



瑞丰包装
RUIFENG PACKAGING

瑞丰股份

NEEQ:833123

重庆瑞丰包装股份有限公司

Chongqing Ruifeng Packaging Inc.



年度报告

——2017——

公司年度大事记



1、2017 年 2 月，公司通过 ISO 14001: 2015 环境管理体系认证。



2、2017 年 6 月，公司获得 2016 年度“A 级纳税企业”称号。



3、2017 年 6 月，公司成为中包联纸制品包装委员会常务副主任单位。



4、2017 年 6 月，公司董事长肖明凯先生当选为中包联纸制品包装委员会常务副主任。



5、2017 年 10 月，中国包装联合会授予公司 2016 年度“中国包装百强企业”。



6、2017 年 10 月，中国包装联合会授予公司 2016 年度“中国纸包装 50 强企业”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
瑞丰股份、本公司或公司	指	重庆瑞丰包装股份有限公司
四川中泰联、中泰联	指	四川中泰联供应链管理有限公司
瑞丰明渝、明渝公司	指	重庆瑞丰明渝包装有限公司
四川瑞丰	指	四川瑞丰包装制品有限公司
盈安、盈安公司	指	重庆新盈安企业管理有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的相关平台
股东大会	指	重庆瑞丰包装股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆瑞丰包装股份有限公司董事会
监事会	指	重庆瑞丰包装股份有限公司监事会

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 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。

公司负责人肖明凯、主管会计工作负责人王秀英及会计机构负责人（会计主管人员）王秀英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司产品生产过程中使用的原材料主要是瓦楞原纸、箱板纸等材料，原材料成本占产品总成本的比重较高，营业成本受原材料价格波动的影响较大。报告期内，公司主要通过以下措施来控制原材料价格波动的风险：(1)通过提升设计和研发水平,不断优化产品结构,提高高附加值产品的销售比例,以增强公司盈利能力；(2)利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定的合作关系，以增强与供应商的议价能力，取得优惠价格；(3)对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升趋势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险；(4)不断加强内部控制、信息化建设以及管理革新，增强成本管控能力。但是，如果未来原材料价格出现大幅波动，公司不能够通过原材料库存管理、与客户的签订价格联动协议等方式降低原材料价格波动对采购成本的影响，将对产品成本、销售价格及利润空间产生较大影响，存在原材料价格波动影响获利能力的风险。
2、应收账款余额较大的风险	报告期期末，公司应收账款余额为 116,888,882.42 元，占资产总额的比例为 26.58%。虽然公司制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理，并且上述应收款项的账龄主要在一年以内，欠款客户大部分与公司有着稳定的合作关系，信誉较好，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率较高的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公

	司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成不良影响。
3、税收政策变化的风险	根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》，瑞丰股份和瑞丰明渝符合鼓励类产业之规定，从 2011 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。若国家对鼓励类产业的规定发生变化或者对西部大开发所得税优惠政策进行调整，将可能对公司未来的经营业绩产生一定影响。
4、公司的土地使用权、房屋建筑物均处于抵押状态的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司的土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房屋被银行收回，从而影响公司正常生产经营的风险。
5、实际控制人控制不当的风险	肖明凯合计持有公司 58.85% 的股权，为公司的控股股东和实际控制人，不排除肖明凯利用其控股股东地位损害中小股东利益的可能性，故公司存在实际控制人控制不当的风险。
6、现有房产尚未办理房产证的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司的子公司四川瑞丰和瑞丰明渝仍有两处房产未办理产权证，具体情况如下： （1）四川瑞丰租赁土地上自建房屋 2010 年 6 月 7 日，瑞丰有限与泸州酒业集中发展区有限公司签订《合作协议》，协议约定由瑞丰有限承租泸州酒业集中发展区有限公司南区规划 B2-2-1 地块，约 42 亩土地，用于建设纸板、纸箱、彩盒的加工印刷项目，合作期限为主体建筑物的有效寿命，最长不超过该土地权益的存续期。2014 年 7 月 18 日，四川瑞丰与泸州酒业集中发展区有限公司签订《土地使用权转让协议》，协议约定泸州酒业集中发展区有限公司将南区 B2-2-1 地块协议转让给四川瑞丰，转让面积为实测后国土部门核准面积。四川瑞丰作为泸州市招商引资项目，因先采取租赁土地方式，在租赁土地上自建房屋无法办理产权证，但四川瑞丰在修建时已办理了相应的报建及消防验收等手续，且泸州酒业集中发展区有限公司于 2015 年 4 月 17 日出具说明：“四川瑞丰是 2010 年招商引资项目，现已与我司签订《土地使用权转让协议》，并在四川瑞丰支付完所有土地出让金后，我司将协助四川瑞丰办理土地使用权证及房产证。该宗土地上已修建的建筑物由四川瑞丰出资修建。” 四川瑞丰出具《承诺函》：“将严格履行《土地使用权转让协议》，并将于 2015 年 6 月 30 日前支付完所有土地转让金，且公司已积极寻找替代土地，保证若不能取得该土地使用权证的情况下，不会对公司的经营造成重大影响”。 公司控股股东及实际控制人肖明凯亦出具《承诺函》：“一、如果其他企业、单位或个人因四川瑞丰包装制品有限公司(以下简称“公司”)租用上述地块，并在该地块自建部分厂房而侵犯其相关权益起诉公司，且公司在该等诉讼中败诉及承担相应的赔偿责任的，本人愿意以自身财产为公司承担上述赔偿责任及以后可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益；二、如上述地块或公司自建之厂房存有任何权属纠纷，或被发现存在违法违规等法律风险，而造成公司或第三方相关权益之损失，或使公司遭到政府相关部门行政处罚的，本人愿

	意以自身财产为公司承担上述赔偿责任及以后可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益。” 泸州公司的房产证：公司于 2016 年已基本付完土地款（尾款待房产证具体面积确认后支付），目前正在办理房产证。 （2）瑞丰明渝三期厂房及办公配套用房 瑞丰明渝三期厂房及办公配套用房位于重庆北碚同兴工业园区 A 区，该房屋目前已办完所有相关手续，正在等待发放权属证书。公司控股股东及实际控制人肖明凯承诺：“重庆瑞丰明渝包装有限公司已出具说明将于 2015 年 10 月 30 日前完成房产证办理手续，本人亦承诺若在上述期间内不能办理瑞丰明渝三期房屋权属证明而受到行政机关处罚以及因此引起的一切纠纷所造成的损失,全部由本人承担。” 虽然上述建筑物报建手续齐全，正在按要求办理产权证，但仍存在潜在的不能及时办理房产证的风险。
7、期末存货余额较大的风险	公司截至 2017 年 12 月 31 日的存货余额为 91,892,950.68 元，占资产总额的比例为 20.90%，这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的，公司产品具有品种规格多、频繁小批量下单等特点，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据生产经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，使得报告期内各期末存货余额较高。虽然公司已通过完善采购管理制度，制定合理库存水平、改进库存管理等方式对存货数量进行严格控制，但如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧，引致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆瑞丰包装股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Ruifeng Packaging Inc.
证券简称	瑞丰股份
证券代码	833123
法定代表人	肖明凯
办公地址	重庆市渝北区空港工业园勤业路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹琳
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	023-61522996
传真	023-61522999
电子邮箱	rf.stoco@qq.com
公司网址	www.rfpk-group.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区空港工业园勤业路 1 号 401120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 19 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-22 造纸和纸制品业-223 纸制品制造-2231 纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	瓦楞纸箱（板）的研发与设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	112,940,555
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	肖明凯
实际控制人	肖明凯

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500109709455846W	否
注册地址	重庆市北碚区同兴工业园区一路	否
注册资本	112,940,555.00	是
公司在报告期内存在股票发行，该次发行的募集资金在 2016 年 12 月 14 日缴足，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）确认，并出具了编号为天职业字[2016]17470 号的《验资报告》。2017 年 1 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]105 号《关于重庆瑞丰包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理新增股份登记，本次股票发行新增股份于 2017 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017 年 2 月 16 日，公司在工商系统进行注册资本变更，由变更前的 109,200,000 元变更为 112,940,555 元。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	申军、张科、刘东梅
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	324,860,893.10	369,737,520.30	-12.14%
毛利率%	18.51%	17.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,709,330.75	18,639,634.79	-47.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,161,595.53	18,316,966.67	-49.98%
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）	4.29%	9.39%	-
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）	4.05%	9.22%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-49.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	439,698,579.55	459,381,018.13	-4.28%
负债总计	203,002,542.18	232,161,062.34	-12.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,976,562.22	221,291,190.44	4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.96	4.38%
资产负债率%（母公司）	46.03%	47.26%	-
资产负债率%（合并）	46.17%	50.54%	-
流动比率	1.43	1.40	-
利息保障倍数	2.13	3.53	-

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	47,168,687.98	-53,556,998.20	188.07%
应收账款周转率	2.98	3.55	-
存货周转率	3.05	4.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.28%	17.11%	-
营业收入增长率%	-12.14%	1.43%	-
净利润增长率%	-50.95%	-19.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	112,940,555	112,940,555.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,183.68
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	148,566.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,553.02
非经常性损益合计	659,302.70
所得税影响数	111,567.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	547,735.22

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式为向客户提供包装整体化解决方案，通过信息沟通、产品设计与样品试制、原材料采购、产品生产、物流配送等业务流程为客户提供瓦楞纸板、瓦楞纸箱，由此获得销售收入；同时，公司深入挖掘客户需求，全力打造了包装材料整装服务模式，该服务模式是指以公司自产的瓦楞包装为基础，同时外购客户需要的配套包装产品及其他相关包装物，进而向客户提供整体配套包装服务。经过十余年的积累与发展创新，凭借技术、管理、质量、市场等多方面的优势，打造出“瑞丰包装”卓越品牌，产品被市场普遍认可，在包装行业拥有较高的知名度和美誉度。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 324,860,893.10 元，同比下降 12.14%；营业成本为 264,743,693.51 元，同比下降 12.72%；实现净利润 9,500,040.55 元，同比下降 50.95%。报告期末，公司资产总额 439,698,579.55 元，所有者权益 236,696,037.37 元。

2017 年，上游造纸行业受多重因素影响，导致公司主要原材料瓦楞纸价格出现大幅波动，行业上下游供求之间的矛盾尤为突出，上游原材料成本高企，对公司的盈利构成巨大冲击。在面临更为艰难的市场环境下，公司管理层积极应对原材料价格波动，公司在区域市场凭借品牌、技术、质控、交付、服务等方面的优势，持续加大力度开发高端品牌客户，同时对现有的客户结构与产品结构进行优化调整，有效的保障了公司经营业绩未遭受重大影响。

(二) 行业情况

瓦楞纸包装行业被包装界誉为“绿色包装行业”。主要是因为瓦楞纸包装拥有其良好的物理机械性、可回收性、印刷适应性、经济实用性和环保性。由于上述良好的特性，瓦楞纸包装的使用范围也越来越广，行业发展速度越来越快。瓦楞纸包装产品已成为使用最广泛的包装形式之一。任何一个制造业企业都是瓦楞纸包装业潜在的客户，所以瓦楞纸包装业对下游的渗透非常强大。由于瓦楞纸包装行业的下游客户是极其广泛的制造业，其客户特征决定了瓦楞纸包装行业的增长速度从中长期来看将高于国民经济

的增长速度，“十三五”期间，我国 GDP 预计仍将保持较高的增长速度（6.5%-7.5%之间），人民生活水平将稳步提高，对通信、IT 电子、家电、日化、医药、食品、烟酒、轻工业、网购、农产品等行业的需求也将日益增多，瓦楞纸包装作为大部分制造产品的运输及销售包装，市场前景巨大。流通领域中的网购业的日益发达，对瓦楞纸包装业的需求也在快速增长。

瓦楞纸包装业在整个产业链中处于中游的位置；它的上游是原纸生产企业；它的下游是非常广泛的制造行业。我国的瓦楞纸包装业正处于一个快速发展的时期，行业的发展呈现以下几个明显的特点：

1、起步较晚、发展迅速。我国瓦楞纸箱行业起步较晚，1954 年才开始推广使用瓦楞纸箱；技术起点低，基本依靠手工作业。近些年，我国瓦楞纸行业发展迅速，其所创造的产值已经占到中国纸包装行业整体产值的 85%左右，增速在各国中也是最高的。目前，我国已经成为全球最大的瓦楞纸包装市场。据派恩公司关于未来全球瓦楞纸盒包装市场研究报告显示，2013 年全球瓦楞市场值已经超过 1400 亿美元，未来五年内该市场将有望以年 4%的幅度持续增加，到 2019 年产值将会达 1760 亿美元。报告指出，中国将成为全球最大的瓦楞纸板生产国，2013 年其市场占全球总额已超 27%。到 2019 年 30%的瓦楞产值来自食品生产包装领域，冷冻食品生产包装占比为 10%，电子产品包装有望成为增速最快的市场。

2、集中度低，优质企业大有扩张空间。对于国外普遍超过 50%的行业集中度，我国的瓦楞纸包装行业集中度非常低。从目前的趋势来看，市场份额向规模居前、管理优秀和资金充足的行业领军企业集中是行业发展的必然趋势。我国的瓦楞纸包装行业的企业可以分为三类，分别是一级厂、二级厂和三级厂；公司属于二级厂，经营模式为外购原纸，自产瓦楞纸板与瓦楞纸箱。由于三级厂商投资小、门槛低，所以我国存在数量众多的三级厂商，从而导致我国瓦楞纸行业的集中度偏低。与美国前五大瓦楞纸箱企业市场总份额的 70%相比，我国瓦楞纸包装行业前十大企业的市场总份额也不超过 10%。然而，分散的市场孕育着优质企业增长空间。一级厂属于重资产企业，拥有造纸生产线，由于其生产原纸，所以能够降低自产瓦楞纸箱的成本。二级厂所需投资适中，成本适中；能够更加贴近客户为客户提供增值服务，其客户群体涉及消费生产制造的各个行业。三级厂属于轻资产企业，投资最少，数量众多；有竞争激烈、毛利率低的特点。分散的行业格局以及激烈竞争的市场环境导致行业产能过剩和毛利率偏低，尤其是海量的三级厂商的生存状况堪忧。同时，中小型的二级厂商承受着上游原材料强势控制和规模效应偏弱的双重压力，特别是近 2 年来包装原纸价格出现大幅波动，生存和发展状况欠佳。从客户的需求来看，能够及时供货、分布地域广阔、质量控制严格、产品物美价廉的中大型企业才是理想的选者。客户的壮大与成长提高了对瓦楞纸包装行业整体要求。综上所述，我国的瓦楞纸包装行业也必将按照国际经验走向兼并与整合，提高行业集中程度，从而提高行业整体竞争力。

3、瓦楞纸箱/纸板行业上游是生产瓦楞原纸、箱板纸、白板纸的原纸生产企业，在国内，前两名纸业两大巨头占全国市场份额的 40%以上，是价格制定的指导者。原材料成本占生产成本的比重较大，因此上游原材料供给状况对企业经济效益影响较大。当原纸生产企业提高价格转嫁生产经营成本压力的时候，下游企业只好接受涨价的现实。但是，由于下游企业集中度低，采购分散，溢价能力整体弱势，毛利率被压缩。激烈的竞争又导致瓦楞纸箱/纸板生产企业的成本转嫁能力不足。“十二五”是我国纸业发展升级、调整的关键时期，纸业规模化发展已成趋势。“十三五”期间，造纸行业处于加快结构调整、优化产业布局、淘汰落后产能的发展过程中，造纸业的产能出现一定收缩，行业整体出现供小于求的情形，导致了近 2 年来原纸价格波幅巨大、行业出现一纸难求的局面。

4、中高端产品需求旺盛。随着食品饮料、家电以及 IT 电子行业的快速发展，客户的需求持续的改变着行业的竞争状况。客户对高品质、高附加服务的瓦楞纸箱的需求不断增加，然而能够提供该项服务的企业十分有限。在另外一个方面，众多低端客户只需要能装东西的容器，对瓦楞纸箱的品质和附加服务没有任何要求，此类市场需求增量有限且门槛不高，供过于求。在我国互联网经济的兴起对瓦楞纸包装提出了更高的要求，这种要求主要体现在物流的及时性以及印刷的精美性。传统的家电、IT 等行业对瓦楞纸包装的行业也提出了更高的要求，这些厂商不仅要在产品质量上面与同行竞争，也需要在包装的精美程度、功能设计上、物流速度上面胜过对手。所以，现在的瓦楞纸包装行业不仅仅是产品质量的竞争，包括包装设计、物流速度、印刷精美程度等全方位的竞争。同时，由于瓦楞纸包装在下游产品如

IT、家电、食品、酿酒等行业的成本占比非常的小，所以下游客户对高质量的包装接受程度非常高。对于瓦楞纸包装行业的下游客户来说，精美的印刷、新颖的设计意味着良好的品牌形象，无形中能够提高商品的价值。高端客户的需求催生了中高档瓦楞纸箱市场的蓬勃发展。这些高端客户主要分布在三大行业中：食品饮料、家电以及 IT 电子。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,294,851.68	3.48%	17,240,631.62	3.75%	-11.29%
应收账款	116,888,882.42	26.58%	101,021,848.09	21.99%	15.71%
存货	91,892,950.68	20.90%	81,446,610.75	17.73%	12.83%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	108,654,762.81	24.71%	111,181,047.37	24.20%	-2.27%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	124,857,169.05	28.40%	147,875,000.00	32.19%	-15.57%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
预付款项	28,575,592.27	6.50%	67,415,420.00	14.68%	-57.61%
其他应付款	14,468,979.04	3.29%	5,733,672.80	1.25%	152.35%
资产总计	439,698,579.55	-	459,381,018.13	-	-4.28%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 2017 年度公司预付款项余额 28,575,592.27 元，较上期减少 57.61%，主要系预付款达到结算条件所致。
- (2) 2017 年度公司其他应付款余额 14,468,979.04 元，较上期增加 152.35%，主要系报告期内短期借款中非银行类金融机构借款重分类至此所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	324,860,893.10	-	369,737,520.30	-	-12.14%
营业成本	264,743,693.51	81.49%	303,330,791.21	82.04%	-12.72%
毛利率%	18.51%	-	17.96%	-	-
管理费用	16,241,631.37	5.00%	16,825,735.54	4.55%	-3.47%
销售费用	12,519,278.16	3.85%	10,731,592.99	2.90%	16.66%
财务费用	17,477,728.18	5.38%	12,462,935.51	3.37%	40.24%

营业利润	11,580,317.62	3.56%	23,457,026.85	6.34%	-50.63%
营业外收入	488,553.02	0.15%	479,468.72	0.13%	1.89%
营业外支出	-	0.00%	100,000.00	0.03%	-100.00%
净利润	9,500,040.55	2.92%	19,369,906.44	5.24%	-50.95%

项目重大变动原因：

(1) 2017 年度公司财务费用 17,477,728.18 元，较上期增加 40.24%，主要系本期融资租赁及售后回租所产生的融资手续费增加所致。

(2) 2017 年度公司营业利润 11,580,317.62 元，较上期减少 50.63%，主要系本期上游原材料价格波动，公司为保障大客户交付，调整客户结构以致收入有所下降，同时费用增加所致。

(3) 2017 年度公司净利润 9,500,040.55 元，较上期减少 50.95%，主要系营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	324,459,901.60	369,290,987.90	-12.14%
其他业务收入	400,991.50	446,532.40	-10.20%
主营业务成本	264,694,014.01	303,210,247.01	-12.70%
其他业务成本	49,679.50	120,544.20	-58.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
纸制品	270,249,436.20	83.19%	222,320,164.60	60.13%
包装材料	54,210,465.40	16.69%	137,556,336.81	37.20%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，因上游原材料市场价格波动巨大，鉴于上下游及包装市场综合情况，公司将更多资源投入到盈利能力相比较高的纸制品领域，缩减了包装材料的销售规模。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	泸州老窖酿酒有限责任公司	53,241,235.77	16.39%	否
2	重庆京东方光电科技有限公司	20,737,991.75	6.38%	否
3	贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	18,101,037.40	5.57%	否
4	重庆乔登彩印包装有限公司	14,658,654.69	4.51%	否
5	明生控股有限公司	11,723,994.55	3.61%	否
合计		118,462,914.16	36.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	丸红（上海）有限公司	63,957,761.91	33.08%	否
2	重庆市潼南简氏纸业包装有限责任公司	38,508,882.48	19.92%	否
3	玖龙纸业（重庆）有限公司	30,707,475.20	15.88%	否
4	隆昌川东龙纸业公司	11,095,433.49	5.74%	否
5	重庆灵烽纸业公司	10,733,093.72	5.55%	否
合计		155,002,646.80	80.17%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	47,168,687.98	-53,556,998.20	188.07%
投资活动产生的现金流量净额	-8,987,465.30	-27,730,909.00	-67.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,534,023.92	80,375,159.38	-146.70%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上期增加 188.07%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金与去年同期相比减少 19585.70 万元，支付给职工以及为职工支付的现金与去年同期相比减少 113.23 万元，支付的各项税费与去年同期相比减少 318.04 万元所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上期减少 67.59%，主要系本期固定资产投资减少所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 146.70%，主要系上期有股票发行款以及本期借款减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆瑞丰明渝包装有限公司	子公司	包装印刷	纸板、包装材料	2,000 万	81,163,650.68	41,573,348.24	104,992,232.56	2,403,687.14	2,140,250.84
四川瑞丰包装制品有限公司	子公司	包装印刷	纸箱、包装材料	1,000 万	133,860,068.30	24,238,983.91	68,721,529.37	2,618,690.71	1,925,952.50

(1) 主要控股子公司、参股公司情况说明：

① 重庆瑞丰明渝包装有限公司

该公司成立于 2006 年 9 月 4 日，注册资本 2,000 万元，系公司 100%持股的全资子公司。法定代表人肖明凯，注册地址为重庆市北碚区童家溪镇同兴园区一路 11 号。该公司经营范围为生产、制造、销

售纸包装制品及辅料，销售包装材料。

② 四川瑞丰包装制品有限公司

该公司成立于 2010 年 7 月 22 日，注册资本 1,000 万元，系公司 100%持股的全资子公司。法定代表人肖明凯，注册地址为泸州市纳溪区永宁路 229 号。该公司经营范围为包装用纸制品加工、销售；包装技术开发；销售：包装材料。

(2) 报告期内取得和处置子公司的情况：

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 1,672,566.00 元，增加营业利润 1,672,566.00 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 9,500,040.55 元；

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加本期资产处置收益 22,183.68 元； 减少本期营业外收入 22,183.68 元
利润表新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”行项目，并追溯调整。	增加上期持续经营净利润 19,369,906.44 元

2. 会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

瑞丰股份致力于绿色环保包装产品的研发与推广，始终践行向客户倡导绿色包装文化为己任，推动资源节约与绿色环保型社会建设。公司一直以承担更多的社会责任作为企业重要的文化理念之一，并在力所能及的范围内，充分发挥自身优势，积极投身社会公益事业。

1、公司践行社会责任，帮扶弱势群体，通过北碚区残联、街道、社会团体等方式全力推进精准扶贫，2017 年共聘用各类有身体残疾、就业非常困难的残疾人员 33 人，有效解决了贫困残疾人员的就业问题。

2、公司注重履行企业的公民责任，坚持按照对社会负责任的方式开展业务。公司努力保护环境并减轻自然资源的使用压力。公司制定了环境管理体系（EMS）的综合标准，通过一系列措施的实施与推行，在保护环境、改善环境、节约能源、建立绿色企业方面取得了较好成效。同时，公司注重与周边社区的互动，尽量减低各项生产活动对居民生活的影响，与当地政府和社区均保持着良好关系。

三、持续经营评价

2016 年度和 2017 年度公司的营业收入分别为 369,737,520.30 元和 324,860,893.10 元，净利润分别为 19,369,906.44 元和 9,500,040.55 元，由于受上游原材料市场价格波动影响，包装行业环境不容乐观，但公司积极应对原材料价格上涨，对公司客户结构进行优化，优先保障大客户产品交付，虽然整体业绩有所下降，但有效的防范了市场风险并保持了较为稳健的发展态势。

公司拥有多年一体化包装集成服务的生产经营经验，在产品研发、市场开拓、质量管理、成本控制和生产管理等方面均有较为成熟的内部控制管理体系。报告期内，公司进一步加强成本管理，实施人才激励和全员绩效管理机制，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，实现了公司的可持续发展。

综上，本年度公司经营情况保持稳定，公司具备持续经营的能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司产品生产过程中使用的原材料主要是瓦楞原纸、箱板纸等材料，原材料成本占产品总成本的比

重较高，营业成本受原材料价格波动的影响较大。公司主要通过以下措施来控制原材料价格波动的风险：

（1）通过提升设计和研发水平，不断优化产品结构，提高高附加值产品的销售比例，以增强公司盈利能力；（2）利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定的合作关系，以增强与供应商的议价能力，取得优惠价格；（3）对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升趋势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险；（4）不断加强内部控制、信息化建设以及管理革新，增强成本管控能力。

2、应收账款余额较大的风险

报告期期末，公司应收账款余额为 116,888,882.42 元，占资产总额的比例为 26.58%。客户付款周期较长（行业决定），对流动资金的需求量增大，引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险。措施：公司制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理，与客户保持稳定的合作关系；评估客户存在的价值，对付款周期长，毛利水平低的客户进行单独管理，提升是价格水平或淘汰。

3、税收政策变化的风险

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》，瑞丰股份和瑞丰明渝符合鼓励类产业之规定，从 2011 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。若国家对鼓励类产业的规定发生变化或者对西部大开发所得税优惠政策进行调整，将可能对公司未来的经营业绩产生一定影响。措施：公司将努力进行业务开发，降低产品成本，提升产品毛利率，进一步提升盈利能力，以降低税收政策变带来的不利影响。

4、公司的土地使用权、房屋建筑物均处于抵押状态的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房屋被银行收回，从而影响公司正常生产经营的风险。措施：公司将努力增加直接融资，减少银行借款，减少土地使用权、房屋建筑物，从而降低风险。

5、实际控制人控制不当的风险

肖明凯合计持有公司 58.85% 的股权，为公司的控股股东和实际控制人，不排除肖明凯利用其控股股东地位损害中小股东利益的可能性，故公司存在实际控制人控制不当的风险。措施：公司会根据企业发展阶段引入独立董事，对公司重大事项进行科学决策。

6、现有房产尚未办理房产证的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的子公司四川瑞丰和瑞丰明渝仍有两处房产未办理产权证，具体情况如下：

（1）、四川瑞丰租赁土地上自建房屋。2010 年 6 月 7 日，瑞丰有限与泸州酒业集中发展区有限公司签订《合作协议》，协议约定由瑞丰有限承租泸州酒业集中发展区有限公司南区规划 B2-2-1 地块，约 42 亩土地，用于建设纸板、纸箱、彩盒的加工印刷项目，合作期限为主体建筑物的有效寿命，最长不超过该土地权益的存续期。2014 年 7 月 18 日，四川瑞丰与泸州酒业集中发展区有限公司签订《土地使用权转让协议》，协议约定泸州酒业集中发展区有限公司将南区 B2-2-1 地块协议转让给四川瑞丰，转让面积为实测后国土部门核准面积。四川瑞丰作为泸州市招商引资项目，因先采取租赁土地方式，在租赁土地上自建房屋无法办理产权证，但四川瑞丰在修建时已办理了相应的报建及消防验收等手续，且泸州酒业集中发展区有限公司于 2015 年 4 月 17 日出具说明：“四川瑞丰是 2010 年招商引资项目，现已与我司签订《土地使用权转让协议》，并在四川瑞丰支付完所有土地出让金后，我司将协助四川瑞丰办理土地使用权证及房产证。该宗土地上已修建的建筑物由四川瑞丰出资修建。”四川瑞丰出具《承诺函》：“将严格履行《土地使用权转让协议》，并将于 2015 年 6 月 30 日前支付完所有土地转让金，且公司已积极寻找替代土地，保证若不能取得该土地使用权证的情况下，不会对公司的经营造成重大影响”。泸州公司的房产证：公司于 2016 年已基本付完土地款（尾款待房产证具体面积确认后支付），目前正在办理房产证。（2）、瑞丰明渝三期厂房及办公配套用房。瑞丰明渝三期厂房及办公配套用房位于重庆北碚同兴工业园区 A 区，该房屋目前已办完所有相关手续，正在等待发放权属证书。。

7、期末存货余额较大的风险

公司截至 2017 年 12 月 31 日的存货余额为 91,892,950.68 元，占资产总额的比例为 20.90%，这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的，公司产品具有品种规格多、频繁小批量下单等特点，为了快速响应客户需求，报告期内公司根据生产经营需要和预期订单情况，保持较高的库存水平，使得报告期内各期末存货余额较高。措施：通过完善采购管理制度，制定合理库存水平、改进库存管理等方式对原材料数量进行严格控制；提升生产能力，快速的交付能力能降低为交付而增加的成品库存量。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 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 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
6. 其他	280,000,000.00	198,559,893.44
总计	280,000,000.00	198,559,893.44

备注：2017 年 1 月 20 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计公司控股股东、实际控制人肖明凯及其配偶刘章玲为公司贷款提供个人连带责任担保及个人财产抵押担保或反担保 20,000 万元，临时借款给公司周转使用 2,000 万元，公司股东重庆新盈安企业管理有限公司为公司贷款提供股权质押担保或反担保 6,000 万元。截至本报告日，肖明凯及刘章玲为公司贷款提供担保或反担保发生 175,489,946.72 元，肖明凯临时借款给公司发生 15,580,000.00 元，公司股东重庆新盈安企业管理有限公司为公司贷款提供股权质押担保或反担保发生 7,489,946.72 元，累计发生 198,559,893.44 元，未超过年初预计金额。

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于控股股东及实际控制人肖明凯对“四川瑞丰租赁土地上自建房屋”出具《承诺函》：“一、如果

其他企业、单位或个人因四川瑞丰包装制品有限公司（以下称“公司”）租用上述地块，并在该地块自建部分厂房而侵犯其相关权益起诉公司，且公司在该等诉讼中败诉及承担相应的赔偿责任的，本人愿意以自身财产为公司承担上述赔偿责任及以后可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益；二、如上述地块或公司自建之厂房存有任何权属纠纷，或被发现存在违规违法等法律风险，而造成公司或第三方相关权益之损失，或使公司遭到政府相关部门行政处罚的，本人愿意以自身财产为公司承担上述赔偿责任及以后可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益。”，截止 2017 年 12 月 31 日，未有承诺事项以及涉及的损失发生。

2、关于控股股东及实际控制人肖明凯对“瑞丰明渝三期厂房及办公配套用房”办理权属证书作出承诺：“重庆瑞丰明渝包装有限公司已出具说明将于 2015 年 10 月 30 日前完成房产证办理手续，本人亦承诺若在上述期间内不能办理瑞丰明渝三期房屋权属证明而受到行政机关处罚以及因此引起的一切纠纷所造成的损失，全部由本人承担。”截止 2017 年 12 月 31 日，房产证尚在办理之中，并未有承诺事项以及涉及的损失发生。

3、关于控股股东及实际控制人肖明凯对“票据违规风险”作出承诺：“公司若因不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由此造成有关损失均由本人承担”。截止 2017 年 12 月 31 日，未有承诺事项以及涉及的损失发生。

4、鉴于公司第二大股东盈安公司系公司控股股东、实际控制人、法定代表人肖明凯实际控制的企业，因此盈安公司作出承诺：“本公司持有的瑞丰股份的股份，在肖明凯担任公司实际控制人期间每年转让的股份不得超过所持有的股份总数的 25%。”截止 2017 年 12 月 31 日盈安公司未转让其股份，遵守其承诺。

5、为避免潜在的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”截止 2017 年 12 月 31 日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均遵守了承诺。

（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
固定资产	抵押	64,156,534.53	14.59%	借款抵押物
无形资产	抵押	56,707,992.70	12.90%	借款抵押物
总计	-	120,864,527.23	27.49%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	53,988,190	47.80%	-11,433,750	42,554,440	37.68%
	其中：控股股东、实际控制人	15,525,000	13.75%	-10,036,000	5,489,000	4.86%
	董事、监事、高管	16,050,784	14.21%	-6,234,750	9,816,034	8.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,952,365	52.20%	11,433,750	70,386,115	62.32%
	其中：控股股东、实际控制人	46,575,000	41.24%	0	46,575,000	41.24%
	董事、监事、高管	48,152,365	42.64%	11,433,750	59,586,115	52.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		112,940,555	-	0	112,940,555	-
普通股股东人数		34				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖明凯	62,100,000	-10,036,000	52,064,000	46.10%	46,575,000	5,489,000
2	朱学前	15,000,000	-10,000	14,990,000	13.27%	11,250,000	3,740,000
3	重庆新盈安企业管理有限公司	14,400,000	0	14,400,000	12.75%	10,800,000	3,600,000
4	重庆合瑞永健企业管理中心（有限合伙）	0	5,000,000	5,000,000	4.43%	0	0
5	四川融圣投资管理股份有限公司	4,995,000	-50,000	4,945,000	4.38%	0	0
合计		96,495,000	-5,096,000	91,399,000	80.93%	68,625,000	12,829,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

重庆新盈安企业管理有限公司为员工持股平台，除此之外前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为肖明凯先生。

肖明凯，男，1972 年 11 月出生，中国籍，无境外居留权，大专学历，毕业于株洲工学院包装设计与管理专业。

1992 年 7 月至 1993 年 2 月，任重庆红旗纸箱总厂基建设备科科长；

1993 年 2 月至 1995 年 2 月，任重庆红旗纸箱总厂团总支书记；

1995 年 3 月至 1996 年 1 月，任重庆红巨纸器有限公司副总经理，同时兼任重庆华亚现代纸业有限责任公司团委书记；

1996 年至 2000 年，任重庆华亚现代纸业有限责任公司董事；

1996 年 2 月至 1997 年 4 月，任重庆华亚现代纸业有限责任公司纸箱分厂副厂长；

1997 年 5 月至 2002 年 7 月，任涪陵华亚现代纸业有限责任公司总经理；

2002 年 8 月至今，任公司董事长、总经理，目前任重庆市包装技术协会会长。

2017 年 6 月至今，任中包联纸制品包装委员会常务副主任。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人情况详见控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016 年 6 月 21 日	2017 年 2 月 3 日	3.6	3,740,555	13,465,998	2	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司于 2016 年 6 月 21 日召开的第二届董事会第九次会议、2016 年 7 月 6 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过本次股票发行相关的议案。

按照《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的要求，公司召开于 2016 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议、2016 年 9 月 7 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《2016 年第一次股票发行方案修订稿》、《公司募集资金使用管理制度》等与本次股票发行相关的议案。

本次发行对象为包括华泰托管正银新三板三号私募基金等在内的 8 名（包括在册股东 7 名）合格投资者，非公开发行普通股 3,740,555 股，每股面值 1 元，每股发行认购金额为 3.60 元，共募集资金 13,465,998 元，扣除发行费用后募集资金净额为 13,352,416.40 元，募集资金用于补充流动资金、优化财务结构以及固定资产升级及改造。该笔资金已于 2016 年 12 月 14 日缴足，资金到位情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）确认，并出具了编号为天职业字[2016]17470 号的《验资报告》。公司于 2017 年 1 月 10 日取得了全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]105 号《关于重庆瑞丰包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行 3,740,555 股，其中限售 333,750 股，不予限售 3,406,805 股。本次股票发行新增股份已于 2017 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司 2016 年度定向增发的募集资金用途为补充公司流动资金，优化公司财务结构及固定资产投资。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已使用 13,462,386.19 元，账户结余 9,059.99 元，其中募集资金结余 3,611.81 元，账户结余 5,448.18 元，本次募集资金用途未发生变更。

本次股票发行募集资金不存在改变使用用途、用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、 债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 间接融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期贷款	中国银行	13,500,000.00	5.88%	2017.10.27-2018.10.26	否
银行短期贷款	重庆银行	10,000,000.00	6.50%	2017.09.19-2018.09.19	否
银行短期贷款	重庆银行	55,000,000.00	6.50%	2017.08.21-2018.08.21	否
银行短期贷款	泸州市商行	19,500,000.00	7.83%	2017.05.19-2018.05.18	否
银行短期贷款	浦发银行	10,000,000.00	6.96%	2017.05.11-2018.05.10	否
银行短期贷款	建设银行	12,489,946.72	6.53%	2017.02.28-2018.02.27	否
银行短期贷款	重庆银行	5,000,000.00	6.50%	2017.01.09-2018.01.08	否
银行短期贷款	中国银行	14,000,000.00	5.88%	2016.10.26-2017.10.25	否
银行短期贷款	农业银行	7,000,000.00	6.09%	2016.10.28-2017.10.25	否
银行短期贷款	交通银行	9,500,000.00	5.66%	2016.09.28-2017.09.26	否
银行短期贷款	重庆银行	10,000,000.00	6.50%	2016.09.18-2017.09.17	否
银行短期贷款	重庆银行	55,000,000.00	6.50%	2016.09.04-2017.09.03	否
银行短期贷款	中国银行	5,000,000.00	12%	2016.12.12-2017.06.11	否
银行短期贷款	泸州市商行	10,000,000.00	7.83%	2016.05.18-2017.05.17	否
银行短期贷款	银座村镇银行	3,000,000.00	7.29%	2016.11.18-2017.05.16	否
银行短期贷款	浦发银行	13,000,000.00	4.79%	2016.05.12-2017.05.12	否
银行短期贷款	光大银行	4,500,000.00	5.66%	2016.03.16-2017.03.16	否
银行短期贷款	建设银行	8,000,000.00	4.785%	2016.02.25-2017.02.24	否
银行短期贷款	建设银行	6,000,000.00	5.0025%	2016.02.25-2017.02.24	否
银行短期贷款	重庆银行	5,000,000.00	6.6875%	2016.01.08-2017.01.07	否
合计	-	275,489,946.72	-	-	-

注：剔除 2017 年度已到期偿还的间接融资项，本期间接融资余额为 125,489,946.72 元。

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
肖明凯	董事长、总经理	男	46	大专学历	2015.01.25-2018.01.24	是
金榆	董事、常务副总经理	男	45	大专学历	2015.01.25-2018.01.24	是
邹琳	董事、副总经理、董事会秘书	女	42	本科学历	2015.01.25-2018.01.24	是
雷朝华	董事、副总经理	男	45	大专学历	2015.01.25-2018.01.24	是
李剑挺	董事	男	37	本科学历	2015.10.28-2018.01.24	否
杨培生	监事会主席	男	45	大专学历	2015.01.25-2018.01.24	是
朱学前	监事	男	57	本科学历	2017.01.20-2018.01.24	否
胡守贵	监事（职工代表）	男	45	本科学历	2015.01.25-2018.01.24	是
王秀英	财务总监	女	45	大专学历	2017.04.24-2018.01.24	是
郭军	监事（原）	男	47	本科学历	2015.01.25-2018.01.24	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

备注：公司第二届董事会、监事会在 2018 年 1 月 23 日任期届满，公司已于 2018 年 1 月 22 日在全国股转系统指定的信息披露平台发布《关于公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2018-003）：鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的准确性、连续性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖明凯	董事长、总经理	62,100,000	-10,036,000	52,064,000	46.10%	0
金榆	董事、常务副总经理	163,637	0	163,637	0.14%	0
邹琳	董事、副总经理、董事会秘书	1,404,968	0	1,404,968	1.24%	0
雷朝华	董事、副总经理	450,000	0	450,000	0.40%	0
李剑挺	董事	0	0	0	0%	0
杨培生	监事会主席	0	0	0	0%	0
朱学前	监事	15,000,000	-10,000	14,990,000	13.27%	0
胡守贵	监事(职工代表)	84,544	0	84,544	0.07%	0
王秀英	财务总监	245,000	0	245,000	0.22%	0

合计	-	79,448,149	-10,046,000	69,402,149	61.44%	0
----	---	------------	-------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱学前	-	新任	监事	原监事辞职
郭军	监事	离任	-	辞职
王秀英	会计机构负责人	新任	财务总监	公司工作安排
邹琳	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	董事、副总经理、董事会秘书	公司工作安排

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱学前，男，1961 年生，中国籍，无永久境外居留权，大专文化。1981 年 8 月至 1997 年 11 月，历任国营 4501 厂会计员、会计师、副处长、副总会计师、总会计师。1997 年 12 月至 2007 年 12 月任丹甫制冷副总经理兼财务负责人。2007 年至 2013 年任四川丹甫制冷压缩机股份有限公司董事、财务负责人，2014 年至 2015 年任四川丹甫制冷压缩机股份有限公司董事。2017 年 1 月至今，任重庆瑞丰包装股份有限公司监事。

王秀英，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，会计师职称。1992 年 7 月至 1995 年 2 月，任重庆红旗纸箱总厂会计；1995 年 3 月至 2005 年 4 月，任重庆华亚现代纸业有限责任公司会计；2005 年 4 月至 2017 年 4 月，任重庆瑞丰包装股份有限公司会计主管。2017 年 4 月至今，任重庆瑞丰包装股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	25
生产人员	312	320
销售人员	27	25
技术人员	24	28
财务人员	14	14
员工总计	403	412

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	20	17
专科	57	48
专科以下	324	345
员工总计	403	412

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数相对稳定，未发生重大变化。

公司通过校园招聘、社会招聘等多种方式和渠道引进人才，搭建企业后备人才梯队，补充企业成长所需的新鲜血液，同时巩固和增强公司的技术团队和管理队伍，为企业的规划和发展提供了坚实的人力资源保证。

公司重视培训工作，在每年度专门制订年度培训计划，将入职培训系统化、岗位培训方案化，对各个层级人员，多渠道、多领域开展培训工作，使得员工的技能和素质得到稳定持续提高。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付薪酬。

公司提供有市场竞争力的薪酬待遇，并依绩效考核结果每年提供一次加薪机会，并依法为员工办理社会保险，同时为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，有 4 名退休职工需公司承担大额医疗保险费。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

本年度内公司未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	(1) 2017 年 1 月 4 日,公司召开第二届董事会第十二次会议,审议通过《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第

		一次股东大会的议案》； (2)2017 年 4 月 24 日,公司召开第二届董事会第十三次会议,审议通过《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年总经理工作报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年财务决算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2017 年财务预算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年度利润分配方案》、《重庆瑞丰包装股份有限公司会计政策变更的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》； (3)2017 年 5 月 22 日,公司召开第二届董事会第十四次会议,审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； (4)2017 年 8 月 29 日,公司召开第二届董事会第十五次会议,审议通过《重庆瑞丰包装股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； (5) 2017 年 12 月 18 日,公司召开第二届董事会第十六次会议,审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	(1) 2017 年 4 月 24 日,公司召开第二届监事会第六次会议,审议通过《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年监事会工作报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年财务决算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2017 年财务预算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《重庆瑞丰包装股份有限公司会计政策变更的议案》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》； (2) 2017 年 8 月 29 日,公司召开第二届监事会第七次会议,审议通过《重庆瑞丰包装股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
股东大会	3	(1) 2017 年 1 月 20 日,公司召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《根据股东提名增选一名监事》； (2) 2017 年 4 月 24 日,公司召开 2016 年年度股东大会,审议通过《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年监事会工作报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年财务决算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2017 年财务预算报告》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、《重庆瑞丰包装股份有限公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》； (3)2017 年 6 月 6 日,公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其生产经营相适应的场所、设备。公司及其控股子公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司由瑞丰有限整体变更设立，公司发起人对公司的出资已足额缴纳，并已经由天职国际出具《验资报告》（ZH[2011]第 214 号）予以验证，瑞丰有限的一切资产包括债权债务全部由公司继承。公司合法拥有与目前生产经营相关的房屋、设备、商标、专利等资产的所有权或使用权。公司资产独立、完整，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其它企业占用的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的行政部门进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任

除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和内部控制管理制度，能够独立作出财务决策。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的“三会”议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东及实际控制人。

公司具有独立的办公、生产经营场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、混合办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度的具体运行情况如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

综上，报告期内，未发现上述管理制度有重大缺陷的情况。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立有《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]12508 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	申军、张科、刘东梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

重庆瑞丰包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的重庆瑞丰包装股份有限公司（以下简称“瑞丰股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞丰股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞丰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

瑞丰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞丰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算瑞丰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞丰股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞丰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞丰股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就瑞丰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京
二〇一八年四月十九日

中国注册会计师：申军
中国注册会计师：张科
中国注册会计师：刘东梅

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）	15,294,851.68	17,240,631.62
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）	-	350,000.00
应收账款	六、（三）	116,888,882.42	101,021,848.09
预付款项	六、（四）	28,575,592.27	67,415,420.00
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）	14,443,554.65	13,505,489.09
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	91,892,950.68	81,446,610.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	2,459,898.46	2,095,590.47
流动资产合计		269,555,730.16	283,075,590.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（八）	-	900,000.00
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、（九）	108,654,762.81	111,181,047.37
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	56,707,992.70	58,132,813.18
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	552,920.36	1,224,548.38
递延所得税资产	六、(十二)	673,362.14	655,527.04
其他非流动资产	六、(十三)	3,553,811.38	4,211,492.14
非流动资产合计		170,142,849.39	176,305,428.11
资产总计		439,698,579.55	459,381,018.13
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	124,857,169.05	147,875,000.00
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	六、(十五)	-	2,868,000.00
应付账款	六、(十六)	23,611,637.14	22,475,926.19
预收款项	六、(十七)	1,187,712.51	2,778,679.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	2,316,285.50	1,632,546.45
应交税费	六、(十九)	5,911,581.16	5,298,166.10
应付利息	六、(二十)	110,086.24	172,992.62
应付股利			
其他应付款	六、(二十一)	14,468,979.04	5,733,672.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	15,661,257.69	14,039,008.02
其他流动负债			
流动负债合计		188,124,708.33	202,873,992.04
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、(二十三)	7,485,381.05	16,081,031.02
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	7,392,452.80	13,206,039.28
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		14,877,833.85	29,287,070.30
负债合计		203,002,542.18	232,161,062.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十五）	112,940,555.00	112,940,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	30,221,315.26	30,245,274.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	4,581,422.45	3,931,068.39
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	83,233,269.51	74,174,292.82
归属于母公司所有者权益合计		230,976,562.22	221,291,190.44
少数股东权益		5,719,475.15	5,928,765.35
所有者权益合计		236,696,037.37	227,219,955.79
负债和所有者权益总计		439,698,579.55	459,381,018.13

法定代表人：肖明凯

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(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		15,102,262.63	17,030,658.59
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		-	250,000.00
应收账款	十五、（一）	34,851,672.13	29,957,508.48
预付款项		14,875,897.46	28,197,440.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	92,656,929.16	87,144,001.63
存货		41,235,029.09	28,875,156.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,312,721.87	507,407.19
流动资产合计		200,034,512.34	191,962,172.67
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）	45,168,305.92	45,168,305.92
投资性房地产			
固定资产		61,200,700.00	63,442,430.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,319,769.41	35,199,763.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		301,831.08	415,427.15
递延所得税资产		204,229.05	132,489.37
其他非流动资产		3,553,811.38	4,211,492.14
非流动资产合计		144,748,646.84	148,569,908.89
资产总计		344,783,159.18	340,532,081.56
流动负债：			
短期借款		87,489,946.72	104,000,000.00
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		-	2,868,000.00
应付账款		14,722,800.66	12,785,826.22
预收款项		8,183.90	5,730.14
应付职工薪酬		1,328,267.60	816,188.17
应交税费		1,944,753.26	2,230,785.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,955,664.25	8,454,947.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,829,937.20	9,483,360.81
其他流动负债			
流动负债合计		147,279,553.59	140,644,838.36
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		5,250,000.00	10,553,344.86
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,175,434.34	9,735,308.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,425,434.34	20,288,653.60
负债合计		158,704,987.93	160,933,491.96
所有者权益：			
股本		112,940,555.00	112,940,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,836,663.80	32,860,622.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,581,422.45	3,931,068.39
一般风险准备			
未分配利润		35,719,530.00	29,866,343.44
所有者权益合计		186,078,171.25	179,598,589.60
负债和所有者权益合计		344,783,159.18	340,532,081.56

(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		324,860,893.10	369,737,520.30
其中：营业收入	六、（二十九）	324,860,893.10	369,737,520.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		314,975,325.16	346,280,493.45
其中：营业成本	六、（二十九）	264,743,693.51	303,330,791.21
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、（三十）	3,512,013.15	2,179,217.35
销售费用	六、（三十一）	12,519,278.16	10,731,592.99
管理费用	六、（三十二）	16,241,631.37	16,825,735.54
财务费用	六、（三十三）	17,477,728.18	12,462,935.51
资产减值损失	六、（三十四）	480,980.79	750,220.85
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（三十五）	22,183.68	-
其他收益	六、（三十六）	1,672,566.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,580,317.62	23,457,026.85
加：营业外收入	六、（三十七）	488,553.02	479,468.72
减：营业外支出	六、（三十八）	-	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,068,870.64	23,836,495.57
减：所得税费用	六、（三十九）	2,568,830.09	4,466,589.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,500,040.55	19,369,906.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		9,500,040.55	19,369,906.44
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-209,290.20	730,271.65
2.归属于母公司所有者的净利润		9,709,330.75	18,639,634.79
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,500,040.55	19,369,906.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,709,330.75	18,639,634.79
归属于少数股东的综合收益总额		-209,290.20	730,271.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.17
（二）稀释每股收益		0.09	0.17

法定代表人：肖明凯

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(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）	258,751,192.37	157,656,352.46
减：营业成本	十五、（四）	221,573,099.53	123,608,807.43
税金及附加		1,891,738.58	1,043,080.32
销售费用		6,365,078.03	4,686,041.07
管理费用		9,506,345.88	9,630,688.06
财务费用		11,674,715.89	8,676,867.34
资产减值损失		478,264.48	420,120.60
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,962.89	
其他收益		38,334.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,308,246.87	9,590,747.64
加：营业外收入		476,053.02	321,248.09
减：营业外支出		-	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,784,299.89	9,811,995.73
减：所得税费用		1,280,759.27	1,456,469.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,503,540.62	8,355,526.26
（一）持续经营净利润		6,503,540.62	8,355,526.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,503,540.62	8,355,526.26
七、每股收益：			
（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
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		357,612,369.84	457,076,668.78
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		1,524,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	148,566.00	462,750.00
经营活动现金流入小计		359,284,935.84	457,539,418.78
购买商品、接受劳务支付的现金		261,305,280.14	457,162,262.69
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		24,354,249.87	25,486,579.27
支付的各项税费		14,371,896.90	17,552,254.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	12,084,820.95	10,895,320.08
经营活动现金流出小计		312,116,247.86	511,096,416.98
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	47,168,687.98	-53,556,998.20
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		499,818.26	
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		499,818.26	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,487,283.56	27,730,909.00
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		9,487,283.56	27,730,909.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,987,465.30	-27,730,909.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,399,960.27
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		125,489,946.72	232,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	50,036,616.82	97,441,000.00
筹资活动现金流入小计		175,526,563.54	342,840,960.27
偿还债务支付的现金		148,507,777.67	194,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,715,278.49	9,409,684.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	53,837,531.30	58,431,116.50
筹资活动现金流出小计		213,060,587.46	262,465,800.89
筹资活动产生的现金流量净额		-37,534,023.92	80,375,159.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	六、（四十）	275,021.30	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十）	922,220.06	-912,747.82
加：期初现金及现金等价物余额		14,372,631.62	15,285,379.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十）	15,294,851.68	14,372,631.62

法定代表人：肖明凯

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(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		294,588,756.41	182,278,755.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,334.00	306,862.00
经营活动现金流入小计		294,627,090.41	182,585,617.67
购买商品、接受劳务支付的现金		242,731,509.27	199,358,660.17
支付给职工以及为职工支付的现金		13,129,688.75	12,195,367.16
支付的各项税费		6,583,457.48	5,775,269.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,137,346.98	4,969,312.08
经营活动现金流出小计		267,582,002.48	222,298,609.38
经营活动产生的现金流量净额		27,045,087.93	-39,712,991.71
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		345,452.71	
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		345,452.71	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,405,480.77	9,576,505.28
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			
投资活动现金流出小计		4,405,480.77	9,576,505.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,060,028.06	-9,576,505.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,399,960.27
取得借款收到的现金		92,489,946.72	174,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,536,616.82	78,741,000.00
筹资活动现金流入小计		140,026,563.54	266,140,960.27
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	147,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,022,313.93	6,781,708.05
支付其他与筹资活动有关的现金		45,324,726.74	56,120,113.30
筹资活动现金流出小计		162,347,040.67	209,901,821.35
筹资活动产生的现金流量净额		-22,320,477.13	56,239,138.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		275,021.30	-
五、现金及现金等价物净增加额		939,604.04	6,949,641.93

加：期初现金及现金等价物余额		14,162,658.59	7,213,016.66
六、期末现金及现金等价物余额		15,102,262.63	14,162,658.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	112,940,555.00				30,245,274.23				3,931,068.39		74,174,292.82	5,928,765.35	227,219,955.79
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	112,940,555.00				30,245,274.23				3,931,068.39		74,174,292.82	5,928,765.35	227,219,955.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-23,958.97				650,354.06		9,058,976.69	-209,290.20	9,476,081.58
（一）综合收益总额	-				-				-		9,709,330.75	-209,290.20	9,500,040.55
（二）所有者投入和减少资本	-				-23,958.97				-		-		-23,958.97
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他					-23,958.97								-23,958.97
（三）利润分配	-								650,354.06		-650,354.06	-	-
1. 提取盈余公积									650,354.06		-650,354.06		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东） 的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内 部结转	-				-				-		-	-	-
1. 资本公积转增资本 （或股本）													-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-				-				-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	112,940,555.00				30,221,315.26				4,581,422.45		83,233,269.51	5,719,475.15	236,696,037.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,800,000.00				56,985,868.96				3,095,515.76		56,370,210.66	5,198,493.70	194,450,089.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	72,800,000.00				56,985,868.96				3,095,515.76		56,370,210.66	5,198,493.70	194,450,089.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,140,555.00				-26,740,594.73				835,552.63		17,804,082.16	730,271.65	32,769,866.71
（一）综合收益总额											18,639,634.79	730,271.65	19,369,906.44
（二）所有者投入和减少资本	3,740,555.00				9,659,405.27				-		-	-	13,399,960.27
1. 股东投入的普通股	3,740,555.00				9,659,405.27				-				13,399,960.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-				835,552.63		-835,552.63	-	-
1. 提取盈余公积									835,552.63		-835,552.63		-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	36,400,000.00				-36,400,000.00				-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,400,000.00				-36,400,000.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-				-				-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	112,940,555.00				30,245,274.23				3,931,068.39		74,174,292.82	5,928,765.35	227,219,955.79

法定代表人：肖明凯

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,940,555.00	-	-	-	32,860,622.77	-	-	-	3,931,068.39	-	29,866,343.44	179,598,589.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	112,940,555.00	-	-	-	32,860,622.77	-	-	-	3,931,068.39	-	29,866,343.44	179,598,589.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-23,958.97	-	-	-	650,354.06	-	5,853,186.56	6,479,581.65
（一）综合收益总额											6,503,540.62	6,503,540.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-23,958.97	-	-	-	-	-	-	-23,958.97
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他					-23,958.97							-23,958.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	650,354.06	-	-650,354.06	-
1．提取盈余公积									650,354.06		-650,354.06	-

2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	112,940,555.00	-	-	-	32,836,663.80	-	-	-	4,581,422.45	-	35,719,530.00	186,078,171.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,800,000.00				59,601,217.50				3,095,515.76		22,346,369.81	157,843,103.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	72,800,000.00	-	-	-	59,601,217.50	-	-	-	3,095,515.76	-	22,346,369.81	157,843,103.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,140,555.00	-	-	-	-26,740,594.73	-	-	-	835,552.63	-	7,519,973.63	21,755,486.53
（一）综合收益总额											8,355,526.26	8,355,526.26
（二）所有者投入和减少资本	3,740,555.00	-	-	-	9,659,405.27	-	-	-	-	-	-	13,399,960.27
1. 股东投入的普通股	3,740,555.00				9,659,405.27							13,399,960.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	835,552.63	-	-835,552.63	-
1. 提取盈余公积									835,552.63		-835,552.63	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	36,400,000.00	-	-	-	-36,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,400,000.00				-36,400,000.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	112,940,555.00	-	-	-	32,860,622.77	-	-	-	3,931,068.39	-	29,866,343.44	179,598,589.60

重庆瑞丰包装股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（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）公司注册地、组织形式和总部地址。

重庆瑞丰包装股份有限公司（以下简称“瑞丰股份”、“本公司”、“公司”）系经 2011 年 12 月 25 日股东会决议批准由原重庆瑞丰包装制品有限公司以 2011 年 11 月 30 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的。

原重庆瑞丰包装制品有限公司成立于 2001 年 10 月 19 日。设立时公司注册资本为 50.00 万元。

根据 2011 年 12 月 25 日股东会决议，本公司以 2011 年 11 月 30 日经审计的账面净资产整体折股变更设立成为重庆瑞丰包装股份有限公司。经重庆股份转让中心渝股转备函[2011] 49 号备案确认，本公司股份于 2011 年 12 月 29 日在重庆股份转让中心挂牌，公司简称瑞丰包装，公司代码 800060，挂牌时公司股本总额 2,400.00 万股。

经公司 2012 年 4 月 17 日股东大会决议批准，本公司非公开定向增资 2,700.00 万元，每股面值为人民币 1 元，非公开定向增资数量 2700 万股，非公开定向增资发行价格为每股人民币 1.10 元，按非公开定向增资价格计算的募集资金总额为人民币 2,970.00 万元，扣除发行费用等人民币 11.88 万元，实际募集资金净额为人民币 2,958.12 万元。本公司已经完成了该股份在重庆股份转让中心的登记托管事项。

2015 年 1 月 25 日，经公司股东大会决议批准，公司定向发行普通股股份 490.00 万股，发行价格为每股人民币 3.60 元，募集资金共计 1,764.00 万元。

经公司第二届董事会第二次会议（2015 年 7 月 31 日）及 2015 年第二次临时股东大会（2015 年 8 月 18 日）决议批准，本公司非公开发行人民币普通股 1,690.00 万股，发行价格为每股人民币 3.60 元，募集资金共计 6,084.00 万元。经公司第二届董事会第七次会议（2016 年 4 月 8 日）及 2015 年年度股东大会（2016 年 4 月 28 日）决议批准，本公司以截止 2015 年 12 月 31 日之资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 3,640.00 万股。

经公司第二届董事会第十一次会议（2016 年 8 月 23 日）及 2016 年第六次临时股东大会（2016 年 9 月 7 日）决议批准，本公司非公开发行人民币普通股 374.06 万股，发行价格为每股人民币 3.60 元，募集资金共计 1,346.60 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本及实收资本为 11,294.0555 万元，其中肖明凯出资 5,206.40 万元，为本公司实际控制人。

本公司统一社会信用代码为：91500109709455846W，法定代表人：肖明凯，企业类型：股份有限公司，注册地位于重庆市北碚区同兴工业园区一路，注册资本为人民币壹亿壹仟贰佰玖拾肆万零伍佰伍拾

伍元整。

（二）经营范围：包装装潢印刷品印刷（按许可证核定的事项从事经营活动）。加工、销售：纸箱，纸制品；木制品的生产与销售；一体化包装技术开发；包装服务；研发、生产、销售包装材料；货物进出口；从事普通货运、货物运输代理、仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本公司实际控制人为肖明凯。

（四）本财务报表及附注于 2018 年 4 月 19 日由董事会通过及批准。

（五）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司拥有 5 个控股子公司（含三级子公司）详见本附注八、“在子公司中的权益”，本期合并报表范围变化详见本附注七“合并范围变动”。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（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够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。

本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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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	单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	关联方的应收款项
组合4	押金、保证金、员工借支款等

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	个别计提法
组合 3	不计提
组合 4	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%
--------	-------

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	2.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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账面价值之和的差额，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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	4	5	23.75
3	机器设备	10	5	9.50
4	办公及电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，

本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

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。

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。本公司以当地规定的

社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

销售商品收入，在同时满足下列条件时确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。销售商品收入的具体确认方式如下：

1. 国内销售

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等要求送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据验收后的收货单归集，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

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，并按已完工作的测量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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，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。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）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，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

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。

（二十八）重要会计政策变更及会计估计假设

1. 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

2. 重要会计估计假设

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）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

（二）本公司及下属子公司所得税税率如下：

公司名称	缴税基础	税率
重庆瑞丰包装股份有限公司（简称：瑞丰股份）	应纳税所得额	15%
重庆瑞丰明渝包装有限公司（简称：瑞丰明渝）	应纳税所得额	15%
四川瑞丰包装制品有限公司（简称：四川瑞丰）	应纳税所得额	25%
重庆市万州区瑞丰明诚包装制品有限公司	应纳税所得额	25%
重庆市涪陵区瑞丰兆明纸制品有限公司	应纳税所得额	25%
四川中泰联供应链管理有限公司（简称：中泰联）	应纳税所得额	25%

（三）重要税收优惠政策及其依据

根据 2011 年 07 月 27 日财政部 海关总署 国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，该鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。截至 2018 年 4 月 19 日，瑞丰股份和瑞丰明渝尚未获取 2017 年度重庆市地方税务局备案减免申请备案登记表，本公司报告期内因主营业务未发生实质性改变，本公司管理层预计本期仍执行 15%所得税优惠税率。

根据《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）（碚国税 税通〔2017〕1410 号）文通知，本公司子公司瑞丰明渝于 2017 年 2 月 27 日获得安置残疾人就业即征即退增值税税收优惠备案。

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

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加其他收益 1,672,566.00 元，增加营业利润 1,672,566.00 元
---------------------------	---

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 9,500,040.55 元；

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加本期资产处置收益 22,183.68 元； 减少本期营业外收入 22,183.68 元
利润表新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”行项目，并追溯调整。	增加上期持续经营净利润 19,369,906.44 元

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	25,684.82	6,895.03
银行存款	15,269,166.86	14,365,736.59
其他货币资金		2,868,000.00
<u>合计</u>	<u>15,294,851.68</u>	<u>17,240,631.62</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		350,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>350,000.00</u>

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,817,426.22		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>9,817,426.22</u>		

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			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	120,381,944.60	100.00	3,493,062.18	2.90	116,888,882.42
组合小计	<u>120,381,944.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,493,062.18</u>	<u>2.90</u>	<u>116,888,882.42</u>
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款	4,761.00	0.00	4,761.00	100.00	
合计	<u>120,386,705.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,497,823.18</u>	<u>2.91</u>	<u>116,888,882.42</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
			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	104,044,754.18	99.97	3,022,906.09	2.91	101,021,848.09

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（%）	
组合小计	104,044,754.18	99.97	3,022,906.09	2.91	101,021,848.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,412.35	0.03	30,412.35	100.00	
合计	104,075,166.53	100.00	3,053,318.44	2.93	101,021,848.09

注：组合1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	111,486,514.54	2,229,730.30	2.00
1-2 年 (含 2 年)	6,171,910.43	617,191.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,400,704.99	480,140.99	20.00
3-4 年 (含 4 年)	307,506.24	153,753.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	15,308.40	12,246.72	80.00
5 年以上			
合 计	120,381,944.60	3,493,062.18	

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
泸州金韵酒业有限公司	4,761.00	4,761.00	100.00	预计无法收回
合计	4,761.00	4,761.00	100.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	444,504.74

6. 本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

7. 本期无实际核销的应收账款情况。

8. 期末应收账款金额前五名情况

应收账款金额前五名期末余额的金额为 74,478,383.55 元及占应收账款期末余额合计数的比例 61.86%，以及相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,489,567.67 元。

(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)	21,717,189.66	76.00	62,977,679.31	93.42
1-2 年 (含 2 年)	4,924,327.66	17.23	3,149,945.83	4.67
2-3 年 (含 3 年)	646,760.09	2.26	292,825.64	0.43
3 年以上	1,287,314.86	4.51	994,969.22	1.48
合计	28,575,592.27	100.00	67,415,420.00	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
重庆市荆渝包装材料有限公司	1,799,989.50	1 至 2 年	对方未发货, 未结算
重庆智威纸容器有限公司	2,159,048.65	1 年以上	对方未发货, 未结算
成都新仁和包装有限公司	500,000.00	1 至 2 年	对方未发货, 未结算
合计	4,459,038.15		

3. 预付款项金额前五名情况

披露期末金额前五名的预付款项的期末余额为 19,491,826.72 元及占预付款项期末余额合计数的比例为 68.21%。

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	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	1,033,387.73	7.13	44,196.68	4.28	989,191.05
组合 4	12,554,363.60	86.57			12,554,363.60
组合小计	<u>13,587,751.33</u>	<u>93.69</u>	<u>44,196.68</u>	<u>0.33</u>	<u>13,543,554.65</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
的其他应收款	915,000.00	6.31	15,000.00	100	900,000.00
合计	<u>14,502,751.33</u>	<u>100.00</u>	<u>59,196.68</u>	<u>0.44</u>	<u>14,443,554.65</u>

续上表

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	386,031.92	2.85	7,720.63	2	378,311.29
组合 4	13,127,177.80	97.04			13,127,177.80
组合小计	<u>13,513,209.72</u>	<u>99.89</u>	<u>7,720.63</u>	<u>0.06</u>	<u>13,505,489.09</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
的其他应收款	15,000.00	0.11	15,000.00	100.00	
合计	<u>13,528,209.72</u>	<u>100.00</u>	<u>22,720.63</u>	<u>0.17</u>	<u>13,505,489.09</u>

注：组合 1：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

组合 4：押金、保证金、员工借支款等。

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	739,276.21	14,785.53	2.00
1-2 年 (含 2 年)	294,111.52	29,411.15	10.00
合计	<u>1,033,387.73</u>	<u>44,196.68</u>	<u>4.28</u>

4. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金、员工借支款等	12,554,363.60			确认可收回，不计提
合计	<u>12,554,363.60</u>			

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
泸州金酌酒业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	不可收回
四川固佳贸易有限责任公司	900,000.00			期后已收回
合计	<u>915,000.00</u>	<u>15,000.00</u>	<u>100.00</u>	

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额	
本期计提其他应收款坏账准备	36,476.05	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备		
7. 本期无实际核销的其他应收款情况。		
8. 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	1,048,387.73	401,031.92
备用金/保证金	12,554,363.60	13,127,177.80
应收回股权投资款	900,000.00	
合计	14,502,751.33	13,528,209.72

9. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
四川晨升科技有限公司	保证金	3,748,057.80	2-3 年	25.84	
泸州老窖酿酒有限责任公司	保证金	2,200,000.00	1 年以内	15.17	
泸州老窖酿酒有限责任公司	保证金	1,200,000.00	2-3 年	8.27	
华科融资租赁有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2 年	11.03	
四川固佳贸易有限责任公司	应收回股权投资款	900,000.00	1 年以内	6.21	
重庆智威纸容器有限公司	租金	372,000.00	1 年以内	2.57	7,440.00
重庆智威纸容器有限公司	租金	294,111.52	1-2 年	2.03	29,411.15
<u>合计</u>		<u>10,314,169.32</u>		<u>71.12</u>	<u>36,851.15</u>

(六) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	35,440,544.80		36,268,258.31	
在产品	932,272.03		577,397.34	
库存商品	55,520,133.85		44,600,955.10	
<u>合计</u>	<u>91,892,950.68</u>		<u>81,446,610.75</u>	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,459,898.46	2,095,590.47
<u>合计</u>	<u>2,459,898.46</u>	<u>2,095,590.47</u>

(八) 可供出售金融资产

1. 分类列示

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
可供出售权益工具				900,000.00		900,000.00
其中：按成本计量						
四川固佳贸易有限责任公司				900,000.00		900,000.00
<u>合计</u>				<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期	期末	期初	本期	期末		
	余额	增加	减少	余额	增加	减少		
四川固佳贸易有限责任公司	900,000.00		900,000.00				9.00	
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>				<u>9.00</u>	

注：2017年11月10日，四川固佳贸易有限责任公司已实际注销。

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	100,481,030.93	33,665,419.67	2,633,690.51	915,665.73	137,695,806.84
2. 本期增加金额	9,320,000.00	20,085.47	129,805.77	17,392.32	9,487,283.56
购置	9,320,000.00	20,085.47	129,805.77	17,392.32	9,487,283.56
3. 本期减少金额		329,845.00	241,083.00	38,586.42	609,514.42
处置或报废		329,845.00	241,083.00	38,586.42	609,514.42
4. 期末余额	109,801,030.93	33,355,660.14	2,522,413.28	894,471.63	146,573,575.98
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 期初余额	22,279,659.75	1,767,400.92	1,854,645.56	613,053.24	26,514,759.47
2. 本期增加金额	4,020,755.22	7,167,186.40	432,612.38	95,042.86	11,715,596.86
计提	4,020,755.22	7,167,186.40	432,612.38	95,042.86	11,715,596.86
3. 本期减少金额		44,977.59	229,201.35	37,364.22	311,543.16
处置或报废		44,977.59	229,201.35	37,364.22	311,543.16
4. 期末余额	26,300,414.97	8,889,609.73	2,058,056.59	670,731.88	37,918,813.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	83,500,615.96	24,466,050.41	464,356.69	223,739.75	108,654,762.81
2. 期初账面价值	78,201,371.18	31,898,018.75	779,044.95	302,612.49	111,181,047.37

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,434,949.23	64,434,949.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	64,434,949.23	64,434,949.23
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,302,136.05	6,302,136.05
2. 本期增加金额	1,424,820.48	1,424,820.48
计提	1,424,820.48	1,424,820.48
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	7,726,956.53	7,726,956.53
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	56,707,992.70	56,707,992.70
2. 期初账面价值	58,132,813.18	58,132,813.18

(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
咨询服务费	361,244.44	1,226,905.06	580,505.09	705,813.33	301,831.08
备件摊销	151,275.06	266,075.38	263,098.97	140,505.07	13,746.40
软件服务费用		3,644.24	2,187.89	1,456.35	
运营费	712,028.88	474,686.04	474,686.04	474,686.00	237,342.88
融资服务费		7,122.48	7,122.48		
合 计	<u>1,224,548.38</u>	<u>1,978,433.20</u>	<u>1,327,600.47</u>	<u>1,322,460.75</u>	<u>552,920.36</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	3,557,019.86	673,362.14	3,076,039.08	655,527.04
合 计	<u>3,557,019.86</u>	<u>673,362.14</u>	<u>3,076,039.08</u>	<u>655,527.04</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,407,105.21	1,386,653.68
合 计	<u>3,407,105.21</u>	<u>1,386,653.68</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	655,322.67		
2019	139,054.35	655,322.67	
2020	211,090.21	147,002.55	
2021	373,238.25	211,090.21	
2022	2,028,399.73	373,238.25	

年份	期末余额	期初余额	备注
<u>合计</u>	<u>3,407,105.21</u>	<u>1,386,653.68</u>	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	3,553,811.38	4,211,492.14
<u>合计</u>	<u>3,553,811.38</u>	<u>4,211,492.14</u>

(十四) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,857,169.05	106,375,000.00
保证借款	48,000,000.00	41,500,000.00
<u>合 计</u>	<u>124,857,169.05</u>	<u>147,875,000.00</u>

2. 本期末无重大已到期未偿还的短期借款情况。

(十五) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,868,000.00
<u>合 计</u>		<u>2,868,000.00</u>

(十六) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,420,226.72	22,102,101.64
1-2 年 (含 2 年)	1,938,694.21	154,337.34
2-3 年 (含 3 年)	41,329.00	23,543.32
3 年以上	211,387.21	195,943.89
<u>合 计</u>	<u>23,611,637.14</u>	<u>22,475,926.19</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东信川机械有限责任公司	750,000.00	未结算
重庆协旭机械有限公司	326,215.19	未结算
<u>合 计</u>	<u>1,076,215.19</u>	-

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,167,396.56	2,219,092.78
1 年以上	20,315.95	559,587.08
<u>合 计</u>	<u>1,187,712.51</u>	<u>2,778,679.86</u>

（十八）应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,632,546.45	22,380,964.23	21,763,357.92	2,250,152.76
离职后福利中-设定提存计划负债		2,259,669.92	2,193,537.18	66,132.74
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,632,546.45</u>	<u>24,640,634.15</u>	<u>23,956,895.10</u>	<u>2,316,285.50</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,632,546.45	19,243,593.31	18,667,376.48	2,208,763.28
二、职工福利费		1,819,772.86	1,819,772.86	
三、社会保险费		1,230,149.59	1,188,760.11	41,389.48
其中：1. 医疗保险费		1,092,020.59	1,052,331.57	39,689.02
2. 工伤保险费		80,312.85	80,312.85	
3. 生育保险费		57,816.15	56,115.69	1,700.46
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		87,448.47	87,448.47	
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>1,632,546.45</u>	<u>22,380,964.23</u>	<u>21,763,357.92</u>	<u>2,250,152.76</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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	2,188,834.50	2,125,182.90		63,651.60
2. 失业保险费	70,835.42	68,354.28		2,481.14
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>2,259,669.92</u>	<u>2,193,537.18</u>		<u>66,132.74</u>

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,087,802.67	1,756,065.12
2. 增值税	3,707,364.23	2,870,542.21
3. 营业税	262,521.86	262,521.86
3. 土地使用税	280,936.50	
4. 房产税	273,000.00	
5. 城市维护建设税	152,638.33	219,369.56
6. 教育费附加	105,610.78	153,275.94
7. 代扣代缴个人所得税	36,801.49	35,204.91
8. 其他	4,905.30	1,186.50
<u>合 计</u>	<u>5,911,581.16</u>	<u>5,298,166.10</u>

(二十) 应付利息

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他	110,086.24	172,992.62
<u>合 计</u>	<u>110,086.24</u>	<u>172,992.62</u>

2. 本期末无已逾期未支付利息情况

(二十一) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	202,000.00	232,000.00
往来款	13,676,580.16	5,000,000.00
应付押金	11,925.06	12,125.06
应付咨询费	20,000.00	120,000.00
应付保险费	113,719.80	15,834.78
其他	444,754.02	353,712.96
<u>合计</u>	<u>14,468,979.04</u>	<u>5,733,672.80</u>

2. 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,754,464.45	14,039,008.02
一年内到期的其他非流动负债	2,906,793.24	-

项目	期末余额	期初余额
合 计	15,661,257.69	14,039,008.02

(二十三) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
长期应付款-融资租赁	7,485,381.05	16,081,031.02
合 计	7,485,381.05	16,081,031.02

(续)

项目	期初余额(包含 1 年内到期金额)	期初重分类至 1 年内到期金额	本期增加	本期减少	期末余额(包含 1 年内到期金额)	期末重分类至 1 年 内到期金额
华科融资租赁有 限公司	29,333,333.37	13,252,302.35		9,616,666.68	19,716,666.69	12,231,285.64
平安国际融资租 赁有限公司	786,705.67	786,705.67		786,705.67		
中汇融资租赁有 限公司			1,000,000.00	476,821.19	523,178.81	523,178.81
合计:	30,120,039.04	14,039,008.02	1,000,000.00	10,880,193.54	20,239,845.50	12,754,464.45

(二十四) 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
未实现售后租回损益	13,206,039.28		5,813,586.48	7,392,452.80	售后回租
合 计	13,206,039.28		5,813,586.48	7,392,452.80	

(二十五) 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	
股份总数	112,940,555.00						112,940,555.00
股份合计	112,940,555.00						112,940,555.00

(二十六) 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(或股本溢价)	30,089,274.23		23,958.97	30,065,315.26
其他资本公积	156,000.00			156,000.00
合 计	30,245,274.23		23,958.97	30,221,315.26

注：本期资本公积减少是本期支付 2016 年 12 月份增资的律师费等，冲减资本公积-资本溢价 23,958.97 元。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,931,068.39	650,354.06		4,581,422.45
任意盈余公积				
合计	3,931,068.39	650,354.06		4,581,422.45

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	74,174,292.82	56,370,210.66
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	74,174,292.82	56,370,210.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,709,330.75	18,639,634.79
减: 提取法定盈余公积	650,354.06	835,552.63
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		
期末未分配利润	83,233,269.51	74,174,292.82

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	324,459,901.60	369,290,987.90
其他业务收入	400,991.50	446,532.40
合计	324,860,893.10	369,737,520.30
主营业务成本	264,694,014.01	303,210,247.01
其他业务成本	49,679.50	120,544.20
合计	264,743,693.51	303,330,791.21

2. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
泸州老窖酿酒有限责任公司	53,241,235.77	16.39
重庆京东方光电科技有限公司	20,737,991.75	6.38
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	18,101,037.40	5.57
重庆乔登彩印包装有限公司	14,658,654.69	4.51
明生控股有限公司	11,723,994.55	3.61

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合 计	118,462,914.16	36.46

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	658,378.22	585,057.97	7%
教育费附加	470,270.15	417,898.51	3%/2%
房产税	733,086.78	355,320.00	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴
土地使用税	1,131,897.28	523,946.74	10元/平方米或8元/平方米
其他税费	518,380.72	296,994.13	
合 计	3,512,013.15	2,179,217.35	

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	372,047.78	488,616.35
业务招待费	685,753.58	416,335.59
工资及福利费	3,114,562.29	2,804,523.07
社会保险费	380,631.84	
运费	6,442,493.44	6,171,988.01
汽车费	281,743.19	287,632.45
办公费	61,274.77	48,280.84
广告费	600,000.00	
仓储代理费等	493,625.62	163,265.38
其他	87,145.65	350,951.30
合 计	12,519,278.16	10,731,592.99

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
汽车费	407,851.99	424,443.06
差旅费	206,789.52	168,488.02
业务招待费	259,683.99	434,344.77
办公费	1,203,965.42	1,155,887.14
社会保险费	1,431,546.30	3,235,181.73
工资及福利费	8,507,065.50	6,886,558.26

费用性质	本期发生额	上期发生额
税费		911,654.24
咨询服务费	396,900.00	619,119.87
财产保险费	242,396.15	415,037.71
教育经费	23,575.51	16,889.38
工会经费	63,872.96	106,934.78
折旧费	562,282.01	681,078.60
土地摊销	1,424,820.48	1,094,012.64
待摊费用摊销	474,686.04	
其他费用	1,036,195.50	676,105.34
<u>合计</u>	<u>16,241,631.37</u>	<u>16,825,735.54</u>

（三十三）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	10,715,278.49	9,409,684.39
减：利息收入	12,693.88	61,596.84
汇兑损失(减：汇兑收益)	275,021.30	-317,641.11
手续费	142,886.92	70,313.54
融资手续费	6,357,235.35	3,362,175.53
<u>合计</u>	<u>17,477,728.18</u>	<u>12,462,935.51</u>

（三十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	480,980.79	750,220.85
<u>合计</u>	<u>480,980.79</u>	<u>750,220.85</u>

（三十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	22,183.68	
<u>合计</u>	<u>22,183.68</u>	

（三十六）其他收益

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
增值税即征即退	1,524,000.00		
纳溪区 2016 年度白酒产业上档升级、科技创新、飞地贡献企业和优秀人才	100,000.00		100,000.00

奖励

稳岗补贴	38,566.00	38,566.00
童家溪政府奖励	10,000.00	10,000.00
<u>合计</u>	<u>1,672,566.00</u>	<u>148,566.00</u>

(三十七) 营业外收入

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		462,750.00	
经批准无法支付的应付款项	475,353.02	798.04	475,353.02
其他	13,200.00	15,920.68	13,200.00
<u>合计</u>	<u>488,553.02</u>	<u>479,468.72</u>	<u>488,553.02</u>

(三十八) 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
公益性捐赠支出		100,000.00	
<u>合计</u>		<u>100,000.00</u>	

(三十九) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,568,830.09</u>	<u>4,466,589.13</u>
其中：当期所得税	2,586,665.19	4,640,263.76
递延所得税	-17,835.10	-173,674.63

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	12,068,870.64
按适用税率计算的所得税费用	1,810,330.60
某些子公司适用不同税率的影响	195,135.68
对以前期间当期所得税的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	162,684.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	499,727.36
残疾人工资税收优惠	-99,048.12
所得税费用合计	<u>2,568,830.09</u>

(四十) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	148,566.00	462,750.00
<u>合计</u>	<u>148,566.00</u>	<u>462,750.00</u>

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
办公费等	1,404,771.39	1,019,643.59
车辆费用	689,595.18	712,075.51
业务招待费等	945,437.57	850,680.36
差旅费等	578,837.30	657,104.37
运输费	6,442,493.44	6,171,988.01
房屋租金、水电费等	96,964.95	90,427.11
咨询费等	396,900.00	782,385.25
仓储代理费等	493,625.62	
其他	1,036,195.50	611,015.88
<u>合 计</u>	<u>12,084,820.95</u>	<u>10,895,320.08</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的承兑保证金	4,946,000.00	57,941,000.00
收到的售后回租本金	1,000,000.00	32,000,000.00
收到的股东借款	15,580,000.00	2,500,000.00
收到的借款	21,500,000.00	5,000,000.00
收到的融资款	7,010,616.82	
<u>合 计</u>	<u>50,036,616.82</u>	<u>97,441,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑保证金	2,078,000.00	42,868,000.00
支付的融资租赁款等	16,321,535.67	13,063,116.50

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股东借款	15,580,000.00	2,500,000.00
偿还的借款	15,800,000.00	
偿还的融资款	4,034,036.66	
支付的发行费	23,958.97	
合 计	53,837,531.30	58,431,116.50

(四十一) 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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,500,040.55	19,369,906.44
加：资产减值准备	480,980.79	750,220.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,715,596.86	9,210,344.19
无形资产摊销	1,424,820.48	1,424,820.48
长期待摊费用摊销	1,327,600.47	845,450.30
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）	-22,183.68	
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）	17,347,535.14	12,454,218.81
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）	-17,835.10	-173,674.63
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）	-10,446,339.93	-30,439,490.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,803,747.05	-22,277,587.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,945,274.65	-44,721,206.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,168,687.98	-53,556,998.20

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	15,294,851.68	14,372,631.62
---------	---------------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	14,372,631.62	15,285,379.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	922,220.06	-912,747.82

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	15,294,851.68	14,372,631.62
其中：1. 库存现金	25,684.82	6,895.03
2. 可随时用于支付的银行存款	15,269,166.86	14,365,736.59
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	15,294,851.68	14,372,631.62
----------------	---------------	---------------

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

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	64,156,534.53	抵押借款
无形资产	56,707,992.70	抵押借款
<u>合计</u>	<u>120,864,527.23</u>	

（四十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	981,172.73	6.5342	6,411,178.85
其中：美元	981,172.73	6.5342	6,411,178.85

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,524,000.00	其他收益	
纳溪区 2016 年度白酒产业上档升级、科技	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创新、飞地贡献企业和优秀人才奖励			
稳岗补贴	38,566.00	其他收益	38,566.00
童家溪政府奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合 计	1,672,566.00		148,566.00

2. 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变动

本期，本公司合并财务报表并无合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆瑞丰明渝包装有限公司	重庆市	重庆市	制造行业	100.00		100.00	设立
四川瑞丰包装制品有限公司	泸州市	泸州市	制造行业	100.00		100.00	设立
重庆市万州区瑞丰明诚包装制品有限公司	重庆市	重庆市	制造行业	95.00	5.00	100.00	设立
重庆市涪陵区瑞丰兆明纸制品有限公司	重庆市	重庆市	制造行业	95.00	5.00	100.00	设立
四川中泰联供应链管理有限公司	泸州市	泸州市	供应链服务	80.01		80.01	收购

九、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、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款等。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）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它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

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。

（二）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。

（三）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，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。

十、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。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

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) 本公司的实际控制人有关信息

肖明凯出资 5,206.4 万元，对本公司的直接持股比例为 46.0986%，对本公司的间接持股比例为 12.75%，持股比例合计为 58.8486%，肖明凯为本公司实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(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

公司名称	与本公司关系	持股比例 (%)
重庆盈安投资发展有限公司	持股 5%以上股东，公司实际控制人肖明凯控制的其他企业	12.75
刘章玲	公司实际控制人肖明凯的妻子	
金榆	公司股东、公司董事会成员、高管	0.14
雷朝华	公司股东、公司董事会成员、高管	0.40
邹琳	公司股东、公司董事会成员、高管	1.24
杨培生	公司监事会成员	
胡守贵	公司股东、公司监事会成员	0.07
朱学前	公司股东、公司监事会成员	13.27
王秀英	公司股东、高管	0.22

(六) 关联方交易

关联方资金拆借

2017 年度，公司累计从实际控制人肖明凯处拆借 15,580,000.00 元；本年度公司累计偿还实际控制人肖明凯 15,580,000.00 元。上述款项无利息。

(七) 日常性关联交易

1. 关联方提供借款担保情况

借款人	担保方	担保金额	担保 起始期间	是否履行 完毕
瑞丰明渝	瑞丰股份、肖明凯、提供连带责任保证	4,500,000.00	2016/03/16 - 2017/03/16	是
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	10,000,000.00	2016/09/18 - 2017/09/17	是
瑞丰股份	肖明凯、刘章玲提供连带责任保证	3,000,000.00	2016/11/18 - 2017/05/16	是

借款人	担保方	担保金额	担保 起始期间	是否履行 完毕
瑞丰股份	肖明凯、中泰联提供连带责任保证	13,000,000.00	2016/05/12 - 2017/05/11	是
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	55,000,000.00	2016/09/04 - 2017/09/03	是
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	5,000,000.00	2016/01/08 - 2017/01/07	是
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、四川瑞丰、盈安公司提供 连带责任保证	14,000,000.00	2016/02/25 - 2017/02/24	是
四川瑞丰	瑞丰明渝、肖明凯、刘章玲提供连带责任保证	95,00,000.00	2016/09/27 - 2017/09/26	是
四川瑞丰	瑞丰明渝、肖明凯、刘章玲提供连带责任保证	10,000,000.00	2016/05/18 - 2017/05/17	是
中泰联	瑞丰股份、四川瑞丰提供连带责任保证	14,000,000.00	2016/10/26 - 2017/10/25	是
瑞丰明渝	瑞丰股份、肖明凯、刘章玲提供连带责任保证	7,000,000.00	2017/10/28 - 2018/10/25	否
瑞丰股份	肖明凯、中泰联提供连带责任保证	10,000,000.00	2017/05/11 - 2018/05/10	否
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	55,000,000.00	2017/08/23 - 2018/08/23	否
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	5,000,000.00	2017/01/09 - 2018/01/08	否
瑞丰股份	肖明凯、瑞丰明渝、中泰联提供连带责任保证	10,000,000.00	2017/09/19 - 2018/09/19	否
瑞丰股份	肖明凯、刘章玲、瑞丰明渝、四川瑞丰、中泰 联、盈安公司提供连带责任保证	7,489,946.72	2017/02/28 - 2018/02/28	否
四川瑞丰	瑞丰明渝、瑞丰股份、肖明凯、刘章玲提供连 带责任保证	19,500,000.00	2017/05/22 - 2018/05/18	否
中泰联	瑞丰股份、四川瑞丰提供连带责任保证	13,500,000.00	2017/10/27 - 2018/10/27	否

2. 关联方提供借款反担保情况

借款人	反担保事项	担保方	担保金额	担保 起始期间	是否履行 完毕
四川瑞丰	肖明凯、刘章玲、刘开富、瑞丰股份提供连 带责任保证	宏鑫担保	10,000,000.00	2016/05/18 - 2017/05/17	是
四川瑞丰	肖明凯、刘章玲、瑞丰股份、提供连带责任 保证	宏鑫担保	9,500,000.00	2016/09/27 - 2017/09/26	是
瑞丰股份	肖明凯以其持有的瑞丰股份 500 万股作为质 押反担保	兴农担保	5,000,000.00	2016/01/08 - 2017/01/07	是
瑞丰股份	肖明凯以其持有的瑞丰股份 500 万股作为质 押反担保	同心担保	10,000,000.00	2016/09/18 - 2017/09/17	是
瑞丰明渝	肖明凯以其持有的瑞丰股份 700 万股作为质 押反担保	永昌担保	7,000,000.00	2017/10/28 - 2018/10/25	否
四川瑞丰	肖明凯、刘章玲、瑞丰股份提供连带责任保 证	宏鑫担保	19,500,000.00	2017/09/27 - 2018/09/26	否
瑞丰股份	肖明凯以其持有的瑞丰股份 500 万股作为质 押反担保	兴农担保	5,000,000.00	2017/01/09 - 2018/01/08	否
瑞丰股份	肖明凯以其持有的瑞丰股份 500 万股作为质	同心担保	10,000,000.00	2017/09/19-	否

借款人	反担保事项	担保方	担保金额	担保 起始期间	是否履行 完毕
	押反担保			2018/09/19	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要对外披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2018年2月，公司全资子公司四川瑞丰包装制品有限公司分别与泸州宝晶玻璃有限责任公司、泸州市双鑫印务有限公司、泸州启航科技有限公司、四川融圣投资管理股份有限公司签订《股权转让协议》，约定受让各自持有的四川中泰联供应链管理有限公司共13.99%的股权。并于2018年3月19日完成前述股权转让的股东变更工商登记，公司及四川瑞丰合计持有四川中泰联供应链管理有限公司股权由80.01%变为94%。

十四、其他重要事项

本公司无需要对外披露的其他重要事项。

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	账面余额		期末余额		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	36,206,902.47	100.00	1,355,230.34	3.74	34,851,672.13
组合 3					
组合小计	36,206,902.47	100.00	1,355,230.34	3.74	34,851,672.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,206,902.47	100.00	1,355,230.34	3.74	34,851,672.13

续上表

类别	账面余额		期初余额		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	30,633,991.64	99.33	882,715.37	2.88	29,751,276.27
组合 3	206,232.21	0.67			206,232.21
组合小计	30,840,223.85	100.00	882,715.37	2.86	29,957,508.48
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	30,840,223.85	100.00	882,715.37	2.86	29,957,508.48

注：1) 单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的应收账款；

2) 组合 1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

3) 组合 3：关联方的应收账款。

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,016,714.46	620,343.28	2.00
1-2 年 (含 2 年)	3,047,288.52	304,683.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,140,193.97	428,038.79	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	2,705.52	2,164.42	80.00
5 年以上			
合计	36,206,902.47	1,355,230.34	3.74

3. 本期计提的坏账准备金额为 472,514.97 元。

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 期末应收账款金额前五名情况

应收账款金额前五名期末余额的金额为 22,733,229.33 元及占应收账款期末余额合计数的比例 62.79%，以及相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 454,664.59 元。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	314,833.41	0.34	6,296.67	2.00	308,536.74
组合 3	88,693,086.62	95.72			88,693,086.62
组合 4	3,655,305.80	3.94			3,655,305.80
组合小计	92,663,225.83	100.00	6,296.67	0.01	92,656,929.16
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>92,663,225.83</u>	<u>100.00</u>	<u>6,296.67</u>	<u>0.01</u>	<u>92,656,929.16</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		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	27,358.20	0.03			27,358.20
组合 3	83,021,670.59	95.27	547.16	0.001	83,021,123.43
组合 4	4,095,520.00	4.70			4,095,520.00
组合小计	87,144,548.79	100.00	547.16	0.001	87,144,001.63
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>87,144,548.79</u>	<u>100.00</u>	<u>547.16</u>	<u>0.001</u>	<u>87,144,001.63</u>

注：1) 单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款；

2) 组合 1：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

3) 组合 3：关联方的其他应收款；

4) 组合 4：押金、保证金、员工借支款等。

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	314,833.41	6,296.67	2.00
<u>合计</u>	<u>314,833.41</u>	<u>6,296.67</u>	<u>2.00</u>

4. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方往来款	88,693,086.62			关联方不计提
备用金/保证金	3,655,305.80			保证金不计提
<u>合计</u>	<u>92,348,392.42</u>			

5. 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
关联方往来款	88,693,086.62	83,021,670.59
备用金/保证金	3,655,305.80	4,095,520.00
其他往来	314,833.41	27,358.20
<u>合 计</u>	<u>92,663,225.83</u>	<u>87,144,548.79</u>

6. 本期计提的坏账准备金额为5,749.51元。

7. 本期无实际核销的其他应收款情况。

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华科融资租赁有限公司	保证金	1,050,000.00	1-2 年	1.13	
重庆市北碚区中小企业信用促进会	保证金	500,000.00	3-4 年	0.54	
重庆市同心中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.54	
重庆长安民生东立包装有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.32	
陈洪 (非公司员工)	往来款	300,000.00	1 年以内	0.32	6,000.00
<u>合计</u>		<u>2,650,000.00</u>		<u>2.85</u>	<u>6,000.00</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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	45,168,305.92		45,168,305.92	45,168,305.92		45,168,305.92
对联营、合营企业投资						
合 计	45,168,305.92		45,168,305.92	45,168,305.92		45,168,305.92

2. 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
重庆瑞丰明渝包装有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
四川瑞丰包装制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市万州区瑞丰明诚包装制品有限公司	1,425,000.00			1,425,000.00		
重庆市涪陵区瑞丰兆明纸制品有限公司	475,000.00			475,000.00		
四川中泰联供应链管理有限公司（见注释）	18,768,305.92			18,768,305.92		
合 计	45,168,305.92			45,168,305.92		

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	258,751,192.37	157,656,352.46
其他业务收入		
合 计	258,751,192.37	157,656,352.46
主营业务成本	221,573,099.53	123,608,807.43
其他业务成本		
合 计	221,573,099.53	123,608,807.43

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.29	0.09	0.09

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.08	0.08

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	22,183.68
（2）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	148,566.00
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,553.02
非经常性损益合计	659,302.70
减：所得税影响金额	111,567.48
扣除所得税影响后的非经常性损益	547,735.22
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	547,735.22
归属于少数股东的非经常性损益	

重庆瑞丰包装股份有限公司

二〇一八年四月十九日

附：

备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。