

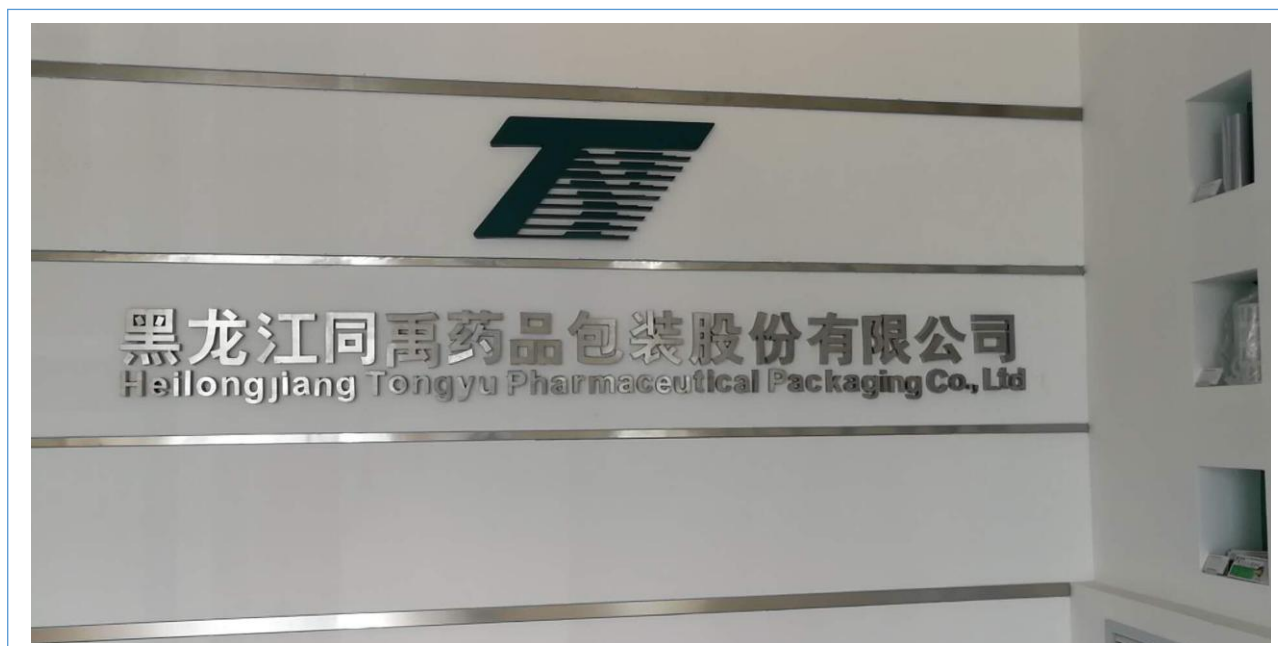


同禹药包

NEEQ:835265

黑龙江同禹药品包装股份有限公司

HEILONGJIANGTYPPCO.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年7月，公司B1厂房1650铝箔粗中轧机主机机架安装落成。

2017年10月，公司药用铝箔原材料铝光箔生产线及新增加两条药用铝箔生产线全面进行设备安装调试工作。

2017年10月，子公司同禹康安综合楼、厂房开工建设，目前综合楼已完工，厂房主体部分完工。

2017年5月9日，公司与林甸县人民政府签订了《同禹药品包装项目协议书》，就公司在林甸县人民政府辖区内投资建设药品、食品包装材料项目相关事宜达成协议。2017年8月，林甸厂区项目开土建设，目前林甸厂区办公楼、1号厂房主体基本完工。

2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对挂牌公司所属层级进行调整，公司再次进入新三板创新层名单。

2017年1月10日公司发布挂牌以来的第二次股票发行方案，2017年6月15日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，此次发行数量467.0096万股，共募集资金20,081.414万元，发行对象共计15名，包含联讯证券股份有限公司在内的4家机构投资者和11名自然人。本次股票发行，为公司继续扩大业务规模、加强市场拓展、保证公司的长期稳定发展提供了重要资金支持。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项.....	25
第六节股本变动及股东情况	27
第七节融资及利润分配情况	29
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节行业信息.....	35
第十节公司治理及内部控制	36
第十一节财务报告.....	39

释义

释义项目	指	释义
同禹药包、公司、本公司、同禹股份	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司
同禹康安	指	安徽同禹康安医药包装材料有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司监事会
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《黑龙江同禹药品包装股份有限公司章程》
《审计报告》	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2018]12712号《审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	公司股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则
三会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、总工程师、财务总监、销售总监、董事会秘书
药监局	指	国家食品药品监督管理总局
药品包装材料、药包材	指	用于满足医药生产包装要求所使用的包装容器、包装印刷、包装运输等材料,主要指直接接触药品的包装材料和容器

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。公司负责人王禹沪、主管会计工作负责人郭琪璐及会计机构负责人(会计主管人员)郭琪璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	是与否
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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

(3) 豁免披露事项及理由

我司是一家专业从事药品、食品包装材料生产及销售的高新技术企业,所属行业为医药制造业。公司的产品型号、客户及供应商名称都作为公司的商业机密进行保密,不便于公开,否则将对公司的生产经营产生不利影响。

【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.原材料价格波动风险	公司药品包装材料生产的主要原材料包括铝箔胚料、铝箔、双涂铝带、聚氯乙烯树脂等,原材料在成本中占比较高。虽然最近几年,因受铝行业产能持续过剩及石油价格下滑,同时全球经济持续不景气等因素影响,铝锭价格逐渐处于下行通道,但不排除在国内外铝及石油生产企业减产等其他因素影响下,铝锭、石油价格将产生波动。若未来宏观经济、下游行业需求等因素发生变化,或上游供应商发生重大变动,导致公司原材料采购价格产生较大幅度的波动,可能会对公司经营业绩的持续稳定增长产生影响。
2.市场竞争风险	据统计,国内具有药品包装材料和容器注册证的药品包装材料生产企业超过 700 家,以中小规模的民营企业居多,并且呈现同质化

	趋势,市场竞争情况较为激烈。部分企业为抢占市场采取降价销售策略,进一步加剧了行业竞争。公司虽然已完成由传统的铝制品行业向新型药品包装材料行业转型的过程中,面对激烈的市场竞争,需要不断开拓新客户,维护老客户,且不断加大研发投入,扩充厂房、设备、人员等资源。
3.人才流失风险	随着医药行业技术要求的不断提高,升级换代速度的不断加快,对药品包装行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。近年来,公司陆续引进高水平技术开发人才和经验丰富的经营管理人才,形成了一支相对稳定、高效的生产管理团队和技术研发团队。随着市场竞争的加剧,行业对技术、人才要求的不断提高,未来公司如不能充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制,将面临人才流失的风险。
4.应收账款回收的风险	公司的主要客户为药品生产企业,尽管其信用情况较好,公司发生坏账的风险较低。但若未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化,公司将可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。
5.实际控制人控制不当风险	截止 2017 年 12 月 31 日,王禹沪持有公司 60.50%的股份,为公司控股股东、实际控制人,自公司成立以来其一直担任公司的董事长兼总经理,全面负责公司的发展战略规划、生产经营计划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作。王禹沪先生拥有很强的企业管理经验、行业知识和研发能力,公司也建立健全了治理机制,但是随着公司的不断发展壮大,实际控制人可能利用其绝对控股的地位,通过行使表决权对本公司的人事任免、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响,从而有可能影响甚至损害公司及股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

新项目实施及技术风险不再存在的原因：目前，公司生产销售业务已完成由传统的铝幕墙板、铝线等铝产品向药品包装材料转型，药品食品包装材料成为公司的主要收入来源，各项业务稳定、有序运营，因而新项目实施及技术风险已消除。

转型过程中的经营管理风险不再存在的原因：目前，公司生产销售业务已完成由传统的铝幕墙板、铝线等铝产品向药品包装材料转型，药品食品包装材料成为公司的主要收入来源，各项业务稳定、有序运营，因而转型过程中的经营管理风险已消除。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	黑龙江同禹药品包装股份有限公司
英文名称及缩写	HEILONGJIANGTYPPCO.,Ltd.
证券简称	同禹药包
证券代码	835265
法定代表人	王禹沪
办公地址	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街1号

二、联系方式

董事会秘书	郭琪璐
是否通过董秘资格考试	是
电话	0459-8178978
传真	0459-8155988
电子邮箱	18245709373@163.com
公司网址	www.hljtypp.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街1号 163316
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街1号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	2002年2月8日
挂牌时间	2016年1月5日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-277 卫生材料及医药用品制造-2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	药品、食品包装材料、铝材的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	110,400,240
优先股总股本（股）	0
做市商数量	9
控股股东	王禹沪
实际控制人	王禹沪

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	91230600733677553P	否
注册地址	黑龙江省大庆市林甸县长青林	否

	场 12-B-042-107	
注册资本	110,400,240.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	王世海、康玉涛、王君
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、报告期后更新情况

√适用

为更好地适应公司未来业务发展需要，满足公司的审计需求，经公司慎重考虑，公司决定不再聘任原审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），拟改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构。2018 年 2 月 12 日，公司召开公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，2018 年 2 月 28 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了该议案，详细内容参见 2018 年 2 月 13 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《会计师事务所变更公告》（公告编号：2018-005）。

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	560,842,187.01	526,142,779.86	6.60%
毛利率%	25.96%	27.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,601,386.90	74,582,546.88	1.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,490,007.38	71,990,789.96	4.86%
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）	11.49%	17.79%	-
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）	11.47%	17.17%	-
基本每股收益	0.72	0.79	-8.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	946,765,024.59	714,565,840.21	32.50%
负债总计	153,417,344.14	196,049,871.19	-21.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	793,211,094.87	521,292,723.79	52.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.18	13.20	-45.61%
资产负债率%（母公司）	15.10%	24.69%	-
资产负债率%（合并）	16.20%	27.44%	-
流动比率	3.36	2.12	-
利息保障倍数	7.49	7.85	-

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	22,539,062.52	-43,685,250.42	151.59%
应收账款周转率	2.14	2.97	-
存货周转率	15.81	13.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.50%	27.72%	-
营业收入增长率%	6.60%	19.61%	-
净利润增长率%	2.29%	-11.16%	-

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	110,400,240	39,490,000	179.57%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,123.64
非经常性损益合计	167,123.64
所得税影响数	54,080.45
少数股东权益影响额（税后）	1,663.67
非经常性损益净额	111,379.52

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	8,231,511.48	8,231,522.34	-	-
应收账款	218,479,589.09	218,444,159.95	-	-
其他应收款	1,475,307.22	2,815,636.40	2,363,402.05	2,309,402.05
存货	10,455,160.60	10,261,927.70	47,303,095.09	47,109,862.19
其他流动资产	112,075.47	218,698.47	-	213,246.00
商誉	18,302,261.69	17,405,647.07	-	-
递延所得税资产	2,816,366.63	2,843,774.73	-	-
其他非流动资产	216,340,330.85	212,739,369.30	-	-
应付账款	9,141,628.88	10,393,251.06	-	-
应付职工薪酬	3,866,723.11	3,965,460.99	3,515,623.54	3,365,632.53
应交税费	11,925,144.18	11,907,973.61	-	-
应付利息	1,778,433.65	203,120.50	343,850.00	336,921.01
其他应付款	54,878,188.58	59,734,119.58	49,633,000.13	50,432,563.24
递延所得税负债	531,635.58	886,059.30	-	-
盈余公积	18,955,000.00	19,745,000.00	-	-
未分配利润	356,278,942.24	347,149,082.28	274,033,165.41	273,356,535.40
少数股东权益	-2,896,516.60	-2,776,754.77	-	-
营业成本	379,940,462.52	383,795,741.68	-	-
税金及附加	8,714,103.02	8,820,726.02	-	-

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	15,905,296.53	16,664,038.09	10,188,248.86	9,824,574.96
财务费用	11,879,727.38	14,555,649.67	4,324,256.27	5,117,327.28
资产减值损失	9,695,291.29	10,028,853.03	5,041,968.33	5,095,968.33
所得税费用	14,480,392.07	14,451,958.55	-	-
净利润	82,155,541.70	74,453,847.47	84,286,228.70	83,802,831.59
少数股东损益	-90,235.13	-128,699.41	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	157,314,880.20	18,616,406.91	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	157,932,293.54	19,233,809.39	-	-

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

报告期内实现的营业利润、利润总额、基本每股收益较快报披露数分别下降12.94%、12.92%、11.11%，主要原因如下：

- 1、因公司与北京大银资本管理有限公司对2015年发生的3000万元借款到期后的处理存有争议，双方多次沟通未果，公司目前正筹划通过诉讼或其他合法方式尽快解决争议。基于谨慎性考虑，公司根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》的相关规定，于借款逾期期间按照24%/年的利率计提了相应利息，本年度补记利息655万元；
- 2、公司按照既定应收款项坏账准备计提政策补充计提坏账准备392.39万元；
- 3、公司按照既定销售提成政策补充计提本年度销售提成240.31万元；
- 4、经测算，调减当期所得税费用409.81万元；

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是主要从事于药品、食品包装材料、铝合金材料的研发、生产及销售和服务于一体的专业化制造企业，公司生产的药品包装材料属于直接接触药品包装材料和容器，受到国家法律、法规的严格要求和药品监督管理部门的严格监管，保证质量是公司药品包装材料生产的第一要务。

公司主要收入来源于产品销售。公司以制药企业和建筑企业为主要客户，向其销售药包材、铝合金材料系列产品，主要包括 PYP 药用铝箔、PVC 药用硬片、SP 复合膜、氟碳喷涂铝板、铝线。公司采用直接销售模式，以订单形式与客户签订销售合同，并依照双方合同约定备料、生产、发货和结算，通过销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，公司能够更加准确地把握客户、市场需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

报告期内、报告期后至信息披露日，公司的商业模式较上年度均没有发生较大变化。

核心竞争力分析：

1、技术优势

2017 年 11 月 24 日，公司取得黑龙江省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201723000388，有效期三年。公司一直注重产品技术创新与研究开发，不断加大研发投入，持续提升产品技术优势与研发能力。公司自主研发的多项产品和技术已达到国内领先，多项产品和技术先后获得国家发明专利或实用新型专利。公司拥有较强的研发和产品创新能力，通过不断将技术优势转化为产品优势，确立了公司产品在新型药品包装领域的优势地位，为公司主导产品产销量逐步占据行业前列并进一步扩大品牌知名度和市场占有率提供了充足的技术保障。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已获得 15 项专利权（其中包括发明 2 项，实用新型 13 项）。

2、成本优势

目前公司药品包装 3 大类产品配套的生产设备均融入了自主研发的技术专利，大大提高了生产效率和产品质量，有效地降低了生产成本。另外，随着铝箔基材的生产线的后续投产运营，公司的 PTP 药用铝箔、SP 复合膜等产品所耗用的铝箔基材将由公司自主生产提供，形成既生产铝箔又加工 PTP 药箔、SP 复合膜等药品包装材料的生产模式。与目前国内大部分药品包装材料生产企业外购铝箔相比，将进一步降低原材料采购成本。此外，公司、子公司同禹康安分别地处规模以上药企较为集中的东北三省、华东地区，一定程度上降低了运输成本、仓储成本。

3、配套优势

药品包装行业是一个典型的技术和资金密集型行业，产品的生产工艺、质量控制等都需要标准化的生产环境、先进的生产和检测设备的支持。公司在大庆高新技术开发区建立了生产基地，目前拥有按照 GMP 标准建设的面积超过 10000 余平方米的净化车间，是国内药品包装材料主要生产企业之一。公司始终坚持高起点、高标准引进新的生产设备和研发设备，建成了先进的产品检测实验室，为充分满足客户的需求提供了完善的硬件支持。目前公司拥有各类处于行业先进水平的主要生产设备和研发检测设备 50 多台（套），其中生产设备包括药用铝箔印刷涂布机、全电脑复合机、PVC 硬片生产线、抗生素铝塑组合盖生产线、光电纠偏分切机等；检测设备包括测厚仪、热封测试仪、透湿性测试仪、等压法薄膜/容器透氧仪、智能电子拉力试验机、生物安全柜、超净工作台、高倍显微镜等。上述先进设备在生产 and 研发过程的广泛运用，使公司产品从生产工艺、过程控制、产品品质等环节具备了行业领先的优势，保证了产品的一致性、稳定性和安全性，并极大提高了公司的生产效率，有效降低了产品损耗和生产成本，使公司具备更强的市场竞争能力。

公司医药食品包装用铝箔项目项目建成后，年产药用铝箔 20000 吨、聚氯乙烯固体药用硬片 12000

吨、药品包装用复合膜 6000 吨、药用铝塑组合盖 100 亿只等 4 大类药品包装材料产品，公司业务产业链将既覆盖 PTP 药箔、pvc 药用硬片、复合膜等主要药品包装材料，又延伸到上游原材料铝箔的生产，规模和产能将进一步扩大。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，在公司董事会领导下，公司坚决贯彻执行发展战略和年度经营计划，管理层和全体员工积极应对市场变化，平稳、有序地开展各项经营管理工作。报告期内，公司在 2016 年度既有经营情况的基础上，持续加强内部管理，专注主营业务，稳步开展销售、采购、生产等各项业务，大力推进市场开拓，加强技术开发，努力提高市场竞争能力，扩大公司在行业的影响力及品牌美誉度，已初步形成以东北部、中东部、东南部、西部四大区域为中心的销售网络，业务遍布近 20 余个省、自治区，为公司经营发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司完成了挂牌以来的第二次股票定向发行，募集资金 20,081.4140 万元，为公司生产经营发展提供了重要的资金支持。

报告期内，公司实现营业收入 56,084.22 万元，同比增长 6.6%，实现净利润 7,615.91 万元，同比上升 2.29%。截至报告期末，公司总资产达到 94,676.5 万元，同比增长 32.5%，净资产为 79,334.77 万元，同比增长 53.00%，资产负债率（母公司）为 15.10%。公司整体经营状况良好，业绩稳步提升。

（二）行业情况

行业发展趋势

（1）产业链传导带动行业发展

围绕药品包装产业供给侧结构性改革，以及我国国民经济的稳步发展和城镇化建设的推进，城乡居民的购买力和生活品质的不断提高，推广智能标签和智能终端等包装信息化关键技术，开展新一代包装信息化与工业化深度融合的集成创新和工程应用示范，成为行业发展的必然趋势。

（2）新兴行业助推行业发展

塑料包装不仅在消费品领域成为主要的包装材料之一，而且适用范围也逐步扩大到各大生产领域及很多新兴行业，并且这些行业已迅速成为国民经济增长点，如电子商务、快递物流、电子通信等行业，在此带动下，特定领域的包装印刷也呈现出快速发展的势头。以高端制造业和现代服务业为代表的新兴产业集群快速成长。作为国民经济的重要组成部分，塑料包装行业必将受惠于宏观经济的持续稳定增长，发展空间巨大。

（3）绿色发展提升行业质量

伴随着越来越高的环境污染治理呼声，人们的消费心理也更多倾向于绿色化，绿色包装成为行业发展的重要主题，这就对行业的印刷技术和包装耗材在环保方面提出了更高的要求。积极采用低成本和绿

色生产技术，发展低克重、高强度、功能化的环境友好塑料包装制品；加速推进绿色化、高性能包装材料的自主研发进程，研发一批填补国内空白的关键材料，突破绿色和高性能包装材料的应用及产业化瓶颈；研究制定绿色包装材料相关标准，建立包装材料选用的环保评价体系，重视包装材料研发、制备和使役全过程的环境友好性，推动绿色包装材料科技成果转化，这势必促使包装材料行业与时俱进，寻求更多新材料、新工艺、新技术方面的创新、突破，增加环境友好型包装材料的使用比例，扩大药品、食品市场的消费空间，从而推动塑料包装行业的持续发展。

（4）产业政策支持行业发展

国家出台的《轻工业发展规划（2016-2020年）》、《塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》、《新材料产业“十三五”发展规划》、《医药工业“十三五”发展规划》等一系列政策文件中，从不同角度多次提出塑料包装材料行业今后发展的重点和方向。工信部、商务部联合发布的《加快我国包装产业转型发展的指导意见》充分肯定了包装产业在国民经济和社会发展中举足轻重的地位，意见明确旨在扶持优质企业做大做强。这些都为低碳环保型塑料包装材料企业的发展提供了良好的政策环境，行业市场空间广阔，产业发展前景良好。

综上所述，我国包装印刷行业的市场需求仍将保持稳步快速增长的发展势头，且高端化、智能化、环保化的包装材料市场需求将进一步增大。受益于我国塑料包装行业日益增长的市场需求，和国家的行业政策支持，公司近年来发展势头较好。未来，公司将继续专注于用户各种需求，提升产品质量，充分利用优势资源和政府产业政策的支持，促使公司发展再上台阶。

（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	33,910,403.97	3.58%	8,231,522.34	1.15%	311.96%
应收账款	261,704,598.32	27.64%	218,444,159.95	30.57%	19.80%
存货	42,271,164.88	4.46%	10,261,927.70	1.44%	311.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	193,963,663.90	20.49%	114,456,681.86	16.02%	69.46%
在建工程	137,393,754.91	14.51%	39,124,600.00	5.48%	251.17%
短期借款	24,990,537.35	2.64%	60,500,000.00	8.47%	-58.69%
长期借款	30,400,000.00	3.21%	44,500,000.00	6.23%	-31.69%
应收票据	501,502.40	0.05%	143,835.00	0.02%	248.67%
其他应收款	1,246,409.44	0.13%	2,815,636.40	0.39%	-55.73%
其他流动资产	3,437,778.98	0.36%	218,698.47	0.03%	1,471.93%
无形资产	17,058,872.79	1.80%	7,265,087.55	1.02%	134.81%
长期待摊费用	882,416.53	0.09%	583,203.98	0.08%	51.30%
递延所得税资产	4,435,551.43	0.47%	2,843,774.73	0.40%	55.97%
应付账款	22,658,769.37	2.39%	10,393,251.06	1.45%	118.01%
预收款项	559,904.40	0.06%	809,886.15	0.11%	-30.87%
应付职工薪酬	6,118,369.91	0.65%	3,965,460.99	0.55%	54.29%
应交税费	4,262,284.77	0.45%	11,907,973.61	1.67%	-64.21%
应付利息	89,381.87	0.01%	203,120.50	0.03%	-56.00%

一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	0.69%	3,150,000.00	0.44%	106.35%
资产总计	946,765,024.59	-	714,565,840.21	-	32.50%

资产负债项目重大变动原因

报告期期末货币资金余额同比增加 2,567.89 万元，同比增长 311.96%，主要原因为：本年度公司完成挂牌以来的第二次股票定向发行，募集资金 20,081.4140 万元，为公司生产经营发展提供了重要的资金支持，另外，客户整体销售回款情况趋好致使公司经营活动现金流状况得到较大程度的改善。

报告期期末应收票据余额同比增加 35.77 万元，同比增长 248.67%，主要原因为：报告期期末公司加强应收账款催收管理工作，收到的银行承兑汇票较多，截至 2017 年 12 月 31 日尚有数笔票据尚未到期、亦未办理背书或贴现。

报告期期末其他应收款余额同比减少 156.92 万元，同比下降 55.73%，主要原因为：本报告期公司加强其他应收款清收管理工作，收回期初原安徽子公司实际控制人、股东胡建任欠付公司的 190.58 万元款项（注：此款为收购日之前产生）。

报告期期末存货余额同比增加 3,200.92 万元、增长 311.92%，主要原因为：2017 年公司流动资金较为充足，为保证生产材料正常供应设定安全库存量，备存当月与下月原材料库存。

报告期期末其他流动资产余额同比增加 321.91 万元，同比增长 1471.93%，主要原因为：报告期期末由于公司材料与固定资产购入增加产生部分留抵进项税额，留抵进项税增加额为 260.70 万元。

报告期期末固定资产账面价值同比增加 7,950.70 万元，同比增长 69.46%，主要原因为：1）公司向西安秦华机械有限责任公司采购的 2 台套高精智能药用铝箔印刷涂布机生产线于年末完成安装调试，达到预定可使用状态，转入固定资产 5,520.00 万元。2）公司向西安德诺机械有限公司采购的 2 套冷成型铝复合涂布机与自动纠偏双轴分切机于年末完成安装调试，达到预定可使用状态，转入固定资产 1,303.51 万元。3）公司以前年度在建工程中药包厂房设备基础及零星工程、铝箔设备基础（磨床、退火炉等）、B6 净化厂房工程、B1 厂房西铝箔合卷机基础陆续于本年达到预定可使用状态，转入固定资产 2,079.65 万元。

报告期期末在建工程账面价值增加 9,826.92 万元，同比增长 251.17%，主要原因为：1、2016 年 11 月公司完成对子公司同禹康安的收购后，为推动其尽快建设成为公司在华东地区的重要生产基地，其综合楼、厂房建设项目本年累计投入 5,298.73 万元；2、2016 年末公司完成迁址贫困县林甸县，为推动新厂址尽快投产，其厂房、办公楼建设项目本年累计投入 4,050.65 万元；3、报告期内，B1 厂房铝箔粗轧机组设备陆续到厂，进入安装调试阶段，本年累计发生 3,283.19 万元。4、冷成型铝复合涂布机、自动纠偏双轴分切机、药包厂房设备基础及零星工程、铝箔设备基础（磨床、退火炉等）、B6 净化厂房工程、B1 厂房西铝箔合卷机基础等工程达到可使用状态，在建工程转出 3,383.16 万元。

报告期期末无形资产余额同比增加 979.38 万元，同比增长 134.81%，主要原因为：2016 年末公司完成迁址贫困县林甸县，为推动新厂房尽快投产，公司新购置土地使用权 990.21 万元，并启动厂房、办公楼建设项目。

报告期期末长期待摊费用余额同比增加 29.92 万元，同比增长 51.30%，主要原因为：本年度公司对办公楼实施了装修工作，共计发生装修费用 43.50 万元，尚未摊销完毕。

报告期期末递延所得税资产余额同比增加 159.18 万元，同比增长 55.97%，主要原因为：公司于报告期期末按照既定的应收款项坏账计提政策充分计提了相应坏账准备，并针对此部分可抵扣暂时性差异确认了相应的递延所得税资产。

报告期期末短期借款余额同比减少 3,550.95 万元，同比下降 58.69%，长期借款同比减少 1,410 万元，同比下降 31.69%，主要原因为：本年度公司完成挂牌以来的第二次股票定向发行，募集资金 20,081.41 万元，为公司生产经营发展提供了重要的资金支持，公司陆续归还部分银行借款，降低了公司借款规模。

报告期期末应付账款余额同比增加 1,226.55 万元，同比增长 118.01%，主要原因为：2016 年末公司

完成迁址贫困县林甸县，为推动新厂房尽快投产，公司于本年度启动厂房、办公楼建设项目，期末根据工程建设进度确认了相应应付未付工程款 1,633.15 万元。

报告期期末预收款项余额同比减少 25.00 万元，同比下降 30.87%，主要原因为：2016 年子公司同禹康安存在少量预收客户货款的情况，因不符合既定收入确认政策，故相关预收款项未予结转，2017 年此情况较上年末有所减少。

报告期期末应付职工薪酬余额同比增加 215.29 万元，同比增长 54.29%，主要原因为：按照既定销售提成政策，公司本年多计提销售提成 258.64 万元，尚未完全发放。

报告期期末应交税费余额同比减少 764.57 万元，同比下降 64.21%，主要原因为：公司本年度预提、预缴的所得税额为 1,210.15 万元，经审计确认的当期所得税为 1,282.96 万元，期末应交所得税金额为 72.81 万元，较上年同期减少 673.79 万元。

报告期期末应付利息余额同比减少 11.37 万元，同比下降 56.00%，主要原因为：报告期期末短期借款、长期借款余额大幅减少，导致相应的应计提、未支付利息随之减少。

报告期期末一年内到期的非流动负债余额同比增加 335 万元，同比增长 106.35%，主要原因为：系受报告期期末长期借款中一年内到期的借款重分类转入金额的影响。

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	560,842,187.01	-	526,142,779.86	-	6.60%
营业成本	415,240,346.66	74.04%	383,795,741.68	72.95%	8.19%
毛利率	25.96%	-	27.05%	-	-
管理费用	21,075,181.54	3.76%	16,664,038.09	3.17%	26.47%
销售费用	13,975,230.43	2.49%	6,427,604.49	1.22%	117.43%
财务费用	12,425,378.95	2.22%	14,555,649.67	2.77%	-14.64%
营业利润	87,199,043.36	15.55%	85,850,166.88	16.32%	1.57%
营业外收入	202,115.37	0.04%	3,107,650.00	0.59%	-93.50%
营业外支出	34,991.73	0.01%	52,010.86	0.01%	-32.72%
净利润	76,159,080.85	13.58%	74,453,847.47	14.15%	2.29%

项目重大变动原因：

本报告期管理费用同比增加 441.11 万元，同比增长增加 26.47%，主要原因为：（1）为满足客户、市场需求，提升产品及公司市场竞争力，公司本年加强了技术研发，研发费用同比增加 317.36 万元；（2）公司 2016 年 11 月完成对子公司同禹康安的收购，2016 年子公司及孙公司发生的管理费用只有 12 月才并入合并报表，2017 年则为全年发生额，此部分同比增加管理费用 162.49 万元。

本报告期销售费用同比增加 754.76 万元，同比增长 117.43%，主要原因为：（1）按照公司既定销售提成政策，公司本年多计提销售提成 258.64 万元（含子孙公司销售提成）；（2）公司 2016 年 11 月完成对子公司同禹康安的收购，2016 年子公司及孙公司发生的销售费用只有 12 月才并入合并报表，2017 年则为全年发生额，此部分同比增加销售费用 363.16 万元；（3）公司 2016 年 11 月完成对子公司同禹康安的收购后，公司客户数量大幅增加，运输费用便随着销售半径的扩大而也有所增加，此部分同比增加销售费用 461.23 万元。

本报告期营业外收入同比减少 290.55 万元，同比下降 93.50%，主要原因为：公司于 2016 年 1 月正

式挂牌新三板，当年黑龙江省及大庆市开发区合计给予公司 300 万元挂牌奖励，本年政府补助收入仅为 10 万元。

本报告期营业外支出减少额 1.7 万元，同比下降 32.72%，主要原因为：2017 年无滞纳金类支出。

(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	560,842,187.01	526,142,779.86	6.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	415,240,346.66	383,795,741.68	8.19%
其他业务成本	-	-	-

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%
药品食品包装材料	455,700,706.70	81.25%	428,169,217.65	81.38%
铝材制品	105,141,480.31	18.75%	97,973,562.21	18.62%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的的原因：

2015 年公司生产销售业务已完成由传统的铝幕墙板、铝线等铝产品向药品包装材料转型。本年与上年度相比，收入构成较为稳定。

(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	客户 1	46,184,305.56	8.23%	否
2	客户 2	33,487,138.90	5.97%	否
3	客户 3	32,912,141.02	5.87%	否
4	客户 4	28,979,499.98	5.17%	否
5	客户 5	20,072,786.65	3.58%	否
	合计	161,635,872.11	28.82%	-

(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	供应商 1	74,015,071.02	17.41%	否
2	供应商 2	54,120,188.75	12.73%	否
3	供应商 3	42,232,031.55	9.93%	否
4	供应商 4	36,693,606.29	8.63%	否
5	供应商 5	32,246,072.26	7.59%	否

合计	239,306,969.87	56.29%	-
----	----------------	--------	---

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	22,539,062.52	-43,685,250.42	151.59%
投资活动产生的现金流量净额	-137,517,156.25	-37,900,494.54	-262.84%
筹资活动产生的现金流量净额	140,656,975.36	88,498,542.69	58.94%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额增加额为 6,622.43 万元，同比增长 151.59%，主要原因为：客户整体销售回款情况趋好致使公司经营活动现金流状况得到较大程度的改善。

报告期内投资活动产生的现金流量净额同比减少 9,961.67 万元，同比下降 262.84%，主要原因为：2016 年 11 月公司完成对子公司同禹康安的收购、2016 年末公司完成迁址贫困县林甸县后，为推动同禹康安尽快建设成为公司在华东地区的重要生产基地、促成林甸新厂区尽快投产，陆续启动厂房、办公楼/综合楼构建项目以及设备购置安装调试，土地购置、土建工程类、设备类投入较多。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 5,215.84 万元，同比增长 58.94%，主要原因为：本年度公司完成挂牌以来的第二次股票定向发行，募集资金 20,081.4140 万元，为公司生产经营发展提供了重要的资金支持。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 11 月，公司通过股权收购方式并购取得控股子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司；报告期内，公司无新增投资其他控股子公司、参股公司，也没有处置子公司的情况。

安徽同禹康安医药包装材料有限公司：2001 年 4 月 28 日成立，统一社会信用代码 91340400728502142D，注册资本 2,000 万元人民币；注册地为淮南市国庆东路，经营范围为：包装装潢印刷品、其他印刷品，双向拉伸聚丙烯/真空镀铝流延聚丙烯药品包装用复合膜、袋，双向拉伸聚丙烯/低密度聚乙烯药品包装用复合膜、袋，聚酯/铝/聚乙烯药品包装用复合膜、袋，聚酰胺/铝/聚氯乙烯冷冲压成型固体药用复合膜硬片，双向拉伸聚丙烯/镀铝聚酯/聚乙烯药品包装用复合膜，聚氯乙烯固体药用硬片，药品包装用铝箔的生产、销售，钢模、房屋出租。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017 年 11 月 13 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于公司拟向控股子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司增资人民币 1,800 万元的议案》。公司向控股子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司增资人民币 1,800 万元，子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司注册资本增加至 2,000 万元。增资资金主要用于控股子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司生产线的建设，投资的资金主要来源于公司股票发行募集资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	17,300,437.42	16,067,363.98
研发支出占营业收入的比例	3.08%	3.05%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科以下	3	12
研发人员总计	7	15
研发人员占员工总量的比例	2.46%	5.24%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

报告期内公司研发主要围绕三个方面开展：1) 新产品研发试制；2) 现有产品进行产品升级；3) 生产设备改造, 研发项目共计6个, 全年投入研发费用为1,730.04万元(其中:管理费用-研发费用1,013.43万元, 营业成本716.61万元), 占营业收入比重为3.08%, 较上年同期上升0.03个百分点。截止报告期末6个研发项目均已完成, 为公司设备改造升级、扩宽产品业务种类奠定了坚实的基础。

(六) 非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认**1、事项描述**

同禹药包销售商品收入的确认标准及收入确认时间: 根据合同约定将产品交付给客户且签收时确认收入。2017年度, 同禹药包营业收入560,842,187.01元(其中药品食品包装材料销售收入为455,700,706.70元), 金额重大且为关键业绩指标, 营业收入确认是否恰当对同禹药包经营成果产生很大影响, 根据附注三、重要会计政策及会计估计(二十五)所述的会计政策, 可能存在收入确认的相关风险。因此, 将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试同禹药包与销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行, 评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过检查销售合同和与管理层的访谈, 复核同禹药包制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用;

(3) 分品种对主营业务收入执行收入的月度变动分析、收入结构变动分析, 将毛利率与历史数据、同行业其他公司数据进行对比分析, 销售单价分析等分析性复核程序, 判断本期收入金额是否出现异常波

动的情况；

(4)检查与收入确认相关的支持性文件，其中包括相关销售合同、销售发票、产品出库单、发货通知单、运单及签收情况等；检查收款记录，对期末应收账款与当期销售收入进行函证，检查销售收入的真实性；

(5)针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单日期、产成品出库单日期是否与收入确认期间相符；结合期后事项审计检查资产负债表日后产成品的入库是否存在销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二)应收款项的减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，同禹药包应收账款的原值为 286,085,014.20 元，坏账准备合计为 24,380,415.88 元。管理层对应收账款坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

2、审计应对

(1)对同禹药包应收账款管理相关内部控制的设计和执行有效性进行了了解和测试；

(2)分析了同禹药包应收账款坏账准备会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)对于单独计提坏账准备的应收账款，独立测试了其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后回款、工商信息和还款能力等。

(4)对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析同禹药包应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 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。本公司已按规定在合并利润表、母公司利润表中列示本期、上期的“持续经营净利润”。

(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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2.会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

(1) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因

前期差错的性质	内容	形成原因
重复计提利息	调整多计提应付利息	重复计提利息造成应付利息多计 164.04 万元
补记租金成本	营业成本与其他非流动资产调整	补记营业成本，同时减少其他非流动资产 360.10 万元
少计提费用等	2016 年的食堂费用、律师咨询费等费	2016 年管理费用少计食堂费用 115

	用未记账	万，同时少计应付账款 115 万；少计咨询费 43 万元
成本费用列支有误	对成本费用进行重分类调整	2016 年调减管理费用-折旧 92.34 万元；同时调增营业成本 92.34 万元
少计提利息支出等	2015、2016 年少计提对北京大银资本管理有限公司利息；	2015、2016 年财务费用调增利息支出 345 万；同时调增其他应付款 345 万元

(2) 受影响的主要项目名称和更正金额

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
商誉	18,302,261.69	17,405,647.07	-896,614.62
其他非流动资产	216,340,330.85	212,739,369.30	-3,600,961.55
应付账款	9,141,628.88	10,393,251.06	1,251,622.18
应付利息	1,778,433.65	203,120.50	-1,575,313.15
其他应付款	54,878,188.58	59,734,119.58	4,855,931.00
归属于母公司所有者权益	529,632,583.75	521,292,723.79	-8,339,859.96
少数股东权益	-2,896,516.60	-2,776,754.77	119,761.83
所有者权益合计	526,736,067.15	518,515,969.02	-8,220,098.13
营业成本	379,940,462.52	383,795,741.68	3,855,279.16
管理费用	15,905,296.53	16,664,038.09	758,741.56
财务费用	11,879,727.38	14,555,649.67	2,675,922.29
净利润	82,155,541.70	74,453,847.47	-7,701,694.23
归属于母公司股东的净利润	82,245,776.83	74,582,546.88	-7,663,229.95
少数股东损益	-90,235.13	-128,699.41	-38,464.28

(八) 合并报表范围的变化情况

√不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司高度重视安全生产工作，努力提高各级领导和职工的安全生产意识，严格执行规章制度，加强巡视监督，报告期内未发生重大人身伤害事故，未发生火灾事故，未发生治安事件，安全生产形势良好。

三、持续经营评价

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主营业务突出，药品包装业务发展势头良好，主要财务指标健康，经营管理层、核心业务人员稳定，公司无违法、违规行为发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在 2020 年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。根据全国老龄工作委员会办公室发布的《中国人口老龄化发展趋势预测报告》，目前，我国社会进入快速老龄化阶段，人口老龄化问题呈现日益严重的趋势。到 2020 年，我国老年人口将达到 2.48 亿，老龄化水平将达到 17.17%。由于老年人是医药产品主要消费群体之一，人口老龄化将促进药品消费量的逐年增加，拉动药品包装市场需求的快速增长。

（二）公司发展战略

公司将以政府对民生投资所拉动的巨大的药品生产市场为契机，实现在药品包装产业发展的新突破。一方面公司将着力于技术创新，调整产品结构，提升产品品质和收益，实现产品升级；另一方面通过拓宽销售渠道，充分利用国内资源与市场，迅速做大做强。

1. 加大产品结构调整，实现产品升级

在未来 2-3 年内，公司将在全国建立四大生产基地，北方以大庆为主，南部以珠三角为主，东部以长三角为主，西部以西安为主。向个性化药品包装服务延伸开发，建成亚洲最大的医药包装材料生产基地，并购其他的医药包装材料企业，实现医药包装产品的多元化发展。

2. 拓宽销售渠道，扩大规模

公司将充分利用国内资源与市场，依托国内市场销售网络，与国内各大药厂进行战略合作，加大品牌推广力度，积极参加各类大型参展会，将公司产品推荐给客户，提高国内市场份额，迅速做大企业规模。

（三）经营计划或目标

1、继续加强对东北三省地区的药厂的营销及售后服务

目前东北三省地区药厂仍然是公司药品包装业务的主要收入来源。公司将进一步加强药品包装业务的营销和售后服务，一方面努力开拓新的药厂客户，另外一方面将努力巩固并增加在现有药厂客户中的销售份额，巩固和强化在东北三省、内蒙等北部地区的市场地位。

2、人力资源规划

公司将以内部培养为主、外部引进为辅，通过多种方式招纳和培养人才，尤其特别注重吸纳业内优秀人才加入公司，并大力培养科技人员、国际型人才、复合型人才，另外将进一步提高一线员工的综合素质，以匹配公司未来产业发展规划的内在要求以及经营规模不断扩大的需要。

3、公司治理规划

作为新三板挂牌公司，公司将按照中国证监会和股转公司的要求，不断完善企业法人治理结构，健全内控机制，提高公司治理水平。公司将严格认真地执行三会议事规则，保证股东大会、董事会、监事会、经理层依法行使职权并规范运作，董事、监事、经理人员勤勉尽责，无违法违规行为。同时，公司将按照有关规定不断建立和完善各项规章制度，确保公司内部控制制度完整、合理、有效。

4、经营管理规划

公司将大力加强经营管理，强化预算管理、降本增效，确保实现经营目标。一是加强全面预算管理，不断提高预算编制和执行分析的科学化水平。着力加强年度业务计划、日常运营调度与财务预算之间的相互协调，增强预算的可靠性、约束性以及可考核性，提高全面预算对企业经营管理的导向作用。二是继续下大力气降本增效。无论是项目投资、生产消耗，还是各项成本费用支出，都将本着厉行节约的原则，从严从紧控制。按照财务制度相关规定，严格执行，严禁超标支出。三是继续加强应收账款的管理，建立明晰的债权管理平台。四是进一步完善财务类经营目标考核机制，深化价值管理理念，逐步将固定成本纳入各下属企业的考核体系，制订固定成本指标及考核办法，解决固定资产与绩效考核之间的关系问题，从而提高现有资产的使用效率。

公司上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提示投资者对此保持足够的风险意识，

并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司药品包装材料生产的主要原材料包括铝箔胚料、铝箔、双涂铝带、聚氯乙烯树脂等,原材料在成本中占比较高。虽然最近几年,因受铝行业产能持续过剩及石油价格下滑,同时全球经济持续不景气等因素影响,铝锭价格逐渐处于下行通道,但不排除在国内外铝及石油生产企业减产等其他因素影响下,铝锭、石油价格将产生波动。若未来宏观经济、下游行业需求等因素发生变化,或上游供应商发生重大变动,导致公司原材料采购价格产生较大幅度的波动,可能会对公司经营业绩的持续稳定增长产生影响。

对策：公司实行以销定产的生产销售模式,根据客户订单生产,可以有效降低库存积压和原材料价格波动风险;对于主要材料,为了锁定价格变动风险,一般于销售合同签订后,即签订相应的原材料采购合同,预先支付相应的货款,待正式生产前,根据库存水平以及生产计划要求供应商发货;公司利用在铝制品行业的技术和经验积累,积极建设药品包装材料主要原材料铝箔的生产线,逐步实现原材料铝箔全部由自己生产,可以有效降低生产成本,减小公司对上游产品的依赖,有效应对原材料供应和价格波动风险。

2、市场竞争风险

据统计,国内具有药品包装材料和容器注册证的药品包装材料生产企业超过700家,以中小规模的民营企业居多,并且呈现同质化趋势,市场竞争情况较为激烈。部分企业为抢占市场采取降价销售策略,进一步加剧了行业竞争。公司虽然已完成由传统的铝制品行业向新型药品包装材料行业转型的过程中,面对激烈的市场竞争,需要不断开拓新客户,维护老客户,且不断加大研发投入,扩充厂房、设备、人员等资源。

对策：公司将继续把产品质量放在生产的第一位,保持产品的竞争力,赢得市场和客户的信赖,并将公司发展定位于高端药品包装材料制造和成为国内领先的药品包装材料生产企业;公司还将根据生产经营的需要不断引进先进设备、空间厂房、引进人才、开拓市场,提高公司研发水平、生产能力和市场占有率。

3、人才流失风险

随着医药行业技术要求的不断提高,升级换代速度的不断加快,对药品包装行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。近年来,公司陆续引进高水平技术开发人才和经验丰富的经营管理人才,形成了一支相对稳定、高效的生产管理团队和技术研发团队。随着市场竞争的加剧,行业对技术、人才要求的不断提高,未来公司如不能充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制,将面临人才流失的风险。

对策：公司把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重要战略之一,建立并完善科技人才和高级管理人才的引进激励机制,积极推进“请进来,走出去”的人才战略。公司将通过自身培养与对外引进等方式,吸收、储备足够数量的高级管理人才,以满足公司的新产品开发、市场开拓、生产发展以及其他领域管理对高级管理人才的需要。

4、应收账款回收的风险

公司的主要客户为药品生产企业,尽管其信用情况较好,公司发生坏账的风险较低。但若未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化,公司将可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。

对策：首先,公司将加紧对应收账款的催收,将更加注重优质客户的开发,选择信用好、规模大的

企业合作；其次，公司将密切关注相关行业的发展态势和客户的经营情况，采取措施积极应对，缓冲或降低坏账损失或坏账准备可能给公司带来的不利影响。

5、实际控制人控制不当风险

截止 2017 年 12 月 31 日,王禹沪持有公司 60.50%的股份,为公司控股股东、实际控制人,自公司成立以来其一直担任公司的董事长兼总经理,全面负责公司的发展战略规划、生产经营计划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作。王禹沪先生拥有很强的企业管理经验、行业知识和研发能力,公司也建立健全了治理机制,但是随着公司的不断发展壮大,实际控制人可能利用其绝对控股的地位,通过行使表决权对本公司的人事任免、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响,从而有可能影响甚至损害公司及股东的利益。

对策：公司将继续建立健全治理机制，通过严格执行三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等内控制度，以及引进新的投资者，公司在战略发展目标、重大事项决策等方面的规划与表决将更加成熟，利益更加一致。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王禹沪	保证担保	28,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-031
北京大银资产管理有限公司	利息费用	7,200,000.00	是	2018年4月26日	2018-030
总计	-	35,200,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理王禹沪以连带责任保证方式，为公司向中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行的贷款提供担保，贷款金额为2,800万元，借款期限自2017年3月27日至2017年6月27日。本次关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司业务的独立性没有影响。

2015年10月23日，公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理王禹沪与北京大银资本管理有限公司（曾用名“北京中金川资产管理有限公司”，以下简称“大银资本”）签订《保证合同》，由王禹沪以连带责任保证方式，为公司向大银资本提供的借款提供担保，借款金额为3,000万元，借款期间为2015年10月24日至2016年4月23日。因公司与大银资本对本笔借款到期后的处理存有争议，双方多次沟通未果，公司目前正筹划通过诉讼或其他合法方式尽快解决争议。基于谨慎性考虑，公司根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》的相关规定，于借款逾期期间按照24%/年的利

率计提了相应利息，2017年利息费用为720万元。

（二）承诺事项的履行情况

2017年1月10日，公司挂牌以来第二次股票发行，2017年6月15日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，此次发行数量467.0096万股，共募集资金20,081.414万元，发行对象共计15名，包含联讯证券股份有限公司在内的4家机构投资者和11名自然人。公司全体董事王禹沪、陈丽华、臧少波、曹本钱、王治国承诺本次股票发行所有备案材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子版文件内容、格式与纸介版材料一致。公司全体董事对其真实性、准确性、完整性、一致性承担个别和连带法律责任。股东王禹沪、臧少波、曹本钱、杜涛、李海、陈丽华、姜承伟、丁继生等承诺放弃对公司本次发行股票的优先认购权，在本次发行经董事会审议通过之日起至股份认购完成期间不进行股权转让。报告期内上述承诺得到了有效履行。

（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	49,949,152.61	5.28%	为公司为银行借款提供抵押担保、反担保(抵押担保)
无形资产	抵押	5,224,846.00	0.55%	为公司借款提供抵押担保
总计	-	55,173,998.61	5.83%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

注：1、2016年12月12日，本公司与龙江银行股份有限公司大庆分行签订《借款合同》，借款金额3,500.00万元，借款期限1年。大庆市工商业担保有限公司与龙江银行股份有限公司大庆分行签订《保证合同》，为该项借款提供连带责任保证。本公司与大庆市工商业担保有限公司签订反担保合同，以本公司生产用机器设备提供反担保抵押。截止2017年12月31日，上述抵押生产用机器设备账面价值33,473,422.23元。

2、2015年1月6日，本公司下属子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额200.00万元，借款期限自2015年1月6日至2018年1月6日。江梅、江芳、胡建任与淮南通商银行签订合同号为（2015）年开发区保字第0001号的保证合同，为该笔债务承担连带保证责任。同时，同禹康安与淮南通商农村商业银行签订抵押合同，合同号（2015）开发区抵字0001号，以厂房、办公楼作为抵押物进行贷款。截止2017年12月31日，上述抵押办公楼、生产厂房账面价值3,308,056.11元。

3、2015年8月27日，本公司下属子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额450.00万元，借款期限自2015年8月27日至2018年8月27日。同禹康安与淮南通商银行签订合同号为（2015）年淮通抵字0319号的抵押合同，以其土地使用权作为抵押物进行贷款。截止2017年12月31日，上述抵押土地使用权账面价值4,223,405.62元。

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	16,611,250	42.06%	36,592,115	53,203,365	48.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,009,500	15.22%	9,014,250	15,023,750	13.61%
	董事、监事、高管	6,273,250	15.89%	9,369,875	15,643,125	14.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,878,750	57.94%	34,318,125	57,196,875	51.81%
	其中：控股股东、实际控制人	20,707,500	52.44%	31,061,250	51,768,750	46.89%
	董事、监事、高管	22,878,750	57.94%	34,318,125	57,196,875	51.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,490,000	-	70,910,240	110,400,240	-
普通股股东人数						160

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王禹沪	26,717,000	40,075,500	66,792,500	60.50%	51,768,750	15,023,750
2	北京大银资本管理有限公司	2,009,000	3,013,500	5,022,500	4.55%	-	5,022,500
3	嘉兴暖流慧言投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000	3,547,500	3,548,500	3.21%	-	3,548,500
4	天风证券股份有限公司	629,000	1,952,500	2,581,500	2.34%	-	2,581,500
5	毛文静	12,000	2,258,000	2,270,000	2.06%	-	2,270,000
6	陈丽华	750,000	1,125,000	1,875,000	1.70%	1,875,000	-
7	嘉兴大壬之润股权投资合伙企业(有限合伙)	160,000	1,386,000	1,546,000	1.40%	-	1,546,000
8	臧少波	575,000	862,500	1,437,500	1.30%	1,284,375	153,125
9	东方证券股份有限公司	-	1,352,500	1,352,500	1.23%	-	1,352,000
10	刘振	-	1,250,000	1,250,000	1.13%	-	1,250,000
合计		30,853,000	56,823,000	87,676,000	79.42%	54,928,125	32,747,375
前十名股东间相互关系说明：							

公司前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期期末，王禹沪直接持有公司 60.50% 的股份，是公司的控股股东。王禹沪先生长期担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的发展战略规划、生产经营计划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作，能够实际支配公司行为。

王禹沪，董事长兼总经理，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于哈尔滨工业大学材料学专业，研究生学历。2002 年获国家重点产品奖；2003 年获大庆市科学技术进步奖二等奖；2008 年获得大庆市科学技术进步奖三等奖。现住哈尔滨市道里区，身份证号 2301241974*****。职业经历：2002 年至今任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

王禹沪先生为公司的实际控制人，报告期内实际控人未发生变动。详见本报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）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

单位：元/股、元

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1月11日	2017年1月6日	42.20	1,580,000	66,676,000.00	0	2	1	0	5	否
2017年1月10日	2017年7月3日	43.00	4,670,096	200,814,140.00	0	2	11	2	0	否

募集资金使用情况：

2016年公司股票发行募集资金66,676,000.00元，用于补充流动资金，截至2016年12月31日，本次募集资金尚剩余6,306,821.91元未使用完毕，截至2017年12月31日，本次募集资金已使用完毕。2017年公司股票发行募集资金200,814,140.00元，用于子公司生产线建设、补充流动资金、偿还银行贷款、购买厂房等。截至2017年12月31日，本次募集资金尚剩余21,235,447.15元未使用完毕。公司已按照相关规定及《募集资金管理办法》、《股票发行方案》、《股票发行情况报告书》使用募集资金，未用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，也未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，亦未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，不存在违规使用、挪用情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√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
银行贷款	龙江银行股份有限公司大庆分行营业部	35,000,000.00	6.09%	2016.12.22-2017.12.21	是
银行贷款	兴业银行股份有限公司大庆分行	20,000,000.00	6.11%	2016.2.6-2017.2.5	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司大庆分行	7,500,000.00	7.66%	2016.3.18-2017.3.17	否
银行贷款	大庆农村商业银行股份有限公司营业部	38,000,000.00	7.80%	2016.5.13-2019.5.11	否
银行贷款	中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行	28,000,000.00	5.66%	2017.3.27-2017.6.27	否
银行贷款	淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行	1,150,000.00	7.96%	2014.8.19-2017.7.30	否
银行贷款	淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行	2,000,000.00	7.80%	2014.12.31-2017.12.26	否
银行贷款	淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行	2,000,000.00	7.80%	2015.1.14-2018.1.6	否
银行贷款	淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行	4,500,000.00	8.85%	2015.9.9-2018.8.27	否
合计	-	138,150,000.00	-	-	-

违约情况:

√适用

注：2016年12月，公司从龙江银行股份有限公司大庆分行营业部取得借款3,500.00万元，利率6.09%，期限自2016年12月22日至2017年11月20日，该笔借款由大庆市工商业担保有限公司提供担保，公司在贷款到期前已向龙江银行股份有限公司大庆分行营业部提出续贷申请并达成一致，企业先偿还1,000.00万元，剩余2,500.00万元办理再融资贷款，因该行与大庆市工商业担保有限公司内部担保协议到期，导致再融资贷款截至报告期末未办理完毕，截至报告日已逾期40天，已偿还10,009,462.65元，报告期日借款余额24,990,537.35元。

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股、股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2017年7月11日	-	-	15.00
合计	-	-	15.00

(二) 利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√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	年度薪酬
王禹沪	董事长、总经理	男	44	硕士	2017.01.09-2020.01.08	841,856.51
陈丽华	副董事长	女	47	本科	2017.01.09-2020.01.08	70,620.00
曹本钱	董事	男	48	本科	2017.01.09-2020.01.08	-
臧少波	董事	男	57	专科	2017.01.09-2020.01.08	61,970.00
郭琪璐	董事会秘书、财务总监、董事	女	29	本科	2017.01.09-2020.01.08 2017.08.15-2020.01.08	244,844.04
李海	监事会主席	男	39	专科	2017.01.09-2020.01.08	-
阚长春	监事	男	41	本科	2017.01.09-2020.01.08	39,250.00
唐临凯	监事	男	35	高中	2017.01.09-2020.01.08	978,982.58
张庆林	副总经理、总工程师	男	59	专科	2017.01.09-2020.01.08 2017.08.15-2020.01.08	338,891.50
姜承伟	销售总监	男	45	专科	2017.01.09-2020.01.08	353,878.26
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(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
王禹沪	董事长、总经理	26,717,000	40,075,500	66,792,500	60.50%	0
陈丽华	副董事长	750,000	1,125,000	1,875,000	1.70%	0
曹本钱	董事	500,000	750,000	1,250,000	1.13%	0
臧少波	董事	575,000	862,500	1,437,500	1.30%	0
姜承伟	销售总监	320,000	480,000	800,000	0.72%	0
李海	监事会主席	290,000	395,000	685,000	0.62%	0
合计	-	29,152,000	43,688,000	72,840,000	65.97%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	变动原因
----	------	-----------	------	------

		届、离任)		
王治国	董事、总工程师	离任	_____	辞去董事及总工程师职务
郭琪璐	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	新任董事
张庆林	副总经理	新任	副总经理、总工程师	新任总工程师

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郭琪璐，董事，董事会秘书、财务总监，女，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2011年7月就读于哈尔滨工商业大学，本科学历。身份证号2302231989*****。2010年至今在黑龙江同禹药品包装股份有限公司工作。现任同禹股份董事、董事会秘书、财务总监。

张庆林，副总经理，总工程师，男，1959年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年至1987年就读于哈尔滨兵器工业职业大学，大专学历，中国共产党党员，高级工程师。现住哈尔滨市南岗区，身份证号2301061959*****。2010年至今任同禹股份副总经理，2017年7月，原总工程师王治国因个人原因辞职，张庆林接任同禹股份总工程师。

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
管理人员	56	59
研发人员	25	25
销售人员	18	22
生产人员	186	180
员工总计	285	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	19	26
专科	40	49
专科以下	222	208
员工总计	285	286

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进、招聘情况：

报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和业务拓展与支撑储备人才。通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才。在校招方面，并通过与高校合作，共同制定培养计划，定向招收优秀的应届毕业生。在社招方面，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方拓展人才输送渠道并发布招聘通知，提供给符合标准的优秀人才与其自身价值相适应的岗位。加入公司后，公司均给与新员工持续关注，在企业文化、专业技能等方面进行引导与培养。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、需要员工能力的不同，设计了合理的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同

书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险。

3、培训：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、消防安全培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。

4、报告期内，无离退休职工需要公司承担费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

期初核心技术人员 4 人，期末核心技术人员 3 人。王治国于 2017 年 7 月因个人原因辞职。

第九节行业信息

√适用

公司所处行业为包装印刷行业中的塑料包装行业。塑料包装为食品、饮料、医药等工业提供配套产品，其产品性能必须满足国民经济各行业的需要，国民经济中大部分重要行业都与塑料包装业相关。因此，塑料包装业的发展伴随着国民经济各方面的发展而发展。

1、行业发展趋势

（1）产业链传导带动行业发展

围绕药品包装产业供给侧结构性改革，以及我国国民经济的稳步发展和城镇化建设的推进，城乡居民的购买力和生活品质的不断提高，推广智能标签和智能终端等包装信息化关键技术，开展新一代包装信息化与工业化深度融合的集成创新和工程应用示范，成为行业发展的必然趋势。

（2）新兴行业助推行业发展

塑料包装不仅在消费品领域成为主要的包装材料之一，而且适用范围也逐步扩大到各大生产领域及很多新兴行业，并且这些行业已迅速成为国民经济增长点，如电子商务、快递物流、电子通信等行业，在此带动下，特定领域的包装印刷也呈现出快速发展的势头。以高端制造业和现代服务业为代表的新兴产业集群快速成长。作为国民经济的重要组成部分，塑料包装行业必将受惠于宏观经济的持续稳定增长，发展空间巨大。

（3）绿色发展提升行业质量

伴随着越来越高的环境污染治理呼声，人们的消费心理也更多倾向于绿色化，绿色包装成为行业发展的重要主题，这就对行业的印刷技术和包装耗材在环保方面提出了更高的要求。积极采用低成本和绿色生产技术，发展低克重、高强度、功能化的环境友好塑料包装制品；加速推进绿色化、高性能包装材料的自主研发进程，研发一批填补国内空白的关键材料，突破绿色和高性能包装材料的应用及产业化瓶颈；研究制定绿色包装材料相关标准，建立包装材料选用的环保评价体系，重视包装材料研发、制备和使役全过程的环境友好性，推动绿色包装材料科技成果转化，这势必促使包装材料行业与时俱进，寻求更多新材料、新工艺、新技术方面的创新、突破，增加环境友好型包装材料的使用比例，扩大药品、食品市场的消费空间，从而推动塑料包装行业的持续发展。

（4）产业政策支持行业发展

国家出台的《轻工业发展规划（2016-2020年）》、《塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》、《新材料产业“十三五”发展规划》、《医药工业“十三五”发展规划》等一系列政策文件中，从不同角度多次提出塑料包装材料行业今后发展的重点和方向。工信部、商务部联合发布的《加快我国包装产业转型发展的指导意见》充分肯定了包装产业在国民经济和社会发展中举足轻重的地位，意见明确旨在扶持优质企业做大做强。这些都为低碳环保型塑料包装材料企业的发展提供了良好的政策环境，行业市场空间广阔，产业发展前景良好。

综上所述，我国包装印刷行业的市场需求仍将保持稳步快速增长的发展势头，且高端化、智能化、环保化的包装材料市场需求将进一步增大。受益于我国塑料包装行业日益增长的市场需求，和国家的行业政策支持，公司近年来发展势头较好。未来，公司将继续专注于用户各种需求，提升产品质量，充分利用优势资源和政府产业政策的支持，促公司发展再上台阶。

2、行业地位

公司药品包装材料生产线按照 GMP 标准设计、建造（十万级标准），目前已经建成一条 PVC 生产线、四条药包铝箔生产线。公司是国内唯一一家集铝箔印刷涂布、复合膜、PVC 药用硬片生产为一体的大型综合药品包装材料生产企业。

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，公司制定了符合全国中小企业股份转让系统要求的《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《投资者关系管理制度》等制度，切实有效地保证股东的利益，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，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，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。给予所有股东合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

2017年1月25日，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》及《关于修改黑龙江同禹药品包装股份有限公司公司章程的议案》，同意发行股份4,670,096股，注册资本增加467.0096万元，并同意修改公司章程，经营范围增加了纸制品、塑料制品的生产。

2017年7月11日，公司实施2016年权益分派，权益分派方案为：每10股送15股，实施权益分派后，公司总股本为11,040.024万元。

上述章程修改，已在工商部门完成备案。

（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	7	审议通过包括《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于开设 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》、《关于选举王禹沪先生为公司第六届董事会董事长的议案》、《关于选举王禹沪先生为公司总经理的议案》、《关于聘任郭琪璐女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任郭琪璐女士为公司董事会秘书的议案》、《关于向中国民生银行股份有限公司大庆分行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、《关于任命张庆林为公司总工程师的议案》、《关于补选公司第六届董事会董事的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》、《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司拟向控股子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司增资人民币 1800 万的议案》等事项。
监事会	3	审议通过包括《关于选举第六届监事会主席的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年半年度报告的议案》等事项。
股东大会	4	审议通过包括《关于〈选举第六届董事会董事候选人〉的议案》、《关于〈选举第六届监事会非职工监事候选人〉的议案》、《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改黑龙江同禹药品包装股份有限公司公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度权益分派预案的议案》、《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司关联交易的议案》、《关于公司续聘公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈补选公司第六届董事会董事〉的议案》等事项。

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

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，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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司制定了符合全国中小企业股份转让系统要求的《公司章程》和《信息披露制度》治理制度等。公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。管理层通过不断强化公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司

治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将坚持按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确、全面的了解公司的生产，经营、内控和财务状况等重要信息。

严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

经过相关制度的建立并在经营管理过程中严格执行，公司已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具备独立自主经营的能力。

（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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司于2016年4月13日召开的第五届董事会第十二次会议已经审议通过了《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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]12712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	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2018年4月26日
注册会计师姓名	王世海、康玉涛、王君
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]12712号

黑龙江同禹药品包装股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江同禹药品包装股份有限公司（以下简称“同禹药包”）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了同禹药包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，我们独立于同禹药包，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一)收入的确认	
<p>同禹药包销售商品收入的确认标准及收入确认时间:根据合同约定将产品交付给客户且签收时确认收入。2017 年度，同禹药包营业收入 560, 842, 187.01 元(其中药品食品包装材料销售收入为 455, 700, 706.70 元)，金额重大且为关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对同禹药包经营成果产生很大影响，根据附注三、重要会计政策及会计估计(二十五)所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(二十五);财务报表附注六、28 营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括:我们了解、测试同禹药包与销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行，评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。我们通过检查销售合同和与管理层的访谈，复核同禹药包制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用;我们分品种对主营业务收入执行收入的月度变动分析、收入结构变动分析，将毛利率与历史数据、同行业其他公司数据进行对比分析，销售单价分析等分析性复核程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;我们检查与收入确认相关的支持性文件，其中包括相关销售合同、销售发票、产品出库单、发货通知单、运单及签收情况等;检查收款记录，对期末应收账款与当期销售收入进行函证，检查销售收入的真实性;我们针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单日期、产成品出库单日期是否与收入确认期间相符;结合期后事项审计检查资产负债表日后产成品的入库是否存在销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
(二)应收款项的减值	
<p>截至 2017 年 12 月 31 日止，同禹药包应收账款的原值为 286, 085, 014.20 元，坏账准备合计为 24, 380, 415.88 元。管理层对应收账款坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(十一);财务报表附注六、3.应收账款。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括:我们对同禹药包应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了了解和测试;我们分析了同禹药包应收账款坏账准备会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;我们对于单独计提坏账准备的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后回款、工商信息和还款能力等。对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析同禹药包应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p>

四、其他信息

同禹药包管理层（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。

五、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，管理层负责评估同禹药包的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同禹药包、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同禹药包的财务报告过程。

六、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对同禹药包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同禹药包不能持续经营。

(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) 就同禹药包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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京中国注册会计师：王世海（项目合伙人）

中国注册会计师：康玉涛

中国注册会计师：王君

二〇一八年四月二十六日

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、1	33,910,403.97	8,231,522.34
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、2	501,502.40	143,835.00
应收账款	六、3	261,704,598.32	218,444,159.95
预付款项	六、4	67,113,134.87	80,031,695.86
应收保费	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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、5	1,246,409.44	2,815,636.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	42,271,164.88	10,261,927.70
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	3,437,778.98	218,698.47
流动资产合计	-	410,184,992.86	320,147,475.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	193,963,663.90	114,456,681.86
在建工程	六、9	137,393,754.91	39,124,600.00
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、10	17,058,872.79	7,265,087.55
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	17,405,647.07	17,405,647.07
长期待摊费用	六、12	882,416.53	583,203.98
递延所得税资产	六、13	4,435,551.43	2,843,774.73
其他非流动资产	六、14	165,440,125.10	212,739,369.30
非流动资产合计	-	536,580,031.73	394,418,364.49
资产总计	-	946,765,024.59	714,565,840.21
流动负债：			
短期借款	六、15	24,990,537.35	60,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
应付账款	六、16	22,658,769.37	10,393,251.06
预收款项	六、17	559,904.40	809,886.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	6,118,369.91	3,965,460.99
应交税费	六、19	4,262,284.77	11,907,973.61
应付利息	六、20	89,381.87	203,120.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	56,982,799.92	59,734,119.58
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、22	6,500,000.00	3,150,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	122,162,047.59	150,663,811.89
非流动负债：			
长期借款	六、23	30,400,000.00	44,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、13	855,296.55	886,059.30
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	31,255,296.55	45,386,059.30
负债合计	-	153,417,344.14	196,049,871.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	110,400,240.00	39,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	240,315,385.69	114,908,641.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	26,962,908.37	19,745,000.00
一般风险准备	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
未分配利润	六、27	415,532,560.81	347,149,082.28
归属于母公司所有者权益合计	-	793,211,094.87	521,292,723.79
少数股东权益	-	136,585.58	-2,776,754.77
所有者权益总计	-	793,347,680.45	518,515,969.02
负债和所有者权益总计	-	946,765,024.59	714,565,840.21

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

（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	-	21,294,232.16	7,494,290.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	50,000.00	-
应收账款	十四、1	270,164,916.12	211,472,112.17
预付款项	-	61,701,719.27	79,788,680.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	96,280,047.56	20,259,023.37
存货	-	35,640,101.41	9,658,139.77
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	545,633.32	218,698.47
流动资产合计	-	485,676,649.84	328,890,944.74
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	十四、3	20,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	187,105,668.08	105,784,391.91
在建工程	-	84,406,409.08	39,124,600.00
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	-	10,734,970.64	779,765.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	882,416.53	583,203.98

项目	附注	期末余额	期初余额
递延所得税资产	-	2,911,917.17	2,843,774.73
其他非流动资产	-	141,800,125.10	212,739,369.30
非流动资产合计	-	448,241,506.60	364,255,105.44
资产总计	-	933,918,156.44	693,146,050.18
流动负债：			
短期借款	-	24,990,537.35	60,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	21,881,861.11	5,315,347.64
预收款项	-	355,549.40	-
应付职工薪酬	-	4,104,901.99	3,122,867.36
应交税费	-	3,219,143.77	10,741,875.38
应付利息	-	72,453.33	203,120.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	56,019,974.73	53,240,818.86
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	110,644,421.68	133,124,029.74
非流动负债：			
长期借款	-	30,400,000.00	38,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	30,400,000.00	38,000,000.00
负债合计	-	141,044,421.68	171,124,029.74
所有者权益：			
股本	-	110,400,240.00	39,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	242,671,032.09	114,908,641.51
减：库存股	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	26,962,908.37	19,745,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	412,839,554.30	347,878,378.93
所有者权益合计	-	792,873,734.76	522,022,020.44
负债和所有者权益总计	-	933,918,156.44	693,146,050.18

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

（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	-	560,842,187.01	526,142,779.86
其中：营业收入	六、28	560,842,187.01	526,142,779.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	473,643,143.65	440,292,612.98
其中：营业成本	六、28	415,240,346.66	383,795,741.68
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、29	5,156,715.72	8,820,726.02
销售费用	六、30	13,975,230.43	6,427,604.49
管理费用	六、31	21,075,181.54	16,664,038.09
财务费用	六、32	12,425,378.95	14,555,649.67
资产减值损失	六、33	5,770,290.35	10,028,853.03
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	87,199,043.36	85,850,166.88
加：营业外收入	六、34	202,115.37	3,107,650.00

项目	附注	本期金额	上期金额
减：营业外支出	六、35	34,991.73	52,010.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	87,366,167.00	88,905,806.02
减：所得税费用	六、36	11,207,086.15	14,451,958.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	76,159,080.85	74,453,847.47
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	-	76,159,080.85	74,453,847.47
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	557,693.95	-128,699.41
归属于母公司所有者的净利润	-	75,601,386.90	74,582,546.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	76,159,080.85	74,453,847.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	75,601,386.90	74,582,546.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	557,693.95	-128,699.41
八、每股收益：			

项目	附注	本期金额	上期金额
(一) 基本每股收益	十五、1	0.72	0.79
(二) 稀释每股收益	十五、1	0.72	0.79

法定代表人：王禹沪 主管会计工作负责人：郭琪璐 会计机构负责人：郭琪璐

(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	十四、4	496,686,266.43	525,912,276.01
减：营业成本	十四、4	366,385,883.13	383,561,094.76
税金及附加	-	3,826,335.10	8,799,907.49
销售费用	-	10,260,557.88	6,344,551.80
管理费用	-	19,057,353.75	16,271,088.69
财务费用	-	11,769,969.54	14,417,239.74
资产减值损失	-	454,282.94	9,824,011.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	84,931,884.09	86,694,381.57
加：营业外收入	-	8,682.81	3,107,650.00
减：营业外支出	-	-	36,908.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	84,940,566.90	89,765,122.61
减：所得税费用	-	12,761,483.16	14,453,279.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	72,179,083.74	75,311,843.53
（一）持续经营净利润	-	72,179,083.74	75,311,843.53
（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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	72,179,083.74	75,311,843.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

（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	-	607,165,054.62	502,290,523.69
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,158,010.48	18,616,406.91
经营活动现金流入小计	-	609,323,065.10	520,906,930.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	474,380,995.99	437,488,337.51
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	-	14,871,353.47	11,447,584.13
支付的各项税费	-	66,470,779.71	96,422,449.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	31,060,873.41	19,233,809.39

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动现金流出小计	-	586,784,002.58	564,592,181.02
经营活动产生的现金流量净额	六、38	22,539,062.52	-43,685,250.42
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	-	-	36,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	2,286,864.05
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	2,322,924.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	137,017,156.25	38,669,073.10
投资支付的现金	-	500,000.00	1,554,345.49
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	-	137,517,156.25	40,223,418.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-137,517,156.25	-37,900,494.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	200,814,140.00	66,676,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	28,000,000.00	100,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,961,283.67	-
筹资活动现金流入小计	-	230,775,423.67	167,176,000.00
偿还债务支付的现金	-	74,259,462.65	65,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,768,115.72	8,961,433.31
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、37	5,090,869.94	3,866,024.00
筹资活动现金流出小计	-	90,118,448.31	78,677,457.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	140,656,975.36	88,498,542.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	25,678,881.63	6,912,797.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	8,231,522.34	1,318,724.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	33,910,403.97	8,231,522.34

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	523,771,287.76	501,277,429.67

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,890,604.11	15,379,316.66
经营活动现金流入小计	-	534,661,891.87	516,656,746.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	406,997,151.88	437,105,022.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,106,176.61	11,439,983.26
支付的各项税费	-	56,244,180.15	96,254,700.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	110,738,909.09	28,972,642.25
经营活动现金流出小计	-	586,086,417.73	573,772,348.88
经营活动产生的现金流量净额	-	-51,424,525.86	-57,115,602.55
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	-	-	36,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	2,286,864.05
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	2,322,924.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	61,874,959.52	38,669,073.10
投资支付的现金	-	18,500,000.00	1,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	80,374,959.52	40,369,073.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-80,374,959.52	-38,046,149.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	200,814,140.00	66,676,000.00
取得借款收到的现金	-	28,000,000.00	100,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	228,814,140.00	167,176,000.00
偿还债务支付的现金	-	71,109,462.65	55,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,963,740.68	6,472,658.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,141,509.42	3,866,024.00
筹资活动现金流出小计	-	83,214,712.75	65,838,682.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	145,599,427.25	101,337,317.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,799,941.87	6,175,565.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,494,290.29	1,318,724.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,294,232.16	7,494,290.29

法定代表人：王禹沪 主管会计工作负责人：郭琪璐 会计机构负责人：郭琪璐

(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	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,149,082.28	-2,776,754.77	518,515,969.02
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	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,149,082.28	-2,776,754.77	518,515,969.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,910,240.00	-	-	-	125,406,744.18	-	-	-	7,217,908.37	-	68,383,478.53	2,913,340.35	274,831,711.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,601,386.90	557,693.95	76,159,080.85
(二) 所有者投入和减少资本	4,670,096.00	-	-	-	191,646,888.18	-	-	-	-	-	-	2,355,646.40	198,672,630.58
1. 股东投入的普通股	4,670,096.00	-	-	-	196,144,044.00	-	-	-	-	-	-	-	200,814,140.00
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	-	-	-	-	-4,497,155.82	-	-	-	-	-	-	2,355,646.40	-2,141,509.42
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,217,908.37	-	-7,217,908.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,217,908.37	-	-7,217,908.37	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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										
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	66,240,144.00	-	-	-	-66,240,144.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,240,144.00	-	-	-	-66,240,144.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	110,400,240.00	-	-	-	240,315,385.69	-	-	-	26,962,908.37	-	415,532,560.81	136,585.58	793,347,680.45

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

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	37,910,000.00	-	-	-	51,690,000.00	-	-	-	18,955,000.00	-	274,033,165.41	-	382,588,165.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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										
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-676,630.01	-	-676,630.01
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,910,000.00	-	-	-	51,690,000.00	-	-	18,955,000.00	-	-	273,356,535.40	-	381,911,535.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,580,000.00	-	-	-	63,218,641.51	-	-	790,000.00	-	-	73,792,546.88	-2,776,754.77	136,604,433.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,582,546.88	-128,699.41	74,453,847.47
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000.00	-	-	-	63,218,641.51	-	-	-	-	-	-	-2,648,055.36	62,150,586.15
1. 股东投入的普通股	1,580,000.00	-	-	-	65,096,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,676,000.00
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	-	-	-	-	-1,877,358.49	-	-	-	-	-	-	-2,648,055.36	-4,525,413.85
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	790,000.00	-	-	-790,000.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	790,000.00	-	-	-790,000.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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										
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、本年期末余额	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,149,082.28	-2,776,754.77	518,515,969.02

法定代表人：王禹沪 主管会计工作负责人：郭琪璐 会计机构负责人：郭琪璐

（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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,878,378.93	522,022,020.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,878,378.93	522,022,020.44

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
		优先股	永续债	其他								
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,910,240.00	-	-	-	127,762,390.58	-	-	-	7,217,908.37	-	64,961,175.37	270,851,714.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,179,083.74	72,179,083.74
(二) 所有者投入和减少资本	4,670,096.00	-	-	-	194,002,534.58	-	-	-	-	-	-	198,672,630.58
1. 股东投入的普通股	4,670,096.00	-	-	-	196,144,044.00	-	-	-	-	-	-	200,814,140.00
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	-	-	-	-	-2,141,509.42	-	-	-	-	-	-	-2,141,509.42
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,217,908.37	-	-7,217,908.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,217,908.37	-	-7,217,908.37	-
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	66,240,144.00	-	-	-	-66,240,144.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,240,144.00	-	-	-	-66,240,144.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
		优先股	永续债	其他								
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	110,400,240.00	-	-	-	242,671,032.09	-	-	-	26,962,908.37	-	412,839,554.30	792,873,734.76

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,910,000.00	-	-	-	51,690,000.00	-	-	-	18,955,000.00	-	274,033,165.41	382,588,165.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-676,630.01	-676,630.01
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,910,000.00	-	-	-	51,690,000.00	-	-	-	18,955,000.00	-	273,356,535.40	381,911,535.40
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	1,580,000.00	-	-	-	63,218,641.51	-	-	-	790,000.00	-	74,521,843.53	140,110,485.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,311,843.53	75,311,843.53
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000.00	-	-	-	63,218,641.51	-	-	-	-	-	-	64,798,641.51
1. 股东投入的普通股	1,580,000.00	-	-	-	65,096,000.00	-	-	-	-	-	-	66,676,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
		优先股	永续债	其他								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,877,358.49	-	-	-	-	-	-	-1,877,358.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	790,000.00	-	-790,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	790,000.00	-	-790,000.00	-
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、本年期末余额	39,490,000.00	-	-	-	114,908,641.51	-	-	-	19,745,000.00	-	347,878,378.93	522,022,020.44

法定代表人：王禹沪主管会计工作负责人：郭琪璐会计机构负责人：郭琪璐

财务报表附注

一、公司的基本情况

黑龙江同禹药品包装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2002年2月8日，由自然人王禹沪、王禹晗、谭亚茹、陈丽华、代玉民、曹本钱共同出资2,000.00万元设立的股份有限公司。

公司成立之初，王禹沪货币出资1,100.00万元，出资比例55.00%；王禹晗货币出资700.00万元，出资比例35.00%；谭亚茹货币出资100.00万元，出资比例5.00%；陈丽华货币出资50.00万元，出资比例2.50%；代玉民货币出40.00万元，出资比例2.00%；曹本钱货币出资10.00万元，出资比例0.50%。

2007年10月31日，公司增加注册资本560.00万元，其中：王禹沪货币出资150.00万元，计入股本150万元；崔宇武货币出资30.00万元，计入股本15.00万元，计入资本公积15.00万元；张明货币出资36.00万元，计入股本18.00万元，计入资本公积18.00万元；陈雪蕊货币出资354.00万元，计入股本177.00万元，计入资本公积177.00万元；秋海滨增加非专利技术出资200.00万元，计入股本200万元。

2008年8月25日，公司增加注册资本53.00万元，其中：姜承伟货币出资7.50万元，计入股本3.00万元，计入资本公积4.50万元；张塑货币出资125.00万元，计入股本50.00万元，计入资本公积75.00万元。

2008年12月25日，公司增加注册资本22.00万元，其中：姜承伟货币出资30.00万元，计入股本12.00万元，计入资本公积18.00万元；曹本钱货币出资25.00万元，计入股本10.00万元，计入资本公积15.00万元。

2009年8月10日，公司增加注册资本40.00万元，其中：姜承伟货币出资30.00万元，计入股本金额12.00万元，计入资本公积18.00万元；陈雪蕊货币出资7.50万元，计入股本3.00万元，计入资本公积4.50万元；朱腾华货币出资62.50万元，计入股本25.00万元，计入资本公积37.50万元。

2010年3月29日，公司增加注册资本9.00万元，由李海货币出资27.00万元，计入股本9.00万元，计入资本公积18.00万元。

2010年12月30日，公司增加注册资本773.00万元，其中：王禹沪货币出资2,397.50万元，计入股本685.00万元，计入资本公积1,712.50万元；曹守华货币出资17.50万元，计入股本5.00万元，计入资本公积12.50万元；于喜英货币出资175.00万元，计入股本50.00万元，计入资本公积125.00万元；郑建国货币出资98.00万元，计入股本28.00万元，计入资本公积70.00万元；梁大鹏货币出资17.50万元，计入股本5.00万元，计入资本公积12.50万元。

2011年3月19日，公司增加注册资本34.00万元，其中：丁继生货币出资45.00万元，计入股本9.00万元，计入资本公积36.00万元；何博之货币出资10.00万元，计入股本2.00万元，计入资本公积8.00万元；孙明艳货币出资50.00万元，计入股本10.00万元，计入资本公积40.00万元；臧少波货币出资

65.00 万元，计入股本 13.00 万元，计入资本公积 52.00 万元。

2011 年 8 月 30 日，公司增加注册资本 300.00 万元，其中：大庆高新昊兰创业投资有限公司实际缴纳货币出资 3,000.00 万元，计入股本 300.00 万元，计入资本公积 2,700.00 万元。

2015 年 6 月 30 日，公司召开临时股东大会，鉴于公司 2007 年 11 月第一次增资时秋海滨以非专利技术-铝加工板带生产专有技术出资，该项非专利技术一直未能投入公司生产经营，未来也无法投入到公司向药品包装材料业务转型过程中，无法实现该次非专利技术的出资目的。经公司与秋海滨协商，秋海滨同意以货币出资 200.00 万元置换其 2007 年 11 月的非专利技术出资。股东大会一致同意本次现金置换非专利技术出资方案。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）于 2015 年 12 月 14 日出具的股转系统函[2015]8690 号《关于同意黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。在完成股份初始登记后，公司股票于 2016 年 1 月 5 日起在全国股转系统正式挂牌并公开转让。证券简称：同禹药包，证券代码：835265，转让方式：2016 年 1 月 5 日至 2016 年 3 月 8 日采取协议转让方式，自 2016 年 3 月 9 日变更为做市转让方式。

根据全国股转公司于 2016 年 12 月 12 日出具的股转系统函[2016]9072 号《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司增加注册资本 158.00 万元，由股东万家共赢万家资本新三板股权投资 1 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板股权投资 2 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板战略新兴板股权投资 4 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板战略新兴板 5 号专项资产管理计划、太平洋证券股份有限公司、太平洋证券红珊瑚先机 1 号集合资产管理计划、东莞证券股份有限公司、陶甄货币出资 6,667.60 万元，其中增加股本 158.00 万元，增加资本公积 6,509.60 万元。

根据全国股转公司于 2017 年 6 月 15 日出具的股转系统函[2017]3199 号《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司增加注册资本 467.01 万元，由股东嘉兴暖流慧言投资管理合伙企业(有限合伙)、张蕾、沈熠、毛文静、陈雷、刘振、上海同安投资管理有限公司-同安定增保 3 号证券投资基金、金字星、戴先琼、曹阳、谢刚、天风证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、张震广、郭勇货币出资 20,081.41 万元，其中增加股本 467.01 万元，增加资本公积 19,614.40 万元。

2017 年 5 月 15 日，公司召开股东大会，审议通过 2016 年度权益分派方案，以 2016 年 12 月 31 日作为基准日，以权益分派实施时股权登记日的股本数为基数，以基准日的资本公积向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股转增 15 股，本次权益分派方案实施完成后，股本变更为 11,040.02 万元。

公司的最终控制人为王禹沪先生。

企业统一社会信用代码:91230600733677553P

法定代表人：王禹沪

住所：黑龙江省大庆市林甸县长青林场 12-B-042-107。

经批准的经营范围：药用铝箔制品、药用包装薄膜、食品包装材料、铝材的制造和加工；纸制品、

塑料制品的生产；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务。

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。

本公司的子公司 1 家，即安徽同禹康安医药包装材料有限公司（以下简称“同禹康安”）；孙公司 2 家，分别为安徽怡康塑胶科技有限公司、淮南科标包装材料检测检验有限公司。详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司财务报告已于 2018 年 4 月 26 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。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；对单项测试未减值的应收款项按信用风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
2、职工借款	款项性质相同具有类似信用风险特征
3、关联方款项	款项性质相同具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

1、账龄分析法组合	账龄分析法
2、职工借款	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
3、关联方款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
职工借款	职工借款没有确凿证据不计提坏账准备
关联方款项	关联方款项没有确凿的证据发生损失，不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项按信用风险组合计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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，按照单个存货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

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

（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) 投资性房地产

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

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

（十七）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

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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等，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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
电脑软件	2

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1）内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2）内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十一）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。

本公司长期待摊费用包括社区房屋改造、租赁办公场所装修费、林地租金等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）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。

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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）收入

1.销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

收入确认具体条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且签收，产品销售金额已确定，已经收到货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

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，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

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

4.建造合同

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

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

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

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

(二十六) 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.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。

5.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；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。

6.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。

(二十七) 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。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	自有房产固定资产原值的 70%	1.20
土地使用税	土地使用面积	9-12 元/平方米

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014年8月5日，本公司通过了高新技术企业认定。2017年11月24日，通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（编号：GR201723000388），有效期三年。根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠。本公司本年度执行15%企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

（2）本公司自2017年1月1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。本公司已按规定在合并利润表、母公司利润表中列示本期、上期的“持续经营净利润”。

（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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2.会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

(1) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因

前期差错的性质	内容	形成原因
重复计提利息	调整多计提应付利息	重复计提利息造成应付利息多计 164.04 万元
补记租金成本	营业成本与其他非流动资产调整	补记营业成本，同时减少其他非流动资产 360.10 万元
少计提费用	2016 年的食堂费用、律师咨询费等未记账	2016 年管理费用少计食堂费用 115 万元，同时少计应付账款 115 万元；少计咨询费 43 万元
成本费用列支有 误	对成本费用进行重分类调整	2016 年调减管理费用-折旧 92.34 万元；同时调增营业成本 92.34 万元
少计提利息支出 等	2015、2016 年少计提对北京大银资本管理有限公司利息；	2015、2016 年财务费用调增利息支出 345 万；同时调增其他应付款 345 万元

(2) 受影响的主要项目名称和更正金额

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
商誉	18,302,261.69	17,405,647.07	-896,614.62
其他非流动资产	216,340,330.85	212,739,369.30	-3,600,961.55
应付账款	9,141,628.88	10,393,251.06	1,251,622.18
应付利息	1,778,433.65	203,120.50	-1,575,313.15
其他应付款	54,878,188.58	59,734,119.58	4,855,931.00
归属于母公司所有者权益	529,632,583.75	521,292,723.79	-8,339,859.96
少数股东权益	-2,896,516.60	-2,776,754.77	119,761.83
所有者权益合计	526,736,067.15	518,515,969.02	-8,220,098.13
营业成本	379,940,462.52	383,795,741.68	3,855,279.16
管理费用	15,905,296.53	16,664,038.09	758,741.56
财务费用	11,879,727.38	14,555,649.67	2,675,922.29
净利润	82,155,541.70	74,453,847.47	-7,701,694.23
归属于母公司股东的净利润	82,245,776.83	74,582,546.88	-7,663,229.95
少数股东损益	-90,235.13	-128,699.41	-38,464.28

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。

1.货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	196,298.94	513,594.09
银行存款	33,714,105.03	7,717,928.25
<u>合计</u>	<u>33,910,403.97</u>	<u>8,231,522.34</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 截至期末，本公司无存放在境外的款项。

(4) 截至期末，本公司不存在潜在回收风险的款项。

2.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	501,502.40	143,835.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>501,502.40</u>	<u>143,835.00</u>

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 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	4,431,529.24		
<u>合计</u>	<u>4,431,529.24</u>		

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,690,977.45	1.99	4,810,118.73	84.52	880,858.72

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,865,025.50	97.13	17,386,639.71	6.26	260,478,385.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,529,011.25	0.88	2,183,657.44	86.34	345,353.81
合计	286,085,014.20	100.00	24,380,415.88	8.52	261,704,598.32

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	5,690,977.45	2.39	4,088,830.66	71.85	1,602,146.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,489,773.31	96.56	12,993,113.96	5.66	216,496,659.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,491,608.40	1.05	2,146,254.59	86.14	345,353.81
合计	237,672,359.16	100.00	19,228,199.21	8.09	218,444,159.95

(2) 单项金额重大并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
客户 6	2,486,683.86	2,486,683.86	100.00	预计不可收回
客户 7	3,204,293.59	2,323,434.87	72.51	按破产重整方案，30 万以内全部收回，超过 30 万预计收回 20%
合计	5,690,977.45	4,810,118.73	84.52	

(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)	265,012,941.21	13,250,647.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,740,802.16	2,148,160.43	20.00
2-3 年 (含 3 年)	246,899.82	123,449.91	50.00
3 年以上	1,864,382.31	1,864,382.31	100.00
合计	277,865,025.50	17,386,639.71	6.26

(4) 期末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	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
客户 8	724,246.15	724,246.15	100.00	预计不可收回
客户 9	32,086.00	32,086.00	100.00	预计不可收回
客户 10	152,746.64	152,746.64	100.00	预计不可收回
客户 11	50,220.00	50,220.00	100.00	预计不可收回
客户 12	19,694.23	19,694.23	100.00	预计不可收回
客户 13	690,707.62	345,353.81	50.00	预计可收回 50%
客户 14	499,037.56	499,037.56	100.00	预计不可收回
客户 15	199,999.80	199,999.80	100.00	预计不可收回
客户 16	43,241.95	43,241.95	100.00	预计不可收回
客户 17	57,735.00	57,735.00	100.00	预计不可收回
客户 18	21,115.90	21,115.90	100.00	预计不可收回
客户 19	38,180.40	38,180.40	100.00	预计不可收回
合计	<u>2,529,011.25</u>	<u>2,183,657.44</u>	<u>86.34</u>	

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	18,035,637.50	1 年以内	901,781.88	6.30
客户 4	非关联方	17,718,201.66	1 年以内	885,910.08	6.19
客户 3	非关联方	17,525,810.80	1 年以内	876,290.54	6.13
客户 20	非关联方	11,357,884.74	1 年以内	567,894.24	3.97
客户 9	非关联方	8,059,076.00	1 年以内、 2-3 年	433,435.50	2.82
合计		<u>72,696,610.70</u>		<u>3,665,312.24</u>	<u>25.41</u>

4. 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)	64,760,380.05	96.49	75,033,317.14	93.75
1-2 年 (含 2 年)	1,106,354.99	1.65	3,894,769.85	4.87
2-3 年 (含 3 年)	142,790.96	0.21	1,103,608.87	1.38

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 年以上	1,103,608.87	1.65		
合计	67,113,134.87	100.00	80,031,695.86	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 4	非关联方	10,249,361.68	1 年以内	采购未到货
供应商 6	非关联方	10,069,703.78	1 年以内	采购未到货
供应商 1	非关联方	7,773,455.48	1 年以内	采购未到货
供应商 2	非关联方	6,040,342.68	1 年以内	采购未到货
供应商 7	非关联方	3,738,087.35	1 年以内	采购未到货
合计		37,870,950.97		

5.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,205,863.99	100.00	959,454.55	43.50	1,246,409.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,205,863.99	100.00	959,454.55	43.50	1,246,409.44

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,157,017.27	100.00	341,380.87	10.81	2,815,636.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,157,017.27	100.00	341,380.87	10.81	2,815,636.40

(2) 截至期末，公司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	251,454.99	12,572.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	134,409.00	26,881.80	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,800,000.00	900,000.00	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,205,863.99</u>	<u>959,454.55</u>	<u>43.50</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
保证金	30,200.00	80,200.00
往来款	2,167,543.99	3,060,317.27
备用金	8,120.00	16,500.00
<u>合计</u>	<u>2,205,863.99</u>	<u>3,157,017.27</u>

(6) 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
北京亿商大众文化发展有限公司	往来款	1,800,000.00	2-3 年	81.60	900,000.00
天风证券股份有限公司	往来款	93,396.23	1 年以内	4.23	4,669.81
淮南供电公司市郊供电营业所	往来款	90,000.00	1 年以内	4.08	4,500.00
淮南财政局	往来款	50,000.00	1-2 年	2.27	10,000.00
哈药集团有限公司	往来款	30,200.00	1-2 年	1.37	1,510.00
<u>合计</u>		<u>2,063,596.23</u>		<u>93.55</u>	<u>920,679.81</u>

6. 存货

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	35,793,503.87	
库存商品	852,931.81	
包装物及低值易耗品	671,032.86	
发出商品	4,953,696.34	
<u>合计</u>	<u>42,271,164.88</u>	

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	4,934,939.32		4,934,939.32
自制半成品及在产品	908,919.43		908,919.43
库存商品	489,230.48		489,230.48
包装物及低值易耗品	100,437.97		100,437.97
发出商品	3,828,400.50		3,828,400.50
合计	<u>10,261,927.70</u>		<u>10,261,927.70</u>

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税期末留抵数额	2,719,038.55	112,075.47
预缴土地使用税		106,623.00
预缴所得税	718,740.43	
合计	<u>3,437,778.98</u>	<u>218,698.47</u>

8.固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,229,736.69	118,337,123.27	1,339,221.26	1,662,731.41	183,568,812.63
2.本期增加金额	<u>13,781.00</u>	<u>93,136,137.65</u>		<u>137,543.48</u>	<u>93,287,462.13</u>
(1) 购置	13,781.00	3,688,879.76		137,543.48	3,840,204.24
(2) 在建工程转入		89,447,257.89			89,447,257.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		<u>1,612,268.43</u>			<u>1,612,268.43</u>
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		1,612,268.43			1,612,268.43
4.期末余额	62,243,517.69	209,860,992.49	1,339,221.26	1,800,274.89	275,244,006.33
二、累计折旧					
1.期初余额	19,768,516.91	46,493,189.55	984,504.56	1,387,828.16	68,634,039.18
2.本期增加金额	<u>3,110,063.36</u>	<u>9,191,823.41</u>	<u>104,542.80</u>	<u>106,404.69</u>	<u>12,512,834.26</u>
(1) 计提	3,110,063.36	9,191,823.41	104,542.80	106,404.69	12,512,834.26
3.本期减少金额	<u>344,622.60</u>				<u>344,622.60</u>
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	344,622.60				344,622.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.期末余额	22,533,957.67	55,685,012.96	1,089,047.36	1,494,232.85	80,802,250.84
三、减值准备					
1.期初余额		478,091.59			478,091.59
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		478,091.59			478,091.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,709,560.02	153,697,887.94	250,173.90	306,042.04	193,963,663.90
2.期初账面价值	42,461,219.78	71,365,842.13	354,716.70	274,903.25	114,456,681.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
钣金车间厂房	5,775,000.00	正在办理中
喷涂车间厂房	5,244,734.25	正在办理中
宿舍楼	6,264,270.83	正在办理中

9.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		账面净值	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
淮南综合楼、厂房建设项目	52,987,345.83		52,987,345.83			
林甸厂房、办公楼项目	40,506,546.89		40,506,546.89			
B1 厂房铝箔粗轧机机组	32,831,942.47		32,831,942.47			
B130T 单、双零铝箔退火炉 2 台	3,304,915.72		3,304,915.72			
B1 厂房南 2 号精轧机设备基础	6,925,504.00		6,925,504.00	6,880,000.00		6,880,000.00
1600 铝箔卧式分切机	837,500.00		837,500.00			
净化厂房工程				10,774,600.00		10,774,600.00
冷成型铝复合涂布机 2 台				9,500,000.00		9,500,000.00
铝箔设备基础（磨床、退火炉等）				5,990,000.00		5,990,000.00
自动纠偏双轴分切机 2 台				3,500,000.00		3,500,000.00
药包厂房设备基础及零星工程				1,340,000.00		1,340,000.00
B1 厂房西铝箔合卷机基础				1,140,000.00		1,140,000.00

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合计	137,393,754.91		137,393,754.91	39,124,600.00

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算比例 (%)
药包厂房设备基础及零星工程	1,960,000.00	1,340,000.00		1,340,000.00		68.37
铝箔设备基础（磨床、退火炉等）	5,990,000.00	5,990,000.00	1,551,910.86	7,541,910.86		125.91
净化厂房工程	15,122,037.36	10,774,600.00		10,774,600.00		71.25
B1 厂房南 2 号精轧机设备基础	6,880,000.00	6,880,000.00	45,504.00			100.66
B1 厂房西铝箔合卷机基础	1,280,218.53	1,140,000.00		1,140,000.00		89.05
自动纠偏双轴分切机 2 台	3,500,000.00	3,500,000.00	17,567.57	3,517,567.57		100.50
冷成型铝复合涂布机 2 台	9,500,000.00	9,500,000.00	17,567.57	9,517,567.57		100.18
B6 药箔 ptp 生产线机组 2 套	55,200,000.00		55,200,000.00	55,200,000.00		100.00
B1 厂房铝箔粗轧机机组	32,400,000.00		32,831,942.47			101.33
1600 铝箔卧式分切机	1,260,000.00		837,500.00			66.47
B6 混凝土密封固化剂地坪	280,635.13		280,635.13	280,635.13		100.00
B130T 单、双零铝箔退火炉 2 台	9,600,000.00		3,304,915.72			34.43
锅炉房燃气工程	134,976.76		134,976.76	134,976.76		100.00
淮南综合楼、厂房建设项目	59,336,000.00		52,987,345.83			89.30
林甸厂房、办公楼项目	43,593,571.74		40,506,546.89			92.92
合计		39,124,600.00	187,716,412.80	89,447,257.89		

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
药包厂房设备基础及零星工程	100.00				自筹	
铝箔设备基础（磨床、退火炉等）	100.00				自筹	
净化厂房工程	100.00				自筹	
B1 厂房南 2 号精轧机设备基础	95.00				自筹	6,925,504.00
B1 厂房西铝箔合卷机基础	100.00				自筹	
自动纠偏双轴分切机 2 台	100.00				自筹	
冷成型铝复合涂布机 2 台	100.00				自筹	

项目名称	工程进度（%）	累计利息 资本化金额	其中：本期 利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来 源	期末余额
B6 药箔 ptp 生产线机组 2 套	100.00				自筹	
B1 厂房铝箔粗轧机机组	95.00				自筹	32,831,942.47
1600 铝箔卧式分切机	70.00				自筹	837,500.00
B6 混凝土密封固化剂地坪	100.00				自筹	
B130T 单、双零铝箔退火炉 2 台	35.00				自筹	3,304,915.72
锅炉房燃气工程	100.00				自筹	
淮南综合楼、厂房建设项目	89.00				自筹	52,987,345.83
林甸厂房、办公楼项目	93.00				自筹	40,506,546.89
合计						<u>137,393,754.91</u>

10.无形资产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,540,135.89	39,167.52	8,579,303.41
2.本期增加金额	<u>9,902,092.00</u>	<u>81,760.00</u>	<u>9,983,852.00</u>
(1) 购置	9,902,092.00	81,760.00	9,983,852.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,442,227.89	120,927.52	18,563,155.41
二、累计摊销			
1.期初余额	1,284,714.98	29,500.88	1,314,215.86
2.本期增加金额	<u>184,066.76</u>	<u>6,000.00</u>	<u>190,066.76</u>
(1) 计提	184,066.76	6,000.00	190,066.76
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,468,781.74	35,500.88	1,504,282.62
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	电脑软件	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,973,446.15	85,426.64	17,058,872.79
2.期初账面价值	7,255,420.91	9,666.64	7,265,087.55

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林甸厂区土地使用权	9,902,092.00	正在办理中

11.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽同禹康安医药包装材料有限公司及其子公司	17,405,647.07			17,405,647.07
合计	17,405,647.07			17,405,647.07

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及损失的确认方法：

公司 2016 年 11 月 30 日收购同禹康安及其子公司，形成商誉 17,405,647.07 元。沃克森资产评估公司对同禹康安截至 2017 年 12 月 31 日的股东权益市场价值进行了评估，未发现商誉减值。

12.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
办公楼装修费用	583,203.98	434,968.94	135,756.39		882,416.53
合计	583,203.98	434,968.94	135,756.39		882,416.53

13.递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,454,759.87	4,435,551.43	18,958,498.20	2,843,774.73
合计	25,454,759.87	4,435,551.43	18,958,498.20	2,843,774.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,421,186.20	855,296.55	3,544,237.20	886,059.30
合计	<u>3,421,186.20</u>	<u>855,296.55</u>	<u>3,544,237.20</u>	<u>886,059.30</u>

(3) 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	1,053,278.92	8,239,874.59
坏账准备	363,202.15	1,089,173.47
合计	<u>1,416,481.07</u>	<u>9,329,048.06</u>

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
供应商 8	38,816,847.20	67,209,847.20
供应商 9	22,150,536.75	76,086,136.75
供应商 10	20,640,000.00	
供应商 11	15,000,000.00	15,000,000.00
供应商 12	15,000,000.00	
供应商 13	12,492,800.00	12,492,800.00
供应商 14	11,647,800.00	11,647,800.00
供应商 15	6,778,205.20	4,778,205.20
供应商 16	3,950,346.15	3,950,346.15
供应商 17	3,800,000.00	3,800,000.00
供应商 18	3,000,000.00	
供应商 19	2,750,000.00	2,750,000.00
供应商 20	306,589.80	
供应商 21	89,000.00	
供应商 22	4,450,000.00	3,600,000.00
供应商 23		6,720,000.00
供应商 24	4,568,000.00	
供应商 25		29,234.00
供应商 26		4,675,000.00
合计	<u>165,440,125.10</u>	<u>212,739,369.30</u>

15.短期借款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,500,000.00
保证借款	24,990,537.35	55,000,000.00
<u>合计</u>	<u>24,990,537.35</u>	<u>60,500,000.00</u>

注：2016年12月，公司向龙江银行股份有限公司大庆分行营业部借款3,500.00万元，期限自2016年12月22日至2017年11月20日，该笔借款由大庆市工商业担保有限公司提供担保，截至2017年12月31日，借款余额2,499.05万元。

（2）重要的已逾期未偿还的短期借款情况

截至2017年12月31日已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	账面余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
龙江银行股份有限公司大庆分行营业部	24,990,537.35	6.0900	41天	7.9170
<u>合计</u>	<u>24,990,537.35</u>			

注：2017年11月15日，公司在此笔贷款到期前向龙江银行大庆分行营业部提出续贷申请，目前该笔贷款正在签署合同阶段。

16.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）	18,756,136.58	8,180,460.20
1-2年（含2年）	1,699,841.93	814,950.67
2-3年（含3年）	804,950.67	602,840.19
3年以上	1,397,840.19	795,000.00
<u>合计</u>	<u>22,658,769.37</u>	<u>10,393,251.06</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
供应商 27	795,000.00	设备保证金，尚未支付
供应商 28	571,111.11	设备保证金，尚未支付
供应商 29	463,651.62	材料尾款，尚未支付
供应商 10	229,100.00	设备保证金，尚未支付
<u>合计</u>	<u>2,058,862.73</u>	

17.预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	559,904.40	809,886.15
合计	<u>559,904.40</u>	<u>809,886.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 21	62,000.00	未结算
客户 22	49,842.00	未结算
客户 23	42,400.00	未结算
合计	<u>154,242.00</u>	

18.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	3,965,460.99	16,708,028.75	14,555,119.83	6,118,369.91
离职后福利中-设定提存计划负债		485,594.72	485,594.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,965,460.99</u>	<u>17,193,623.47</u>	<u>15,040,714.55</u>	<u>6,118,369.91</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	3,692,010.26	15,469,740.85	13,317,644.41	5,844,106.70
二、职工福利费	259,198.03	867,636.90	867,636.90	259,198.03
三、社会保险费		<u>200,477.44</u>	<u>200,477.44</u>	
其中：1. 医疗保险费		168,136.76	168,136.76	
2. 工伤保险费		20,382.75	20,382.75	
3. 生育保险费		11,957.93	11,957.93	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	14,252.70	170,173.56	169,361.08	15,065.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,965,460.99</u>	<u>16,708,028.75</u>	<u>14,555,119.83</u>	<u>6,118,369.91</u>

注：应付职工薪酬期末较期初大幅增长，主要原因系本年公司计提销售提成增加所致。

(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		467,085.08	467,085.08	
2.失业保险费		18,509.64	18,509.64	
3.企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>485,594.72</u>	<u>485,594.72</u>	

19.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,175,753.63	3,857,145.14
企业所得税	728,077.53	7,465,993.54
城市维护建设税	167,763.71	316,697.18
土地使用税		41,121.80
教育费附加	151,918.60	226,212.29
矿产资源补偿费	11,697.32	
其他税费	27,073.98	803.66
<u>合计</u>	<u>4,262,284.77</u>	<u>11,907,973.61</u>

20.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	89,381.87	90,566.67
短期借款应付利息		112,553.83
<u>合计</u>	<u>89,381.87</u>	<u>203,120.50</u>

21.其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,269,974.73	12,932,966.82
1-2年(含2年)	3,440,165.19	31,375,000.00
2-3年(含3年)	30,010,000.00	541,660.00
3年以上	14,262,660.00	14,884,492.76
<u>合计</u>	<u>56,982,799.92</u>	<u>59,734,119.58</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款	53,950,000.00	52,005,000.00
往来款	3,032,799.92	7,729,119.58
<u>合计</u>	<u>56,982,799.92</u>	<u>59,734,119.58</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大银资本管理有限公司	32,800,000.00	对方未催收
大庆市工商业投资有限公司	9,200,000.00	借款未到期
大庆高新国有资产运营有限公司	4,750,000.00	借款未到期
合计	46,750,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	6,500,000.00	3,150,000.00
合计	6,500,000.00	3,150,000.00

(1) 2015 年 1 月 6 日，本公司子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 200.00 万元，借款期限自 2015 年 1 月 6 日至 2018 年 1 月 6 日。同禹康安以原值为 4,207,385.07 元的办公楼和生产厂房作为抵押物，江芳、江梅、胡建任为该项借款提供连带责任保证。

(2) 2015 年 8 月 27 日，本公司子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 450.00 万元，借款期限自 2015 年 8 月 27 日至 2018 年 8 月 27 日。同禹康安以原值为 5,224,846.00 元的土地作为抵押物。

23. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		6,500,000.00	7.8000%、8.8450%
质押借款	30,400,000.00	38,000,000.00	7.8000%
合计	30,400,000.00	44,500,000.00	

注：2016 年 5 月 13 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额 3,800.00 万元，借款期限自 2016 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 10 日，股东王禹沪以其所持本公司 2,761,000 股股权质押，2017 年 4 月公司偿还 760.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 3,040.00 万元。

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	22,878,750.00			34,318,125.00		34,318,125.00	57,196,875.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股		
3.其他内资持股	22,878,750.00			34,318,125.00	34,318,125.00	57,196,875.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	22,878,750.00			34,318,125.00	34,318,125.00	57,196,875.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	16,611,250.00	4,670,096.00		31,922,019.00	36,592,115.00	53,203,365.00
1.人民币普通股	16,611,250.00	4,670,096.00		31,922,019.00	36,592,115.00	53,203,365.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	39,490,000.00	4,670,096.00		66,240,144.00	70,910,240.00	110,400,240.00

注 1：2017 年 1 月 25 日，公司申请增加注册资本 467.01 万元，具体情况详见附注一、公司的基本情况。2017 年 3 月 30 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2017）京会兴验字第 14020001 号《验资报告》，对上述增资进行了验证。

注 2：2017 年 5 月 15 日，公司召开股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，2017 年 7 月 12 日公司以上述增资完成后的总股本 44,160,096 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，本次实施转增股本后，股本增至 11,040.02 万元。

25.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）	114,908,641.51	194,002,534.58	68,595,790.40	240,315,385.69
合计	114,908,641.51	194,002,534.58	68,595,790.40	240,315,385.69

注：公司2017年11月因对子公司同禹康安增资冲减股本溢价金额为2,355,646.40元；资本公积的其他增加减少变动情况详见本附注六、24.股本。

26.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,745,000.00	7,217,908.37		26,962,908.37
合计	19,745,000.00	7,217,908.37		26,962,908.37

27.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	347,149,082.28	274,033,165.41
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-676,630.01
调整后期初未分配利润	347,149,082.28	273,356,535.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,601,386.90	74,582,546.88
减：提取法定盈余公积	7,217,908.37	790,000.00
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	415,532,560.81	347,149,082.28

28.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	560,842,187.01	526,142,779.86
<u>合计</u>	<u>560,842,187.01</u>	<u>526,142,779.86</u>
主营业务成本	415,240,346.66	383,795,741.68
<u>合计</u>	<u>415,240,346.66</u>	<u>383,795,741.68</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品食品包装材料	455,700,706.70	348,255,607.11	428,169,217.65	319,479,872.16
铝材制品	105,141,480.31	66,984,739.55	97,973,562.21	64,315,869.52
<u>合计</u>	<u>560,842,187.01</u>	<u>415,240,346.66</u>	<u>526,142,779.86</u>	<u>383,795,741.68</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	46,184,305.56	8.23
客户 2	33,487,138.90	5.97
客户 3	32,912,141.02	5.87
客户 4	28,979,499.98	5.17
客户 5	20,072,786.65	3.58
<u>合计</u>	<u>161,635,872.11</u>	<u>28.82</u>

29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,107,902.75	4,794,274.59
教育费附加	1,326,830.93	2,054,689.11
资源税	176,629.06	
房产税	225,320.58	261,782.40
印花税	481,876.31	233,564.19
地方教育费附加	625,848.59	1,369,792.73
土地使用税	209,427.50	106,623.00
车船税	2,880.00	
合计	<u>5,156,715.72</u>	<u>8,820,726.02</u>

30.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	8,189,773.52	3,577,458.81
人员费用	5,512,919.09	2,680,779.04
差旅费	150,514.83	43,557.89
展览费	53,600.00	
业务招待费	34,352.51	58,831.70
办公费	7,563.28	12,517.19
其他	26,507.20	54,459.86
合计	<u>13,975,230.43</u>	<u>6,427,604.49</u>

注：公司销售费用本期较上期有大幅增加，主要原因为：其一是公司 2016 年 11 月 30 日收购子公司同禹康安，2016 年仅合并子公司 12 月份的销售费用；其二是运输费本期较上期大幅增长，系公司收购子公司后客户结构发生了变化，增加了南方客户，因此运费成本相对提高；其三是人员费用本期较上期大幅增长，系由于本期公司按其销售提成政策计算的提成增多。

31.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	10,134,349.01	6,960,719.81
职工薪酬	3,960,330.69	2,685,107.05
折旧费	1,969,180.65	1,552,199.42
中介机构费	988,142.16	1,190,566.03
水电费	650,414.03	703,700.08
咨询费	567,533.98	730,188.67
修理费	458,302.26	52,892.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	445,087.21	279,126.39
取暖费	435,797.05	26,548.67
差旅费	243,977.38	138,423.70
办公费	221,902.49	214,017.09
长期待摊费用	135,756.39	
无形资产摊销	133,143.80	24,504.40
低值易耗品摊销	22,901.76	161.40
税费		900.00
存货盘亏		1,501,645.14
其他	708,362.68	603,337.55
<u>合计</u>	<u>21,075,181.54</u>	<u>16,664,038.09</u>

32.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,454,377.09	12,982,292.75
减：利息收入	1,053,006.51	338,935.71
汇兑损益		
手续费	24,008.37	21,252.65
其他		1,891,039.98
<u>合计</u>	<u>12,425,378.95</u>	<u>14,555,649.67</u>

33.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,770,290.35	10,028,853.03
<u>合计</u>	<u>5,770,290.35</u>	<u>10,028,853.03</u>

34.营业外收入

(1) 分类列示

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	100,000.00	3,104,600.00	100,000.00
其他	102,115.37	3,050.00	102,115.37
<u>合计</u>	<u>202,115.37</u>	<u>3,107,650.00</u>	<u>202,115.37</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励		3,000,000.00	与收益相关
技术奖励		104,600.00	与收益相关
中共淮南市委宣传部资金扶助	100,000.00		与收益相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>3,104,600.00</u>	

35.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
其他	34,991.73	52,010.86	34,991.73
合计	<u>34,991.73</u>	<u>52,010.86</u>	<u>34,991.73</u>

36.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	11,207,086.15	14,451,958.55
其中：当期所得税	12,829,625.60	15,936,223.91
递延所得税	-1,622,539.45	-1,484,265.36

(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	上期发生额
利润总额	87,366,167.00	88,905,806.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,104,925.05	13,335,870.90
某些子公司适用不同税率的影响	293,272.95	-42,965.83
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	-2,191,111.85	1,159,053.48
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		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>11,207,086.15</u>	<u>14,451,958.55</u>

37.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
收到的往来款	885,723.53	15,169,821.20
收到的政府补助款	100,000.00	3,104,600.00
收到的利息收入	1,053,006.51	338,935.71
其他	119,280.44	3,050.00
合计	<u>2,158,010.48</u>	<u>18,616,406.91</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
销售费用、管理费用中支付的现金	12,881,676.13	5,645,649.38
营业外支出中支付的现金	38,625.94	
支付的手续费	24,008.37	15,378.94
支付的往来款	18,116,562.97	13,543,412.98
其他		29,368.09
合计	<u>31,060,873.41</u>	<u>19,233,809.39</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	1,961,283.67	
合计	<u>1,961,283.67</u>	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	2,949,360.52	
支付担保费		1,876,000.00
支付定增服务费	2,141,509.42	1,990,024.00
合计	<u>5,090,869.94</u>	<u>3,866,024.00</u>

38.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	76,159,080.85	74,453,847.47
加：资产减值准备	5,770,290.35	10,028,853.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	12,512,834.26	10,398,276.24
无形资产摊销	190,066.76	37,961.59

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	135,756.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	13,454,377.09	12,982,292.75
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,591,776.70	-1,481,701.80
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-30,762.75	886,059.30
存货的减少(增加以“一”号填列)	-32,009,237.18	37,041,167.39
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-38,119,688.68	-126,145,709.34
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-13,931,877.87	-61,886,297.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,539,062.52	-43,685,250.42

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	33,910,403.97	8,231,522.34
减：现金的期初余额	8,231,522.34	1,318,724.61
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	25,678,881.63	6,912,797.73

(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	33,910,403.97	8,231,522.34
其中：1.库存现金	196,298.94	513,594.09
2.可随时用于支付的银行存款	33,714,105.03	7,717,928.25
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		

项目	期末余额	期初余额
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	33,910,403.97	8,231,522.34
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		
39.所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	49,949,152.61	抵押
无形资产	5,224,846.00	抵押
合计	55,173,998.61	

注：1、2016年12月12日，本公司与龙江银行股份有限公司大庆分行签订《借款合同》，借款金额3,500.00万元，借款期限1年。大庆市工商业担保有限公司与龙江银行股份有限公司大庆分行签订《保证合同》，为该项借款提供连带责任保证。本公司与大庆市工商业担保有限公司签订反担保合同，以本公司生产用机器设备提供反担保抵押。截止2017年12月31日，上述抵押生产用机器设备账面价值33,473,422.23元。

2、2015年1月6日，本公司下属子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额200.00万元，借款期限自2015年1月6日至2018年1月6日。江梅、江芳、胡建任与淮南通商银行签订合同号为（2015）年开发区保字第0001号的保证合同，为该笔债务承担连带保证责任。同时，同禹康安与淮南通商农村商业银行签订抵押合同，合同号（2015）开发区抵字0001号，以厂房、办公楼作为抵押物进行贷款。截止2017年12月31日，上述抵押办公楼、生产厂房账面价值3,308,056.11元。

3、2015年8月27日，本公司下属子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额450.00万元，借款期限自2015年8月27日至2018年8月27日。同禹康安与淮南通商银行签订合同号为（2015）年淮通抵字0319号的抵押合同，以其土地使用权作为抵押物进行贷款。截止2017年12月31日，上述抵押土地使用权账面价值4,223,405.62元。

40.政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	100,000.00	中共淮南市委宣传部资金扶助	100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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		
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	安徽	淮南	药品、食品包装材料的生产、销售	98.50		98.50	非同一控制下企业合并取得的子公司
安徽怡康塑胶科技有限公司	安徽	淮南	包装材料的研发、生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
淮南科标包装材料检测检验有限公司	安徽	淮南	包装材料的检测检验		100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	1.50%	1.50%	557,693.95		136,585.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	安徽同禹康安医药包装材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	139,669,714.39	11,632,505.98
非流动资产	96,917,726.69	15,157,611.98
资产合计	236,587,441.08	26,790,117.96
流动负债	226,626,438.95	37,915,757.15
非流动负债	855,296.55	7,386,059.30
负债合计	227,481,735.50	45,301,816.45
营业收入	289,717,128.82	1,075,495.30
净利润（净亏损）	4,019,415.86	-857,996.06

项目	安徽同禹康安医药包装材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
综合收益总额	4,019,415.86	-857,996.06
经营活动现金净流量	73,963,588.37	13,430,398.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额		可供出售 金融资产	合计
	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		
货币资金		33,910,403.97		33,910,403.97
应收票据		501,502.40		501,502.40
应收账款		261,704,598.32		261,704,598.32
其他应收款		1,246,409.44		1,246,409.44
<u>合计</u>		<u>297,362,914.13</u>		<u>297,362,914.13</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额		可供出售 金融资产	合计
	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		
货币资金		8,231,522.34		8,231,522.34
应收票据		143,835.00		143,835.00
应收账款		218,444,159.95		218,444,159.95
其他应收款		2,815,636.40		2,815,636.40
<u>合计</u>		<u>229,635,153.69</u>		<u>229,635,153.69</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		24,990,537.35	24,990,537.35
应付账款		22,658,769.37	22,658,769.37
应付利息		89,381.87	89,381.87
其他应付款		56,982,799.92	56,982,799.92
长期借款		30,400,000.00	30,400,000.00
一年内到期的非流动负债		6,500,000.00	6,500,000.00
<u>合计</u>		<u>141,621,488.51</u>	<u>141,621,488.51</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		60,500,000.00	60,500,000.00
应付账款		10,393,251.06	10,393,251.06
应付利息		203,120.50	203,120.50
其他应付款		59,734,119.58	59,734,119.58
长期借款		44,500,000.00	44,500,000.00
一年内到期的非流动负债		3,150,000.00	3,150,000.00
<u>合计</u>		<u>178,480,491.14</u>	<u>178,480,491.14</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司尚无因提供财务担保而面临信用风险。

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。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司期末流动资产合计 410,184,992.86 元，期末流动负债合计 122,162,047.59 元，其比例为 3.36；期初该比例为 2.12。由此分析，本公司本期流动性提升，流动性短缺的风险较上期降低。

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。

十、关联方关系及其交易

1.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。

2.本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为王禹沪，持股比例为 60.50%。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王禹晗	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属
曹本钱	公司董事
陈丽华	公司副董事长、子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司执行董事兼总经理、孙公司淮南科标包装材料检测检验有限公司执行董事兼总经理
臧少波	公司董事
郭琪璐	公司董事、董事会秘书、财务总监
李海	公司监事会主席
阚长春	公司监事
唐临凯	公司监事
张庆林	公司副总经理
姜承伟	公司销售总监
王治国	报告期内曾任公司董事、总工程师
田新才	子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司监事
胡继红	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司监事
江芳	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司执行董事
胡建任	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡建云	孙公司淮南科标包装材料检测检验有限公司监事
江梅	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司总经理胡建任的配偶
通辽同禹铝业股份有限公司	受同一实际控制人王禹沪控制
北京群祥兴新材料科技股份有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪对外参股的企业
大庆泽方智睿贸易有限公司（已注销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪曾任职总经理的企业
黑龙江同禹多维建筑装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹黄金蛋食品有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹澳晟牧业有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹红洗浴休闲有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹洁源清洗有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹智信科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹方圆广告有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹雅特文化传媒有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹佳德电子科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹朗情心理咨询服务有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
大庆市承景企业管理有限公司	公司董事曹本钱控制、担任执行董事兼总经理的企业
大庆市万合建筑装饰工程有限公司	公司董事曹本钱控制、担任执行董事兼总经理的企业
大庆垠坤装饰工程有限公司	公司董事曹本钱任职监事的企业
通辽同禹热力有限公司	公司董事臧少波任职执行董事兼总经理的企业
北京大银资本管理有限公司	报告期内曾持股5%以上的股东
淮南市海天物流有限公司	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司执行董事胡建任控制、担任执行董事兼总经理的企业
淮南市创业中小企业咨询服务有限公司	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司执行董事胡建任的配偶江梅控制、担任执行董事兼总经理的企业

5.关联方交易

（1）关联担保情况

报告期内发生及存续的关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	3,800.00 万元	2016-5-13	2019-5-11	否
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	2,000.00 万元	2016-2-6	2017-2-5	是
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	2,800.00 万元	2017-3-27	2017-6-27	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江梅、江芳、胡建任	装股份有限公司 安徽同禹康安医药 包装材料有限公司	200.00 万元	2015-1-6	2018-1-6	否
江梅、江芳、胡建任	安徽同禹康安医药 包装材料有限公司	200.00 万元	2014-12-26	2017-12-26	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入 北京大银资本管理有 限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月	2016 年 4 月	借款

注：公司于2015年10月从北京大银资本管理有限公司取得30,000,000.00元借款，借款年利率为16%，借款期间为2015年10月24日至2016年4月23日。借款逾期期间公司根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》的相关规定，按照24%年利率计提相应利息。2016年度、2017年度相应的利息费用分别为640万元、720万元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	326.62	79.45

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡建任			1,905,783.67	95,289.18

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	江梅		11,160.00
其他应付款	江芳		340,000.00
其他应付款	北京大银资本管理有限公司	40,000,000.00	37,200,000.00
其他应付款	胡建任	200,000.00	901,198.01
其他应付款	胡继红		674,400.00

7. 关联方承诺事项

无。

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

2013年9月，本公司与北京京诚之星科技开发有限公司签订设备供货合同，本公司向北京京诚之星科技开发有限公司采购铝箔精轧机机组设备、铝箔粗中轧机机组设备各一套，以及设备所需的测厚仪及厚度控制系统AGC，共计金额7,180.00万元。本公司2012年至2017年已预付款项7,124.68万元，2017年转入在建工程3,243.00万元，上述设备采购合同尚在执行中。

2013年3月，本公司与西安秦华机械有限责任公司签订设备采购合同，本公司向西安秦华机械有限责任公司采购高精智能药用铝箔印刷涂布机生产线共三套，合同金额8,280.00万元。本公司2013年至2017年已预付款项7,735.41万元，其中两套生产线于2017年末转入固定资产，金额为5,520.00万元，上述设备采购合同尚在执行中。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1.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	5,690,977.45	1.97	4,810,118.73	84.52	880,858.72
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>280,110,831.15</u>	<u>97.20</u>	<u>11,172,127.56</u>	<u>3.99</u>	<u>268,938,703.59</u>
其中：账龄分析法组合	165,437,421.88	57.41	11,172,127.56	6.75	154,265,294.32
内部单位组合	114,673,409.27	39.79			114,673,409.27

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,368,738.00	0.83	2,023,384.19	85.42	345,353.81
<u>合计</u>	<u>288,170,546.60</u>	<u>100.00</u>	<u>18,005,630.48</u>	<u>6.25</u>	<u>270,164,916.12</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	5,690,977.45	2.48	4,088,830.66	71.85	1,602,146.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>221,656,367.10</u>	<u>96.49</u>	<u>12,131,755.53</u>	<u>5.47</u>	<u>209,524,611.57</u>
其中：账龄分析法组合	220,667,727.10	96.06	12,131,755.53	5.50	208,535,971.57
内部单位组合	988,640.00	0.43			988,640.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,368,738.00	1.03	2,023,384.19	85.42	345,353.81
<u>合计</u>	<u>229,716,082.55</u>	<u>100.00</u>	<u>18,243,970.38</u>	<u>7.94</u>	<u>211,472,112.17</u>

(2) 单项金额重大并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
客户 6	2,486,683.86	2,486,683.86	100.00	预计不可收回
客户 7	3,204,293.59	2,323,434.87	72.51	按破产重整方案, 30 万以内全部收回, 超过 30 万预计收回 20%
<u>合计</u>	<u>5,690,977.45</u>	<u>4,810,118.73</u>	<u>84.52</u>	

(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	153,733,770.73	7,686,688.54	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1-2年（含2年）	10,250,136.96	2,050,027.39	20.00
2-3年（含3年）	36,205.12	18,102.56	50.00
3年以上	1,417,309.07	1,417,309.07	100.00
<u>合计</u>	<u>165,437,421.88</u>	<u>11,172,127.56</u>	<u>6.75</u>

（4）组合中，内部单位组合的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
客户 24	112,829,671.38			关联方不计提
客户 25	1,843,737.89			关联方不计提
<u>合计</u>	<u>114,673,409.27</u>			

（5）期末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	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
客户 8	724,246.15	724,246.15	100.00	预计不可收回
客户 9	32,086.00	32,086.00	100.00	预计不可收回
客户 10	152,746.64	152,746.64	100.00	预计不可收回
客户 11	50,220.00	50,220.00	100.00	预计不可收回
客户 12	19,694.23	19,694.23	100.00	预计不可收回
客户 13	690,707.62	345,353.81	50.00	预计可收回 50%
客户 14	499,037.56	499,037.56	100.00	预计不可收回
客户 15	199,999.80	199,999.80	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>2,368,738.00</u>	<u>2,023,384.19</u>	<u>85.42</u>	

（6）本期无实际核销的应收账款。

（7）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
客户 24	关联方	112,829,671.38		1年以内	39.15
客户 1	非关联方	18,035,637.50	901,781.88	1年以内	6.26
客户 3	非关联方	17,525,810.80	876,290.54	1年以内	6.08
客户 4	非关联方	17,718,201.66	885,910.08	1年以内	6.15
客户 20	非关联方	11,357,884.74	567,894.24	1年以内	3.94

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
<u>合计</u>		<u>177,467,206.08</u>	<u>3,231,876.74</u>		<u>61.58</u>

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
期末余额					
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	<u>97,209,106.63</u>	<u>100.00</u>	<u>929,059.07</u>	<u>0.96</u>	<u>96,280,047.56</u>
其中：账龄分析法组合	2,001,181.49	2.06	929,059.07	46.43	1,072,122.42
内部单位组合	95,207,925.14	97.94			95,207,925.14
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>97,209,106.63</u>	<u>100.00</u>	<u>929,059.07</u>	<u>0.96</u>	<u>96,280,047.56</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
期初余额					
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	<u>20,495,459.60</u>	<u>100.00</u>	<u>236,436.23</u>	<u>1.15</u>	<u>20,259,023.37</u>
其中：账龄分析法组合	1,108,124.60	5.41	236,436.23	21.34	871,688.37
内部单位组合	19,387,335.00	94.59			19,387,335.00
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>20,495,459.60</u>	<u>100.00</u>	<u>236,436.23</u>	<u>1.15</u>	<u>20,259,023.37</u>

(2) 截至期末，公司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	181,181.49	9,059.07	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）	1,800,000.00	900,000.00	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	<u>2,001,181.49</u>	<u>929,059.07</u>	<u>46.43</u>

（4）组合中，内部单位组合的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	74,955,071.86			关联方不计提
安徽怡康塑胶科技有限公司	20,252,853.28			关联方不计提
合计	<u>95,207,925.14</u>			

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）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
保证金	30,200.00	80,200.00
往来款	97,178,906.63	20,415,259.6
合计	<u>97,209,106.63</u>	<u>20,495,459.60</u>

（7）期末其他应收款前五名情况

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
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	往来款	74,955,071.86	1年内,1-2年	77.11	
安徽怡康塑胶科技有限公司	往来款	20,252,853.28	1年内	20.83	
北京亿商大众文化发展有限公司	往来款	1,800,000.00	2-3年	1.85	900,000.00
天风证券股份有限公司	往来款	93,396.23	1年以内	0.10	4,669.81
哈药集团股份有限公司	往来款	30,200.00	1年以内	0.03	1,510.00
合计		<u>97,131,521.37</u>		<u>99.92</u>	<u>906,179.81</u>

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	2,400,000.00	18,000,000.00		
合计	<u>2,400,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>		

接上表：

其他综合收益调整	本期增减变动			其他	期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备			
					20,400,000.00	
					<u>20,400,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	496,686,266.43	525,912,276.01
<u>合计</u>	<u>496,686,266.43</u>	<u>525,912,276.01</u>
主营业务成本	366,385,883.13	383,561,094.76
<u>合计</u>	<u>366,385,883.13</u>	<u>383,561,094.76</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品食品包装材料	391,544,786.12	299,401,143.58	427,938,713.80	319,245,225.24
铝材制品	105,141,480.31	66,984,739.55	97,973,562.21	64,315,869.52
<u>合计</u>	<u>496,686,266.43</u>	<u>366,385,883.13</u>	<u>525,912,276.01</u>	<u>383,561,094.76</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 24	223,985,364.34	45.10
客户 1	46,184,305.56	9.30
客户 3	32,912,141.02	6.63
客户 4	28,979,499.98	5.83
客户 20	19,969,521.37	4.02
<u>合计</u>	<u>352,030,832.27</u>	<u>70.88</u>

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.7230	0.7230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.47	0.7220	0.7220

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。

2.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

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,123.64	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>167,123.64</u>	
减：所得税影响金额	54,080.45	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>113,043.19</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	111,379.52	
归属于少数股东的非经常性损益	1,663.67	

黑龙江同禹药品包装股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

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：

黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街1号公司董事会秘书办公室

黑龙江同禹药品包装股份有限公司

董事会

2018年4月26日