



金恒宇

NEEQ:870495

济南金恒宇包装股份有限公司

Jinan Jinhengyu Packaging Incorporated Co., Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金恒宇	指	济南金恒宇包装股份有限公司
冠达塑业	指	章丘市冠达塑业有限公司
股东大会	指	济南金恒宇包装股份有限公司股东大会
董事会	指	济南金恒宇包装股份有限公司董事会
监事会	指	济南金恒宇包装股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
实际控制人	指	王朋波
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人王朋波、主管会计工作负责人巩立俊及会计机构负责人（会计主管人员）巩立俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿 2、载有公司财务负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 3、第一届董事会第二十四次会议决议 4、第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南金恒宇包装股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Jinhengyu Packaging Incorporated Co., Ltd
证券简称	金恒宇
证券代码	870495
法定代表人	王朋波
办公地址	山东省济南市章丘区相公庄街道相四村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	巩立俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	0531-83828097
传真	0531-83831096
电子邮箱	gonglijun1213@163.com
公司网址	http://www.jinhengyu.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南市章丘区相公庄街道相四村，250203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003-08-15
挂牌时间	2017-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C23）印刷和记录媒介复制业-（C2319）包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	主营业务为医药、酒类、食品等行业纸印刷包装产品的研发、生产和销售，同时经营医用输液容器用组合盖业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王朋波
实际控制人及其一致行动人	王朋波

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	91370181163460650E	否
注册地址	山东省济南市章丘区相公庄街道相四村	否
注册资本（元）	15,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,736,954.08	51,570,741.56	17.77%
毛利率	14.53%	19.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-998,893.68	660,517.19	-251.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,617,695.84	666,667.61	-342.65%
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）	-6.60%	3.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.68%	3.40%	-
基本每股收益	-0.07	0.04	-275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,023,451.67	121,660,121.50	-6.28%
负债总计	99,382,375.28	106,020,151.43	-6.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,641,076.39	15,639,970.07	-6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.04	-6.73%
资产负债率（母公司）	87.16%	87.14%	-
资产负债率（合并）	87.16%	87.14%	-
流动比率	0.53	0.54	-
利息保障倍数	0.46	-0.03	-

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	1,557,490.88	5,341,082.04	-70.84%
应收账款周转率	1.96	1.45	-
存货周转率	4.25	2.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.28%	3.90%	-

营业收入增长率	17.77%	4.33%	—
净利润增长率	-251.23%	-46.49%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,100,000	15,100,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为印刷和记录媒介复制业，主要产品为医药、酒类、食品等行业纸印刷包装产品以及医用输液容器用组合盖，为山东省省级高新技术企业。公司采取了一整套的采购、生产、销售业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

1、采购模式

目前，公司遵循以销定产、按需采购的原则。公司通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定原材料供应商，选定的供应商同公司签订框架协议，根据公司订单提交货物，经验收合格后入库，并支付货款。公司目前已与几大供应商建立稳定、良好的合作关系。公司对供应商实施动态管理。同一种原材料公司有多家供应商，一方面保证公司可以获得稳定的供应，另一方面通过定期向各家供应商询价，确保采购价格合理。

2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式，生产部根据订单制定生产计划，统一进行生产调度、组织管理，确保按时完成交货。公司购置了先进的生产设备，制定了一整套完整的生产工艺和操作规则，同时保证熟练工人队伍的稳定性，从而使产品质量得到保证。

3、销售模式

公司销售采取直销模式，由营销中心的专职销售人员分客户进行产品销售的管理，针对医药、食品等各行业具有一定社会知名度、需求量较大、需求稳定、回款良好的优质客户进行业务推广。公司建立了专业、规范的客户开发流程、管理制度以及详细的客户信息库，根据客户采购数量、采购稳定性、回款等相关指标进行客户评价，控制销售风险。

报告期内，公司商业模式较上年未有重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度相比保持稳定，未发生重大变化。2018 年上半年度公司实现营业收入 60,736,954.08 元，较上年同期上升 17.77%；实现净利润-998,893.68 元，较上年同期下降 251.23%，毛利率为 14.53%，较上年同期下降 4.94%，公司盈利能力和毛利率的下降主要系受环保限产导致纸张等原材料价格上涨所致，由于公司与客户主要签订的是年度长期合作协议及行业竞争加剧的影响，公司产品的价格未能完全实现上调以覆盖原材料价格上涨的影响。为进一步改善公司的盈利能力，报告期内公司严抓内控，减员增效，同时减少企业内部没有附加值的活动，有效地指导了工厂的生产运作过程，既能改善公司物料的流通性能，又能提高生产回报率。

2018 年上半年度公司经营活动产生的现金流量净额为 1,557,490.88 元，较上年同期减少 3,783,591.16 元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金有所增加所致；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 114,023,451.67 元，较本期末初减少 6.28%，负债总额为 99,382,375.28 元，较本期末初减少 6.26%。

报告期内，行业竞争日益加剧，未来公司将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、开发国内知名客户；公司将继续展开战略布局，突破国内市场限制，成功走进国际市场。公司将继续加强团队建设，提升公司人才的竞争力；同时继续加大对研发及技术创新的投入，加强产品的核心竞争力。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人王朋波持有公司 89.16%的股份，其对公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若实际控制人王朋波利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构，建立健全现代企业制度，充分发挥董事会和监事会的有效职能，规范企业运营，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护公司和中小投资者的利益。

2、公司治理风险

公司自成立以来，一直努力遵从规范的法人治理机制要求建立相关的部门及规章制度。公司整体变更为股份公司后，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善，不按制度执行的情况仍可能发生。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

3、应收账款金额较大的风险

截至 2018 年 6 月末和 2017 年末，公司应收账款净额分别为 29,637,025.23 元和 32,283,820.73 元，占资产总额的比例分别为 25.99%和 26.54%，应收账款在公司资产中占比较高。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，账龄在 1 年以内的应收账款占比均超过了 95%，而且公司主要客户规模较大、信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题而导致公司无法及时回收货款，将会对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

应对措施：一方面将加强应收账款的管理，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；另一方面公司将规范应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，将回款情况纳入员工的绩效考核中。

4、偿债风险

报告期内公司资产负债率一直处于较高水平，截至 2018 年 6 月末和 2017 年末资产负债率分别为 87.16%和 87.14%，主要系公司自成立以来持续进行设备更新投资所致。在自有资金有限、融资渠道单一的情况下，公司只能通过银行借款及融资租赁方式满足自身资金需求。另外，截至 2018 年 6 月末和 2017 年末流动比率分别为 0.53 和 0.54，速动比率分别为 0.41 和 0.41，流动比率和速动比率水平整体偏低。倘若公司对客户的销售或资金周转发生不利变化，销售货款不能及时回收，或由于国家货币政策紧缩导致公司无法继续通过银行借款等方式筹措资金，则公司可能面临偿债风险。

应对措施：1) 可通过加快存货周转及时补足公司的流动资金；2) 积极开拓其它融资渠道，如定向发行股份等降低此类风险发生。

5、对外担保的风险

截至 2018 年 6 月末，公司对外担保余额为 300.00 万元，对外担保的金额较大。公司的对外担保行为属于正常的商业行为，被担保方目前的经营状况良好，资产负债率较低，无大额有息负债，盈利能力较强，公司代偿风险较低。但是如果未来被担保方出现违约，公司仍将存在依据担保合同对违约债务代偿的风险，将对公司的经营产生不利影响。公司未来在日常经营中将严格履行对外担保的决策程序，防范代偿风险。

应对措施：公司可在必要时聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估，以作为董事会或股东大会进行决策的依据；严格按照对外担保的决策权限执行。

6、对关联方资金依赖风险

报告期内，公司向关联方拆入款项余额较大。截至 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日其他应付款中应付关联方款项余额分别为 15,682,912.97 元和 12,572,912.97 元，占当期负债总额的比重分别为 15.78%和 11.86%，占当期资产总额的比重分别为 13.75%和 10.33%。主要是由于公司前期构建厂房、采

购设备以及货款结算不及时等原因造成资金紧张，导致在一定程度上依赖关联方借款解决资金周转问题。公司向关联公司拆借资金主要是基于关联方对公司的支持和筹资成本角度考虑。公司当前面临由于现金流紧张，而对关联方资金支持产生依赖的风险。

应对措施：公司严格《公司法》等法律法规及《公司章程》、《济南金恒宇包装股份有限公司关联交易决策制度》等的规定对今后公司与关联方发生的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《济南金恒宇包装股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会的审批和决策程序，加强关联交易的审查，保证关联交易的公平及公允性。

7、客户集中风险

报告期内，公司来自于前五名客户的收入占比较高，2018年6月末和2017年度，公司前五名客户实现的营业收入占比分别为63.01%和59.07%。公司与优质客户的持续良好的合作关系和公司的产品结构特征，决定了公司的客户集中程度较高。虽然前五大客户的营业收入占比较高，但公司不存在对单一客户的长期依赖现象。随着公司客户数量的增加，收入结构将渐趋合理。尽管如此，公司仍存在一定的客户集中风险，如果公司主要客户所处行业或自身生产经营状况发生不利变化，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极推进新产品技术研发进度，紧跟客户需求，为客户提供实时产品技术服务。且公司加大产品个性化设计，加速产品推广力度，扩大公司销售范围与类型，从而降低客户集中度较高的风险。

8、原材料价格波动的风险

公司原材料主要有白卡纸、白板纸、瓦楞纸、改性聚丙烯外盖料、垫片等，2018年上半年度原材料占公司主营业务成本的比重为81.95%，原材料价格的波动对公司成本影响较大。公司如果不能有效地将原材料价格波动的压力转移，将会对经营业绩产生影响。

应对措施：公司采取“以销定采”模式与上下游客户进行合作，同时公司严控内耗、加强工艺改良，尽可能降低因价格波动给公司带来损失的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵守各项法律法规，照章纳税。公司努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响。加速技术升级和产业结构的优化，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康、发挥有限的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
章丘市鑫翔宇锻造有限公司	3,000,000.00	2019 年 4 月 19 日至 2021 年 4 月 18 日	保证	连带	是	否
总计	3,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

报告期内公司不存在清偿担保以及违规对外担保的情况。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,000,000.00	6,195,927.96
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	22,000,000.00	1,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,000,000.00	16,600,000.00

根据公司业务发展及生产经营情况，公司预计 2018 年度日常性关联交易，具体内容：公司向关联方章丘市冠达塑业有限公司采购商品合计发生金额不超过 1,800 万元，关联方王朋波、宁淑文为公司贷款提供担保（反担保）合计发生金额不超过 7,000 万元，关联方王卫东、巩立俊、章丘市冠达塑业有限公司为公司贷款提供担保（反担保）合计发生金额不超过 1,000 万元（详见《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2018-004）；在此基础上，对 2018 年度日常性关联交易又补充预计王朋波等关联方为公司无偿提供借款，具体内容：关联方王朋波为公司无偿提供借款合计发生额不超过 1000 万元，关联方宁淑文为公司无偿提供借款合计发生额不超过 1200 万元（详见《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2018-021）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王传河	公司向关联方借款	500,000.00	是	2018 年 3 月 6 日	2018-008
王朋波	公司向关联方借款	2,200,000.00	是	2018 年 3 月 6 日	2018-008
宁淑文	公司向关联方借款	1,800,000.00	是	2018 年 3 月 23 日	2018-012
宁淑文	公司向关联方借款	1,000,000.00	是	2017 年 10 月 19 日	2017-068
王朋波	公司向关联方借款	1,000,000.00	是	2017 年 12 月 11 日	2017-073
王朋波	公司向关联方借款	1,000,000.00	是	2017 年 12 月 11 日	2017-073

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：

报告期内公司偶发性关联交易主要为控股股东、实际控制人及关联方向公司无偿提供借款资助。上述关联交易有助于缓解公司经营资金的压力，解决公司经营过程中的临时资金需求，有利于公司业务的正常开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易分别经公司 2017 年第六次临时股东大会、2017 年第七次临时股东大会、2018 年第二次临时股东大会和 2018 年第三次临时股东大会审议确认。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司实际控制人及持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员均遵守了其出具的《避免同业竞争的承诺函》，报告期内未发生违反承诺的事宜。
- 2、公司实际控制人及持股 5%以上股份的股东就规范和减少关联交易作出了《关于规范和减少关联交易的承诺》，报告期内未发生违反承诺的事宜。

(五) 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	39,793,916.28	34.90%	为山东章丘农村商业银行股份有限公司相公庄支行 1800 万、章丘齐鲁村镇银行股份有限公司章丘支行 300 万、威海市商业银行股份有限公司济南章丘支行 500 万、中国邮政储蓄银行股份有限公司章丘市支行 490、广发银行股份有限公司济南分行 600 万、仲利国际租赁有限公司 400 万借款作抵押担保。
无形资产	抵押	9,125,254.59	8.00%	为山东章丘农村商业银行股份有限公司相公庄支行 600 万贷款作抵押担保。
总计	—	48,919,170.87	42.90%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,943,750	12.87%	2,500,000	4,443,750	29.43%
	其中：控股股东、实际控制人	875,000	5.79%	2,640,750	3,515,750	23.28%
	董事、监事、高管	143,750	0.95%	59,250	203,000	1.34%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	13,156,250	87.13%	-2,500,000	10,656,250	70.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,388,000	82.04%	-2,440,750	9,947,250	65.88%
	董事、监事、高管	668,250	4.43%	-59,250	609,000	4.03%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		15,100,000	—	0	15,100,000	—
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前五大股东情况

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	王朋波	13,263,000	200,000	13,463,000	89.16%	9,947,250	3,515,750
2	王传河	237,000	—	237,000	1.57%	177,750	59,250
3	高东涛	150,000	—	150,000	0.99%	112,500	37,500
4	窦磊	100,000	—	100,000	0.66%	75,000	25,000
5	巩立俊	100,000	—	100,000	0.66%	75,000	25,000
合计		13,850,000	200,000	14,050,000	93.04%	10,387,500	3,662,500
前五大股东间相互关系说明： 王朋波与王传河系父子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为王朋波。

王朋波持有公司 13,463,000 股股份，持股比例为 89.16%，且其担任公司法定代表人、董事长及总经理，其对公司的经营决策具有控制力。因此，王朋波为公司的控股股东及实际控制人。

公司控股股东基本情况如下：

王朋波，男，1978 年 7 月 13 日生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月，毕业于中国农业大学，大专学历。2001 年 8 月至 2003 年 7 月，在章丘市第四印刷厂任副厂长；2003 年 8 月至 2016 年 6 月在济南金恒宇印务有限责任公司任执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今，在济南金恒宇包装股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人情况详见控股股东情况。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王朋波	董事长、总经理	男	1978-07-13	大专	2016/06/27-2019/06/26	是
王传河	董事	男	1954-04-04	初中	2016/06/27-2019/06/26	是
高东涛	董事	男	1980-12-09	高中	2016/06/27-2019/06/26	是
巩立俊	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976-12-13	大专	2016/06/27-2019/06/26	是
李际勇	董事	男	1973-11-20	初中	2016/06/27-2019/06/26	是
窦磊	董事	男	1981-07-23	大专	2016/06/27-2019/06/26	是
王学路	监事会主席	男	1972-01-23	初中	2016/06/27-2019/06/26	是
张涛	监事	男	1986-09-27	高中	2016/06/27-2019/06/26	是
孟祥新	职工监事	男	1974-01-20	大专	2016/06/27-2019/06/26	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王传河系董事长王朋波之父。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

(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
王朋波	董事长、总经理	13,263,000	200,000	13,463,000	89.16%	-
王传河	董事	237,000	-	237,000	1.57%	-
高东涛	董事	150,000	-	150,000	0.99%	-
巩立俊	董事、董事会秘书、财务负责人	100,000	-	100,000	0.66%	-
李际勇	董事	100,000	-	100,000	0.66%	-
窦磊	董事	100,000	-	100,000	0.66%	-
王学路	监事会主席	100,000	-	100,000	0.66%	-

张涛	监事	25,000	-	25,000	0.17%	-
合计	-	14,075,000	200,000	14,275,000	94.53%	0

本报告期内，王朋波通过集合竞价转让的交易方式增持了本公司 200000 股股份。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	16
生产技术人员	212	198
销售人员	10	10
员工总计	239	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	7
专科	31	26
专科以下	199	191
员工总计	239	224

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

报告期内公司业务稳定持续发展，在生产稳定的基础上达到减员增效效果，人员总数较年初减少 15 人。

2、人才引进和招聘

针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、校园招聘、社会招聘、内部推荐等渠道加强人才引进。

3、培训

根据公司发展情况，通过不同岗位，不同层级的培训需求制定了年度培训方案，针对不同时期的员工进行了入职培训、岗位能力培训、专业知识培训等，让新员工能够迅速地适应工作，融入团队，更大程度地发挥新员工的潜力，从而使不同岗位员工专业能力、管理能力和技术开发能力得到提升。

4、薪酬政策

公司在员工薪酬政策上本着平等、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。把员工个人工作业绩和公司业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益。

5、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	25,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司的核心技术人员共 3 名，分别为孟令辉、王伟、张涛。报告期内，公司核心技术人员无变化。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	注释 1	3,779,840.32	4,226,039.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2.3	31,937,025.23	34,133,820.73
预付款项	注释 4	367,166.46	588,190.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,631,947.40	1,715,736.25
买入返售金融资产			
存货	注释 6	11,290,030.40	13,116,101.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		49,006,009.81	53,779,888.74
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	注释 7	54,212,146.81	56,676,339.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	9,167,305.89	9,288,483.93
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	注释 9	1,637,989.16	1,915,409.29
非流动资产合计		65,017,441.86	67,880,232.76
资产总计		114,023,451.67	121,660,121.50
流动负债：			
短期借款	注释 10	43,500,000.00	44,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 11	28,535,194.39	36,015,715.34
预收款项	注释 12	11,185.24	474,662.27
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	2,034,992.39	1,369,914.07
应交税费	注释 14	291,732.89	281,256.02
其他应付款	注释 15	16,609,637.28	13,451,448.78
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	注释 16	1,922,030.36	2,367,400.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		92,904,772.55	98,760,396.48
非流动负债：			
长期借款	注释 17	6,455,004.23	6,474,723.55
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释 18	22,598.50	785,031.40
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,477,602.73	7,259,754.95
负债合计		99,382,375.28	106,020,151.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 19	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	2,322,950.47	2,322,950.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	235,307.83	235,307.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	-3,017,181.91	-2,018,288.23
归属于母公司所有者权益合计		14,641,076.39	15,639,970.07
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,641,076.39	15,639,970.07
负债和所有者权益总计		114,023,451.67	121,660,121.50

法定代表人：王朋波

主管会计工作负责人：巩立俊 会计机构负责人：巩立俊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,736,954.08	51,570,741.56
其中：营业收入	注释 23	60,736,954.08	51,570,741.56
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,354,649.92	50,904,073.95
其中：营业成本	注释 23	51,913,543.79	41,531,673.60
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	注释 24	526,828.53	384,594.45
销售费用	注释 25	2,109,614.19	2,106,083.09
管理费用	注释 26	2,926,729.00	2,667,879.94
研发费用	注释 27	3,236,025.25	2,584,189.90
财务费用	注释 28	1,870,075.98	1,682,751.08
资产减值损失	注释 29	-228,166.82	-53,098.11

加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,617,695.84	666,667.61
加：营业外收入	注释 30	848,715.63	169,476.35
减：营业外支出	注释 31	229,913.47	175,626.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-998,893.68	660,517.19
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-998,893.68	660,517.19
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		-998,893.68	660,517.19
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-998,893.68	660,517.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-998,893.68	660,517.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-998,893.68	660,517.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.04
（二）稀释每股收益		-0.07	0.04

法定代表人：王朋波

主管会计工作负责人：巩立俊 会计机构负责人：巩立俊

(三) 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		68,615,956.56	54,481,753.94
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	注释 32	905,392.26	1,185,883.34
经营活动现金流入小计		69,521,348.82	55,667,637.28
购买商品、接受劳务支付的现金		56,861,695.53	40,065,787.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
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		5,209,564.24	4,996,513.44
支付的各项税费		2,496,377.94	2,219,458.22
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,396,220.23	3,044,796.51
经营活动现金流出小计		67,963,857.94	50,326,555.24
经营活动产生的现金流量净额		1,557,490.88	5,341,082.04
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			104,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			104,273.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		745,570.84	1,948,211.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		745,570.84	1,948,211.23
投资活动产生的现金流量净额		-745,570.84	-1,843,937.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,600,000.00	24,597,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 32	10,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,100,000.00	24,597,000.00
偿还债务支付的现金		17,919,719.32	19,603,098.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,334.79	1,564,493.90
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	注释 32	6,822,065.60	4,005,175.27
筹资活动现金流出小计		26,358,119.71	25,172,768.09
筹资活动产生的现金流量净额		741,880.29	-575,768.09
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		1,553,800.33	2,921,376.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,226,039.99	846,341.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,779,840.32	3,767,717.88

法定代表人：王朋波

主管会计工作负责人：巩立俊 会计机构负责人：巩立俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、 报表项目注释

济南金恒宇包装股份有限公司
2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

济南金恒宇包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 7 月由济南金恒宇印务有限责任公司整体变更设立。公司于 2017 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 870495，现持有统一社会信用代码为 91370181163460650E 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,510.00 万股，注册资本为 1,510.00 万元，法定代表人：王朋波；注册地址：山东省济南市章丘区相公庄街道办事处相四村；办公地址：山东省济南市章丘区相公庄街道相四村；最终实际控制人为王朋波。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于印刷和记录媒介复制业，主要产品和服务为医药、酒类、食品等行业纸、印刷包装产品、医用输液容器用组合盖。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	0	0
3 个月-1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件、专利权、商标权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定用途之日起转为无形资产。

（十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及

多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条

款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

5. 本公司收入确认的具体方法

根据所售产品的类型及具体交易方式，确定的收入确认原则为：货物已经发出并送达客户指定位置，经客户验收或使用合格后开具开票通知时确认收入的实现。

（十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（二十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策的变更

本公司报告期末未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司报告期末未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期末未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	17%/16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

(二) 税收优惠政策及依据

2016 年 12 月，本公司高新技术企业审核通过，被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR201637000639，有效期为三年），本公司享受 15.00%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,508.62	9,983.81
银行存款	3,759,331.70	2,216,056.18
其他货币资金		2,000,000.00
合计	3,779,840.32	4,226,039.99

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	1,850,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,300,000.00	1,850,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	49,000,247.74	
合计	49,000,247.74	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,984,495.98	100.00	347,470.75	1.16	29,637,025.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,984,495.98	100.00	347,470.75	1.16	29,637,025.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,866,876.75	100.00	583,056.02	1.77	32,283,820.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,866,876.75	100.00	583,056.02	1.77	32,283,820.73

应收账款种类说明：

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	25,640,567.44		
3 个月-1 年	3,174,750.55	158,737.52	5.00
1-2 年	903,221.27	90,322.13	10.00
2-3 年	208,563.59	41,712.72	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	1,389.50	694.75	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	56,003.63	56,003.63	100.00
合计	29,984,495.98	347,470.75	1.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-235,585.27 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东齐都药业有限公司	11,023,429.92	36.76	42,245.76
山东华鲁制药有限公司	5,200,038.58	17.34	47,471.83
西安利君制药有限责任公司	2,173,440.39	7.25	
山东百脉泉酒业股份有限公司	2,097,461.34	7.00	64,502.88
辰欣药业股份有限公司	1,609,375.30	5.37	
合计	22,103,745.53	73.72	154,220.47

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	355,221.46	96.75	576,245.36	97.97
1-2 年	11,945.00	3.25	11,945.00	2.03
合计	367,166.46	100.00	588,190.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
台州市特邦模具有限公司	200,000.00	54.47	1 年以内	未到结算期
国网山东省电力公司济南市章丘区供电公司	70,665.17	19.25	1 年以内	未到结算期
阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	54,440.91	14.83	1 年以内	未到结算期
上海贺阳振动盘有限公司	12,000.00	3.27	1 年以内	未到结算期
章丘市矿业培训中心	10,000.00	2.72	1 年以上	未到结算期
合计	347,106.08	94.54		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,745,204.60	100.00	113,257.20	6.49	1,631,947.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,745,204.60	100.00	113,257.20	6.49	1,631,947.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,821,575.00	100.00	105,838.75	5.81	1,715,736.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1821,575.00	100.00	105,838.75	5.81	1,715,736.25

2. 其他应收款账龄披露

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	285,661.60		
3 个月-1 年	654,343.00	32,717.15	5.00
1—2 年	805,000.00	80,500.00	10.00
2-3 年	200.00	40.00	20.00
合计	1,745,204.60	113,257.15	6.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 7418.45 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,182,800.00	1,206,900.00
备用金	420,771.00	550,343.00
其他	141,633.60	64,332.00
合计	1,745,204.60	1,821,575.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	34.38	60,000.00
济南市章丘区中小企业融资担保中心	保证金	300,000.00	3 月-1 年	17.19	15,000.00
蒙牛高科乳制品（北京）有限责任公司	保证金	50,000.00	3 月-1 年	2.86	2,500.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	50,000.00	3 月-1 年	2.86	2,500.00
山东得益乳业股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.86	5,000.00
合计		1,050,000.00		60.16	

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,588,603.38		2,588,603.38	3,770,867.53		3,770,867.53
在产品	741,105.36		741,105.36	894,161.25		894,161.25
库存商品	3,293,495.78		3,293,495.78	3,019,987.49		3,019,987.49
发出商品	4,666,825.88		4,666,825.88	5,431,085.14		5,431,085.14
合计	11,290,030.40		11,290,030.40	13,116,101.41		13,116,101.41

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、 账面原值					
1. 期初余额	30,407,210.94	61,927,880.19	2,490,345.18	580,648.22	95,406,084.53
2. 本期增加金额		609,990.88		256,758.00	866,748.88
购置		609,990.88		256,758.00	866,748.88
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	30,407,210.94	62,537,871.07	2,490,345.18	837,406.22	96,272,833.41
二、 累计折旧					
1. 期初余额	4,253,718.14	32,638,419.59	1,489,219.81	348,387.45	38,729,744.99
2. 本期增加金额	500,080.83	2,608,287.91	160,978.97	61,593.90	3,330,941.61
计提	500,080.83	2,608,287.91	160,978.97	61,593.90	3,330,941.61
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,753,798.97	35,246,707.50	1,650,198.78	409,981.35	42,060,686.60
三、 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、 账面价值					
1. 期末余额	25,653,411.97	27,291,163.57	840,146.40	427,424.87	54,212,146.81

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 期初余额	26,153,492.80	29,289,460.60	1,001,125.37	232,260.77	56,676,339.54

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,044,475.61	8,088,863.13		3,955,612.48
合计	12,044,475.61	8,088,863.13		3,955,612.48

注释8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,547,010.00	61,538.46	9,608,548.46
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,547,010.00	61,538.46	9,608,548.46
二. 累计摊销			
1. 期初余额	306,731.21	13,333.32	320,064.53
2. 本期增加金额	115,024.20	6,153.84	121,178.04
本期计提	115,024.20	6,153.84	121,178.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	421,755.41	19,487.16	441,242.57
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,125,254.59	42,051.30	9,167,305.89
2. 期初账面价值	9,240,278.79	48,205.14	9,288,483.93

注释9. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
递延收益-未实现售后租回损益	1,637,989.16	1,757,334.67
预付设备款		158,074.62
合计	1,637,989.16	1,915,409.29

注释10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	24,500,000.00
保证借款	19,500,000.00	18,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,800,000.00
合计	43,500,000.00	44,800,000.00

注：短期借款由本公司固定资产和无形资产作为抵押，并由股东提供连带责任担保。

注释11. 应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,135,682.90	35,021,666.63
工程物资及设备款	368,121.35	855,640.06
其他	31,390.14	138,408.65
合计	28,535,194.39	36,015,715.34

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	11,185.24	474,662.27
合计	11,185.24	474,662.27

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,369,914.07	5,571,302.35	4,906,224.03	2,034,992.39
离职后福利-设定提存计划		298,528.00	298,528.00	
合计	1,369,914.07	5,869,830.35	5,204,752.03	2,034,992.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,369,914.07	5,395,600.35	4,730,522.03	2,034,992.39
职工福利费		20,153.20	20,153.20	
社会保险费		155,548.80	155,548.80	
其中：基本医疗保险费		125,696.00	125,696.00	
工伤保险费		14,140.80	14,140.80	
生育保险费		15,712.00	15,712.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,369,914.07	5,571,302.35	4,906,224.03	2,034,992.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		282,816.00	282,816.00	
失业保险费		15,712.00	15,712.00	
合计		298,528.00	298,528.00	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	136,416.19	164,860.69
土地使用税	80,042.50	76,782.50
房产税	52,491.97	10,240.85
城市维护建设税	11,265.99	11,540.25
教育费附加	4,828.28	4,945.82
地方教育费附加	3,218.85	3,297.21
水利建设基金	804.71	824.30
代扣代缴个人所得税		4,812.21
印花税	2,664.40	3,952.19
合计	291,732.89	281,256.02

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	15,682,912.97	12,572,912.97
运费	795,776.66	729,056.16
其他	130,947.65	149,479.65
合计	16,609,637.28	13,451,448.78

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,922,030.36	2,367,400.00
合计	1,922,030.36	2,367,400.00

注释17. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	455,004.23	474,723.55
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,455,004.23	6,474,723.55

注释18. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付售后回租款	1,944,628.86	3,152,431.40
小计	1,944,628.86	3,152,431.40
减：一年内到期的长期应付款	1,922,030.36	2,367,400.00
合计	22,598.50	785,031.40

2. 长期应付款说明：

2017年9月25日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租协议，融资金额4,000,000.00元，租赁期限2年。

注释19. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,100,000.00						15,100,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,322,950.47			2,322,950.47
合计	2,322,950.47			2,322,950.47

注释21. 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	235,307.83			235,307.83
合计	235,307.83			235,307.83

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,018,288.23	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,018,288.23	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-998,893.68	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-3,017,181.91	

注释23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,638,268.73	51,913,543.79	51,570,741.56	41,531,673.60
其他业务收入	98,685.35			
合计	60,736,954.08	51,913,543.79	51,570,741.56	41,531,673.60

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,307.20	104,183.71
教育费附加	57,560.23	44,650.16
地方教育费附加	38,373.48	29,766.78
水利建设基金	9,593.37	13,321.50
房产税	104,983.94	20,481.70
土地使用税	160,085.00	153,565.00
印花税	21,925.31	18,625.60
合计	526,828.53	384,594.45

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,180,766.86	1,207,539.28
工资	517,104.62	332,000.00
业务费	239,025.45	371,963.00
其他	172,717.26	194,580.81
合计	2,109,614.19	2,106,083.09

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,036,017.85	965,886.27
折旧费	260,063.79	219,264.00
办公费	110,181.89	145,443.02
业务招待费	461,944.36	406,116.84
修理费	362,818.09	153,722.03
中介机构及服务费	382,000.00	496,075.28
无形资产摊销	121,178.04	121,178.04
其他	192,524.98	160,194.46
合计	2,926,729.00	2,667,879.94

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	3,236,025.25	2,584,189.90
合计	3,236,025.25	2,584,189.90

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,840,905.47	1,612,551.82
减：利息收入	6,436.99	21,599.93
手续费及其他	35,607.50	91,794.69
合计	1,870,075.98	1,682,751.08

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-228,166.82	-53,098.11
合计	-228,166.82	-53,098.11

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	60,585.31	168,199.85	60,585.31
政府补助	750,000.00		750,000.00
其他	38,130.32	1,276.50	38,130.32
合计	848,715.63	169,476.35	848,715.63

政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
济南市章丘区人民政府办公室新三板挂牌补助	750,000.00		与收益相关
合计	750,000.00		

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	126,518.20	175,626.77	126,518.20
其他	103,395.27		103,395.27
合计	229,913.47	175,626.77	229,913.47

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	750,000.00	
利息收入	6,436.99	21,599.93
往来款项及其他	148,955.27	1,164,283.41
合计	905,392.26	1,185,883.34

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
销售费用付现支出	1,525,789.07	1,443,891.84
管理费用付现支出	1,509,469.32	1,385,829.08
财务费用付现支出	35,607.50	91,794.69
往来款项及其他	325,354.34	123,280.90
合计	3,396,220.23	3,044,796.51

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方拆入资金	8,500,000.00	
收回借款保证金	2,000,000.00	
合计	10,500,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,432,065.60	2,131,582.59
偿还关联方拆入资金	5,390,000.00	1,873,592.68
合计	6,822,065.60	4,005,175.27

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-998,893.68	660,517.19
加：资产减值准备	-228,166.82	-53,098.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,330,941.61	2,892,030.37
无形资产摊销	121,178.04	121,178.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,840,905.47	1,564,493.90
投资损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,826,071.01	-2,851,111.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,766,364.03	89,589.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,100,908.78	2,917,483.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,557,490.88	5,341,082.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,779,840.32	3,767,717.88
减：现金的期初余额	2,226,039.99	846,341.66
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	1,553,800.33	2,921,376.22

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	3,779,840.32	2,226,039.99
其中：库存现金	20,508.62	9,983.81
可随时用于支付的银行存款	3,759,331.70	2,216,056.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,779,840.32	2,226,039.99

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	39,793,916.28	抵押担保
无形资产	9,125,254.59	抵押担保
合计	48,919,170.87	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.72%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司经营业务位于中国境内，以人民币结算，因此本公司承担的汇率变动的市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

七、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
王朋波	实际控制人
章丘市冠达塑业有限公司	公司实际控制人之堂兄控制之企业
王传河	与实际控制人关系密切的家庭成员、董事
宁淑文	与实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
章丘市冠达塑业有限公司	采购商品	6,195,927.96	5,563,774.79

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	章丘市冠达塑业有限公司	2,670,575.39	3,508,266.52
其他应付款			
	章丘市冠达塑业有限公司	5,951,685.40	5,951,685.40
	王朋波	4,431,227.57	3,321,227.57
	宁淑文	4,800,000.00	2,800,000.00
	王传河	500,000.00	500,000.00

3. 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王朋波、宁淑文	6,000,000.00	2018年5月15日	2019年3月26日	否
王朋波、章丘市冠达塑业有限公司	2,600,000.00	2018年5月25日	2019年5月20日	否
王朋波	3,000,000.00	2018年5月25日	2019年5月20日	否
王朋波	18,000,000.00	2017年11月14日	2018年11月10日	否
王朋波、宁淑文	4,900,000.00	2017年12月15日	2018年12月14日	否
王朋波、宁淑文	5,000,000.00	2016年12月12日	2018年12月12日	否
王朋波、宁淑文	497,000.00	2017年4月25日	2027年4月24日	否
王朋波、宁淑文	3,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月27日	否
王朋波、宁淑文	2,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月20日	否

关联担保情况说明：

注 1: 2017 年 11 月 14 日, 山东章丘农村商业银行股份有限公司与本公司签订《流动资金借款合同》，本公司股东王朋波提供最高额为 2700 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司实际使用额度为 1800 万元；

注 2: 2018 年 5 月 25 日, 山东章丘农村商业银行股份有限公司与本公司签订《流动资金借款合同》，王朋波、章丘市冠达塑业提供最高额为 390 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司实际使用

额度为 260 万元；

注 3: 2018 年 5 月 25 日, 山东章丘农村商业银行股份有限公司与本公司签订《流动资金借款合同》, 本公司股东王朋波提供最高额为 450 万元的保证担保, 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际使用额度为 300 万元;

注 4: 2018 年 5 月 15 日, 广发银行股份有限公司济南分行与本公司签订《额度贷款合同》, 王朋波、宁淑文提供最高额为 600 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际使用额度为 600 万元;

注 5: 2017 年 12 月 15 日, 中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市章丘区支行与本公司签订《小企业流动资金借款合同》, 王朋波、宁淑文提供最高额为 490 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际使用额度为 490 万元;

注 6: 2017 年 12 月 15 日, 威海市商业银行与本公司签订《小企业流动资金借款合同》, 王朋波、宁淑文提供最高额为 500 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际使用额度为 500 万元;

注 7: 2017 年 4 月 25 日, 章丘齐鲁村镇银行股份有限公司与本公司签订《章丘齐鲁村镇银行法人房产按揭借款合同》, 借款金额 49.7 万元, 由王朋波、宁淑文提供最高额保证担保;

注 8: 2018 年 3 月 28 日, 章丘齐鲁村镇银行股份有限公司与本公司签订《章丘齐鲁村镇银行借款合同》, 借款金额 300 万元, 由王朋波、宁淑文提供保证担保;

注 9: 2018 年 5 月 22 日, 齐商银行股份有限公司济南章丘支行与本公司签订《借款合同》, 王朋波、宁淑文提供最高额为 200 万元的保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际使用额度为 200 万元。

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
王传河	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
章丘市冠达塑业有限公司	5,951,685.40			5,951,685.40
王朋波	3,321,227.57	4,200,000.00	3,090,000.00	4,431,227.57
宁淑文	2,800,000.00	3,800,000.00	1,800,000.00	4,800,000.00
合计	12,572,912.97	8,500,000.00	5,390,000.00	15,682,912.97

八、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司为非关联方单位提供保证情况如下:

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
章丘市鑫翔宇锻造有限公司	3,000,000.00	2019 年 4 月 19 日	2021 年 4 月 18 日	否

注: 2018 年 4 月 19 日, 章丘市鑫翔宇锻造有限公司与山东章丘农村商业银行股份有限公司签订《流

动资金借款合同》，借款金额 200 万元，本公司为其提供最高额为 300 万元的保证担保。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	750,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,197.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
合计	618,802.16

（二）净资产收益率及每股收益

项目	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	-6.60	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.68	-0.11	-0.11

济南金恒宇包装股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月十五日