	23,422,189	43.38%	0	23,422,189	43.38%
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	27.09%	0	14,625,000	27.09%
	董事、监事、高管	6,603,189	12.23%	0	6,603,189	12.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,994,000	-	0	53,994,000	-
普通股股东人数		36				

(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	王华	19,500,000	0	19,500,000	36.12%	14,625,000	4,875,000
2	江凤凤	4,151,657	0	4,151,657	7.69%	2,928,657	1,137,000
3	许燕妮	3,738,000	0	3,738,000	6.92%	0	3,738,000
4	陈秋棉	2,920,312	0	2,920,312	5.41%	0	2,920,312
5	谢健	2,437,500	0	2,437,500	4.51%	0	2,437,500
合计		32,747,469	0	32,747,469	60.65%	17,553,657	15,107,812

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间没有关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为王华。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

王华女士，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；曾任厦门市中原联合地产代理有限公司总经理；厦门市中搏地产有限公司总经理；2009年12月至2010年4月，任陆海有限总经理；2010年4月至2015年1月，任陆海有限董事长、总经理；2015年1月至2015年7月，任陆海有限董事长；2015年8月至今任股份公司董事长。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

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
王华	董事长	女	1971.5.12	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
江凤凤	董事、总经理	女	1973.4.21	大专	2015.8.19-2018.8.18	是
王智峰	董事、副总经理、财务总监	男	1976.7.9	大专	2015.8.19-2018.8.18	是
郭明山	董事	男	1968.9.24	本科	2016.12.16-2019.12.15	否
钱庆荣	董事	男	1967.10.21	博士	2015.8.19-2018.8.18	否
谢奕斌	监事会主席	男	1973.8.9	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
张磊	监事	男	1973.9.13	大专	2015.8.19-2018.8.18	否
黎兰	职工代表监事	女	1982.10.7	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事长王华为公司控股股东、实际控制人，其他董事、监事和高级管理人员互相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
王华	董事长	19,500,000	0	19,500,000	36.12%	0
江凤凤	董事、总经理	4,151,657	0	4,151,657	7.69%	0
王智峰	董事、副总经理、财务总监	1,267,500	0	1,267,500	2.35%	0
谢奕斌	监事会主席	1,809,844	0	1,809,844	3.35%	0
合计	-	26,729,001	0	26,729,001	49.51%	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	17	17
生产人员	138	139
销售人员	12	29
技术人员	21	20
财务人员	7	8
员工总计	195	213

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	20	30
专科	7	12
专科以下	165	167
员工总计	195	213

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：

报告期内，公司加大技术人员、销售人员、高素质人才的招聘比重，通过有竞争力的薪酬政策、培训体系的建立，提高人才效率。

(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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未发生对公司有重大影响的人员变动，且公司没有认定核心员工。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,429,484.78	8,684,661.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	14,267,197.18	13,832,932.90
预付款项	五、4	3,840,959.26	1,464,974.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	513,043.60	371,107.29
买入返售金融资产			
存货	五、6	27,502,918.89	26,319,976.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,005,839.55	16,423,945.92
流动资产合计		64,559,443.26	67,097,599.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	52,259,325.42	57,261,962.74
在建工程	五、9	10,978,742.84	5,424,006.33
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、10	4,473,898.14	4,538,889.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	829,772.90	925,882.60
递延所得税资产	五、12	1,506,349.14	1,959,483.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,048,088.44	70,110,225.12
资产总计		134,607,531.70	137,207,824.32
流动负债：			
短期借款	五、14	27,600,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15-16	3,080,835.55	6,167,221.86
预收款项	五、17	14,513.40	967,108.77
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	706,509.66	1,254,446.86
应交税费	五、19	407,885.09	1,524,316.40
其他应付款	五、20	883,162.63	129,839.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,692,906.33	32,042,933.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	4,074,580.10	4,574,580.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,074,580.10	4,574,580.08

负债合计		36,767,486.43	36,617,513.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	53,994,000.00	53,994,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	22,468,308.98	22,468,308.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	886,955.17	886,955.17
一般风险准备			
未分配利润	五、26	20,490,781.12	23,241,047.09
归属于母公司所有者权益合计		97,840,045.27	100,590,311.24
少数股东权益			
所有者权益合计		97,840,045.27	100,590,311.24
负债和所有者权益总计		134,607,531.70	137,207,824.32

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王智峰

会计机构负责人：黎兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,586,763.75	5,911,603.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		19,000.00	4,817,516.63
预付款项		5,008,531.54	133,410.62
其他应收款		28,177,409.96	18,802,245.53
存货		341,478.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,234,449.95	15,047,597.15
流动资产合计		45,367,634.18	44,712,373.17
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		41,708,022.00	41,308,022.00
投资性房地产			
固定资产		401,370.43	437,981.11

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,359.96	4,717.96
递延所得税资产		644,862.49	364,639.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,756,614.88	42,115,360.47
资产总计		88,124,249.06	86,827,733.64
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		513,058.34	927,203.41
预收款项		8,044,557.23	
应付职工薪酬		146,801.83	194,294.60
应交税费		17,170.08	372,577.09
其他应付款		10,808.93	1,797.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,732,396.41	1,495,872.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		8,732,396.41	1,495,872.99
所有者权益：			
股本		53,994,000.00	53,994,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		22,468,308.98	22,468,308.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		886,955.17	886,955.17
一般风险准备			
未分配利润		2,042,588.50	7,982,596.50
所有者权益合计		79,391,852.65	85,331,860.65
负债和所有者权益合计		88,124,249.06	86,827,733.64

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王智峰

会计机构负责人：黎兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,097,554.14	48,368,646.26
其中：营业收入	五、27	43,097,554.14	48,368,646.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,256,858.26	40,331,384.53
其中：营业成本	五、27	34,731,713.55	32,201,728.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	413,362.48	314,724.03
销售费用	五、29	749,680.74	2,053,760.92
管理费用	五、30	5,732,582.43	5,043,997.84
研发费用			
财务费用	五、31	606,663.04	752,718.18
资产减值损失	五、32	22,856.02	-35,545.37
加：其他收益	五、35	1,830,885.63	1,327,783.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	286,568.90	12,043.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,175.21	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,959,325.62	9,377,089.57
加：营业外收入			597,150.29

减：营业外支出		31,703.01	41,728.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,927,622.61	9,932,511.37
减：所得税费用		-77,290.89	1,892,625.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,004,913.50	8,039,886.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		3,004,913.50	8,039,886.14
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,004,913.50	8,039,886.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,004,913.50	8,039,886.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,004,913.50	8,039,886.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.20
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王智峰

会计机构负责人：黎兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,106,546.17	12,600,951.62
减：营业成本		669,522.47	9,868,329.12

税金及附加		32,932.18	28,757.87
销售费用		2,755.56	0.00
管理费用		1,551,037.97	1,512,621.59
研发费用			
财务费用		-36,191.09	760,889.55
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			123.90
加：其他收益		6,168.93	
投资收益（损失以“-”号填列）		286,568.90	12,043.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-820,773.09	442,273.44
加：营业外收入			4,408.00
减：营业外支出		58.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-820,831.09	446,681.44
减：所得税费用		-280,223.09	36,669.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-540,608.00	410,011.51
（一）持续经营净利润		-540,608.00	410,011.51
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-540,608.00	410,011.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王智峰

会计机构负责人：黎兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,239,087.35	57,704,069.52
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		984,756.72	1,327,783.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,454,493.10	491,154.43
经营活动现金流入小计		52,678,337.17	59,523,007.94
购买商品、接受劳务支付的现金		39,451,796.88	33,235,677.90
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		6,074,724.07	5,296,340.77
支付的各项税费		3,078,935.34	3,394,435.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	4,369,611.43	5,093,972.83
经营活动现金流出小计		52,975,067.72	47,020,426.52
经营活动产生的现金流量净额		-296,730.55	12,502,581.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,568.90	12,043.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,175.21	
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		43,287,744.11	24,012,043.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,558,280.26	4,990,015.89
投资支付的现金		39,000,000.00	25,500,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			27,895.44
投资活动现金流出小计		42,558,280.26	30,517,911.33
投资活动产生的现金流量净额		729,463.85	-6,505,867.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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		16,600,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,600,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,062,795.99	734,636.72
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			
筹资活动现金流出小计		17,062,795.99	13,734,636.72
筹资活动产生的现金流量净额		-462,795.99	7,265,363.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,690.57	3,007.29
五、现金及现金等价物净增加额		60,627.88	13,265,084.51
加：期初现金及现金等价物余额		8,123,281.28	7,419,911.54
六、期末现金及现金等价物余额		8,183,909.16	20,684,996.05

法定代表人：王华 主管会计工作负责人：王智峰 会计机构负责人：黎兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,068,900.00	21,514,608.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,817.69	2,486.28
经营活动现金流入小计		14,087,717.69	21,517,094.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,705,100.80	11,054,952.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,057,670.64	648,133.81
支付的各项税费		376,324.78	356,469.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,803,164.18	4,728,594.33
经营活动现金流出小计		15,942,260.40	16,788,150.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,854,542.71	4,728,944.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,568.90	12,043.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,920.00

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		43,286,568.90	24,013,963.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		39,400,000.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,400,000.00	25,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,886,568.90	-1,486,036.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金			13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,399,400.00	734,636.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,399,400.00	13,734,636.72
筹资活动产生的现金流量净额		-5,399,400.00	7,265,363.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61.26	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,367,312.55	10,508,271.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,750,222.82	6,525,853.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,382,910.27	17,034,124.62

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王智峰

会计机构负责人：黎兰

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

厦门陆海环保股份有限公司(以下简称“本公司”)系由厦门陆海环保产业开发有限公司(以下简称陆海产业公司)于2015年7月29日整体变更设立的股份有限公司。2015年12月21日,经全国中小企业股份转让系统批准,本公司所发行人民币普通股在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易,股票代码834562。本公司《营业执照》统一社会信用代码注册号:91350200705458441X;法定代表人:王华;总部位于厦门火炬高新区新丰三路16号(日华国际大厦302-I单元)。

陆海产业公司于2000年12月18日由厦门陆海科技工程有限公司和厦门高新技术风险投资有限公司共同发起设立。2015年7月29日,本公司各发起人以陆海

产业公司截至2015年6月30日止净资产中的3,750.00万元折为股本3,750.00万股，净资产折合股本后的余额转为资本公积，整体变更为股份有限公司。

2015年12月24日，本公司定向发行股票288.00万股，股本变更为4,038.00万股。

2016年6月1日，本公司以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增1,211.40万股，股本变更为5,249.40万股。

2017年5月11日，本公司定向发行股票150.00万股，股本变更为人民币5,399.40万股，股票面值为每股人民币1元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、销售部、生产部、研发部、财务部及人事行政部等部门，拥有漳州市陆海环保产业开发有限公司（以下简称漳州陆海）、Onewaste International Limited（以下简称Onewaste）、厦门陆海拾尚商务服务有限公司（以下简称陆海拾尚）以及厦门格林艾康科技有限公司（以下简称格林艾康）四家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事再生纸浆、再生铝塑膜、再生铝屑、再生塑料膜及再生塑料米的生产与销售（不含危险化学品）。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第二次会议于2018年8月17日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债，是指与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及

未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较小的 应收款项	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、信用风险较小的应收款项，主要包括合并范围内应收款项、员工备用金、员工借款、押金、保证金等，根据历史损失率发生坏账的可能性很小，坏账准备计提比例均为零。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，视具体情况按个别计价法或加权平均法计算确定发出存货的实际成本。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
生产设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子及办公设备	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	使用期限	直线法	
软件	使用期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 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。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、收入

(1) 一般原则

销售商品

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，确认商品销售收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入来源于商品销售，收入确认的具体方法如下：

销售商品发送至客户，并按合同约定取得客户对商品数量及质量的确认，已收讫货款或预计货款可以收回及取得收取价款的凭据时确认为收入实现。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

24、经营租赁

本公司租赁业务均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司作为承租人，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。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十三条，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。本公司之子公司漳州陆海于 2017 年 8 月 23 日向福建省华安县国家税务局备案，并取得“华国税通（2017）200133 号”税务事项通知书，优惠期自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，其在此期间利用符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料生产的再生塑料取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本公司之子公司漳州陆海于 2017 年 8 月 23 日向福建省华安县国家税务局备案，并取得“华国税通（2017）200134 号”税务事项通知书，其综合利用废铝塑复合包装材料生产的再生塑料、再生纸浆、铝粉产生的收入享受增值税即征即退 50% 的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			-			
日元			-			
银行存款：			6,183,909.16			8,123,281.28
人民币			5,204,668.44			8,052,048.62
美元	443,469.64	6.6166	2,934,261.22	3,882.45	6.5342	25,368.71
欧元	5,878.52	7.6515	44,979.50	5,878.26	7.8023	45,863.95
其他货币资金：			245,575.62			561,380.42
人民币			6,183,909.16			561,380.42
合 计			8,429,484.78			8,684,661.70

（1）其他货币资金系信用证保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

（2）期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑票据	-	233,742.42
--------	---	------------

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	15,018,102.30	100.00	750,905.12	5.00	14,267,197.18
组合小计	15,018,102.30	100.00	750,905.12	5.00	14,267,197.18
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的					
合 计	15,018,102.30	100.00	750,905.12	5.00	14,267,197.18

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	14,560,982.00	100.00	728,049.10	5.00	13,832,932.90
组合小计	14,560,982.00	100.00	728,049.10	5.00	13,832,932.90
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	14,560,982.00	100.00	728,049.10	5.00	13,832,932.90

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	15,018,102.30	100.00	750,905.12	5.00	14,267,197.18

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,560,982.00	100.00	728,049.10	5.00	13,832,932.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,856.02 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,738,597.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 686,929.87 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,838,792.68	99.99	1,366,319.09	93.27
1 至 2 年	2,166.58	0.01	98,655.66	6.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,840,959.26	100.00	1,464,974.75	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,903,355.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.55 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		计提比 例%	净额
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
信用风险较小的应收款项	513,043.60	100.00		513,043.60
组合小计	513,043.60	100.00		513,043.60
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	513,043.60	100.00		513,043.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
信用风险较小的应收款项	371,107.29	100.00			371,107.29
组合小计	371,107.29	100.00			371,107.29
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	371,107.29	100.00			371,107.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金	190,824.20	190,644.20
其他	51,501.30	
保证金	150,000.00	150,000.00
员工暂借款	120,718.10	30,463.09
合 计	513,043.60	371,107.29

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
厦门市天守投资管理有限公司	押金	166,471.00	1-3 年	32.45	-
吉安市财政局	保证金	150,000.00	1 年以内	29.24	-
林惠萍	员工借款	65,380.47	1 年以内	12.74	-
全国中小企业股份转让系统有限	年费	40,000.00	1 年以内	7.8	-

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例	坏账准备 期末余额
责任公司					
厦门日华投资有 限公司	押金	10,020.00	5年以内	1.95	0
合 计	--	431,871.47		84.18	0.00

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,221,870.52		13,221,870.52	15,398,508.01		15,398,508.01
半成品	10,304,470.40		10,304,470.40	7,649,088.14		7,649,088.14
库存商 品	2,318,100.02		2,318,100.02	1,033,618.71		1,033,618.71
周转材 料	1,005,942.72		1,005,942.72	905,637.96		905,637.96
发出商 品	652,535.23		652,535.23	1,333,123.82		1,333,123.82
合 计	27,502,918.89		27,502,918.89	26,319,976.64		26,319,976.64

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	9,000,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项 税额	548,559.39	1,376,348.77
待认证进项 税额	457,280.16	47,597.15
合 计	10,005,839.55	16,423,945.92

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	生产设备	运输设备	电子及办 公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	51,821,738.46	34,966,115.53	1,097,671.06	809,343.57	872,757.45	89,567,626.07
2.本期增加 金额	-	26,175.21	-	86,968.70	336,414.45	449,558.36

项 目	房屋及 建筑物	生产设备	运输设备	电子及办 公设备	其他设备	合 计
(1) 购置		13,675.21		86,968.70		100,643.91
(2) 在建 工程转入		12,500.00			336,414.45	348,914.45
3.本期减少 金额	166,458.59	3,545,638.84	-	-	60,207.76	3,772,305.19
(1) 处置 或报废		164,175.21				164,175.21
(2) 转入 在建工程	166,458.59	3,381,463.63			60,207.76	3,608,129.98
4.期末余额	51,655,279.87	31,446,651.90	1,097,671.06	896,312.27	1,148,964.14	86,244,879.24
二、累计折旧						-
1.期初余额	10,313,433.24	19,583,037.29	625,098.21	660,066.99	122,463.63	31,304,099.36
2.本期增加 金额	1,292,420.62	1,888,498.24	55,173.42	36,622.24	95,525.55	3,368,240.07
(1) 计提	1,292,420.62	1,888,498.24	55,173.42	36,622.24	95,525.55	3,368,240.07
3.本期减少 金额	-	1,605,917.91	-	-	10,486.19	1,616,404.10
(1) 处置 或报废		106,020.00				106,020.00
(2) 转入 在建工程		1,499,897.91			10,486.19	1,510,384.10
4.期末余额	11,605,853.86	19,865,617.62	680,271.63	696,689.23	207,502.99	33,055,935.33
三、减值准备						-
1.期初余额		995,335.39			6,228.58	1,001,563.97
2.本期增加 金额						
(1) 计提		71,945.48	-	-	-	71,945.48
3.本期减少 金额		31,230.00				31,230.00
(1) 处置 或报废		40,715.48				40,715.48
(2) 转入 在建工程	-	923,389.91	-	-	6,228.58	929,618.49
4.期末余额						-
四、账面价值	40,049,426.01	10,657,644.37	417,399.43	199,623.04	935,232.57	52,259,325.42
1.期末账面 价值	41,508,305.22	14,387,742.85	472,572.85	149,276.58	744,065.24	57,261,962.74
2.期初账面 价值	51,821,738.46	34,966,115.53	1,097,671.06	809,343.57	872,757.45	89,567,626.07

说明：期末，本公司用于抵押的固定资产情况详见本附注五、41。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	2,727,284.95	1,796,107.66	923,389.91	7,787.38
其他设备	18,901.28	12,672.70	6,228.58	0.00
合 计	2,746,186.23	1,808,780.36	929,618.49	7,787.38

9、在建工程

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钢结构开放式仓库	696,502.69		696,502.69			
污水处理改造	114,000.28		114,000.28	112,590.03		112,590.03
三车间技改	1,901,361.50		1,901,361.50			
一车间铝线技改	6,203,858.10		6,203,858.10	5,009,111.78		5,009,111.78
四车间技改	131,951.46		131,951.46	302,304.52		302,304.52
合 计	10,978,742.84	-	10,978,742.84	5,424,006.33	-	5,424,006.33

10、无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,315,335.00	100,584.45	5,415,919.45
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,315,335.00	100,584.45	5,415,919.45
二、累计摊销			
1.期初余额	803,960.98	73,068.69	877,029.67
2.本期增加金额			
(1) 计提	53,199.19	11,792.45	64,991.64
3.本期减少金额			
4.期末余额	857,160.17	84,861.14	942,021.31
三、减值准备			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,458,174.83	15,723.31	4,473,898.14
2.期初账面价值	4,511,374.02	27,515.76	4,538,889.78

说明：期末，本公司用于抵押的土地使用权情况详见本附注五、41。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费等	925,882.60	135,554.03	231,663.73		829,772.90

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,678,522.11	419,630.53	1,726,613.07	431,653.27
可抵扣亏损	2,578,449.96	644,612.49	1,457,557.61	364,389.40
未实现内部交易损益	1,368,424.34	342,106.09	4,173,763.92	1,043,440.98
递延收益	400,000.10	100,000.03	480,000.08	120,000.02
合 计	6,025,396.51	1,506,349.14	7,837,934.68	1,959,483.67

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,001.50	3,000.00
可抵扣亏损	2,735,421.14	2,137,032.77
合 计	2,736,422.64	1,093,746.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	1,093,746.15	1,093,746.15
2022 年	1,043,286.62	1,043,286.62
2023 年	598,388.37	0

年 份	期末数	期初数
合 计	2,735,421.14	1,093,746.15

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
无形资产预付款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款	27,600,000.00	22,000,000.00

说明：借款明细如下：

借款银行	期末数	抵押物	担保人
厦门银行股份有限公司 公司厦门五一 支行	13,000,000.00	漳州市陆海环保产业开发有限公司土地使用权	王华
兴业银行股份有限公司 公司厦门同安 支行	14,600,000.00	漳州市陆海环保产业开发有限公司土地使用权	王华、厦门陆 海环保股 份公司
合 计	27,600,000.00		

15、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	0.00	800,000.00

16、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,304,560.04	4,540,447.04
工程款	598,904.24	532,305.86
其他	177,371.27	294,468.96
合 计	3,080,835.55	5,367,221.86

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	14,513.40	967,108.77
----	-----------	------------

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,254,446.86	5,632,562.42	6,180,499.62	706,509.66
离职后福利-设定提存计划		348,167.43	348,167.43	0.00
合 计	1,254,446.86	5,980,729.85	6,528,667.05	706,509.66

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,244,546.86	4,992,015.38	5,549,581.58	686,980.66
职工福利费	9,900.00	186,523.93	187,823.93	8,600.00
社会保险费		273,050.63	273,050.63	686,980.66
其中：1. 医疗保险费		225,844.65	225,844.65	8,600.00
2. 工伤保险费		29,730.26	29,730.26	
3. 生育保险费		17,475.72	17,475.72	
住房公积金		125,908.60	114,979.60	10,929.00
工会经费和职工教育经费		55,063.88	55,063.88	
合 计	1,254,446.86	5,632,562.42	6,180,499.62	706,509.66

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		338,144.43	338,144.43	
2. 失业保险费		10,023.00	10,023.00	
合 计		348,167.43	348,167.43	

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	214,326.69	836,559.18
企业所得税	0.00	530,425.42
个人所得税	20,072.57	13,202.87
城市维护建设税	0.00	25,070.12
教育费附加	0.00	15,042.07

税 项	期末数	期初数
地方教育费附加	0.00	10,028.04
城镇土地使用税	13,834.75	13,834.75
房产税	85,414.77	47,490.06
关税	74,236.31	32,663.89
合 计	407,885.09	1,524,316.40

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	44,946.11	35,162.50

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	696,270.42	70,758.00
其他	58,340.00	13,189.48
代收代付款项	83,606.10	10,729.13
合 计	838,216.52	94,676.61

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	4,574,580.08	-	499,999.98	4,074,580.10

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

23、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,399.40	-					5,399.40

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,468,308.98			22,468,308.98

25、盈余公积

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

法定盈余公积	886,955.17	886,955.17
--------	------------	------------

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	23,241,047.09	11,288,433.48
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	23,241,047.09	11,288,433.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,004,913.50	12,527,895.55
减：提取法定盈余公积	5,755,179.47	575,281.94
期末未分配利润	20,490,781.12	23,241,047.09

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,832,297.37	34,731,713.55	46,669,246.53	32,070,468.08
其他业务	265,256.77		1,699,399.73	131,260.85

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
再生塑料	24,711,439.89	18,812,384.86	31,103,364.90	19,788,806.74
再生纸浆	8,835,440.58	7,450,966.12	12,984,257.62	9,889,615.51
再生铝屑	171,566.46	190,882.70	362,051.27	271,571.09
塑料米	9,047,503.50	8,277,479.87	2,219,572.74	2,120,474.74
其他	66,346.93			
合 计	42,832,297.37	34,731,713.55	46,669,246.53	32,070,468.08

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	26,127,026.78	20,615,528.13	29,439,323.77	20,438,504.08
华南地区	14,927,556.25	12,799,412.98	13,165,745.87	8,935,148.91
其他	1,777,714.33	1,316,772.44	4,064,176.90	2,696,815.09
合 计	42,832,297.36	34,731,713.55	46,669,246.53	32,070,468.08

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,733.70	116,139.59
教育费附加	56,866.35	67,048.02
地方教育附加	37,910.90	44,698.70
房产税	170,829.54	20,752.13
城镇土地使用税	27,669.50	47,490.06
印花税	19,261.10	18,595.53
环保税	91.39	
合计	413,362.48	314,724.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	353,045.80	1,507,337.59
职工薪酬	260,442.02	375,031.71
广告宣传费	73,505.67	96,653.42
差旅费	48,465.85	37,771.29
邮电通讯费	5,228.60	10,333.15
业务招待费	280.00	9,147.00
办公费		8,780.83
交通费	8,712.80	8,705.93
合计	749,680.74	2,053,760.92

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究发展费	2,275,905.85	2,568,581.05
职工薪酬	1,721,691.45	759,955.08
鉴证费	192,708.35	154,388.36
业务招待费	168,056.81	172,287.51
办公费	285,000.61	371,435.88
租赁费	280,544.84	250,297.35
差旅费	285,869.88	158,929.82
折旧费摊销	141,206.87	77,485.50
职工教育经费	98,821.45	110,555.41

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费	37,598.18	32,737.49
住房公积金	26,656.00	90,130.50
其他	26,698.25	151,219.47
劳保费		30,437.09
工会经费	42,040.65	46,873.45
税费	128.38	5,625.89
交通费	117,807.42	38,469.27
残疾人劳动保障金		5,534.31
邮电通讯费	23,647.44	12,024.22
会费		4,200.00
会务费	8,200.00	2,830.19
合计	5,732,582.43	5,043,997.84

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	699,752.48	734,636.72
减：利息收入	8,589.62	9,287.03
汇兑损益	-118,092.45	-8,153.84
手续费及其他	25,003.01	35,522.33
合 计	606,663.04	752,718.18

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,856.02	-35,545.37
合 计	22,856.02	-35,545.37

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	286,568.90	12,043.85

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,175.21	-

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	346,128.93		与收益相关
增值税即征即退	984,756.72	1,327,783.99	与收益相关
递延收益摊销	499,999.98		与资产相关
合 计	1,830,885.63	1,327,783.99	

说明：1、政府补助的具体信息，详见附注十二；

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		3,125.57
其中：固定资产处置利得		3,125.57
政府补助		594,024.72
合 计	0.00	597,150.29

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		1,0688.00
罚金及滞纳金		19.48
其他	31,703.01	31,021.01
合 计	31,703.01	41,728.49

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-530,425.42	1,793,378.73
递延所得税费用	453,134.53	99,246.50
合 计	-77,290.89	1,892,625.23

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款净额		402,042.88
收到补贴款	346,128.93	85,985.98

收到的其他款项	1,108,364.17	3,125.57
合 计	1,454,493.10	491,154.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,369,611.43	4,196,029.89
支付往来款净额		0.00
支付的保证金净额		264,424.82
支付的其他款项		633,518.12
合 计	4,369,611.43	5,093,972.83

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,004,913.50	8,039,886.14
加：资产减值准备	22,856.02	-492,467.36
固定资产折旧	3,368,240.07	2,782,307.48
无形资产摊销	64,991.64	65,334.32
长期待摊费用摊销	231,663.73	98,094.18
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）	-1,175.21	27,895.44
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）	663,395.99	731,629.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-286,568.90	-12,043.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-248,450.35	-308,987.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,182,942.25	-1,048,149.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,135,127.35	214,230.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,798,527.44	2,404,852.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-296,730.55	12,502,581.42
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	8,183,909.16	20,684,996.05
减：现金的期初余额	8,123,281.28	7,419,911.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,627.88	13,265,084.51

说明：报告期内公司销售商品未收到的银行承兑汇票。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	8,183,909.16	8,123,281.28
2. 其中：库存现金		
3. 可随时用于支付的银行存款	8,183,909.16	8,123,281.28
4. 可随时用于支付的其他货币资金		
5. 二、现金等价物		
6. 其中：三个月内到期的债券投资		
7. 三、期末现金及现金等价物余额	8,183,909.16	8,123,281.28

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	245,575.62	保证金
漳州陆海房屋建筑物	30,820,087.24	抵押贷款
漳州陆海土地使用权	4,458,174.83	抵押贷款
合 计	35,523,837.69	

42、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			
其中：日元			
美元	443,469.64	6.6166	2,934,261.22
欧元	5,878.52	7.6515	44,979.50
应付账款			
其中：美元	79,512.50	6.6166	526,102.41

六、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
漳州市陆海环保产业开发有限公司	漳州	漳州	生产销售再生塑料、再生纸浆等	100.00	-	同一控制下企业合并
Onewaste International Limited	厦门	香港	商务代理	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门陆海拾尚网络有限公司	厦门	厦门	再生物资回收与批发	100.00	-	投资设立
厦门格林艾康科技有限公司(注)	厦门	厦门	文具、玩具及塑料制品的制造等	80.00		投资设立

注：厦门格林艾康科技有限公司，系本公司 2017 年度新投资设立的，持股比例为 80%，由于另一自然人股东本期未缴纳认缴出资，且不享受格林艾康本期的经营损益，故本期未确认少数股东权益及损益。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相

应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.43%（2017 年：92.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.18%（2017 年：95.51%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 765.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,325.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期

期限分析如下：

项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	27,600,000.00			27,600,000.00
应付账款	3,080,835.55			3,080,835.55
应付利息	44,946.11			44,946.11
其他应付款	838,216.52			838,216.52
金融负债和或有负债合 计	31,563,998.18			31,563,998.18

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 初 数			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	22,000,000.00			22,000,000.00
应付票据	800,000.00			800,000.00
应付账款	5,367,221.86			5,367,221.86
应付利息	35,162.50			35,162.50
其他应付款	94,676.61			94,676.61
金融负债和或有负债合 计	28,297,060.97			28,297,060.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年06月30日，本公司的资产负债率为27.31%（2017年12月31日：26.69%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王华。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
漳州市陆海环保产业开发有限公司	15,000,000.00	2017.9.27	2018.8.10	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王华	18,000,000.00	2017.9.27	2018.8.10	否
王华	17,250,000.00	2017.4.28	2018.4.8	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	494,173.92	362,870.40

5、关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

除再生塑料、再生纸浆等生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年处理 8 万吨废弃软饮料包装材料及铝塑复合膜回收利用	财政拨款	4,094,580.00		420,000.00		3,674,580.00	其他收益	与资产相关
漳州陆海环保工业废水综合处理	财政拨款	480,000.08		79,999.98		400,000.10	其他收益	与资产相关
合计		5,680,000.04		499,999.98		4,074,580.10		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
华安县科技局专利补贴	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关
经信局用电补贴（48%）	财政拨款		31,260.00	其他收益	与收益相关
经信局工业经济稳定增长补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
循环经济（清洁生产改造项目）补贴	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
漳州市 2017 年度企业研发经费补助	财政拨款		33,700.00	其他收益	与收益相关
2017 年福建省创新券补贴	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
人才引进补贴	财政拨款		3,168.93	其他收益	与收益相关
技术交易奖励金	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
合计			346,128.93		

注：上期计入损益的金额具体明细详见本附注五、36

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
信用风险较小的应收款项					
组合小计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
合 计	20,000.00	0.42	1,000.00	5.00	19,000.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	20,000.00	0.42	1,000.00	5.00	19,000.00
信用风险较小的应收款项	4,798,516.63	99.58			4,798,516.63
组合小计	4,818,516.63	100.00	1,000.00	0.02	4,817,516.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
合 计	4,818,516.63	100.00	1,000.00	0.02	4,817,516.63

说明 1：信用风险较小的应收款项系应收子公司漳州陆海货款。

说明 2：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	28,175,085.17	100.00			28,175,085.17
信用风险较小的应收款项					
组合小计	28,175,085.17	100.00			28,175,085.17
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	28,175,085.17	100.00			28,175,085.17

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
信用风险较小的 应收款项	18,802,245.53	100.00			18,802,245.53
组合小计	18,802,245.53	100.00			18,802,245.53
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	18,802,245.53	100.00			18,802,245.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来	27,834,678.75	18,687,225.53
押金	115,020.00	115,020.00
合 计	28,175,085.17	18,802,245.53

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
漳州市陆海环保产业开 发有限公司	关联方往来	27,949,098.75	1 年以内	99.07	
厦门市天守投资管理有 限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.53	
Onewaste Internationl Limited	关联方往来	70,966.42	1 年以内 27,504.42, 1-2 年 12,612.00, 2-3 年 30,850.00	0.32	
厦门日华投资有限公司	押金	10,020.00	1 年以内 192, 1-2 年 117.00, 2-3 年 9,711.00	0.05	
全国中小企业股份转让 系统有限责任公司	年费	40,000.00	1 年以内		
厦门常春藤物业管理有 限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.03	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合 计		28,175,085.17		100.00	

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	41,708,022.00		41,708,022.00	41,308,022.00		41,308,022.00

对子公司投资如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
漳州市陆海环保产业开发 有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
Onewaste Internationl Limited	8,022.00			8,022.00		
厦门陆海拾尚网络有限公 司	3,500,000.00			3,500,000.00		
厦门格林艾康科技有限公 司	300,000.00	400,000.00		700,000.00		
合 计	41,308,022.00	400,000.00		41,708,022.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	725,465.10	669,522.5	11,734,913.90	9,868,329.12
其他业务	381,081.08		866,037.72	

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	286,568.90	12,043.85

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
-----	-------

非流动性资产处置损益	1,175.21
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	846,128.91
委托他人投资或管理资产的损益	286,568.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,703.10
非经常性损益总额	1,101,169.92
减：非经常性损益的所得税影响数	158,468.26
非经常性损益净额	943,701.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	943,701.66

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.04	

厦门陆海环保股份有限公司

2018年8月17日