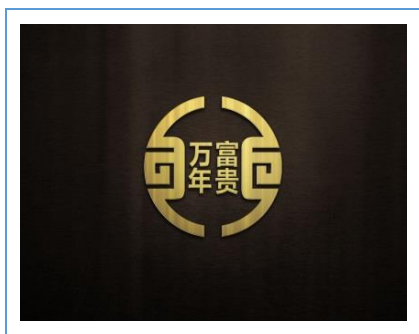


证券代码: 870513

证券简称: 富贵万年

主办券商: 华龙证券



富贵万年

NEEQ :870513

重庆富贵万年新材料股份有限公司

Chongqing Fuguiwannian New Material Co.,Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017年1月18日正式在股转系统挂牌，迈出了走进资本市场的第一步。

公司第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会作出了逐步收缩重庆工友塑料有限公司业务的战略决策，标志着公司将更专注于食品包装薄膜的研发、生产，对公司未来生产经营将产生积极影响。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

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	重庆市南岸区樱花路 6 号董事会秘书办公室
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
	3、重庆富贵万年新材料股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆富贵万年新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Fuguiwannian New Material Co., Ltd
证券简称	富贵万年
证券代码	870513
法定代表人	黄丽娟
注册地址	重庆市南岸区樱花路 6 号
办公地址	重庆市南岸区樱花路 6 号
主办券商	华龙证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	毛翔
电话	023-62455766
传真	023-68572104
电子邮箱	maoxiang@126.com
公司网址	www.fuguiwn.com
联系地址及邮政编码	重庆市南岸区樱花路 6 号 401336

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	2017-01-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	塑料膜及塑料膜制品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	53,500,000
控股股东	周廷红
实际控制人	周廷红、黄冠文
是否拥有高新技术企业资格	-
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	61,644,256.88	63,814,948.26	-3.40%
毛利率	8.20%	11.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,485,409.62	-177,474.24	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,172,500.94	1,043,164.07	-
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）	2.12%	-0.64%	-
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）	-3.10%	3.76%	-
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	148,830,823.89	150,836,020.45	-1.33%
负债总计	78,097,685.13	81,588,291.31	-4.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,733,138.76	69,247,729.14	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.32	1.29	2.33%
资产负债率（母公司）	44.63%	41.27%	-
资产负债率（合并）	52.47%	54.09%	-
流动比率	0.92	0.91	-
利息保障倍数	2.01	0.99	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,355,127.64	3,320,904.07	-
应收账款周转率	1.35	1.84	-
存货周转率	5.28	4.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.33%	-4.69%	-
营业收入增长率	-3.40%	-10.53%	-
净利润增长率	-	-59.49%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
利润表中的“营业外收入”变更为“其他收益/冲减成本”	0	0	0	0
利润表中的“营业外收入-政府补助-贷款贴息”变更为“财务费用”	0	0	0	0

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司专业从事以聚乙烯为原料的食品级包装膜（袋）等系列塑料包装材料的研发、生产和销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司属于 C29 橡胶和塑料制品业。

经过多年的努力，公司已形成 PE 膜、液体 PE 膜、耐水煮 PE 膜、耐寒 PE 膜及塑料包装袋等核心产品，产品主要用于食品、日化、医药等塑料包装膜（袋）领域。多年来，一直以直销方式将包装膜销售予下游客户，收入来源也主要为 PE 膜及塑料薄膜袋。公司已积累如成都清洋宝柏包装有限公司、云南海明彩印复合包装材料有限公司、重庆顶正包装材料有限公司及四川汇利实业有限公司等印刷软包装客户。

公司拥有于生产聚乙烯塑料薄膜相关的业务许可及资质证书，目前已拥有多层共挤技术、高分子聚合物配比及薄膜力学性能定向技术等多项核心技术，并形成了 13 项专利技术。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值 4,815 余万元，无形资产账面价值 1,401 余万元，厂房及办公等房屋建筑面积 3.25 万平方米，土地使用权面积 2.8 万平方米。公司行业属于传统行业，商业模式也仍属传统模式，不存在重大变化情况。

二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 14,883 万元，较年初减少 1.33%；2017 年上半年公司销售 PE 膜、流延膜产品 4,647 吨，较上年同期 4,709 吨相比下降 1.32%；2017 年上半年公司营业收入 6,164 万元，较上年同期下降 3.40%；2017 年上半年公司盈利 148.54 万元，上年同期为亏损 17.75 万元。

2017 年 1-6 月出现盈利的主要原因：

（一）公司从长远战略考虑，子公司重庆工友塑料有限公司 2017 年 1-6 月逐步收缩直至退出与公司客户业务重叠的塑料彩印包装市场，集中公司财力、人力等有限资源，专注于塑料彩印包装行业的上游产品—食品包装塑料薄膜的研发、生产。截至 2017 年 6 月 30 日，已基本完成了子公司重庆工友塑料有限公司的人员分流、主要生产设备的出售，实现了业务订单有序缩减、生产经营平稳过渡、逐步收缩直至退出塑料彩印包装市场的预期目标，这个问题的解决，有利于公司的长远发展。

（二）公司收到福利企业退税 129.60 万元、贷款贴息 48.60 万元、收到或确认的政府补助金额为 345.83 万元（其中政府鼓励在新三板挂牌补助 180 万元、工业中小企业技术改造补助项目摊销 134.47 万元），共计 524 余万元。

上半年简要工作总结：

（一）通过销售策略的调整，开发了 10 家 PE 产品客户和 8 家 CPE 产品客户，同时提高了原有主要客户市场份额；

（二）工艺技术及质量管理上，通过一系列措施保证产品配方、工艺参数及关键质量控制点处于严密的受控状态，确保产品质量稳定提高，杜绝重大质量事故的发生；

（三）公司根据第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会有关逐步收缩重庆工友塑料有限公司业务的战略决策，公司基本完成了子公司重庆工友塑料有限公司的人员分流、主要生产设备的出售，实现了业务订单有序缩减、生产经营平稳过渡、逐步收缩直至退出塑料彩印包装市场的预期目标；

（四）启动信息化管理订单排产，提高产品生产效率；

（五）修订完善了 18 项主要内部管理标准，提高了公司内部管理的规范化程度；

（六）对公司主要生产设备进行了全面的检修，为迎接下半年产品生产旺季的到来做好了准备；

（七）为盘活现有资产，采取有效措施对外出租闲置厂房等资产，闲置房屋出租率到达 70%左右。

下半年重点工作的总体思路是“开源节流、质量保证、信息化”，即增加销售收入及其他业务收入，

提升公司效益；控制运营成本，减少成本费用支出；提升质量保证水平，减少批量质量事故损失；加强信息化建设，提升进销存业务流程的规范性、准确性和及时性。

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司产品的主要原料为聚乙烯，且原材料占生产成本之比为 85%左右，比重较大，因此，聚乙烯价格的变动对公司产品的生产成本影响重大。聚乙烯主要来源于石油，聚乙烯价格受到国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。最近三年，国际原油价格大幅波动，受此影响各类聚乙烯价格也呈现出大幅波动的走势，原材料价格的波动给公司带来了一定的成本管理压力。由于公司的下游行业为食品加工市场，其处于完全竞争状态，公司原材料采购价格的大幅上涨不能及时通过调整相应产品的价格全部传递到下游客户，从而导致公司在短期内需要承担一部分由原材料价格上涨所带来的风险，对公司生产成本控制造成一定压力。但经过一段时间的适应与调整，上游原材料价格的上涨最终必然会传递到下游各行业。

应对措施：受限于主要原材料聚乙烯的稀缺性，整个塑料薄膜行业对聚乙烯供应的依赖较强。针对该情况，公司主要通过调节备货周期、集中采购以及控制产品销售毛利率及时调整产品销售价格等方式降低该风险对公司的影响。

2、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东为周廷红，持有公司股份 2,155.75 万股，占比 40.29%，处于相对控股地位。黄冠文持有公司股份 1,675 万股，持股比例为 31.31%，是公司第二大股东。同时，周廷红担任公司董事，其丈夫黄冠文亦在公司担任董事，夫妇二人合计持有公司 71.6%的股份，构成公司的实际控制人。在公司重大事项决策及日常经营管理上，黄冠文、周廷红夫妇可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》及《关联交易制度》等多项内部控制制度，并引进职业经理人对公司进行管理，从而避免控股股东及实际控制人不当控制风险。

3、应收账款无法收回的信用风险

公司 2017 年 6 月末，应收账款金额为 4,032.49 万元，占资产总额比例 27.09%，占比较高。公司主要客户虽为成都清洋宝柏包装有限公司、重庆顶正包装材料有限公司及云南海明彩印复合包装材料有限公司等具有良好合作关系的大型企业，且已按制定的会计估计计提了坏账准备，但依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

应对措施：公司制定了《应收款项管理办法》，应收账款催收由业务部门负责，并落实至责任人，对于未按期回款的客户在催收后，一方面减少后期合作，另屡次催收无果的，公司将采取诉讼措施。

4、不能持续获得税收优惠及政府补助的风险

公司持有由重庆市南岸区民政局颁发的[福企证字 500059908066 号]福利企业证书，属福利企业，并享受有关安置残疾人单位的增值税退税等政策。另报告期内，公司按照相关政策，还享受其他政府补助。2017 年 1-6 月公司收到福利企业退税 1,296,000.00 元、贷款贴息 486,000.00 元、收到或确认的政府补助金额为 3,458,258.70 元（其中政府鼓励在新三板挂牌补助 1,800,000.00 元、工业中小企业技术改造项目摊销 1,344,666.70 元），共计 5,240,258.70 元，是公司今年上半年利润的主要来源，对当期经营成果影响大。虽公司目前仍能满足财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》所述条件，预计仍能继续享受相关补助。但公司仍存在因税收优惠政策调整等因素，导致公司盈利能力下降的风险。

应对措施：（1）公司继续保持符合享受补贴的残疾人数量；（2）公司目前已经开发湖南市场，正在开发湖北、广西等市场，拟通过增强主营盈利能力减小对政府补助的依赖；（3）公司正在开拓东南

亚市场，拟搭乘“一带一路”顺风车将产品销售到海外。

5、子公司亏损及业务收缩风险

公司从长远战略考虑，子公司重庆工友塑料有限公司逐步收缩直至退出与公司客户业务重叠的塑料彩印包装市场，集中公司财力、人力等有限资源，专注于塑料彩印包装行业的上游产品-食品包装塑料薄膜的研发、生产。截至 2017 年 6 月 30 日，已基本完成了子公司重庆工友塑料有限公司的人员分流、主要生产设备的出售。2017 年 1-6 月子公司重庆工友塑料有限公司采购公司 PE 膜产品 178 吨，上年同期为 829 吨，公司因此减少销量 651 吨，剔除该因素后公司 2017 年上半年产品销量实际增长 15.18%，公司实现了子公司逐步收缩直至退出塑料彩印包装业务、生产经营平稳过渡的预期目标，子公司亏损的风险将在今年内逐步解除。

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节四、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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节四、二、(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄冠文、周廷红、黄丽娟	为公司提供担保	4,000,000.00	是
黄冠文、周廷红、黄丽娟	为公司提供担保	29,000,000.00	是
毛翔	为公司提供借款，收取利息	67,705.00	是
总计	-	33,067,705.00	-

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：

1、股东为公司提供担保的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因生产所需，公司在取得贷款时已利用自有资产进行抵押，为增加贷款额度，股东以其自有房屋或信誉为公司提供担保，有利于公司满足资金需求，进而增强公司持续经营能力。股东为公司借款提供担保的事项，均未向公司收取任何保证费用、且未要求公司提供反担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2、为公司提供借款，公司支付利息

因临时周转资金需要，若向银行借款，周期较少，无法应对临时资金需求，故 2016 年 9 月，公司与毛翔签订《临时周转借款合同》，约定毛翔以向富贵万年提供的借款余额在 500 万元额度内可滚动借款，借款利率按照人民银行一年期基准贷款利率上浮 30% 计算，利息按实际借款时间计算，于每年年底支付当年利息。该交易经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，公司实际控制人黄冠文、周廷红夫妇出具《社保及公积金缴纳承诺函》：“富贵万年已按或正在按照相关规定缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费），如将来因任何原因出现需富贵万年补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向富贵万年追偿，保证富贵万年不会因此遭受任何损失”。截至本半年报披露之日，公司未发生“出现需富贵万年补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚”情形。

2、公司申请挂牌时，公司的控股股东、实际控制人黄冠文、周廷红夫妇及董监高签署了《关于避免同业竞争》的函诺，报告期没有发生与公司同业竞争的行为。

3、公司申请挂牌时，公司的控股股东、实际控制人黄冠文、周廷红夫妇签署了《关于避免占用公司资金的承诺函》，在报告期内黄冠文、周廷红夫妇及其关联方不存在占用公司资金的情形，未有违背该承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
工厂厂房	抵押	3,980,185.99	2.67%	短期借款抵押
工厂厂房（新）	抵押	17,735,604.27	11.92%	短期借款抵押
厂区土地	抵押	13,891,043.91	9.33%	短期借款抵押
工厂大门	抵押	83,487.65	0.06%	短期借款抵押
融资租赁 PE 生产线	抵押	4,928,255.11	3.31%	设备融资租赁贷款
塑料造粒机	抵押	148,123.94	0.10%	设备售后回租贷款
吹膜机组	抵押	673,205.14	0.45%	设备售后回租贷款
累计值	-	41,439,906.01	27.84%	-

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	53,500,000	100.00%	0	53,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,307,500	71.60%	0	38,307,500	71.60%
	董事、监事、高管	48,500,000	90.65%	0	48,500,000	90.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,500,000	-	0	53,500,000	-
普通股股东人数		5				

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	周廷红	21,557,500	0	21,557,500	40.29%	21,557,500	0
2	黄冠文	16,750,000	0	16,750,000	31.31%	16,750,000	0
3	黄丽娟	5,192,500	0	5,192,500	9.70%	5,192,500	0
4	黄筱晴	5,000,000	0	5,000,000	9.35%	5,000,000	0
5	黄冰蓝	5,000,000	0	5,000,000	9.36%	5,000,000	0
合计		53,500,000	-	53,500,000	100.00%	53,500,000	0
前十名股东间相互关系说明： 黄冠文与周廷红为夫妻关系，黄丽娟、黄筱晴、黄冰蓝为黄冠文、周廷红夫妇之女。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

股东周廷红持有公司 40.29%的股份，认定为公司控股股东。

周廷红，女，汉族，1959 年 4 月出生，初中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 1 月至 1993 年 6 月从事个体户工作；1993 年 7 月至 2000 年 11 月任重庆市渝中区万年塑料厂经营主管；2000 年 12 月至 2005 年 2 月任重庆市渝中区万年塑料厂法定代表人、厂长；2003 年 8 月至 2005 年 4 月任工友塑料经理；2005 年 4 月至今，任工友塑料监事；2005 年 4 月至 2016 年 2 月任万年有限法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2016 年 7 月任万年有限总经理；2016 年 8 月至今任富贵万年董事，任期三年。

（二）实际控制人情况

周廷红丈夫黄冠文持有公司 31.31%的股份，夫妻二人合计持有公司 71.6%的股份。两人合计持股已超过富贵万年总股份三分之二以上，且两人为夫妻关系，具有共同的利益，只要两人行动一致，根据富贵万年公司章程，两人即可通过或否定富贵万年股东大会的所有决议，能够对董事长及董事会成员的提名及任免产生实质影响，从而对董事会决议产生重大影响，并进一步影响到聘任或者解聘公司总经理。二人构成公司的共同实际控制人。

周廷红情况见上述“（一）控股股东情况”。

黄冠文，男，汉族，1963 年 12 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 1 月至 1985 年 6 月任广西合浦山口海水养殖场管理员；1985 年 7 月至 1993 年 6 月从事个体户工作；1993 年 7 月至 2005 年 2 月任重庆市渝中区万年塑料厂经营主管；2003 年 8 月至 2005 年 4 月任工友塑料法定代表人、执行董事；2005 年 10 月至今，任工友塑料法定代表人、执行董事兼经理；2005 年 3 月至 2016 年 7 月任万年有限监事；2016 年 8 月至今任富贵万年董事，任期三年。

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
黄丽娟	董事长	女	35	本科	2019.07.27	是
周廷红	董事	女	58	初中	2019.07.27	是
黄冠文	董事	男	54	高中	2019.07.27	是
陈传渝	董事	男	55	大专	2019.07.27	是
毛翔	董事、董事会秘书、财务负责人	男	53	大专	2019.07.27	是
黄筱晴	监事会主席	女	28	本科	2019.07.27	是
吴全忠	监事	男	49	高中	2019.07.27	是
彭建	监事	男	27	本科	2019.07.27	是
刘开文	总经理	男	43	本科	2019.07.27	是
马杰	副总经理	男	30	本科	2019.07.27	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
黄丽娟	董事长	5,192,500	-	5,192,500	9.70%	-
周廷红	董事	21,557,500	-	21,557,500	40.29%	-
黄冠文	董事	16,750,000	-	16,750,000	31.31%	-
陈传渝	董事	-	-	-	-	-
毛翔	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
黄筱晴	监事会主席	5,000,000	-	5,000,000	9.35%	-
吴全忠	监事	-	-	-	-	-
彭建	监事	-	-	-	-	-
刘开文	总经理	-	-	-	-	-
马杰	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	48,500,000	-	48,500,000	90.65%	-

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

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	156	119

核心员工变动情况：

-

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	无
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
流动资产：	-		
货币资金	六（一）	2,753,438.49	2,046,946.31
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	六（二）	1,695,652.22	194,900.00
应收账款	六（三）	40,324,912.30	45,376,739.82
预付款项	六（四）	13,951,761.86	5,682,207.48
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	六（五）	2,270,188.04	4,449,820.89
买入返售金融资产		-	-

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
存货	六（六）	9,996,799.29	11,423,863.40
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	六（七）	14,015.00	1,250,265.04
流动资产合计	-	71,006,767.20	70,424,742.94
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	六（八）	48,158,695.88	51,807,015.11
在建工程	六（九）	14,855,076.78	12,976,467.72
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	六（十）	14,018,668.20	14,048,304.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六（十一）	61,265.78	133,784.43
递延所得税资产	六（十二）	256,036.90	326,568.25
其他非流动资产	六（十三）	474,313.15	1,119,137.91
非流动资产合计	-	77,824,056.69	80,411,277.51
资产总计	-	148,830,823.89	150,836,020.45
流动负债：	-		
短期借款	六（十四）	53,400,000.00	47,396,608.57
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	-	-	-
应付账款	六（十五）	9,850,969.53	7,031,715.96
预收款项	六（十六）	2,499,656.64	234,158.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十七）	679,011.54	1,726,208.88
应交税费	六（十八）	1,699,512.18	1,385,837.13
应付利息	-	-	-

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十九）	6,599,978.00	15,430,268.35
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	六（二十）	2,287,128.00	4,467,528.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,016,255.89	77,672,325.12
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	六（二十一）	1,081,429.24	2,571,299.49
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六（二十二）	-	1,344,666.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,081,429.24	3,915,966.19
负债合计	-	78,097,685.13	81,588,291.31
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六（二十三）	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十四）	325,092.37	325,092.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十五）	16,908,046.39	15,422,636.77
归属于母公司所有者权益合计	-	70,733,138.76	69,247,729.14
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	70,733,138.76	69,247,729.14
负债和所有者权益总计	-	148,830,823.89	150,836,020.45

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：隆长宏

-

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	1,333,454.14	399,715.02
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	-	1,659,192.22	194,900.00
应收账款	十五（一）	30,789,157.59	31,942,495.20
预付款项	-	11,988,126.88	4,973,044.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五（二）	8,578,208.94	6,079,466.98
存货	-	8,330,852.91	6,172,356.99
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	-	-	-
流动资产合计	-	62,678,992.68	49,761,978.29
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五（三）	1,584,126.49	1,584,126.49
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	41,069,667.00	40,897,073.16
在建工程	-	14,855,076.78	12,976,467.72
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	-	12,063,251.95	12,072,304.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	256,036.90	288,218.13
其他非流动资产	-	110,712.57	1,119,137.91
非流动资产合计	-	69,938,871.69	68,937,327.90
资产总计	-	132,617,864.37	118,699,306.19
流动负债：	-		
短期借款	-	38,400,000.00	32,396,608.57

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
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	-	-	-
应付账款	-	8,090,422.12	3,293,562.77
预收款项	-	641,791.35	116,394.85
应付职工薪酬	-	616,158.97	973,445.55
应交税费	-	1,555,996.70	1,094,401.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,515,104.34	7,137,789.90
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,287,128.00	2,287,128.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	58,106,601.48	47,299,330.92
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	-	1,081,429.24	1,686,420.29
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	-	-	-
非流动负债合计	-	1,081,429.24	1,686,420.29
负债合计	-	59,188,030.72	48,985,751.21
所有者权益：	-		
股本	-	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	325,092.37	325,092.37
未分配利润	-	19,604,741.28	15,888,462.61
所有者权益合计	-	73,429,833.65	69,713,554.98
负债和所有者权益合计	-	132,617,864.37	118,699,306.19

重庆富贵万年新材料股份有限公司

2017 半年度报告

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：隆长宏

(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	六（二十六）	61,644,256.88	63,814,948.26
其中：营业收入	六（二十六）	61,644,256.88	63,814,948.26
利息收入	-		
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	63,986,192.99	64,315,913.21
其中：营业成本	六（二十六）	56,590,218.80	56,296,643.59
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	六（二十七）	725,665.67	169,801.07
销售费用	六（二十八）	1,605,669.45	1,737,977.36
管理费用	六（二十九）	4,625,217.35	3,814,410.89
财务费用	六（三十）	1,442,016.56	1,702,015.29
资产减值损失	六（三十一）	-417,030.05	595,065.01
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	六（三十二）	1,296,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,631,500.90	-500,964.95
加：营业外收入	六（三十三）	3,608,244.46	498,029.94
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（三十四）	54,580.70	2,245.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,922,162.86	-5,180.01
减：所得税费用	六（三十五）	436,753.24	172,294.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,485,409.62	-177,474.24
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	-	1,485,409.62	-177,474.24
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	1,485,409.62	-177,474.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,485,409.62	-177,474.24
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	十六（一）	0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益	十六（一）	0.03	-0.01

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：隆长宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	52,842,817.80	51,781,271.44
减：营业成本	十五（四）	46,452,938.07	45,895,561.50
税金及附加	-	639,676.55	103,436.57
销售费用	-	961,691.99	1,057,793.06
管理费用	-	3,402,543.27	2,392,803.28
财务费用	-	856,451.77	1,026,836.37
资产减值损失	-	-214,541.50	170,856.52
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	-	1,296,000.00-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,040,057.65	1,133,984.14
加：营业外收入	-	2,113,602.00	496,401.72
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	627.74	1,945.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,153,031.91	1,628,440.86
减：所得税费用	-	436,753.24	172,294.23

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,716,278.67	1,456,146.63
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	-	3,716,278.67	1,456,146.63
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：隆长宏

（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	-	77,654,225.42	77,445,862.21
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	-	1,296,000.00	261,393.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	10,410,235.68	2,799,841.45
经营活动现金流入小计	-	89,360,461.10	80,507,096.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	68,715,993.59	60,448,557.07
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	-	-	-

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	6,780,371.82	5,065,982.16
支付的各项税费	-	3,103,427.76	2,716,015.22
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	7,405,540.29	8,955,638.14
经营活动现金流出小计	-	86,005,333.46	77,186,192.59
经营活动产生的现金流量净额	-	3,355,127.64	3,320,904.07
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	145,606.00	-
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	-	145,606.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,431,151.17	4,039,715.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,431,151.17	4,039,715.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,285,545.17	-4,039,715.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	40,000,000.00
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	-	33,000,000.00	19,797,089.05
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	-	33,000,000.00	59,797,089.05
偿还债务支付的现金	-	28,576,478.80	16,167,467.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,665,324.13	1,702,015.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	3,121,287.36	44,378,453.24
筹资活动现金流出小计	-	33,363,090.29	62,247,936.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	-363,090.29	-2,450,847.41
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	-	706,492.18	-3,169,658.34
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十七）	2,046,946.31	7,969,723.67
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十七）	2,753,438.49	4,800,065.33

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：隆长宏

(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	-	64,650,512.37	56,722,242.04
收到的税费返还	-	1,296,000.00	261,393.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,548,877.59	9,028,545.28
经营活动现金流入小计	-	72,495,389.96	66,012,180.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,141,750.77	49,065,807.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,190,675.52	2,254,052.83
支付的各项税费	-	1,748,586.95	2,133,146.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,027,869.44	5,928,266.06
经营活动现金流出小计	-	71,108,882.68	59,381,272.09
经营活动产生的现金流量净额	-	1,386,507.28	6,630,908.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	2,008.72
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	-	-	2,008.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,431,151.17	3,753,473.47
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,431,151.17	3,753,473.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,431,151.17	-3,751,464.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	40,000,000.00
取得借款收到的现金	-	33,000,000.00	16,546,489.05
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	-	33,000,000.00	56,546,489.05
偿还债务支付的现金	-	26,818,115.23	15,993,471.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,082,214.40	1,026,836.37
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,121,287.36	42,958,900.34
筹资活动现金流出小计	-	31,021,616.99	59,979,208.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,978,383.01	-3,432,719.46
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	-	933,739.12	-553,275.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	399,715.02	4,032,664.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,333,454.14	3,479,388.35

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	是
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	是
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

附注详情：

1、财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”，根据修订后的《政府补助》准则规定，与企业日常性活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减成本。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本期收到“增值税退税”相关政府补助，该补助符合“第十一条 与企业日常活动相关的政府补助”，公司本期“其他收益”增加 1,296,000.00 元；本期收到“贷款贴息”，公司冲减“财务费用”486,000.00 元。

2、塑料薄膜制品行业本身具有季节性特征，另因公司下游客户为食品行业，其具有更强的季节性，导致公司生产经营也呈现出每年下半年为销售旺季，而上半年相对淡季的季节性特征。

3、公司第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会作出了逐步收缩重庆工友塑料有限公司业务的战略决策。2017 年 1-6 月，工友塑料处置及其设备原值 8,083,303.68 元，账面价值 2,693,873.34 元。目前公司合并报表范围尚未发生改变。

二、报表项目注释

重庆富贵万年新材料股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立情况

重庆富贵万年新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为 1993 年 7 月 8 日由重庆市沙坪坝区石桥乡红岩村万年经济合作社申请组建的重庆市沙坪坝区万年塑料制品厂(民政福利企业), 经济性质为民政集体所有制。成立时注册资本 5 万元, 其中实物 4 万元, 货币 1 万元, 法定代表人张泽富。由重庆市沙坪坝区审计事务所出具《审计验证注册资金证明书》。

2005 年 3 月 26 日变更登记, 重庆市渝中区万年塑料厂实行公司制改制, 并聘请重庆世联会计师事务所以 2004 年 12 月 31 日为基准日进行了资产评估, 并以此作为改制资产划分基准日, 通过职工大会决议。重庆市渝中区化龙桥街道红岩村万年经济合作社批复了改制方案并进行了产权确认。企业名称变更为重庆万年包装有限责任公司, 企业经济性质变更为有限责任公司, 法定代表人为周廷红。实收资本为 100 万元, 其中黄冠文出资 24.5 万元, 持股比例 24.5%, 周廷红出资 24.5 万元, 持股比例 24.5%, 重庆工友塑料有限公司出资 51 万元, 持股比例 51%。已由重庆世联会计师事务所验审并出具重世联验字[2005]第 107 号验资报告。变更后本公司股权结构为:

股东名称	认缴注册资本		实缴出资额	
	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	占注册资本总额比例(%)
黄冠文	24.50	24.50	24.50	24.50
周廷红	24.50	24.50	24.50	24.50
重庆工友塑料有限公司	51.00	51.00	51.00	51.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 10 月 11 日, 根据股东大会决议, 同意重庆工友塑料有限公司持有的本公司 51% 的股份转让, 其中转让给周廷红 25.5% 的股份, 转让给黄冠文 25.5% 的股份。并由周廷红, 黄冠文两人对公司增资 900 万元。其中周廷红增资人民币 450 万元, 黄冠文增资人民币 450 万元, 出资方式均为货币。已由重庆银河会计师事务所有限公司验审并出具渝银河会字[2011]395 号验资报告。变更后本公司股权结构为:

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	占注册资本总额比例(%)
黄冠文	500.00	50.00	500.00	50.00

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本总额比例（%）
周廷红	500.00	50.00	500.00	50.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 1000 万增加至 5000 万元，新增的 4000 万元分别由周廷红在 2016 年 3 月 31 日前以货币方式认缴出资 1500 万元、黄冠文在 2016 年 3 月 31 日前以货币方式认缴出资 1000 万元、黄丽娟在 2016 年 3 月 31 日前以货币方式认缴出资 500 万元、黄筱晴在 2016 年 3 月 31 日前以货币方式认缴出资 500 万元、黄冰蓝在 2016 年 3 月 31 日前以货币方式认缴出资 500 万元。

2016 年 5 月 31 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 5000 万增加至 5350 万元，新增的 350 万元分别由周廷红以其持有的重庆工友塑料有限公司股权价值 209.67 万元，作价 155.75 万元出资；黄冠文以其持有的重庆工友塑料有限公司股权价值 235.58 万元，作价 175.00 万元出资。黄丽娟以其持有的重庆工友塑料有限公司股权价值 25.91 万元，作价 19.25 万元出资。已由天职国际会计师事务所有限公司验审并出具天职业字[2016]12466 号验资报告。变更后本公司股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本总额比例（%）
周廷红	2,155.75	40.29	2,155.75	40.29
黄冠文	1,675.00	31.31	1,675.00	31.31
黄丽娟	519.25	9.70	519.25	9.70
黄筱晴	500.00	9.35	500.00	9.35
黄冰蓝	500.00	9.35	500.00	9.35
合计	5,350.00	100.00	5,350.00	100.00

（二）公司注册地：重庆市南岸区樱花路 6 号。

（三）法定代表人：黄丽娟

（四）注册资本：伍仟叁佰伍拾万元整

（五）实收资本：伍仟叁佰伍拾万元整

（六）经营范围主要包括：聚乙烯薄膜、多层共挤高阻隔复合膜、纸塑基共挤复合材料、聚酯薄膜及生物可降解塑料产品的研发、生产与销售；货物及技术进出口；厂房出租。（不含危险化学品）（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。）

（七）本财务报表及附注于 2017 年 8 月 21 日由董事会通过及批准。

（八）本公司合并财务报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处路部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中

相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的

利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，

将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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	应收账款金额在 50 万元以上(含 50 万元) 其他应收款金额在 50 万元以上(含 50 万元)
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	关联方的往来款项
组合3	备用金、保证金、押金等往来款

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提
组合 3	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 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：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、委托代销商品、库存商品以及未满足收入确认条件的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

发出存货的计价方法：存货发出时按月末一次加权平均法，产成品、库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

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

（1）存货可变现净值的确定依据

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据

尚可使用年限确定折旧额。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借

款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认条件及计价方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、工业产权及专有技术，非专利技术等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 定期复核使用寿命和摊销方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。无形资产的使用寿命为有限的，在使用寿命内按直线法进行摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3. 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

4. 无形资产减值

无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险、失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险、失业保险经办机构缴纳养老保险费。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控

制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认原则：公司仓库出库，并开具出库单登记台账，公司按合同约定的交货方式向客户发货，取得客户签收凭证。每月月末，公司与客户进行核对后，确认收入并开具发票。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十四）政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资

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

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

2. 融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当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，在租赁期内各个期间进行分配。

3. 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（二十七）重大会计判断和估计

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

1. 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

2. 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

3. 递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

4. 所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

(一) 流转税及附加税费

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	应缴纳流转税额	2.00

(二) 企业所得税

本公司享受企业所得税优惠政策，按国家西部大开发政策规定的 15%税率征收企业所得税；本公司子公司重庆工友塑料有限公司执行法定税率 25%。

(三) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”，根据修订后的《政府补助》准则规定，与企业日常性活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减成本。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

1、本期收到“增值税退税”相关政府补助，该补助符合“第十一条 与企业日常活动相关的政府补助”，公司本期“其他收益”增加 1,296,000.00 元。

2、本期收到“贷款贴息”，公司冲减“财务费用”486,000.00 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	年初余额
现金	555,067.89	339,877.15
银行存款	2,198,370.60	1,707,069.16
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>2,753,438.49</u>	<u>2,046,946.31</u>

2. 期末无存放在境外的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项

(二) 应收票据

1. 分类列类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,659,192.22	194,900.00
商业承兑汇票	36,460.00	
<u>合计</u>	<u>1,695,652.22</u>	<u>194,900.00</u>

2. 截至2017年6月30日，公司应收票据余额情况如下：

出票人	出票日期	票面金额（元）	到期日期
广西九州通医药有限公司	2016年12月19日	36,460.00	2017年6月19日
湖北天成大药房医药连锁有限公司	2017年3月1日	48,476.00	2017年9月1日
深圳市欣茂鑫实业有限公司	2017年3月30日	32,873.00	2017年9月30日
九州通医药集团股份有限公司	2017年4月10日	20,000.00	2017年10月10日
成都清洋宝柏包装有限公司	2017年6月19日	300,000.00	2017年9月10日
成都清洋宝柏包装有限公司	2017年6月19日	300,000.00	2017年9月10日
重庆顶正包材有限公司	2017年6月30日	500,000.00	2017年9月30日
重庆顶正包材有限公司	2017年6月30日	457,843.22	2017年9月30日
<u>合计</u>		<u>1,695,652.22</u>	

3. 截至2017年6月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	14,092,365.43		
<u>合计</u>	<u>14,092,365.43</u>		

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额
----	------

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	42,825,456.81	100.00	2,500,544.51	5.84
组合 2: 应收关联方款项				
组合小计:	<u>42,825,456.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,544.51</u>	<u>5.84</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>42,825,456.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,544.51</u>	<u>5.84</u>

续上表:

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	48,231,138.33	100.00	2,854,398.51	5.92
组合 2: 应收关联方款项				
组合小计	<u>48,231,138.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,854,398.51</u>	<u>5.92</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>48,231,138.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,854,398.51</u>	<u>5.92</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,579,430.45	90.09	1,928,971.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,776,322.86	6.48	277,632.29	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,469,703.50	3.43	293,940.70	20.00
合计	<u>42,825,456.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,544.51</u>	<u>5.84</u>

续上表:

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,271,037.46	89.72	2,163,348.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,009,701.17	6.24	300,970.12	10.00

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	1,950,399.70	4.04	390,079.94	20.00
<u>合计</u>	<u>48,231,138.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,854,398.51</u>	<u>5.92</u>

3. 截至2017年6月30日应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
成都清洋宝柏包装有限公司	非关联方	5,774,703.60	1 年以内	13.48	288,735.18
四川汇利实业有限公司	非关联方	4,785,697.95	1 年以内	11.17	239,284.90
云南海明彩印复合包装材料有 限公司	非关联方	2,871,197.63	1 年以内	6.70	143,559.88
重庆市乐缘复合包装制品有限 责任公司	非关联方	2,718,714.83	1 年以内	6.35	135,935.74
昆明大瑞昌现代包装有限责任 公司	非关联方	1,234,180.76	1 年以内	2.88	61,709.04
<u>合计</u>		<u>17,384,494.77</u>		<u>40.58</u>	<u>869,224.74</u>

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,797,971.98	98.90	5,466,877.48	96.21
1-2 年 (含 2 年)	153,789.88	1.10	215,330.00	3.79
<u>合计</u>	<u>13,951,761.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,682,207.48</u>	<u>100.00</u>

2. 截至2017年6月30日预付款项金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海赛科石油化工有限公司	非关联方	2,854,202.49	1 年以内	销货方尚未发货
重庆国兵物资有限责任公司	非关联方	1,792,900.00	1 年以内	销货方尚未发货
重庆天辉化工有限公司	非关联方	1,755,097.00	1 年以内	销货方尚未发货
重庆天诚塑料有限公司	非关联方	972,737.61	1 年以内	销货方尚未发货
武汉银丰塑机有限公司	非关联方	829,295.40	1 年以内	销货方尚未发货
<u>合计</u>		<u>8,204,232.50</u>		

(五) 其他应收款

1. 分类列示

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	1,742,588.87	71.44	134,677.74	7.73
组合 2: 应收关联方款项				
组合 3: 备用金、保证金、押金等往来款	696,508.72	28.56	34,231.81	4.91
<u>组合小计</u>	<u>2,439,097.59</u>	<u>100</u>	<u>168,909.55</u>	<u>6.93</u>
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	<u>2,439,097.59</u>	<u>100</u>	<u>168,909.55</u>	<u>6.93</u>

(续)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	3,411,128.27	72.86	232,085.60	6.80
组合 2: 应收关联方款项	53,896.64	1.15		
组合 3: 备用金、保证金、押金等往来款	1,216,881.58	25.99		
<u>组合小计</u>	<u>4,681,906.49</u>	<u>100</u>	<u>232,085.60</u>	<u>4.96</u>
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	<u>4,681,906.49</u>	<u>100</u>	<u>232,085.60</u>	<u>4.96</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,072,716.92	61.56	53,635.85	5.00	2,180,544.60	63.92	109,027.23	5.00
1-2 年	529,324.95	30.38	52,932.50	10.00	1,230,583.67	36.08	123,058.37	10.00
2-3 年	140,547.00	8.07	28,109.40	20.00				

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>1,742,588.87</u>	<u>100.00</u>	<u>134,677.75</u>	<u>7.72</u>	<u>3,411,128.27</u>	<u>100.00</u>	<u>232,085.60</u>	<u>6.06</u>

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,742,588.87	3,465,024.91
备用金、保证金、押金等	696,508.72	1,216,881.58
<u>合计</u>	<u>2,439,097.59</u>	<u>4,681,906.49</u>

4. 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆经济技术开发区管理委员会建设管理局	非关联方	641,600.00	3-4 年	26.30	0.00
重庆市权巨科技有限公司	非关联方	432,036.00	1 年以内	17.71	21,601.80
远东国际租赁有限公司	非关联方	392,000.00	1-2 年	16.07	39,200.00
重庆健顺大药房连锁有限公司	非关联方	174,960.00	1 年以内	7.17	8,748.00
杨毅	非关联方	162,158.24	2-3 年	6.65	32,431.65
<u>合 计</u>		<u>1,802,754.24</u>		<u>73.91</u>	<u>101,981.45</u>

(六) 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
原材料	3,498,097.32		3,498,097.32	4,473,540.80		4,473,540.80
库存商品	3,739,026.97		3,739,026.97	5,358,123.97		5,358,123.97
在产品	2,759,675.00		2,759,675.00	1,592,198.63		1,592,198.63
<u>合计</u>	<u>9,996,799.29</u>		<u>9,996,799.29</u>	<u>11,423,863.40</u>		<u>11,423,863.40</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,015.00	1,250,265.04
<u>合计</u>	<u>14,015.00</u>	<u>1,250,265.04</u>

(八) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>71,804,441.47</u>	<u>847,722.79</u>	<u>8,083,303.68</u>	<u>64,568,860.58</u>
其中：房屋及建筑物	34,614,036.61			34,614,036.61
机器设备	34,644,066.80		8,083,303.68	26,560,763.12
运输设备	1,410,800.94	847,722.79		2,258,523.73
办公设备	1,135,537.12			1,135,537.12
二、累计折旧合计	<u>19,997,426.36</u>	<u>1,802,168.68</u>	<u>5,389,430.34</u>	<u>16,410,164.70</u>
其中：房屋及建筑物	3,963,673.85	649,070.56		4,612,744.41
机器设备	14,778,528.93	1,048,123.37	5,389,430.34	10,437,221.97
运输设备	465,156.69	39,909.36		505,066.05
办公设备	790,066.89	65,065.39		855,132.28
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>51,807,015.11</u>			<u>48,158,695.88</u>
其中：房屋及建筑物	30,650,362.76			30,001,292.21
机器设备	19,865,537.87			16,123,541.15
运输设备	945,644.25			1,753,457.68
办公设备	345,470.23			280,404.85

注： 1. 期末无暂时闲置的固定资产。

2. 报告期内经营租赁租出的固定资产情况：至 2015 年起，本公司将位于重庆市南岸区茶园新区樱花路 6 号 1 号楼厂房第一层至第四层面积约 15,456.00 平方米的厂房分别租赁给上海趣致网络科技有限公司、重庆市桥都医药有限公司、重庆洛特本医疗器械有限公司、重庆健顺大药房连锁有限责任公司、重庆渝百家超市连锁有限责任公司、重庆汇集物流有限公司、重庆绿翰商贸有限公司、重庆和祥利科技有限公司、重庆德庄恒香益商贸有限公司、王菊林、王佳明、易奎、谭佩佩。

3、公司及子公司存在向远东国际租赁有限公司融资租赁及售后租回机器设备构成融资租赁情形。报告期内，由于终止了彩印包装业务，子公司于 2017 年 6 月 22 日提前归还了合同编号为 IFELC15D046523-L-01 售后租回合同约定的剩余租赁款项余额 1,758,363.57 元，同时解除了设备抵押以及由富贵万年、黄冠文、周廷红及黄丽娟提供的保证。截至 2017 年 6 月 30 日，富贵万年融资租赁固定资产（包括后续公司安装费）账面价值 2,595,469.32 元，售后租回机器设备账面价

值 773,087.92 元。

(九) 在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
职工宿舍项目	14,855,076.78		12,976,467.72	
合 计	<u>14,855,076.78</u>		<u>12,976,467.72</u>	

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>15,802,013.00</u>	81,196.58		<u>15,883,209.58</u>
土地使用权	15,726,013.00			15,726,013.00
软件	76,000.00	81,196.58		157,196.58
二、累计摊销额合计	<u>1,753,708.91</u>	<u>110,832.47</u>		<u>1,864,541.38</u>
土地使用权	1,687,508.90	107,799.22		1,795,308.12
软件	66,200.01	3,033.25		69,233.26
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>14,048,304.09</u>			<u>14,018,668.20</u>
土地使用权	14,038,504.10			13,930,704.88
软件	9,799.99			87,963.32

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区管道内导热油	133,784.43		72,518.65		61,265.78
合 计	<u>133,784.43</u>		<u>72,518.65</u>		<u>61,265.78</u>

(十二) 递延所得税资产

(1) 未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
资产减值准备	1,706,912.64	256,036.90	1,921,454.14	288,218.13
内部交易未实现利润			153,400.47	38,350.12
合 计	<u>1,706,912.64</u>	<u>256,036.90</u>	<u>2,074,854.610</u>	<u>326,568.25</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	962,541.42	1,165,029.97
<u>合计</u>	<u>962,541.42</u>	<u>1,165,029.97</u>

注：1、2017年6月末较2017年初减少，主要系确认本公司与子公司重庆工友塑料有限公司内部交易，由于子公司重庆工友塑料有限公司终止了彩印包装业务，此前购买材料生产的产品已全部销售，内部交易的利润已全部实现。

2、未确认递延所得税的暂时性差异主要系子公司工友塑料有限公司计提的坏账准备，因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	474,313.15	1,119,137.91
<u>合计</u>	<u>474,313.15</u>	<u>1,119,137.91</u>

注：其他非流动资产系预付的设备款期末余额。

（十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	53,400,000.00	47,396,608.57
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>	<u>53,400,000.00</u>	<u>47,396,608.57</u>

注 1：本公司于 2016 年 9 月 12 日与交通银行股份有限公司重庆弹子石支行签订编号为渝交银 2016 年弹子石贷字 001 号的流动资金借款合同，交通银行股份有限公司重庆弹子石支行向公司提供 22,000,000.00 元的短期贷款，贷款期至 2017 年 9 月 12 日，贷款用途为购买原材料等。该协议下的短期借款由本公司提供抵押担保，并于 2016 年 9 月 12 日签订编号为渝交银 2016 年弹子石抵字 001 号的抵押合同，抵押物为本公司房屋产权编号为渝(2016)南岸区不动产权第 000682914 号的房地产、渝（2016）南岸区不动产权第 000684131 号的房地产。此笔贷款于 2017 年 4 月 6 日提前还款。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司在交通银行无贷款。

注 2：本公司于 2016 年 7 月 21 日与中银富登村镇银行签订了编号为 2016G0611016010006 的流动资金借款合同。贷款用于流动资金。全部资金交由中银富受托支付。借款期限 2016 年 7 月 21 日至 2019 年 7 月 21 日，计息方式为年利率 10.77%。公司 111 房地证 2012 字第 02022 号相应土地进行抵押，黄丽娟、周廷红即黄冠文提供保证，此笔贷款于 2017 年 5 月 16 日提前还清。

本公司于 2017 年 4 月 24 日与中银富登村镇银行签订了编号为 2017C0611016030010 的借款合同，并于 5 月 23 日获得流动资金贷款 4,000,000.00 元，额度有效期至 2020 年 4 月 24 日，该协议下的流动资金由股东周廷红、黄冠文提供抵押担保，抵押物为周廷红、黄冠文在重庆市南岸区米兰路 38 号 6 栋 1-6 号自有房屋，产权证明号 106 房地证 2014 字第 26080 号；黄丽娟、周廷红及黄冠文提供保证。

截至 2017 年 6 月 30 日，尚有中银富登村镇银行贷款 4,000,000.00 元。

注 3: 本公司于 2016 年 12 月 28 日与重庆富民银行签订编号为 (2016) 重银富 (伙伴) 借第 0033 号的流动资金借款合同，重庆富民银行提供 6,000,000.00 元的短期贷款，贷款期至 2017 年 12 月 27 日，贷款用途为购买原材料等。该协议下的短期借款由本公司提供抵押担保，并于 2016 年 9 月 12 日签订编号为 600016-高反抵押字 01458-01、600016-高反抵押字 01458-02 的抵押合同，抵押物分别为周廷红南岸区玉马路 6 号 5 区 127 号房产，产权证明号为 106 房地产 2012 字第 00764 号。黄冠文渝中区成套住宅，成套住宅产权编号 101 房地证 2006 字第 16203 号。公司于 2017 年 2 月 20 日、2017 年 6 月 20 日按合同约定分别归还借款 300,000.00 元共 600,000.00。

截至 2017 年 6 月 30 日，尚有重庆富民银行贷款 5,400,000.00 元。

注 4: 本公司于 2017 年 4 月 5 日与重庆农村商业银行股份有限公司南岸支行签订了编号为南岸支行 2017 年公流贷字第 0608032017100413 号的流动资金借款合同，重庆农村商业银行股份有限公司南岸支行向公司提供 29,000,000.00 元的短期贷款，贷款期至 2018 年 4 月 4 日，贷款用途为购买原材料等。该协议下的短期借款由本公司提供抵押担保，抵押物为本公司房屋产权编号为渝 (2016) 南岸区不动产权第 000682914 号的房地产、渝 (2016) 南岸区不动产权第 000684131 号的房地产；黄丽娟、周廷红及黄冠文提供保证。

截至 2017 年 6 月 30 日，尚有重庆农村商业银行股份有限公司南岸支行贷款 29,000,000.00 元。

注 5. 重庆工友塑料有限公司于 2016 年 10 月 14 日与中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 55010120160002070 号的流动资金借款合同，中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行向公司提供 4,900,000.00 元的借款额度，借款期为 2016 年 10 月 14 起到 2017 年 10 月 14 日，借款用途为购买材料。计息方式为每笔借款提款日的前一工作日的 LPR 加上 1.79%。又于 2016 年 11 月 11 日与中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 55010120160002177 号的流动资金借款合同，中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行向公司提供 1,600,000.00 元的借款额度，借款期为 2016 年 11 月 11 起到 2017 年 11 月 11 日，借款用途为购买材料。计息方式为每笔借款提款日的前一工作日的 LPR 加上 1.79%。又于 2016 年 11 月 11 日与中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 55010120160002177 号的流动资金借款合同，中国农业银行股份有限公司重庆南岸支行向公司提供 8,500,000.00 元的借款额度，借款期为 2016 年 11 月 16 起到 2017 年 11 月 16 日，借款用途为购买材料。计息方式为每笔借款提款日的前一工作日的 LPR 加上 1.79%。并分别签订最高额抵押合同编号为：55100620140003034、55100620140003035、55100520160001202。抵押物分别为：重庆工友塑料有限公司工业厂房产权编号为 106 房地证 2006 字第 18789 号，建设用地使用面积 8929.93m²，其中建筑占地面积为 6990.71m²。重庆工友塑料有限公司的房产证号为 106 房地证 2006 字第 18788 号，其中建设用地使用权面积为 28.31m²。其中建筑占地面积 22.16m²。重庆工友塑料有限公司的房产证号为

106D房地证2011字第00293. 建设用地使用权面积为4375平方米。

截至2017年6月30日，尚有农业银行贷款15,000,000.00元。

（十五）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	9,850,969.53	7,031,715.96
<u>合计</u>	<u>9,850,969.53</u>	<u>7,031,715.96</u>

2. 账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,758,402.26	6,375,429.19
1 年以上	1,092,567.27	656,286.77
<u>合 计</u>	<u>9,850,969.53</u>	<u>7,031,715.96</u>

3. 截至 2017 年 6 月 30 日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
重庆天辉化工有限公司	非关联方	1,818,518.33	一年以内	18.46
重庆国兵物资有限责任公司	非关联方	1,769,529.94	一年以内	17.96
重庆天诚塑料有限公司	非关联方	936,494.23	一年以内	9.51
四川慧恒贸易有限公司	非关联方	835,414.47	一年以内	8.48
上海赛科石油化工有限公司	非关联方	453,973.07	一年以内	4.61
<u>合计</u>		<u>5,813,930.04</u>		<u>59.02</u>

（十六）预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,499,656.64	234,158.23
<u>合计</u>	<u>2,499,656.64</u>	<u>234,158.23</u>

2. 账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,402,958.35	160,642.53
1 年以上	96,698.29	73,515.70
<u>合 计</u>	<u>2,499,656.64</u>	<u>234,158.23</u>

3. 截至 2017 年 6 月 30 日预收款项金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
重庆千骄红食品有限公司	非关联方	434,945.04	一年以内	17.40
重庆涪陵榨菜(集团)有限公司	非关联方	286,091.85	一年以内	11.45
重庆康友食品有限公司	非关联方	285,516.15	一年以内	11.42
重庆健顺大药房连锁有限责任公司	非关联方	274,960.00	一年以内	11.00
重庆德康调味品有限公司	非关联方	172,205.23	一年以内	6.89
<u>合计</u>		<u>1,453,718.27</u>		<u>58.16</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,726,208.88	5,646,854.48	6,694,051.82	679,011.54
离职后福利中的设定提存计划负债	-	611,153.46	611,153.46	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>1,726,208.88</u>	<u>6,258,007.94</u>	<u>7,305,205.28</u>	<u>679,011.54</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,726,208.88	4,382,740.86	5,431,458.20	677,491.54
二、职工福利费		371,359.94	371,359.94	
三、社会保险费		266,400.23	266,400.23	
其中: 1. 医疗保险费		235,059.03	235,059.03	
2. 工伤保险费		15,670.60	15,670.60	

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费		15,670.60	15,670.60	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		15,200.00	13,680.00	1,520.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,726,208.88</u>	<u>5,035,701.03</u>	<u>6,082,898.37</u>	<u>679,011.54</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017 年上半年度缴费金额	2017 年 6 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	595,482.85	
失业保险	15,670.60	
<u>合计</u>	<u>611,153.46</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期初余额	本期增加	本期缴纳	期末余额
企业所得税	162,127.14	458,652.51	54,080.50	566,699.15
增值税	770,396.29	2,415,289.94	2,501,183.89	684,502.34
城市维护建设税	35,712.53	156,310.09	173,670.76	18,351.86
教育费附加	25,508.97	111,650.06	125,970.33	11,188.70
个人所得税	55,592.21	241,169.81	215,621.07	81,140.95
土地使用税	0.00	222,576.00	222,576.00	0.00
印花税	9,600.53	31,087.09	29,957.90	10,729.72
房产税	326,899.46	204,042.43	204,042.43	326,899.46
<u>合计</u>	<u>1,385,837.13</u>	<u>3,840,777.93</u>	<u>3,527,102.88</u>	<u>1,699,512.18</u>

(十九) 其他应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,972,254.35	3,160,540.74
关联方借款	4,627,723.65	12,269,727.61
<u>合计</u>	<u>6,599,978.00</u>	<u>15,430,268.35</u>

2. 按照账龄列示

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	822,025.35	7,439,106.16
1 年以上	5,777,952.65	7,991,162.19
<u>合计</u>	<u>6,599,978.00</u>	<u>15,430,268.35</u>

3. 截至 2017 年 6 月 30 日其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
周廷红	关联方	4,627,723.65	一年以内、一年以上	70.12
重庆西江建设(集团)有限公司	非关联方	1,000,000.00	一年以上	15.15
重庆宝创汽车销售服务有限公司	非关联方	423,830.70	一年以内	6.42
重庆东昇智豆科技有限公司		230,000.00	一年以内	3.48
重庆市权巨科技有限公司	非关联方	100,000.00	一年以内	1.52
<u>合计</u>		<u>6,381,554.35</u>		<u>96.69</u>

4. 应付关联方款项见附注“十一、(六)”之“3. 关联方借款”。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内应付的长期款项	2,287,128.00	4,467,528.00
<u>合计</u>	<u>2,287,128.00</u>	<u>4,467,528.00</u>

注：主要系本公司一年内需要支付的长期应付款。

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	1,081,429.24	3,030,599.18
未确认融资费用		459,299.69
<u>合计</u>	<u>1,081,429.24</u>	<u>2,571,299.49</u>

注：1、2014年6月27日，公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东国际”）签订合同编号为IFELC14D043009-L-01的《融资租赁合同》，约定将远东国际向广东仕诚塑料机械有限公司购买的价值627.85万元（含增值税）的PE流延膜生产线租赁予万年有限，未来支付租金合计681.4192万元，租赁期限自2015年7月7日至2018年7月6日，租赁期满时，上述资产归公司所有。同时约定将该生产线抵押予远东国际。另由工友塑料、黄冠文、周廷红及黄丽娟为该项融资提供保证。截至2017年6月30日，该项融资租赁未偿还租金2,595,469.32。

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

2、2015年6月12日，公司与远东国际签订合同编号为IFELC15D046518-L-01的《售后回租合同》，约定公司向远东国际售后回租塑料挤出造粒机、塑料挤出吹膜辅机，租赁原值134.2万元，未来支付租金合计151.205万元，租赁期限自2015年6月30日至2018年6月29日，租赁期满时，上述资产归公司所有。同时约定将上述两台设备抵押予远东国际。另由工友塑料、黄冠文、周廷红及黄丽娟为该项融资提供保证。该项售后回租构成融资租赁。截至2017年6月30日，该项售后回租未偿还租金773,087.92元。

3、2015年6月12日，子公司与远东国际签订合同编号为IFELC15D046523-L-01的《售后回租合同》，约定子公司向远东国际售后回租全自动中封制袋机等13台设备，租赁原值574.80万元，未来支付租金合计647.6342万元，租赁期限自2015年6月30日至2018年6月29日，租赁期满时，上述资产归子公司所有。同时约定将上述设备抵押予远东国际。另由万年有限、黄冠文、周廷红及黄丽娟提供保证。该项售后回租构成融资租赁。由于子公司终止了彩印包装业务，于2017年6月22日提前归还了该合同约定的剩余租赁款项余额1,758,363.57元，同时解除了设备抵押以及由富贵万年、黄冠文、周廷红及黄丽娟提供的保证。截至2017年6月30日，该项售后回租未偿还租金为0.00元。

融资租赁情况详见第十四项其他重要事项。

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业中小企业技术改造项目	1,344,666.70		1,344,666.70		收到与资产相关的政府补助
合计	1,344,666.70		1,344,666.70		

注：(1)重庆市财政局2012年下达的2012年工业中小企业技术改造项目中央基建投资预算，渝财企(2012)318号文件规定，补贴重庆工友塑料有限公司180万元用于购置生产用固定资产，重庆工友塑料有限公司分别于2013年、2015年用该笔款项购进固定资产。

(2)截至2017年6月末，重庆工友塑料有限公司已出售政府补助购进的固定资产，故将尚未摊销的递延收益全额计入营业外收入。

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	53, 500, 000. 00						53, 500, 000. 00
其中：境内法人持股							

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
境内自然人持股	53,500,000.00						53,500,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	53,500,000.00						53,500,000.00

（二十四）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	325,092.37			325,092.37
合计	325,092.37			325,092.37

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	15,422,636.77	13,825,139.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,422,636.77	13,825,139.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,485,409.62	1,404,134.08
减：提取法定盈余公积		325,092.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-518,455.68
期末未分配利润	<u>16,908,046.39</u>	<u>15,422,636.77</u>

（二十六）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	60,468,735.21	62,657,423.89
其中：塑料包装袋	11,349,943.77	20,157,701.94
PE 膜	49,118,791.44	42,499,721.95
其他业务收入	1,175,521.67	1,157,524.37
其中：厂房出租收入	1,175,521.67	1,157,524.37
营业收入合计	61,644,256.88	63,814,948.26
主营业务成本	56,430,087.87	56,136,512.66
其中：塑料包装袋	12,685,785.42	18,525,107.21
PE 膜	43,744,302.45	37,611,405.45
其他业务成本	160,130.93	160,130.93
其中：厂房出租成本-折旧	160,130.93	160,130.93
营业成本合计	56,590,218.80	56,296,643.59

2. 前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
云南海明彩印复合包装材料有限公司	10,015,478.67	16.25
成都清洋宝柏包装有限公司	7,022,858.09	11.39
重庆顶正包装材料有限公司	4,521,302.82	7.33
四川汇利实业有限	4,482,385.91	7.27
四川自贡天衣包装有限责任公司	3,162,419.82	5.13
合计	29,204,445.31	47.38

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	156,310.09	99,050.62	应纳流转税额*7%
教育费附加	66,990.04	42,450.27	应纳流转税额*3%
地方教育附加	44,660.02	28,300.18	应纳流转税额*2%
土地使用税	222,576.00		
房产税	204,042.43		
印花税	31,087.09		
合计	725,665.67	169,801.07	

(二十八) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
------	------	------

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

费用性质	本期金额	上期金额
销售人员职工薪酬	524,355.54	267,597.83
运输费	617,040.29	1,271,820.06
汽车费用	76,896.80	17,882.00
差旅费	203,613.60	108,579.84
业务招待费	46,748.40	5,110.00
邮电通讯费	20,381.42	515.00
折旧费	51,734.21	24,332.10
其他	64,899.19	42,140.53
<u>合计</u>	<u>1,605,669.45</u>	<u>1,737,977.36</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
管理人员职工薪酬	1,473,216.38	1,064,417.33
办公费	244,082.54	196,837.93
业务招待费	22,030.95	122,775.10
差旅费	103,560.10	165,047.23
折旧摊销费	249,654.39	184,340.70
中介机构服务费	952,615.74	428,154.41
汽车费用	75,255.18	290,437.71
社保费	879,750.22	492,850.72
培训费	9,470.00	
税金		588,692.53
其他	615,581.85	280,857.23
<u>合计</u>	<u>4,625,217.35</u>	<u>3,814,410.89</u>

注：本期管理费用较上期增长较大，主要系本期企业新三板挂牌产生的中介机构费用，本期聘请了高管导致了工资的增长。

(三十) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	1,918,054.31	1,697,905.64
减：利息收入	3,100.54	6,150.35
贷款贴息	486,000.00	
手续费	13,062.79	10,260.00
<u>合计</u>	<u>1,442,016.56</u>	<u>1,702,015.29</u>

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

本公司依据《关于进一步落实涉企政策促进经济平稳发展的实施意见》(南岸府办发〔2016〕50号), 获得重庆市南岸区财政局中小企业资金贷款贴息补助48.6万元。

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-417,030.05	595,065.01
<u>合计</u>	<u>-417,030.05</u>	<u>595,065.01</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税	1,296,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,296,000.00</u>	

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得小计	149,975.76	2,008.72
其中: 固定资产处置利得	145,606.00	2,008.72
无形资产处置利得		
2. 债务重组得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 捐赠利得		
5. 政府补助	3,458,258.70	494,393.00
其中: 增值税退税		261,393.00
南岸区金融办	1,500,000.00	
南岸区 2017 年稳岗补贴	13,592.00	
重庆市科委高企补助	200,000.00	
经济发展局工业发展扶持资金	100,000.00	233,000.00
重庆市科委创新补助(新三板挂牌)	300,000.00	
工业中小企业技术改造项目摊销	1,344,666.70	
6. 盘盈利得		
7. 其他	10.00	1,628.22
其中: 罚款收入	10.00	
<u>合计</u>	<u>3,608,244.46</u>	<u>498,029.94</u>

注: 1、本公司依据重庆市南岸区人民政府办公室关于印发《南岸区金融服务创新驱动发展的

实施办法（试行）》的通知（南岸府办发（2016）65号），获得重庆市南岸区金融办新三板挂牌政府补助150万元。

2. 本公司依据重庆市科委《重庆市科技创新券实施管理办法（试行）》渝科委发〔2016〕126号，获得重庆市科委高新技术企业培育补助20万元、科技型企业新三板挂牌成长补助30万元以及重庆市南岸区经发局配套补助10万元。

3. 本公司依据《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕156号），获得重庆市南岸区2017年稳岗补贴13,592.00元。

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 公益性捐赠支出		
5. 非常损失		
6. 盘亏损失	13,632.97	
7. 其他	40,947.73	2,245.00
其中：税收滞纳金	747.73	
罚款支出	200.00	
客户质量扣款	40,000.00	2,245.00
合计	<u>54,580.70</u>	<u>2,245.00</u>

（三十五）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>436,753.24</u>	<u>172,294.23</u>
其中：当期所得税	404,572.01	197,922.71
递延所得税费用	32,181.23	-25,628.48

（三十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,100.54	3,704.66

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,599,592.00	233,500.00
罚款收入	205.00	1,628.22
往来款项	6,631,816.47	1,338,608.57
收到的经营租赁租金	1,175,521.67	1,222,400.00
<u>合计</u>	<u>10,410,235.68</u>	<u>2,799,841.45</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付往来款	4,299,353.71	5,030,717.32
付现的管理费用和销售费用	3,052,176.06	3,893,743.57
其他	54,010.52	31,177.25
<u>合计</u>	<u>7,405,540.29</u>	<u>8,955,638.14</u>

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还股东借款	1,099,941.11	42,409,993.50
分期偿还租赁费用	2,021,346.25	1,968,459.74
<u>合计</u>	<u>3,121,287.36</u>	<u>44,378,453.24</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,485,409.62	-177,474.24
加：资产减值准备	-417,030.05	595,065.01
固定资产折旧	1,802,168.68	1,903,100.54
无形资产摊销	110,832.47	160,060.47
长期待摊费用摊销	72,518.65	68,782.62
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）		2,008.72
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）	1,918,054.31	1,697,905.64
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）	32,181.23	-25,628.48

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
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）	1,427,064.11	-6,940.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,317,467.98	6,032,438.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,393,539.36	-6,928,413.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,355,127.64</u>	<u>3,320,904.07</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		4,698,500.00
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,753,438.49	4,800,065.34
减：现金的期初余额	2,046,946.31	7,969,723.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	<u>706,492.18</u>	<u>-3,169,658.33</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,753,438.49</u>	<u>2,046,946.31</u>
其中：1. 库存现金	555,067.89	339,877.15
2. 可随时用于支付的银行存款	2,198,370.60	1,707,069.16
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,753,438.49</u>	<u>2,046,946.31</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

1、分类列示

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
固定资产	4,928,255.11	5,201,248.81	融资租赁
固定资产	821,329.08	3,589,141.61	售后租回租
固定资产	21,799,277.91	4,136,745.69	借款抵押
无形资产	13,891,043.91	14,048,304.09	借款抵押
合计	41,439,906.01	26,975,440.20	

2、受限的固定资产及无形资产明细。

资产名称	期末余额		期初余额	
	原价	累计折旧	原价	累计折旧
工厂厂房	6,263,276.68	2,283,090.69	6,263,276.68	2,212,255.99
工厂厂房（新）	17,979,613.29	244,009.02		
厂区土地	15,802,013.00	1,910,969.09	15,802,013.00	1,753,708.91
工厂大门	90,000.00	6,512.35	90,000.00	4,275.00
融资租赁 PE 生产线	5,747,236.25	818,981.14	5,747,236.25	545,987.44
塑料造粒机	235,897.44	87,773.50	235,897.44	76,568.38
吹膜机组	1,008,547.03	335,341.89	1,008,547.03	287,435.91
600 型制袋机			179,487.20	134,989.30
三层共挤牵引旋转吹膜机			837,606.80	610,056.65
自动干式复合机			452,991.45	279,722.07
机组式凹版印刷机			1,709,401.71	906,694.96
高速分切机			205,128.21	103,931.54
复卷检品机			102,564.10	51,966.03
中封制袋机			196,581.20	76,257.20
无溶剂复合机			1,094,017.11	103,931.63
350 型底封机			32,478.63	8,227.87
风琴机 600 型			16,239.32	4,113.94
边封机			32,478.63	8,227.87
折边机			17,094.02	4,330.53
布压式中封制袋机			167,521.37	42,438.73
合计：	47,126,583.69	5,686,677.68	34,190,560.15	7,215,119.95

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
			直接	间接	
重庆工友塑料有限公司	重庆市南岸区樱花路 6 号	生产、销售塑料制品	100.00		100.00

2. 在子公司所有者权益份额发生变化

（1）不丧失控制权的情况

无。

（2）丧失控制权的情况

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司报告期内不存在在合营安排或联营企业中的权益。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、公允价值

公允价值，是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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。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利率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限合理降低利率变动风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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他大中型上市银行，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、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。

(3) 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。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保证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。

十一、关联方关系及其交易

(一)关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二)本公司实际控制人有关信息

自然人姓名	对本公司表决权比例(%)
周廷红	持有公司 40.29%股份的股东、董事
黄冠文	持有公司 31.31%股份的股东、董事
黄丽娟	持有公司 9.70%股份的股东、董事长
黄冰蓝	持有公司 9.35%股份的股东
黄筱晴	持有公司 9.35%股份的股东、监事会主席
刘开文	总经理
毛翔	董事、董事会秘书、财务负责人
陈传渝	董事
吴全忠	监事

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

彭建

监事

马杰

副总经理

周廷红与黄冠文为夫妻关系；黄丽娟、黄筱晴及黄冰蓝为周廷红、黄冠文夫妇之女。

(三) 本公司的子公司情况

子公司情况详见八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

自然人姓名	对本公司表决权比例(%)
重庆市三易文化发展有限公司	富贵万年董事陈传渝之控股公司
重庆顺天命名服务有限公司	富贵万年董事陈传渝之控股公司
重庆乾元国学研究院	富贵万年董事陈传渝投资的非营利组织
重庆杰玺通讯工程有限公司	富贵万年董事马杰控股公司

(六) 关联方交易

1. 购买资产情况

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联方借款

本期公司存在向实际控制人周廷红偿还前期无偿财务资助情况及向董事会秘书毛翔借款情况，具体如下：

关联方名称	金额
周廷红	-3,826,025.00
毛翔	-3,800,000.00

注：(1) “+”表示公司向关联方借入资金净额；“-”表示公司向关联方偿还资金净额。

(2) 本公司向毛翔支付了借款利息 67,705.00 元。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
黄冠文、周廷红	富贵万年	4,000,000.00	2017-4-24	2019-9-12	否
黄冠文、周廷红、黄丽娟	富贵万年	29,000,000.00	2017-4-5	2019-4-5	否

(七) 关联方往来情况

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	周廷红	4,627,723.65	8,453,748.65
其他应付款	毛翔		3,800,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要对外披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

1. 租赁

(1) 租入固定资产情况

资产类别	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	6,991,680.72	1,242,096.53		12,035,270.47	2,905,937.39	
合计:	<u>6,991,680.72</u>	<u>1,242,096.53</u>		<u>12,035,270.47</u>	<u>2,905,937.39</u>	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,287,128.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,081,429.24
合计	<u>3,368,557.24</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	31,370,878.05	96.89	1,589,562.46	5.07
组合 2: 应收关联方款项	1,007,842.00	3.11		
组合小计:	32,378,720.05	100	<u>1,589,562.46</u>	<u>5.07</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>32,378,720.05</u>	<u>100</u>	<u>1,589,562.46</u>	<u>5.07</u>

(续)

类别	期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	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			

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

组合 1: 账龄分析法	33,714,722.11	100	1,772,226.91	5.26
组合小计:	33,714,722.11	<u>100</u>	<u>1,772,226.91</u>	<u>5.26</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>33,714,722.11</u>	<u>100</u>	<u>1,772,226.91</u>	<u>5.26</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,950,506.99	98.66	1,547,525.35	5
1-2 年 (含 2 年)	420,371.06	1.34	42,037.11	10
<u>合计</u>	<u>31,370,878.05</u>	<u>100</u>	<u>1,589,562.46</u>	<u>5.07</u>

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,998,632.50	94.91	1,599,931.63	5
1-2 年 (含 2 年)	1,709,226.41	5.07	170,922.64	10
2-3 年 (含 3 年)	6,863.20	0.02	1,372.64	20
<u>合计</u>	<u>33,714,722.11</u>	<u>100</u>	<u>1,772,226.91</u>	<u>5.26</u>

3. 截至2017年6月30日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比率 (%)	坏账准备
成都清洋宝柏包装有限公司	非关联方	5,774,703.60	1 年以内	17.83	288,735.18
四川汇利实业有限公司	非关联方	4,785,697.95	1 年以内	14.78	239,284.90
云南海明彩印复合包装材料有限公司	非关联方	2,871,197.63	1 年以内	8.87	143,559.88
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	非关联方	2,718,714.83	1 年以内	8.40	135,935.74
昆明大瑞昌现代包装有限责任公司	非关联方	1,234,180.76	1 年以内	3.81	61,709.04
<u>合计</u>		<u>17,384,494.77</u>		<u>53.69</u>	<u>869,224.74</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	1,749,102.56	20.11	87,455.13	5.00
组合 2: 应收关联方款项	6,647,506.02	76.45		
组合 3: 员工借款、保证金、押金	298,950.54	3.44	29,895.05	10.00
组合小计:	<u>8,695,559.12</u>	<u>100</u>	<u>117,350.18</u>	<u>1.35</u>
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	<u>8,695,559.12</u>	<u>100</u>	<u>117,350.18</u>	<u>1.35</u>

(续)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1: 账龄分析法	2,582,544.60	41.46	149,227.23	5.78
组合 2: 应收关联方款项	2,897,399.59	46.52		
组合 3: 员工借款、保证金、押金	748,750.02	12.02		
组合小计:	<u>6,228,694.21</u>	<u>100.00</u>	<u>149,227.23</u>	<u>2.40</u>
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	<u>6,228,694.21</u>	<u>100.00</u>	<u>149,227.23</u>	<u>2.40</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,749,102.56	100.00	87,455.13	5.00	2,180,544.60	84.43	109,027.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)					402,000.00	15.57	40,200.00	10.00
合计	<u>1,749,102.56</u>	<u>100.00</u>	<u>87,455.13</u>	<u>5.00</u>	<u>2,582,544.60</u>	<u>100.00</u>	<u>149,227.23</u>	<u>5.00</u>

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末金额	期初金额
往来款	8,396,608.58	5,479,944.19
保证金、押金	298,950.54	748,750.02
<u>合计</u>	<u>8,695,559.12</u>	<u>6,228,694.21</u>

4. 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆工友塑料有限公司	关联方	6,647,506.02		76.45	0.00
重庆经济技术开发区管理委员会建设管理局	非关联方	641,600.00	3-4 年	7.38	0.00
重庆市权巨科技有限公司	非关联方	432,036.00	1 年以内	4.97	21,601.80
远东国际租赁有限公司	非关联方	392,000.00	1-2 年	4.51	39,200.00
重庆健顺大药房连锁有限公司	非关联方	174,960.00	1 年以内	2.01	8,748.00
<u>合 计</u>		<u>8,288,102.02</u>		<u>95.31</u>	<u>69,549.80</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		增加投资	减少投资	
重庆工友塑料有限公司	1,584,126.49			1,584,126.49
<u>合计</u>	<u>1,584,126.49</u>			<u>1,584,126.49</u>

注：本公司以2016年3月31日为合并基准日，控股合并同一控制下的重庆工友塑料有限公司。工友塑料截至2016年3月31日的账面净资产由重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司评估。并出具神州资评（2016）第009号评估报告，评估净资产4,711,520.44。虽然工友公司持续亏损，但长期股权投资不存在减值迹象。

(四) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	<u>51,667,296.13</u>	<u>50,623,747.07</u>
其中：PE 膜	51,667,296.13	50,623,747.07
其他业务收入	<u>1,175,521.67</u>	<u>1,157,524.37</u>
其中：厂房出租收入	1,175,521.67	1,157,524.37
<u>营业收入合计</u>	<u>52,842,817.80</u>	<u>51,781,271.44</u>

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	46,292,807.14	45,735,430.57
其中：PE 膜	46,292,807.14	45,735,430.57
其他业务成本	160,130.93	160,130.93
其中：厂房出租	160,130.93	160,130.93
<u>营业成本合计</u>	<u>46,452,938.07</u>	<u>45,895,561.50</u>

2. 2017年1-6月前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
云南海明彩印复合包装材料有限公司	10,015,478.67	18.95
成都清洋宝柏包装有限公司	7,022,858.09	13.29
重庆顶正包装材料有限公司	4,521,302.82	8.56
四川汇利实业有限公司	4,482,385.91	8.48
四川自贡天衣包装有限责任公司	3,162,419.82	5.98
<u>合计</u>	<u>29,204,445.31</u>	<u>55.26</u>

十六、补充资料

(一) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.10%	-0.04	-0.04

(二) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	149,975.76	2,008.72
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,944,258.70	233,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

重庆富贵万年新材料股份有限公司
2017 半年度报告

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		-1,380,963.82
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,570.70	-616.78
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>4,039,663.76</u>	<u>-1,146,571.88</u>
减：所得税影响金额	381,753.20	74,066.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,657,910.56</u>	<u>-1,220,638.31</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,657,910.56	-1,220,638.31
归属于少数股东的非经常性损益		

重庆富贵万年新材料股份有限公司

2017年8月21日