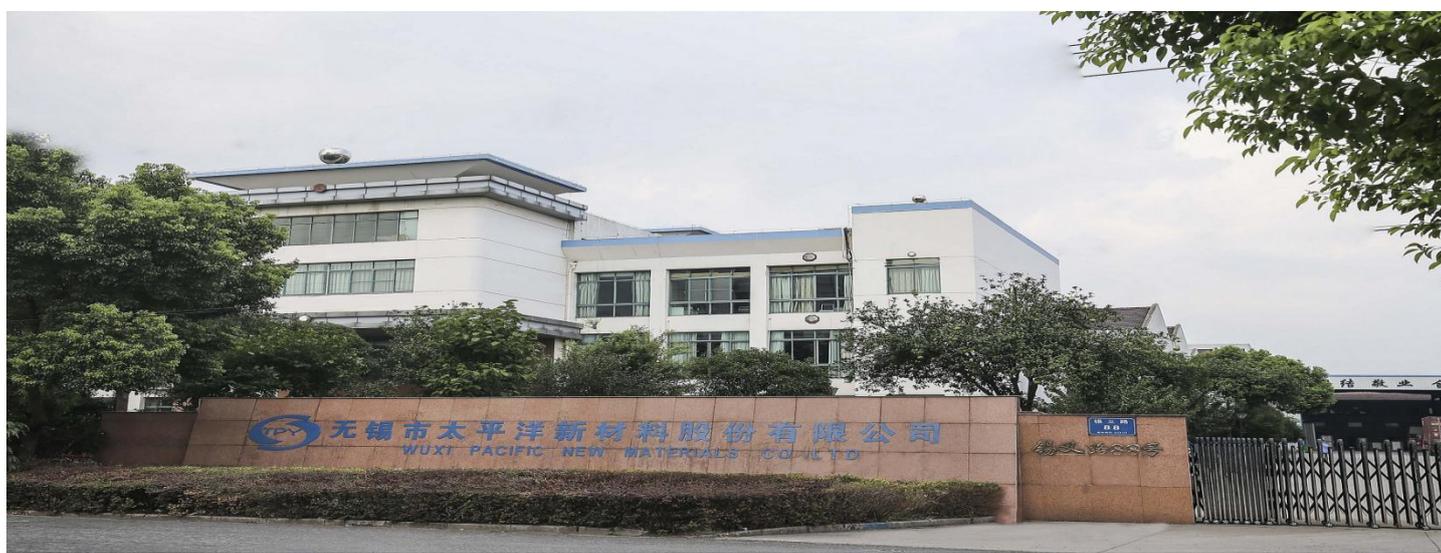




锡太平洋  
NEEQ:837849

无锡市太平洋新材料股份有限公司  
(WUXI PACIFIC NEW MATERIALS CO.,LTD)



半年度报告

2017

□

## 公司半年度大事记

2016 年 10 月，公司向加拿大 Brampton Engineering Inc 订购一条共挤吹膜生产线，该生产线于 2017 年 7 月底已陆续报关，现处于安装阶段，预计本年 10 月底安装调试完毕并投入生产，这将会大幅度提升公司的生产能力。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。
	3. 锡太平洋 2017 年半年度报告、第一届董事会第十次会议决议及第一届监事会第七次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	无锡市太平洋新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI PACIFIC NEW MATERIALS CO.,LTD
证券简称	锡太平洋
证券代码	837849
法定代表人	华永芬
注册地址	无锡市新区江溪街道坊前锡义路 88 号
办公地址	无锡市新区江溪街道坊前锡义路 88 号
主办券商	西藏东方财富证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴刘平
电话	0510-88271158
传真	0510-88275477
电子邮箱	pacificpack@yeah.net
公司网址	www.pacificpack.cn
联系地址及邮政编码	无锡市新区江溪街道坊前锡义路 88 号，214111

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	橡胶和塑料制品业（C29）
主要产品与服务项目	高阻隔性多层共挤新型复合袋、复合塑料编织袋、复合膜、塑料制品的生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
控股股东	华永芬
实际控制人	华永芬
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	131,820,705.81	135,077,847.03	-2.41%
毛利率	20.99%	18.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,024,427.48	10,969,012.27	-26.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,697,928.92	10,938,671.47	-29.63%
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）	9.09%	16.02%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.72%	15.97%	-
基本每股收益	0.15	0.22	-31.82%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	187,595,150.98	205,783,478.77	-8.84%
负债总计	92,461,709.52	118,511,442.23	-21.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,265,466.10	84,241,038.63	9.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.53	9.80%
资产负债率（母公司）	49.27%	57.39%	-
资产负债率（合并）	49.29%	57.59%	-
流动比率	1.44	1.28	-
利息保障倍数	8.71	8.63	-

### 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	-7,271,399.92	13,146,457.70	-155.31%
应收账款周转率	2.27	2.48	-8.47%
存货周转率	3.45	4.51	-23.50%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.84%	9.21%	-
营业收入增长率	-2.41%	68.37%	-
净利润增长率	-29.48%	400.23%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业为塑料薄膜制造，主要从事多层共挤功能性薄膜、三合一纸塑复合包装袋的生产和销售业务。公司拥有“一种薄膜卷内侧折叠装置”、“薄膜卷自动切割装置”、“膜泡直径控制系统”、“薄膜废边收集装置”等八项专利，拥有安全生产标准化证书、全国工业产品生产许可证、无锡市企业产品执行标准证书、出口危险货物包装容器生产企业代码证书等相关经营资质。公司的客户群体主要为国际贸易公司、贸易代理公司、石化工业公司及国内外塑料包装制品企业，公司为其提供多层共挤功能性薄膜、三合一纸塑复合包装袋。

公司运营模式为：制造商直供消费客户模式。公司从供应商处采购主要的生产原料为颗粒状聚乙烯和聚酰胺。通过一系列物理化学加工反应可以将颗粒状聚乙烯和聚酰胺高温融化，再通过模头共挤出薄膜，最终通过分切、修边、收卷、印刷等工序，最终得到产品高阻隔膜、中阻隔膜、纸塑复合包装袋等产品。公司将生产出来的产品根据客户的要求包装好后，直接销售给下游企业。

在获得订单后，传统的塑料薄膜制造商采购原材料并完成生产加工步骤，再以高于成本的价格卖出产品获得盈利，利润主要来自于其加工过程。在这种简单的盈利模式中，降低成本是其维持产品竞争力的主要因素，当原材料价格有较大波动时，其将面临较大的经营风险。

随着市场中的竞争者数量越来越多，简单的加工过程所产生的增值幅度已经越来越少，利润空间越来越少。公司不仅在生产过程中能够按照客户的要求进行生产，而且在产品生产完成后根据客户的要求对产品进行包装并粘贴条形码，从而方便客户运输、辨别及存放。公司在满足客户的特殊要求的基础上对产品进行生产和包装，从而提升了自身的盈利空间。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

### 二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司的总资产为 187,595,150.98 元，净资产为 95,133,441.46 元，与期初相比总资产降低了 8.84%、净资产增长 9.01%。报告期内，公司的营业收入为 131,820,705.81 元，净利润为 7,861,404.93 元，经营活动产生的现金流量净额为-7,271,399.92 元，与去年同期相比分别下降 2.41%、29.48%、155.31%。公司经营指标同比大幅度变动的

主要原因为：

1、与期初相比，总资产的减少主要是货币资金大幅减少所致，货币资金减少了18,872,829.97元，其中包括归还银行短期借款500万元、设备款项的支付265.4万、应付账款支付增加410.43万元以及存货的备料增加391.2万等。

2、与期初相比，净资产的增加，主要原因为：本期净利润的产生导致期末净资产的增加。

3、与上年同期相比，公司营业收入有所减少，主要是因为部分产品结构调整所致。

4、与上年同期相比净利润下降，主要是因为营业收入和成本的小幅减少，且公司加大对部分产品的研发，使研发费用的增加所致。

5、与上年同期相比，经营活动的净现金流的大幅降低，主要原因为经营活动过程中货币资金的使用量增加所致，该资金主要用于：归还银行短期借款、设备款项的支付、应付账款的支付以及存货备料的增加、研发费用的增加等。

### 三、风险与价值

#### （一）风险

1、公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。但由于公司控股股东、实际控制人华永芬通过直接和间接持股的方式实际控制了公司82.75%股份，公司存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。

应对措施：严格按照“三会”制度执行，控制不当风险。公司在三会制度的基础上，对于对外投资、对外担保、关联交易等重要事项制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。公司股东及实际控制人亦出具了相关承诺，保证公司的正常经营活动不受股东及关联方干预；实际控制人不利用其控制地位，损害公司和其他股东的合法权益。

2、公司建立起三会治理结构以及各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司

治理风险。

应对措施：公司将严格执行内部控制制度，控制不当风险。

3、塑料薄膜制造行业，从要素投入比重来看属于劳动密集型行业，加之生产人员具有流动性。未来，劳动力成本仍是影响公司业绩的重要因素之一。

应对措施：自本年年年初起，公司推行绩效考核制度，对全体员工进行全面考核。公司有计划地对员工的进行业务培训，注重员工能力的提升，不断培养出具有熟练技术的业务人员。另外公司为了提高专业技术队伍的综合素质，对外引进高学历的专业技术人才，这将对不断提高公司的专业技术水平和生产效率起到了重要的作用，也为技术的创新奠定了良好的基础。同时，公司也非常重视员工的福利待遇从而来减少员工的流动性，控制劳动力成本。

4、公司主要原材料为颗粒状聚乙烯和聚酰胺等基础石化原料，基础石化原料为石油化工行业的下游产品，价格受国际原油价格波动影响较大。公司作为石化原料下游的加工制造企业，原材料采购价格是影响成本、利润的重要因素，在公司产品销售价格不变的假设下，原材料价格的波动将引起公司利润水平的反向变动，对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将严格执行存货管理制度，根据市场行情变化合理安排库存。

5、公司产品国外销售额占比很大，由于汇率变化具有一定的不确定性，随着公司出口业务规模的扩大，人民币升值将对公司出口业务具有一定负面影响，如果公司不能采取有效措施规避或降低该负面影响，将会影响公司的出口业务，从而影响公司的业绩。

应对措施：公司将进一步提升产品质量，提高对海外客户的议价能力，另外公司将通过技术创新、流程优化等方式降低成本，以便在汇率变动时，能够通过转移或降低部分成本以降低汇率变动风险。

## （二）价值

公司目前正处于一个高速发展期，企业目前拥有十条上吹共挤生产线（其中国产生产线八条，加拿大 BE 生产线一条，德国 WH 生产线一条），一条下吹共挤生产设备（国产生产线 1 条），设计年产能一万吨。另外 2016 年 10 月，公司向加拿大 Brampton Engineering Inc 订购的一条共挤吹膜生产线，于 2017 年 7 月底已陆续报关，现处于安装阶段，预计本年 10

月底安装调试完毕并投入生产，这将大幅度提升公司的生产能力。

在未来的发展中，公司将实现以下战略目标：（1）在纵向方面公司将引入彩印技术，对产品进行深加工和印刷，并将根据市场导向开发新产品。（2）在横向方面，公司在现有产品的基础上主推缓冲膜的发展。缓冲膜是以阻隔性材料为中间体制成缓冲包装，使货柜内产品不会因冲击造成伤害，达到保护产品的作用。未来的消费群体将极大的推动运输类企业的发展，快递运输行业将大量使用缓冲膜，从而推进企业向物联网行业发展。（3）在原材料方面，公司将引进市场上出现的新材料生产产品，从而提升产品的性能。（4）在技术研发方面，公司将研发新技术并不断提升已有技术，形成高效率高质量的工艺生产线，通过改进配方，从而提升产品的质量指标。（5）在销售方面，公司定期对销售人员进行培训，提高销售人员的能力，从而提升公司的业绩。（6）在品牌形象方面，公司将加大广告宣传和展会推广，形成企业自身的品牌影响力。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	1,309,540.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000,000.00	31,500,000.00
6. 其他	2,000,000.00	585,390.00
<b>总计</b>	<b>308,000,000.00</b>	<b>33,394,930.05</b>

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00	-	55,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	33,515,000	60.94	-	33,515,000	60.94
	董事、监事、高管	36,850,000	67.00	-	36,850,000	67.00
	核心员工	1,150,000	2.09	-	1,150,000	2.09
	其他	17,000,000	30.91	-	17,000,000	30.91
总股本		<b>55,000,000</b>	<b>100.00</b>	-	<b>55,000,000</b>	<b>100.00</b>
普通股股东人数		<b>39</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华永芬	33,515,000	-	33,515,000	60.94%	33,515,000	0
2	无锡润明投资管理发展中心（有限合伙）	12,000,000	-	12,000,000	21.81%	12,000,000	0
3	戴加芬	5,000,000	-	5,000,000	9.09%	5,000,000	0
4	葛菊明	1,600,000	-	1,600,000	2.90%	1,600,000	0
5	章晓琴	1,395,000	-	1,395,000	2.53%	1,395,000	0
6	吴刘平	200,000	-	200,000	0.36%	200,000	0
7	吴阿纪	100,000	-	100,000	0.18%	100,000	0
8	范夏伦	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0

钱坤	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
徐波	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
华永红	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
王新	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
章丽亚	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
许俊杰	75,000	-	75,000	0.14%	75,000	0
<b>合计</b>	<b>54,335,000</b>	<b>-</b>	<b>54,335,000</b>	<b>98.79%</b>	<b>54,335,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

上表中华永芬与戴加芬为婆媳关系，华永芬同时持有无锡润明投资管理发展中心（有限合伙）99.92%的股份，为无锡润明投资管理发展中心（有限合伙）执行事务合伙人，华永芬与华永红系姐妹关系，章晓琴系华永芬配偶之妹，许俊杰系华永芬、华永红外甥。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为华永芬，其通过直接和间接持股的方式实际控制了公司82.75%股份，股东性质为自然人，担任公司董事长、总经理。

华永芬，女，1971年8月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年1月至1995年10月，在无锡东亭彩印厂担任检验员；1995年11月至1997年12月，就职于无锡坊前五通机械厂，担任材料会计；1998年1月至1998年10月，筹建无锡市太平洋包装厂；1998年11月至2009年11月，就职于无锡市太平洋包装厂，担任财务负责人；2005年11月至2015年11月，任无锡市润华包装材料有限公司执行董事兼总经理；2009年12月至2015年6月，任无锡市太平洋包装厂总经理；2012年11月至2015年12月，任无锡市太平洋包装新材料有限公司执行董事，总经理；2013年7月至今，任无锡百瑞薄膜有限公司董事长兼总经理；2014年12月至今，任无锡润明投资管理发展中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015年12月至今，任无锡市太平洋新材料股份有限公司董事长、总经理，任期三年，2015年12月5日起至2018年12月4日止。

#### （二）实际控制人情况

与控股股东相同

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
华永芬	董事长兼总经理	女	46	中专	2015/12/5-2018/12/4	是
葛菊明	董事兼副总经理	男	59	中专	2015/12/5-2018/12/4	是
吴刘平	董事兼财务负责人、 董事会秘书	女	35	本科	2015/12/5-2018/12/4	是
章晓琴	董事	女	42	大专	2015/12/5-2018/12/4	否
章益铭	董事	男	21	本科	2015/12/5-2018/12/4	否
许俊杰	监事会主席	男	24	本科	2015/12/5-2018/12/4	是
章国宝	监事	男	32	中专	2015/12/5-2018/12/4	是
顾晓林	监事	男	29	中专	2015/12/5-2018/12/4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 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
华永芬	董事长、总经理	33,515,000	-	33,515,000	60.94%	-
葛菊明	董事、副总经理	1,600,000	-	1,600,000	2.91%	-
吴刘平	董事、财务负责 人、董事会秘书	200,000	-	200,000	0.36%	-
章晓琴	董事	1,395,000	-	1,395,000	2.54%	-
章益铭	董事	-	-	-	-	-
许俊杰	监事会主席	75,000	-	75,000	0.14%	-
章国宝	监事（职工监事）	50,000	-	50,000	0.09%	-
顾晓林	监事（职工监事）	15,000	-	15,000	0.03%	-
合计		36,850,000	-	36,850,000	67.00%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	30	30
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员 工人数	237	261

#### 核心员工变动情况:

不适用

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、注释五、1	19,556,275.35	38,429,105.32
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	第八节、二、注释五、2	8,209,468.20	11,165,459.00
应收账款	第八节、二、注释五、3	60,940,890.33	55,314,961.82
预付款项	第八节、二、注释五、4	10,068,286.47	14,982,876.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、注释五、5	83,094.95	839,314.88
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、注释五、6	32,112,057.41	28,199,958.77
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、注释五、7	2,217,523.56	2,463,004.37
<b>流动资产合计</b>		<b>133,187,596.27</b>	<b>151,394,680.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、注释五、8	39,096,429.19	41,895,257.93
在建工程	第八节、二、注释五、9	127,594.01	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、注释五、10	133,585.65	204,417.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、注释五、11	886,665.41	1,097,797.67
递延所得税资产	第八节、二、注释五、12	930,906.85	612,873.09
其他非流动资产	第八节、二、注释五、13	13,232,373.60	10,578,452.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,407,554.71</b>	<b>54,388,798.59</b>

<b>资产总计</b>		<b>187,595,150.98</b>	<b>205,783,478.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、注释五、14	51,500,000.00	56,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	第八节、二、注释五、15	12,003,243.51	20,120,447.79
应付账款	第八节、二、注释五、16	22,604,007.27	26,708,323.92
预收款项	第八节、二、注释五、17	886,627.43	528,610.16
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、注释五、18	1,431,776.89	5,064,370.16
应交税费	第八节、二、注释五、19	2,471,358.52	4,819,102.66
应付利息	第八节、二、注释五、20	65,340.63	78,852.81
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二、注释五、21	309,766.07	94,162.10
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、二、注释五、22	1,189,589.20	4,597,572.63
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>92,461,709.52</b>	<b>118,511,442.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>92,461,709.52</b>	<b>118,511,442.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、注释五、23	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、注释五、24	10,382,954.43	10,382,954.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、注释五、25	1,914,700.01	1,914,700.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、注释五、26	24,967,811.66	16,943,384.19
归属于母公司所有者权益合计		92,265,466.10	84,241,038.63
少数股东权益		2,867,975.36	3,030,997.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,133,441.46</b>	<b>87,272,036.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>187,595,150.98</b>	<b>205,783,478.77</b>

法定代表人：华永芬主管会计工作负责人：吴刘平会计机构负责人：吴刘平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,388,029.38	38,352,896.29
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		8,209,468.20	11,165,459.00
应收账款	第八节、二、注释十二、1	61,080,794.33	55,314,961.82
预付款项		14,093,555.21	17,585,132.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、注释十二、2	60,152.94	358,078.26
存货		32,071,971.95	28,159,873.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,698.11	1,610.21
<b>流动资产合计</b>		<b>134,905,670.12</b>	<b>150,938,011.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、注释十二、3	9,712,395.00	9,712,395.00
投资性房地产		-	-
固定资产		24,678,225.64	26,463,088.10
在建工程		127,594.01	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		133,585.65	204,417.22

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		886,665.41	1,097,797.67
递延所得税资产		693,406.85	494,123.09
其他非流动资产		13,232,373.60	10,578,452.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,464,246.16</b>	<b>48,550,273.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,369,916.28</b>	<b>199,488,284.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,500,000.00	56,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		12,003,243.51	20,120,447.79
应付账款		22,604,007.27	26,695,348.92
预收款项		886,627.43	528,610.16
应付职工薪酬		1,310,689.61	4,790,280.87
应交税费		2,471,312.88	4,680,232.30
应付利息		65,340.63	78,852.81
应付股利		-	-
其他应付款		4,589.50	7,625.80
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,076,275.89
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>90,845,810.83</b>	<b>114,477,674.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>90,845,810.83</b>	<b>114,477,674.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,382,954.43	10,382,954.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,914,700.01	1,914,700.01
未分配利润		26,226,451.01	17,712,955.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,524,105.45</b>	<b>85,010,610.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>184,369,916.28</b>	<b>199,488,284.86</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第八节、二、注释五、27	131,820,705.81	135,077,847.03
其中：营业收入	第八节、二、注释五、27	131,820,705.81	135,077,847.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	第八节、二、注释五、27	123,024,245.83	122,749,064.78
其中：营业成本	第八节、二、注释五、27	104,150,776.53	109,502,237.33
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	第八节、二、注释五、28	1,030,692.75	452,291.84
销售费用	第八节、二、注释五、29	4,446,807.34	5,238,859.08
管理费用	第八节、二、注释五、30	9,242,538.90	5,572,518.05
财务费用	第八节、二、注释五、31	2,349,871.93	1,052,772.52
资产减值损失	第八节、二、注释五、32	1,803,558.38	930,385.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,796,459.98</b>	<b>12,328,782.25</b>
加：营业外收入	第八节、二、注释五、33	385,799.25	70,268.84
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节、二、注释五、34	-	19,695.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,182,259.23</b>	<b>12,379,355.29</b>
减：所得税费用	第八节、二、注释五、35	1,320,854.30	1,231,099.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,861,404.93</b>	<b>11,148,255.95</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		8,024,427.48	10,969,012.27

少数股东损益		-163,022.55	179,243.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,861,404.93</b>	<b>11,148,255.95</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,024,427.48	10,969,012.27
归属于少数股东的综合收益总额		-163,022.55	179,243.68
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.22
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：华永芬主管会计工作负责人：吴刘平会计机构负责人：吴刘平

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、注释十二、4	<b>131,820,705.81</b>	<b>135,077,847.03</b>
减：营业成本	第八节、二、注释十二、4	103,977,445.89	110,592,171.17
税金及附加		1,030,200.20	452,291.84
销售费用		4,446,807.34	5,238,859.08
管理费用		9,047,506.65	5,362,178.38
财务费用		2,289,970.96	888,504.69
资产减值损失		1,328,558.38	930,385.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>9,700,216.39</b>	<b>11,613,455.91</b>
加：营业外收入		381,711.25	56,056.21
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	19,695.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>10,081,927.64</b>	<b>11,649,816.32</b>
减：所得税费用		1,568,432.51	1,218,535.08
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>8,513,495.13</b>	<b>10,431,281.24</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,513,495.13</b>	<b>10,431,281.24</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,796,503.58	112,688,877.39
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		343,241.13	1,547,292.25
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、注释五、36（1）	1,386,347.56	107,852.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,526,092.27</b>	<b>114,344,021.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,247,165.17	83,275,136.09
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		11,547,396.71	8,506,731.46
支付的各项税费		5,544,261.79	3,985,306.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、注释五、36（2）	8,458,668.52	5,430,389.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,797,492.19</b>	<b>101,197,563.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,271,399.92</b>	<b>13,146,457.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,312,493.39	1,040,667.28

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,312,493.39</b>	<b>1,040,667.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,312,493.39</b>	<b>-1,040,667.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,302.29	1,457,482.84
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	第八节、二、注释五、36（3）	3,546,735.59	4,033,842.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,764,037.88</b>	<b>15,491,325.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,764,037.88</b>	<b>-5,491,325.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节、二、注释五、37	<b>-20,347,931.19</b>	<b>6,614,465.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、注释五、37	34,404,981.93	21,460,636.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、二、注释五、37	<b>14,057,050.74</b>	<b>28,075,101.17</b>

法定代表人：华永芬 主管会计工作负责人：吴刘平 会计机构负责人：吴刘平

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,796,503.58	112,688,877.39
收到的税费返还		343,241.13	1,547,292.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,082,089.51	93,523.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,221,834.22</b>	<b>114,329,693.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,056,538.04	86,179,094.09
支付给职工以及为职工支付的现金		11,071,347.83	8,186,668.07
支付的各项税费		5,533,772.72	3,968,049.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,322,663.02	5,065,932.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,984,321.61</b>	<b>103,399,743.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,762,487.39</b>	<b>10,929,949.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,312,493.39	1,040,667.28
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,312,493.39</b>	<b>1,040,667.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,312,493.39</b>	<b>-1,040,667.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,302.29	1,457,482.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,147,685.06	1,633,248.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,364,987.35</b>	<b>13,090,731.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,364,987.35</b>	<b>-3,090,731.74</b>
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		-20,439,968.13	6,798,550.61
加：期初现金及现金等价物余额		34,328,772.90	21,220,334.95
六、期末现金及现金等价物余额		13,888,804.77	28,018,885.56

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

## 无锡市太平洋新材料股份有限公司

### 2017 年度 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

无锡市太平洋新材料股份有限公司（以下简称公司、本公司）系于 2015 年 12 月 28 日由原无锡市太平洋新材料包装有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司。整体变更设立时的注册资本为 5,000 万元。2016 年 11 月 26 日公司召开的 2016 年第四次临时股东大会，以 2.00 元/股的增发价格增发人民币普通股 500 万股，变更后的注册资本人民币 5,500 万元，实收股本为人民币 5,500 万元。公司取得无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320200056689708Q 的营业执照；法定代表人：华永芬；住所：无锡市江溪街道坊前锡义路 88 号。

公司经营范围：高阻隔性多层共挤新型复合袋、复合塑料编织袋、复合膜、塑料制品的生产、销售；包装装潢印刷品和其他印刷品印刷；化工产品及其原料（不含危险化学品）的销售；自营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(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)

本公司 2017 年 6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年 1-6 月的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以

及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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

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。

贷款及应收款项和持有至到期投资，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。

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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

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。

A、以摊余成本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。

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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元）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	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对单独测试未发生减值的并入按组合计提坏账准备的应收款项计提相应的坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除组合 2 所列的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2	出口退税和应收员工款等

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款、其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	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	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关

资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

本公司至少在每年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。

## 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	2.5
专利	2.5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **19、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为租入资产的改良支出，按5年摊销。

#### **20、职工薪酬**

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

## 21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

如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。

## 22、收入

(1) 销售商品收入

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时，确认销售商品收入。

收入确认的具体政策如下：

本公司商品销售主要为销售高阻隔性多层共挤新型复合袋、复合塑料编织袋和复合膜等塑料制品，本公司国内销售以商品发出并经客户签收或验收确认收入。

外销：以货物出口并报关，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，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时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 25、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 26、重要会计政策和会计估计变更

#### (一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

#### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	内销：17%，技术开发 6% 外销税率为 0，出口退税适用 “免、抵、退”
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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

母公司已于 2016 年 11 月取得了高新技术企业证书，拟于 2017 年开始享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	105,376.60	77,917.54
银行存款	13,951,674.14	34,327,064.39
其他货币资金	5,499,224.61	4,024,123.39
<b>合计</b>	<b>19,556,275.35</b>	<b>38,429,105.32</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额中除信用证保证金 2,900,436.98 元、保函保证金 2,418,787.63 元、贷款保证金 180,000.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,209,468.20	11,165,459.00
<b>合计</b>	<b>8,209,468.20</b>	<b>11,165,459.00</b>

（2）期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,724,174.59

## 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 (%)	
单项金额重大并单独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	65,563,602.66	100.00	4,622,712.33	7.05	60,940,890.33
小计	<b>65,563,602.66</b>	<b>100.00</b>	<b>4,622,712.33</b>	<b>7.05</b>	<b>60,940,890.33</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>65,563,602.66</b>	<b>100.00</b>	<b>4,622,712.33</b>	<b>7.05</b>	<b>60,940,890.33</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	58,284,115.77	100.00	2,969,153.95	5.09	55,314,961.82
小计	<b>58,284,115.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,969,153.95</b>	<b>5.09</b>	<b>55,314,961.82</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>58,284,115.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,969,153.95</b>	<b>5.09</b>	<b>55,314,961.82</b>

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,600,054.65	2,830,002.73	5.00
1-2 年	8,963,548.01	1,792,709.60	20.00

合计	65,563,602.66	4,622,712.33	7.05
(续)			
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,920,305.68	2,896,015.28	5.00
1-2年	362,554.59	72,510.92	20.00
2-3年	1,255.50	627.75	50.00
合计	58,284,115.77	2,969,153.95	5.09

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本报告期计提坏账准备金额 1,653,558.38 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SEALED AIR HONG KONG LTD	货款	9,159,468.07	1年以内	13.97	457,973.40
江苏诚达石化工业有限公司	货款	5,566,274.50	1年以内	8.49	278,313.73
无锡兴达泡塑新材料股份有限公司	货款	4,785,777.92	1年以内	7.30	239,288.90
常州明谛树脂有限公司	货款	3,104,749.97	1年以内	4.74	155,237.50
新疆兴达伟业泡塑新材料有限公司	货款	2,694,094.26	1年以内	4.11	134,704.71
合计	-	25,310,364.72	-	38.61	1,265,518.24

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,062,738.47	99.95	14,982,876.02	100.00
1至2年	5,548.00	0.05	-	-
合计	10,068,286.47	100.00	14,982,876.02	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例%
Total petrochemicals France	6,514,730.06	64.71
无锡世达环宇国际货运代理有限公司	678,205.13	6.74
UBE (HONG KONG) LTD.-UBE(Shanghai) Ltd.	507,804.32	5.04
杜邦贸易(上海)有限公司	502,729.85	4.99
江苏斯顺国际货运代理有限公司	395,097.81	3.92
<b>合计</b>	<b>8,598,567.17</b>	<b>85.40</b>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	950,000.00	91.96	950,000.00	100.00	-
组合 2	83,094.95	8.04	-	-	83,094.95
<b>小计</b>	<b>1,033,094.95</b>	<b>100.00</b>	<b>950,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,094.95</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,033,094.95</b>	<b>100.00</b>	<b>950,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,094.95</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,600,000.00	97.60	800,000.00	50.00	800,000.00
组合 2	39,314.88	2.40	-	-	39,314.88
小计	<b>1,639,314.88</b>	<b>100.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>48.80</b>	<b>839,314.88</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>1,639,314.88</b>	<b>100.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>48.80</b>	<b>839,314.88</b>

组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	950,000.00	950,000.00	100.00
合计	<b>950,000.00</b>	<b>950,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,600,000.00	800,000.00	50.00
合计	<b>1,600,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>50.00</b>

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期分别计提坏账准备金额 150,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	950,000.00	1,600,000.00
代扣款项	83,094.95	39,314.88
合计	<b>1,033,094.95</b>	<b>1,639,314.88</b>

(4) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况：

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
远东国际租赁有限公司	保证金	950,000.00	3 年以上	91.96	950,000.00
合计	-	<b>950,000.00</b>	-	<b>91.96</b>	<b>950,000.00</b>

## 6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	131,141.03	-	131,141.03	89,572.66	-	89,572.66
原材料	18,873,434.75	-	18,873,434.75	16,604,601.32	-	16,604,601.32
在产品	7,717,457.77	-	7,717,457.77	1,316,624.61	-	1,316,624.61
产成品	5,390,023.86	-	5,390,023.86	10,189,160.18	-	10,189,160.18
合计	<b>32,112,057.41</b>	-	<b>32,112,057.41</b>	<b>28,199,958.77</b>	-	<b>28,199,958.77</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,217,523.56	2,463,004.37
合计	<b>2,217,523.56</b>	<b>2,463,004.37</b>

## 8、固定资产

项目	电子设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	948,967.69	545,541.11	57,463,606.63	2,805,600.63	61,763,716.06
2.本期增加金额	19,316.23	-	293,162.39	44,444.44	356,923.06
（1）购置	19,316.23	-	293,162.39	44,444.44	356,923.06
（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	968,283.92	545,541.11	57,756,769.02	2,850,045.07	62,120,639.12
二、累计折旧					
1.期初余额	620,920.14	307,360.65	17,234,498.71	1,705,678.63	19,868,458.13
2.本期增加金额	76,241.15	66,611.05	2,856,449.77	156,449.83	3,155,751.80
（1）计提	76,241.15	66,611.05	2,856,449.77	156,449.83	3,155,751.80
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	697,161.29	373,971.70	20,090,948.48	1,862,128.46	23,024,209.93
<b>三、账面价值</b>					
1.期末账面价值	271,122.63	171,569.41	37,665,820.54	987,916.61	39,096,429.19
2.期初账面价值	328,047.55	238,180.46	40,229,107.92	1,099,922.00	41,895,257.93

**9、在建工程**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新 BE 机	127,594.01	-	127,594.01	-	-	-
<b>合计</b>	<b>127,594.01</b>	<b>-</b>	<b>127,594.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**10、无形资产**

项目	财务软件	夸微关务软件	用友软件	专利	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	7,000.00	111,111.12	575,391.06	100,000.00	793,502.18
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	60,731.99	-	60,731.99
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,000.00	111,111.12	636,123.05	100,000.00	854,234.17
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	7,000.00	92,592.50	479,492.50	9,999.96	589,084.96
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	18,518.62	108,044.96	4,999.98	131,563.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,000.00	111,111.12	587,537.46	14,999.94	720,648.52
<b>三、账面价值</b>					
1.期末账面价	-	-	48,585.59	85,000.06	133,585.65

值					
2. 期初账面价值	-	18,518.62	95,898.56	90,000.04	204,417.22

**11、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	375,227.55	-	76,992.54	-	298,235.01
厂房装修	620,771.67	-	100,694.52	-	520,077.15
电力工程	101,798.45	-	33,445.20	-	68,353.25
<b>合计</b>	<b>1,097,797.67</b>	<b>-</b>	<b>211,132.26</b>	<b>-</b>	<b>886,665.41</b>

**12、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	5,572,712.33	930,906.85	3,769,153.95	612,873.09
可抵扣亏损	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,572,712.33</b>	<b>930,906.85</b>	<b>3,769,153.95</b>	<b>612,873.09</b>

**13、其他非流动资产**

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
设备款	13,232,373.60	10,578,452.68
<b>合计</b>	<b>13,232,373.60</b>	<b>10,578,452.68</b>

(2) 大额预付设备款

项目	期末余额	占期末其他非流动资产总额比例%
Brampton Engineering Inc	13,000,073.60	98.24
<b>合计</b>	<b>13,000,073.60</b>	<b>98.24</b>

**14、短期借款**

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

保证、抵押借款	51,500,000.00	56,500,000.00
<b>合计</b>	<b>51,500,000.00</b>	<b>56,500,000.00</b>

(2) 无已逾期未偿还短期借款。

#### 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
信用证	12,003,243.51	20,120,447.79
<b>合计</b>	<b>12,003,243.51</b>	<b>20,120,447.79</b>

#### 16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	22,172,775.77	26,163,769.01
设备款	431,231.50	544,554.91
<b>合计</b>	<b>22,604,007.27</b>	<b>26,708,323.92</b>

(2) 期末余额较大的供应商情况

序号	债权人名称	期末余额	比例 (%)	款项内容	账龄
1	上海胜翔国际贸易有限公司	2,081,862.67	9.21	货款	1 年以内
2	SEALED AIR HONG KONG LTD	2,018,721.50	8.93	货款	1 年以内
3	上海博乐线带有限公司	1,851,180.84	8.19	货款	1 年以内 368,000.00; 1-2 年 1,483,180.84
4	滁州市金来塑业有限公司	1,573,410.92	6.96	货款	1 年以内
5	盐城市开源纸业业有限公司	1,566,113.72	6.93	货款	1 年以内
	<b>合计</b>	<b>9,091,289.65</b>	<b>40.22</b>	-	-

#### 17、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	886,627.43	528,610.16
<b>合计</b>	<b>886,627.43</b>	<b>528,610.16</b>

## (2) 期末余额较大的预收款项情况

序号	债权人名称	期末余额	比例 (%)	款项内容	账龄
1	丹阳瑞倍爱冷热疗产品有限公司	127,834.00	14.42	货款	1年以内
2	HERMAFRIQ INTERNATIONAL FZE	118,238.62	13.34	货款	1年以内
3	沈阳德嘉塑料包装有限公司	100,000.00	11.28	货款	1年以内
4	上海久升吸塑有限公司	99,740.14	11.25	货款	1年以内
5	聊城固轮轴承有限公司	76,584.00	8.64	货款	1年以内
合计		<b>522,396.76</b>	<b>58.93</b>	-	-

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,964,370.16	8,782,204.32	12,314,797.59	1,431,776.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	588,680.68	588,680.68	-
三、辞退福利	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	<b>5,064,370.16</b>	<b>9,370,885.00</b>	<b>13,003,478.27</b>	<b>1,431,776.89</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,914,370.16	7,029,054.17	10,511,647.44	1,431,776.89
2、职工福利费	50,000.00	1,380,372.18	1,430,372.18	-
3、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	228,711.00	228,711.00	-
工伤保险费	-	40,527.00	40,527.00	-
生育保险费	-	14,475.00	14,475.00	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	34,000.00	34,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	55,064.97	55,064.97	-
合计	<b>4,964,370.16</b>	<b>8,782,204.32</b>	<b>12,314,797.59</b>	<b>1,431,776.89</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	559,731.68	559,731.68	-
2、失业保险费	-	28,949.00	28,949.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>588,680.68</b>	<b>588,680.68</b>	<b>-</b>

**19、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,592.13	643,541.48
城市维护建设税	441,753.94	266,259.75
教育费附加	295,220.32	190,185.53
企业所得税	1,368,816.10	3,697,374.13
个人所得税	8,904.97	8,904.97
印花税	20,071.06	12,836.81
<b>合计</b>	<b>2,471,358.52</b>	<b>4,819,102.67</b>

**20、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	65,340.63	78,852.81
<b>合计</b>	<b>65,340.63</b>	<b>78,852.81</b>

**21、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	30,000.00	-
广告费	-	86,000.00
其他	279,766.07	8,162.10
<b>合计</b>	<b>309,766.07</b>	<b>94,162.10</b>

**22、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产租赁费	1,200,296.82	4,689,723.06
未确认融资费用	-10,707.62	-92,150.43
<b>合计</b>	<b>1,189,589.20</b>	<b>4,597,572.63</b>

**23、股本**

股东名称	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
自然人股	43,000,000.00	-	-	-	-	-	43,000,000.00
非国有法人股	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>55,000,000.00</b>

**24、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,382,954.43	-	-	10,382,954.43
<b>合计</b>	<b>10,382,954.43</b>	-	-	<b>10,382,954.43</b>

**25、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,914,700.01	-	-	1,914,700.01
<b>合计</b>	<b>1,914,700.01</b>	-	-	<b>1,914,700.01</b>

**26、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	16,943,384.19	1,900,735.56
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	16,943,384.19	1,900,735.56
加: 本期净利润	8,024,427.48	16,724,846.83
减: 提取法定盈余公积	-	1,682,198.20
应付普通股股利	-	-
转作股本溢价	-	-
减: 其他调整	-	-
期末未分配利润	24,967,811.67	16,943,384.19

**27、营业收入和营业成本**

## (1) 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	127,301,068.81	99,829,673.75	128,437,619.11	104,420,182.49
其他业务	4,519,637.00	4,321,102.78	6,640,227.92	5,082,054.84

<b>合计</b>	<b>131,820,705.81</b>	<b>104,150,776.53</b>	<b>135,077,847.03</b>	<b>109,502,237.33</b>
主营业务收入/主营业务成本（分产品）				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高阻隔	66,821,155.13	51,629,475.55	15,637,012.12	12,632,779.87
中阻隔	24,068,703.26	19,575,306.12	80,218,918.89	66,314,304.72
复合袋	29,219,413.11	22,677,202.02	32,524,943.22	25,424,867.79
PE 袋和 EPS 袋	7,191,797.31	5,947,690.06	56,744.88	48,230.11
<b>合计</b>	<b>127,301,068.81</b>	<b>99,829,673.75</b>	<b>128,437,619.11</b>	<b>104,420,182.49</b>
<b>28、税金及附加</b>				
项目	本期发生额		上期发生额	
城市维护建设税	580,783.19		263,836.91	
教育费附加	414,845.14		188,454.93	
印花税	35,064.42		-	
<b>合计</b>	<b>1,030,692.75</b>		<b>452,291.84</b>	
<b>29、销售费用</b>				
项目	本期发生额		上期发生额	
包装等易耗品	1,769,792.03		1,506,191.55	
代理报关费	691,259.52		580,801.07	
运输费	384,239.65		1,183,996.65	
工资	275,929.62		401,509.24	
办公费	0.00		182,660.66	
差旅费	33,147.50		23,401.50	
业务招待费	38,225.00		10,025.72	
服务费	28,301.89		28,301.89	
交通费	480.00		17,032.00	
销售佣金	1,195,015.35		1,304,118.8	
其他	30,416.78		820.00	
<b>合计</b>	<b>4,446,807.34</b>		<b>5,238,859.08</b>	
<b>30、管理费用</b>				
项目	本期发生额		上期发生额	

工资薪酬	1,697,931.68	2,171,354.28
研发费用	4,270,532.59	-
中介服务费	402,352.23	1,230,992.66
折旧费	187,114.14	322,902.96
摊销费用	208,556.10	215,792.91
办公费	172,831.56	121,693.96
业务招待费	437,616.60	143,141.99
差旅费	19,944.92	49,273.82
税费	0.00	38,938.67
劳动保护费	24,616.65	35,858.00
检测费	75,803.47	65,524.41
房租	230,000.00	264,177.62
保险费	3,584.80	20,468.27
保安费	120,738.47	324,033.00
广告费	450,000.00	500,000.00
汽车交通费用	247,345.47	-
房屋维修费	200,000.00	-
其他	493,570.22	68,365.50
<b>合计</b>	<b>9,242,538.90</b>	<b>5,572,518.05</b>

**31、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,190,277.93	1,620,755.37
减：利息收入	50,548.31	37,583.41
利息支出净额	1,139,729.62	1,583,171.96
融资租赁租金利息	69,675.23	86,805.16
汇兑损益	1,020,885.05	-751,448.83
手续费	119,582.03	134,244.23
<b>合计</b>	<b>2,349,871.93</b>	<b>1,052,772.52</b>

**32、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	1,803,558.38	930,385.96
<b>合计</b>	<b>1,803,558.38</b>	<b>930,385.96</b>

### 33、营业外收入

#### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	385,799.00	70,268.84	385,799.00
其他	0.25	-	0.25
<b>合计</b>	<b>385,799.25</b>	<b>70,268.84</b>	<b>385,799.25</b>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	300,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	35,313.00	22,015.00	与收益相关
社保两项补贴	36,486.00	48,253.63	与收益相关
专利补贴	14,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>385,799.00</b>	<b>70,268.63</b>	<b>-</b>

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
捐赠支出等其他	-	19,695.80	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>19,695.80</b>	<b>-</b>

### 35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,638,888.06	1,463,695.83
递延所得税费用	-318,033.76	-232,596.49
<b>合计</b>	<b>1,320,854.30</b>	<b>1,231,099.34</b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来净额	300,000.00	0.21
收到的保证金	650,000.00	-
收到的利息收入	50,548.31	37,583.41
补贴收入	385,799.25	70,268.63
<b>合计</b>	<b>1,386,347.56</b>	<b>107,852.25</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来净额	128,176.10	2,709,701.29
支付各类保证金及押金	1,475,101.22	-
支付的各项费用	6,855,391.20	2,720,688.58
<b>合计</b>	<b>8,458,668.52</b>	<b>5,430,389.87</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	3,546,735.59	4,033,842.54
<b>合计</b>	<b>3,546,735.59</b>	<b>4,033,842.54</b>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	7,861,404.93	11,148,255.95
加：资产减值准备	1,803,558.38	930,385.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,155,751.80	3,434,199.38
无形资产摊销	131,563.56	141,467.05
长期待摊费用摊销	76,992.54	74,325.86
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）	1,273,399.36	1,705,563.72
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）	-318,033.76	-232,596.49

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）	-3,912,098.64	-3,536,327.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,781.65	-12,332,856.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,363,719.74	11,814,040.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,271,399.92	13,146,457.70
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,057,050.74	28,075,101.17
减：现金的期初余额	34,404,981.93	21,460,636.13
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	-20,347,931.19	6,614,465.04

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	14,057,050.74	28,075,101.17
其中：库存现金	105,376.60	89,517.63
可随时用于支付的银行存款	13,951,674.14	27,985,583.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、现金及现金等价物余额</b>	14,057,050.74	28,075,101.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
货币资金	5,499,224.61	2,755,359.93	保证金

合计	5,499,224.61	2,755,359.93	-
<b>39、外币货币性项目</b>			
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：美元	707,540.15	6.7744	4,793,159.99
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,615,977.44	6.7744	17,721,677.57
澳大利亚元	114,198.17	5.2099	594,961.02
预付款项	-	-	-
其中：美元	1,147,259.32	6.7744	7,771,993.54
其他非流动资产			
其中：美元	1,919,000.00	6.7744	13,000,073.60
应付票据	-	-	-
其中：美元	1,797,400.00	6.7744	12,176,306.56
预收账款	-	-	-
其中：美元	37,611.80	6.7744	254,797.38
应付账款	-	-	-
其中：美元	531,241.10	6.7744	3,598,839.71

## 六、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
无锡百瑞薄膜有限公司	无锡	高阻隔性多层共挤新型复合袋、复合膜、塑料包装材料的生产	75	-	设立

#### (2) 子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡百瑞薄膜有限公司	2,447,098.89	14,655,703.55	17,102,802.44	5,781,071.42	-	5,781,071.42

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡百瑞薄膜有限公司	3,198,829.27	15,550,919.83	18,749,749.10	6,775,927.88	-	6,775,927.88

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡百瑞薄膜有限公司	1,788,023.49	-652,090.20	-652,090.20	2,491,087.47

## 七、关联方及关联方交易

## 1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	持股比例(%)
华永芬	实际控制人	60.94

## 2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
无锡百瑞薄膜有限公司	无锡	无锡	高阻隔性多层共挤新型复合袋、复合膜、塑料包装材料的生产	75.00

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
葛菊明	持有公司股份2.91%
无锡润明投资管理发展中心(有限合伙)	持有公司股份21.82%
无锡市太平洋包装厂	与公司受同一实际控制人控制
章晓琴	实际控制人丈夫妹妹
无锡兴达钧杰物流有限公司	章晓琴持有该公司股份10%

## 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------------	-------	-------

无锡市太平洋包装厂	电费	市场价	1,309,540.05	1,159,115.91
无锡市太平洋包装厂	水费	市场价	-	49,227.19
无锡市太平洋包装厂	采购原材料	市场价	-	367,760.26

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡市太平洋包装厂	厂房 9256.5 m <sup>2</sup> 及办公楼 1000 m <sup>2</sup>	585,390.00	576,098.10

## (3) 关联方资金拆入：无

## (4) 关联担保情况----本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华永芬夫妇、无锡市太平洋包装厂	10,000,000.00	2016-6-23	2017-6-22	是
	10,000,000.00	2016-7-7	2017-7-6	是
	11,500,000.00	2016-7-19	2017-7-17	是
	5,000,000.00	2017-6-20	2018-6-19	否
	5,000,000.00	2017-6-22	2018-6-21	否
	5,000,000.00	2017-7-3	2018-7-2	否
	5,000,000.00	2017-7-6	2018-7-5	否
	5,000,000.00	2017-7-13	2018-7-12	否
	6,500,000.00	2017-7-18	2018-7-17	否
华永芬夫妇、无锡兴达钧杰物流有限公司	5,000,000.00	2016-10-27	2017-10-23	否
	5,000,000.00	2016-11-2	2017-11-1	否
	5,000,000.00	2016-11-4	2017-11-3	否
	5,000,000.00	2016-11-15	2017-11-14	否
	5,000,000.00	2016-11-15	2017-11-14	2017年2月,公司提前偿还借款,担保履行完毕

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目：

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
预付账款	无锡市太平洋包装厂	-	139,904.00

(2) 应付项目：无

## 八、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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 (%)	
单项金额重大并单独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					
关联方组合	139,904.00	0.21	-	-	139,904.00
组合 1	65,563,602.66	99.79	4,622,712.33	7.05	60,940,890.33
<b>小计</b>	<b>65,703,506.66</b>	<b>100.00</b>	<b>4,622,712.33</b>	<b>7.04</b>	<b>61,080,794.33</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>65,703,506.66</b>	<b>100.00</b>	<b>4,622,712.33</b>	<b>7.04</b>	<b>61,080,794.33</b>
(续)					
类别	期初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	58,284,115.77	100.00	2,969,153.95	5.09	55,314,961.82
小计	<b>58,284,115.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,969,153.95</b>	<b>5.09</b>	<b>55,314,961.82</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>58,284,115.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,969,153.95</b>	<b>5.09</b>	<b>55,314,961.82</b>
组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：					
账龄	期末余额			计提比例 (%)	
	应收账款	坏账准备			
1 年以内	56,600,054.65	2,830,002.73		5.00	
1-2 年	8,963,548.01	1,792,709.60		20.00	
合计	<b>65,563,602.66</b>	<b>4,622,712.33</b>		<b>7.05</b>	
(续)					
账龄	期初余额			计提比例 (%)	
	应收账款	坏账准备			
1 年以内	57,920,305.68	2,896,015.28		5.00	
1-2 年	362,554.59	72,510.92		20.00	
2-3 年	1,255.50	627.75		50.00	
合计	<b>58,284,115.77</b>	<b>2,969,153.95</b>		<b>5.09</b>	
(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：					
本报告期计提坏账准备金额 1,653,558.38 元。					
(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无					
(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

SEALED AIR HONG KONG LTD	货款	9,159,468.07	1 年以内	13.97	457,973.40
江苏诚达石化工业 有限公司	货款	5,566,274.50	1 年以内	8.49	278,313.73
无锡兴达泡塑新材 料股份有限公司	货款	4,785,777.92	1 年以内	7.30	239,288.90
常州明谛树脂有限 公司	货款	3,104,749.97	1 年以内	4.74	155,237.50
新疆兴达伟业泡塑 新材料有限公司	货款	2,694,094.26	1 年以内	4.11	134,704.71
<b>合计</b>	-	<b>25,310,364.72</b>	-	<b>38.61</b>	<b>1,265,518.24</b>

## 2、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 (%)	
单项金额重大并单独 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	-	-	-	-	-
组合 2	60,152.94	100.00	-	-	60,152.94
<b>小计</b>	<b>60,152.94</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>60,152.94</b>
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>60,152.94</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>60,152.94</b>
(续)					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 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	650,000.00	95.16	325,000.00	50.00	325,000.00

组合 2	33,078.26	4.84	-	-	33,078.26
小计	<b>683,078.26</b>	<b>100.00</b>	<b>325,000.00</b>	<b>47.58</b>	<b>358,078.26</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>683,078.26</b>	<b>100.00</b>	<b>325,000.00</b>	<b>47.58</b>	<b>358,078.26</b>

组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	650,000.00	325,000.00	50.00
合计	650,000.00	325,000.00	50.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期末计提坏账准备。本报告期转回坏账准备 325,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	-	650,000.00
代扣款项	60,152.94	33,078.26
合计	<b>60,152.94</b>	<b>683,078.26</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,712,395.00	-	9,712,395.00	9,712,395.00	-	9,712,395.00
合计	<b>9,712,395.00</b>	-	<b>9,712,395.00</b>	<b>9,712,395.00</b>	-	<b>9,712,395.00</b>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

无锡百瑞薄膜有限公司	9,712,395.00	-	-	9,712,395.00	-	-
<b>合计</b>	<b>9,712,395.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,712,395.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 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	127,301,068.81	99,829,673.75	128,437,619.11	105,510,116.33
其他业务	4,519,637.00	4,147,772.14	6,640,227.92	5,082,054.84
<b>合计</b>	<b>131,820,705.81</b>	<b>103,977,445.89</b>	<b>135,077,847.03</b>	<b>110,592,171.17</b>

##### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高阻隔	66,821,155.13	51,629,475.55	15,637,012.12	12,632,779.87
中阻隔	24,068,703.26	19,575,306.12	80,218,918.89	67,404,238.56
复合袋	29,219,413.11	22,677,202.02	32,524,943.22	25,424,867.79
PE 袋和 EPS 袋	7,191,797.31	5,947,690.06	56,744.88	48,230.11
<b>合计</b>	<b>127,301,068.81</b>	<b>99,829,673.75</b>	<b>128,437,619.11</b>	<b>105,510,116.33</b>

##### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例%
SEALED AIR HONG KONG LTD	17,887,841.24	14.05
无锡兴达泡塑新材料股份有限公司	10,888,375.63	8.55
RAMSAY ENTERPRISES LIMITED	10,070,133.36	7.91
江苏诚达石化工业有限公司	7,269,354.27	5.71
VPAC LIMITED	7,030,644.54	5.52
<b>合计</b>	<b>53,146,349.05</b>	<b>41.75</b>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	385,799.00	70,268.63

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.25	-19,695.80
减:所得税影响额	58,278.69	17,567.16
减:少数股东损益影响额	1,022.00	2,664.87
<b>合计</b>	<b>326,498.56</b>	<b>30,340.80</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

项目	本期发生额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.09%	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.72%	0.14

无锡市太平洋新材料股份有限公司  
2017年8月28日