



中瀛科技

NEEQ : 872253

河南中瀛包装科技股份有限公司

Henan Zhongyi Packaging Technology Co.,

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	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中瀛科技	指	河南中瀛包装科技股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	河南中瀛包装科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南中瀛包装科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南中瀛包装科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	《河南中瀛包装科技股份有限公司章程》
《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》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人张光勇、主管会计工作负责人刘瑛及会计机构负责人（会计主管人员）刘瑛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	公司财务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南中瀛包装科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhongyin Packaging Technology Co.,
证券简称	中瀛科技
证券代码	872253
法定代表人	张光勇
办公地址	河南省原阳县产业集聚区农行大道与工纬四路交叉口

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张志华
是否通过董秘资格考试	否
电话	13781961538
传真	0373-7523555
电子邮箱	Bxyuanyang@126.com
公司网址	www.zhongyingbz.com
联系地址及邮政编码	原阳县产业集聚区农行大道交工纬四路交叉口 453500
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	公司财务部

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	2011-5-5
挂牌时间	2017 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C2319 包装装潢
主要产品与服务项目	纸品类包装箱、包装盒、手提袋
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶美仙
实际控制人及其一致行动人	张光勇、叶美仙

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	91410700574950400B	否

金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	原阳县产业集聚区农行大道与工 纬四路交叉口	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	14,194,772.52	18,668,072.55	-23.96%
毛利率	24.30%	26.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	591,763.05	1,413,176.80	-58.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	621,974.23	1,540,904.59	-59.64%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.05%	18.99%	-
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）	2.15%	20.66%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-52.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,261,800.94	53,462,612.18	-13.47%
负债总计	17,073,555.97	24,866,130.26	-31.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,188,244.97	28,596,481.92	2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.14	2.63%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	36.91%	46.51%	-
流动比率	0.92	0.85	-
利息保障倍数	4.26	5.58	-

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	4,769,397.87	-436,588.08	-1,192.43%
应收账款周转率	1.30	3.35	-
存货周转率	2.55	5.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.47%	3.47%	-

营业收入增长率	-23.96%	249.80%	-
净利润增长率	-58.13%	1,356.00%	-

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	25,000,000	25,000,000	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

公司是一家瓦楞纸箱印刷制造企业，主营业务为瓦楞纸箱的生产和销售。立足于印刷行业，公司以河南地区为主要市场区域，通过采购原纸，经加工后生成瓦楞纸箱销售给包括以饮料、食品、化工、家电、日化为主营业务在内的客户。经过多年发展，依托先进的设备和基于对生产工艺的创新及产品质量的追求，公司与河南栗子园食品饮料有限公司、新乡市优珍饮品有限公司等众多客户建立起长期稳定的合作。目前公司业务范围已覆盖河南绝大部分区域，并在不断向周边区域扩展，已成为中原地区较大的瓦楞纸箱制造企业之一，报告期内，公司营业收入稳步增加。

（一）采购模式

公司生产所需的主要原材料为瓦楞纸和白板纸，辅助材料为油墨和覆膜等，

对于主要原材料，公司实行合格供应商制度，与合格供应商签订了定期框架采购协议。公司与供应商签订采购合同时，约定原材料的采购价格，以订单为准确认每次采购数量。目前公司拥有稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立长期稳定合作关系，能保证原材料的供应充足、稳定。公司大型供应商主要包括河南托利印刷包装机械有限公司、河南亨利实业集团有限公司等大型纸板生产企业。对于辅助材料，市场供应充足，公司实行市场化采购制度，根据生产需要，以市场价格向供应商采购。

（二）生产模式

公司主要产品面向各行业的生产制造企业、规格多样，不同客户对瓦楞纸箱印刷外观、大小要求不尽相同，因此公司主要采用“以单定产”的模式进行生产，即客户向公司发出订单，提出产品外观设计、规格要求、采购数量，公司根据订单数量向供应商采购瓦楞纸和白板纸等原材料，制作成客户需要的瓦楞纸箱。根据行业特性以及主要客户群体较为稳定的特点，公司每年与下游主要客户签订产品供应的框架协议，约定全年供需数量、规格、定价原则等，客户根据实际需要向公司逐批发出订单，公司根据实际订单需求制定生产计划并组织生产。

（三）销售模式

公司客户涵盖多种行业类别，对瓦楞纸箱产品规格、外观印刷等要求不尽相

同。公司针对不同的客户采取差异化的销售策略，根据客户的具体需求采用不同的服务模式。接收订单模式：是公司传统的服务模式，对客户较长时间的客户一般采用此模式，客户根据自身需求下达订单采购相应产品。超前服务模式：是公司开发客户需求的一种途径，公司专门成立服务机构，实地查看客户需求，或综合考虑客户产品形状、成本、环保等方面因素，由公司设计部针对客户需求设计包装箱，并向客户提供建议的全方位一体化服务模式。目前多对前期开发客户采用此服务模式，也采用此模式为部分老客户改进包装箱，在与客户建立起稳定的合作关系后通常采用接收订单模式。

截至本报告披露日，本公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加大了对产品研发的投入，丰富了产品种类，提高了产品竞争力。虽然受到原材料价格波动影响，但公司及时与客户协调，把价格影响及时传导给了客户，没有

对经营业绩产生不良影响。

2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，公司总资产 4626.18 万元，较去年末减少 720.08 万元。公司总负债 1707.35 万元，较去年末减少 779.26 万元。公司净资产 2918.8 万元，较去年末增加 59.18 万元。资产负债率 36.90%，较去年末减少 9.60%。2018 年上半年经营活动现金流量 1368.26 万元，较上期末负增长 473.20 万元。投资活动现金流量 16.31 万元，较上期末负增长 96.13 万元。筹资活动现金流量 670.55 万元，较上期末负增长 2542.65 万元。公司实现营业收入 1419.5 万元，较上年同期负增长 31.5%；营业成本 1364.25 万元，较上年同期负增长 26.9%；毛利率 24.3%；实现净利润 40.82 万元，较上年同期负增长 44.3%，因从 2017 年 11 月至 2018 年 3 月期间，受环保局治理大气污染经常会临时通知停产或限制生产，使产量严重降低，销售收入降低，利润降低。2018 年，公司在原来只重视利润向量价并重转变；科学设置考核指标，加强内部管理，通过公司全体员工的不懈努力，实现公司制定的各项经营目标。

2018 年上半年，公司继续加大研发力度，投入研发经费 102 万元，占营业收入 7.10%，企业的竞争归根到底是人才的竞争，在对现有人力资源进行积极开发、合理配置的基础上，不断培养和吸纳多层次、高素质的人才，充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构，专业机构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍，继续保持行业内竞争优势和地位。

2018 年上半年，公司在市场开发方面，集中在区域客户的深入挖掘和跨区域的布局。一方面，公司向客户提供的印刷产品数量与其需求量比仍有较大的提升空间，凭借产品与服务优势以及与其的紧密合作关系，公司正积极在现有客户中挖掘新的印刷产品服务需求。另一方面，瓦楞纸箱行业是典型的下游驱动型行业，下游行业的需求决定了瓦楞纸箱行业的发展，下游行业集中度的提高必然导致纸箱供应商的整合。同时，瓦楞纸箱存在一定的地域范围，下游企业只会在当地选择包装供应商而不是全国范围内采购。公司通过加大跨区域市场的开发力度，努力实现产品的全国性布局。伴随着公司市场开发计划的实施，最终将实现瓦楞纸箱市场份额的稳定增长。

公司 2018 年完成了年初制定的预算目标，2018 年下半年公司将继续加强业务能力的拓展，开发优质客户，提升产品附加值，控制成本提升公司行业竞争力。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司生产经营的主要原材料为各类箱板纸、瓦楞原纸，原材料成本为公司最主要的经营成本。目前公司生产所需的各类原纸在国内外市场供应充足，且国内大型造纸厂商均在大规模扩大产能，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能。若未来原纸价格出现大幅度波动，将对公司原纸成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营及现金流量造成一定不利影响。

针对上述风险，公司通过与长期合作的供应商签订采购框架协议的方式来约定当年的采购价格，以应对原材料价格的变化。

2、下游行业需求波动风险

公司的下游行业主要为食品饮料、家用电器、消费电子、医药卫生、机电设备等行业，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司所处行业的兴衰起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。

针对上述风险，公司通过加强内部管理，做大企业规模，降低单位成本，提高边际贡献率。开发更多优质客户，分散因个别风险造成业绩的波动；通过不断的技术创新和设备的更新改造，提高公司产品的技术含量及服务。

3、市场竞争加剧风险

随着国内居民人均消费能力的快速提升和制造业的转型升级，国内消费品及轻工业行业对瓦楞纸箱的需求逐渐增大。与此同时，社会对环境保护意识的加强和消费者对于包装质量的要求也促使瓦楞纸箱印刷包装行业升级换代。在瓦楞纸箱行业需求增长和产品升级换代的大环境下，大量国外大型瓦楞纸箱企业纷纷进入中国市场，并带来了先进的工艺技术、管理流程和营销思维。国内部分有前瞻性的瓦楞纸箱企业也开始积极提升在市场中的竞争地位。由于国外大型瓦楞纸箱企业的进入和国内企业的自我提升，瓦楞纸箱行业将可能面临更加严峻的市场竞争。

针对上述风险，公司通过扩大销售渠道，同时开发其他附加值高的产品以提高公司整体的营业利润。

4、公司存在未决诉讼的风险

公司客户主要为河南地区的中小型食品、饮料、日化等生产型企业，报告期内，公司存在因为客户在规定期限内未支付货款而起诉对方的情形，截至报告期末，1起案件仍正在审理或执行过程中，报告期内未决诉讼涉及总金额 9.6 万元，如未来判决结果对公司不利，会对公司资产及净资产造成一定影响，但不会影响公司的可持续经营能力。

针对上述风险，公司将积极推动案件审理和执行，避免公司财产损失。

四、 企业社会责任

公司积极响应国家号召快速投入到扶贫攻坚的热潮中去，切实为地方政府排忧解难，有力地支援了地方政府的精准扶贫工作的有力推动。并且公司在环境保护、污染防治、贯彻绿色发展理念与行动方面高度和国家政策、法律法规高度保持一致，投入大量资金购置环保设备，为公司的可持续发展奠定了良好的基础。

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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在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	

一、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		0
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	500,000	53,008.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出了规范关联交易、避免同业竞争、股份自愿锁定等承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，其所持本公司股份自股票上市之日起一年内不得转让，如发生离职，半年内不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东、实际控制人为避免未来发生同业竞争的可能，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在该经营实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监、技术总监及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司董事、监事、高级管理人员承诺减少和规范关联交易，不占用公司资金。按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	4,100,000	7.67%	为银行借款提供抵押
总计	-	4,100,000	7.67	-

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	6,250,000	25%	0	6,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,937,500	23.75%	0	5,937,500	23.75%
	董事、监事、高管	312,500	1.25%	0	312,500	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,750,000	75%	0	18,750,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,812,500	71.25%	0	17,812,500	71.25%
	董事、监事、高管	937,500	3.75%	0	937,500	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶美仙	18,750,000	0	18,750,000	75%	14,062,500	4,687,500
2	张光勇	5,000,000	0	5,000,000	20%	3,750,000	1,250,000
3	刘瑛	1,250,000	0	1,250,000	5%	937,500	312,500
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	18,750,000	6,250,000
前五名或持股 10%及以上控股股东叶美仙和股东张光勇为一致行动人，股东叶美仙和股东刘瑛系婆媳关系，股东张光勇和股东刘瑛系翁媳关系。							

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

公司股东叶美仙持有中瀛包装 75.00%的股份，为公司控股股东。

叶美仙，女，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 6 月至 2011 年 4 月，任郑州君瀛美印艺有限公司法定代表人兼执行董事；2011 年 5 月至 2016 年 12 月，任河南中瀛印刷包装有限公司监事。2016 年 12 月 28 日至今，任河南中瀛包装科技股份有限公司董事兼副总经理，任期三年，直接持有公司 75.00%的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东叶美仙与张光勇于 2013 年 9 月 10 日签订《一致行动协议书》，双方明确约定：“如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会提出议案时，须事先与另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后向公司股东会提出议案；凡涉及公司重大经营决策事项时，双方须先行协商并统一意见，在形成统一意思表示的基础上，双方可以在公司股东会会议上发表意见并行使表决权；在股东会就事项表决时，双方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行一致性的投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给协议对方进行投

票。如果双方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表决权达不成一致意见，叶美仙应当依据张光勇的投票意向行使表决权。任何一方未经对方的书面同意不得向第三方转让其直接或间接所持公司股份；任何一方所持公司股份不得通过协议、授权或其他约定委托他人代为持有。叶美仙和张光勇合计持有中瀛包装的 95.00%的股份，为公司的实际控制人。

叶美仙和张光勇的基本情况如下：

叶美仙，女，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 6 月至 2011 年 4 月，任郑州君瀛美印艺有限公司法定代表人兼执行董事；2011 年 5 月至 2016 年 12 月，任河南中瀛印刷包装有限公司监事。2016 年 12 月 28 日至今，任河南中瀛包装科技股份有限公司董事兼副总经理，任期三年，直接持有公司 75.00%的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

张光勇，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1993 年 7 月至 1996 年 6 月，任河南衡亮工艺包装开发公司副经理；1996 年 6 月至 1998 年 5 月，任郑州银鹰航空服务有限公司执行董事、经理；1998 年 6 月至 2011 年 4 月，任郑州君瀛美印艺有限公司经理；2011 年 5 月至 2016 年 12 月，任河南中瀛印刷包装有限公司副总经理；2016 年 12 月 28 日至今，任河南中瀛包装科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，直接持有公司 20.00%的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，公司控股股东、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
张光勇	董事长、总经理	男	1963-2-12	大专	2016年12月28日-2019年12月27日	是
叶美仙	董事、副总经理	女	1963-2-20	初中	2016年12月28日-2019年12月27日	是
刘瑛	董事、财务总监	女	1984-1-4	本科	2016年12月28日-2019年12月27日	是
庄秀华	董事	女	1983-2-6	初中	2018年6月26日-2019年12月27日	是
张志华	董事、董事会秘书	男	1973-4-11	大专	2018年6月26日-2019年12月27日	是
郭永昌	监事	男	1971-10-27	大专	2016年12月28日-2019年12月27日	是
胡永忠	监事	男	1968-7-2	中专	2016年12月28日-2019年12月27日	是
刘庆伟	监事	男	1990-6-13	大专	2016年12月28日-2019年12月27日	是
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:

截止 2018 年上半年,叶美仙、张光勇、刘瑛三人分别直接持有公司股份 75%、20%、5%,董事叶美仙与董事刘瑛为婆媳关系,董事长张光勇与董事刘瑛为翁媳关系,公司设立以来,叶美仙和张光勇共同经营、共同管理,对公司的各项重大决定和经营管理均保持了一致意见,构成一致行动关系,合计持有公司 95%的股份,对公司具有绝对的控股权。张光勇担任公司法定代表人、董事长、总经理,叶美仙担任公司董事、副总经理;二人能够对公司的重大决策和经营管理产生实质性重大影响。综上,认定叶美仙和张光勇为公司实际控制人。除此之外,董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
叶美仙	副总经理	18,750,000	0	18,750,000	75%	0
张光勇	董事长	5,000,000	0	5,000,000	20%	0
刘瑛	财务总监	1,250,000	0	1,250,000	5%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

原董事会秘书张辉从公司离职，后续由张志华经董事会会议程序接任董事会秘书。

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张辉	董事、董事会会秘书	离任	董事、董事会会秘书	离任
刘争鸣	董事	离任	董事	离任
张志华	总经理助理	新任	董事、董事会会秘书	新任
庄秀华	生产调度	新任	董事	新任

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

张志华，男，1973年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2001年9月，新乡市宝发酒业有限公司销售代表；2001年10月至2005年5月月山啤酒集团销售经理，2005年5月至2016年2月，任白象食品集团销售部长；2018年6月至今，任河南中瀛包装科技股份有限公司董事兼董事会秘书，任期自第一届董事会第十一次会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止，不直接或间接持有公司股份。 庄秀华，女，1983年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2011年5月至2013年3月，中瀛科技生产部钉箱组长，2013年4月至2015年5月，中瀛科技生产部统计员，2015年6月至2018年6月，中瀛科技生产计划调度员。2018年6月至今，任河南中瀛包装科技股份有限公司董事，任期自第一届董事会第十一次会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止，不直接或间接持有公司股份。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
采购人员	5	5
生产人员	60	75
销售人员	8	10
设计人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	89	107

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	2	2
专科	10	15
专科以下	77	90
员工总计	89	107

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：

薪酬政策：

公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：

公司针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展中层管理人员管理技能提升培训，培训内容以通用管理理论为主，目的以提高管理技能，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中层管理人员的管理能力和领导水平。同时随着新员工的不断加入，坚持做好上岗前、上岗中，到岗后各项培训，提高员工的职业意识和素养，提升其主动积极的工作态度与团队合作和沟通的能力，加强其专业水准。

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用

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

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	五、1	941,142.05	3,035,866.04
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	10,206,352.39	12,014,463.31
预付款项	五、3	232,194.79	722,151.74
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	49,819.90	154,889.9
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	3,720,369.10	4,714,804.21
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	465,746.58
流动资产合计		15,149,878.23	21,107,921.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	25,809,998.90	27,057,141.65
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	4,875,813.47	4,933,536.89
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、9	126,110.34	164,011.86
其他非流动资产	五、10	300,000.00	200,000.00
非流动资产合计		31,111,922.71	32,354,690.40
资产总计		46,261,800.94	53,462,612.18
流动负债：			
短期借款	五、11	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	1,411,798.28	1,923,371.94
预收款项	五、13	118,402.78	204,654.65
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	659,794.13	645,800.59
应交税费	五、15	305,204.85	368,538.80
其他应付款	五、16	3,996,985.78	11,040,585.78
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		16,492,185.82	24,182,951.76
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、17	581,370.15	683,178.50
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		581,370.15	683,178.50
负债合计		17,073,555.97	24,866,130.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	1,526,026.67	1,526,026.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、20	207,045.52	207,045.52
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	2,455,172.78	1,863,409.73
归属于母公司所有者权益合计		29,188,244.97	28,596,481.92
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		29,188,244.97	28,596,481.92
负债和所有者权益总计		46,261,800.94	53,462,612.18

法定代表人：张光勇

主管会计工作负责人：刘瑛

会计机构负责人：刘瑛

(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	五、22	14,194,772.52	18,668,072.55
其中：营业收入	五、22	14,194,772.52	18,668,072.55
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五、22	13,428,679.19	17,119,234.26
其中：营业成本	五、22	10,744,913.34	13,740,858.68
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、23	167,738.53	212,723.59
销售费用	五、24	719,516.65	706,866.13
管理费用	五、25	903,475.04	1,258,675.76
研发费用	五、26	826,904.64	907,371.57
财务费用	五、27	217,737.05	212,351.49
资产减值损失	五、28	-151,606.06	80,387.04
加：其他收益	五、29	0	24,000.00

投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		766,093.33	1,572,838.29
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、30	30,211.18	127,727.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		735,882.15	1,445,110.50
减：所得税费用	五、32	144,119.10	31,933.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		591,763.05	1,413,176.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		591,763.05	1,413,176.80
2.终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		591,763.05	1,413,176.80
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		591,763.05	1,413,176.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		591,763.05	1,413,176.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.05
（二）稀释每股收益		0.0237	0.0494

法定代表人：张光勇

主管会计工作负责人：刘瑛

会计机构负责人：刘瑛

(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		18,289,733.61	17,953,389.33
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	162,296.93	24,736.23
经营活动现金流入小计		18,452,030.54	17,978,125.56
购买商品、接受劳务支付的现金		9,480,859.94	15,127,989.82
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,956,345.25	941,088.87
支付的各项税费		785,934.93	892,373.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,459,492.55	1,453,261.89
经营活动现金流出小计		13,682,632.67	18,414,713.64
经营活动产生的现金流量净额		4,769,397.87	-436,588.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,110.58	1,124,491.02

投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		163,110.58	1,124,491.02
投资活动产生的现金流量净额		-163,110.58	-1,124,491.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	4,100,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	4,500.00	8,264,389.47
筹资活动现金流入小计		4,500.00	32,364,389.47
偿还债务支付的现金			9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,511.28	207,068.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	6,480,000.00	22,725,000.00
筹资活动现金流出小计		6,705,511.28	32,132,068.42
筹资活动产生的现金流量净额		-6,701,011.28	232,321.05
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		-2,094,723.99	-1,328,758.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,035,866.04	2,195,942.77
六、期末现金及现金等价物余额		941,142.05	867,184.72

法定代表人：张光勇

主管会计工作负责人：刘瑛

会计机构负责人：刘瑛

(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	

河南中瀛包装科技股份有限公司

二〇一八年上半年财务报表附注

(如无特别说明, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南中瀛包装科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系河南中瀛印刷包装有限公司于 2016 年 12 月 28 日整体变更的股份有限公司, 并经过河南省新乡市工商局核准成立。本公司统一社会信用代码: 91410700574950400B。

经过历次股权转让与增资, 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司累计发行股本总数 2,500.00 万股, 注册资本为 2,500.00 万元。公司由叶美仙与张光勇共同控制, 合计持股 95.00%。公司住所: 原阳县产业集聚区农行大道与工纬四路交叉口。

本公司属于工业制造行业, 公司主营业务为瓦楞纸箱的生产和销售。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)以及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)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、10、应收款项; 13、固定资产; 19、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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，折算后的记账本位币

金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司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。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本

公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账的比例
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、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。本公司的存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和

计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

18、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职

工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认具体条件：产品发出并经客户验收入库后，根据客户签收的送货单确认收入。其他业务收入为废纸料运离公司，并且公司取得对方支付的价款时确认收入。

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

20、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

22、租赁

（1）经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）会计估计变更

本报告期无需要披露的会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2、税收优惠政策及依据

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	53,984.60	114,941.40
银行存款	887,157.45	2,920,924.64
合计	941,142.05	3,035,866.04

2、应收票据及应收账款

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,450,000.00	50,000.00
合计	1,450,000.00	50,000.00

（2）本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,510,000.00	
合计	9,510,000.00	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	9,258,171.65	100.00	501,819.26	5.42	8,756,352.39
账龄分析法组合	9,258,171.65	100.00	501,819.26	5.42	8,756,352.39
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	9,258,171.65	100.00	501,819.26	5.42	8,756,352.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	12,612,358.63	100.00	647,895.32	5.14	11,964,463.31
账龄分析法组合	12,612,358.63	100.00	647,895.32	5.14	11,964,463.31
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	12,612,358.63	100.00	647,895.32	5.14	11,964,463.31

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,611,771.92	430,588.60	5
1 至 2 年	580,492.78	58,049.28	10

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	65,906.95	13,181.39	20
合计	9,258,171.65	501,819.26	

4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-146,076.06 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备
河南栗子园食品饮料有限公司	非关联方	3,517,063.40	37.99	175,853.17
河南中安电子探测技术有限公司	非关联方	1,126,963.00	12.17	56,348.15
三九企业集团兰考葡萄酒业有限公司	非关联方	427,997.88	4.62	42,799.79
河南百芝源绿色饮品有限公司	非关联方	421,394.63	4.55	21,069.73
上海莅芸实业有限公司	非关联方	392,925.00	4.24	19,646.25
合计		5,886,343.91	63.57	315,717.09

3、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	232,194.79	100.00	722,151.74	100.00
合计	232,194.79	100.00	722,151.74	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
新乡市亨利环保科技有限公司	非关联方	153,130.50	65.95
山东世纪阳光纸业集团有限公司	非关联方	35,000.00	15.07
新乡市升华纸业有限公司	非关联方	21,454.00	9.24
河南奇峰化工有限公司	非关联方	7,600.00	3.27

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州欣乐纸制品有限公司	非关联方	3,429.00	1.48
合计		220,613.50	95.01

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按组合计提坏账准备的应收款项	52,442.00	100.00	2,622.10	5.00	49,819.90
账龄分析法组合	52,442.00	100.00	2,622.10	5.00	49,819.90
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	52,442.00	100.00	2,622.10	5.00	49,819.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按组合计提坏账准备的应收款项	163,042.00	100.00	8,152.10	5.00	154,889.90
账龄分析法组合	163,042.00	100.00	8,152.10	5.00	154,889.90
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	163,042.00	100.00	8,152.10	5.00	154,889.90

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,442.00	2,622.10	5.00
合计	52,442.00	2,622.10	5.00

3) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-5,530.00 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 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	10,000.00	150,000.00
押金	9,442.00	13,042.00
代垫扶贫基金	30,000.00	
其他	3,000.00	
合计	52,442.00	163,042.00

(6) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
原阳县财政局	非关联方	代垫扶贫基金	30,000.00	1 年以内	57.21	1,500.00
河南花花牛乳业集团股份有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	19.07	500.00
新乡市利星汽车销售有限公司	非关联方	押金	9,442.00	1 年以内	18.00	472.10
杨少华	非关联方	备用金	3,000.00	1 年以内	5.72	150.00
合计			52,442.00		100.00	2,622.10

5、存货

(1) 存货分类

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	2,751,054.03		2,751,054.03	3,359,666.86		3,359,666.86
在产品	334,409.24		334,409.24	550,524.55		550,524.55
库存商品	634,905.83		634,905.83	804,612.80		804,612.80
合计	3,720,369.10		3,720,369.10	4,714,804.21		4,714,804.21

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		465,746.58
合计		465,746.58

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,828,887.79	19,794,271.79	1,347,627.34	416,072.57	36,386,859.49
2.本期增加金额		32,613.99	80,529.92	49,966.67	163,110.58
（1）购置		32,613.99	80,529.92	49,966.67	163,110.58
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额	14,828,887.79	19,826,885.78	1,428,157.26	466,039.24	36,549,970.07
二、累计折旧					
1.期初余额	1,927,019.21	7,066,864.67	220,728.00	115,105.96	9,329,717.84
2.本期增加金额	361,309.62	907,991.15	107,870.26	33,082.30	1,410,253.33
（1）计提	361,309.62	907,991.15	107,870.26	33,082.30	1,410,253.33
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额	2,288,328.83	7,974,855.82	328,598.26	148,188.26	10,739,971.17
三、减值准备					
1.期初余额					
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,540,558.96	11,852,029.96	1,099,559.00	317,850.98	25,809,998.90
2.期初账面价值	12,901,868.58	12,727,407.12	1,126,899.34	300,966.61	27,057,141.65

（2）本期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,315,095.54	45,725.24	5,360,820.78
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,315,095.54	45,725.24	5,360,820.78
二、累计摊销			
1.期初余额	407,490.66	19,793.23	427,283.89
2.本期增加金额	53,150.94	4,572.48	57,723.42
(1) 计提	53,150.94	4,572.48	57,723.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	460,641.60	24,365.71	485,007.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(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	4,854,453.94	21,359.53	4,875,813.47
2.期初账面价值	4,907,604.88	25,932.01	4,933,536.89

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

9、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	504,441.36	126,110.34	656,047.42	164,011.86
合计	504,441.36	126,110.34	656,047.42	164,011.86

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
----	------	------	-------

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付设备款	100,000.00		设备相关预付款
预付工程款	200,000.00	200,000.00	工程相关预付款
合计	300,000.00	200,000.00	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,400,548.28	1,709,725.94
应付设备款	11,250.00	213,646.00
合计	1,411,798.28	1,923,371.94

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	118,402.78	204,654.65
合计	118,402.78	204,654.65

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	645,800.59	1,906,878.75	1,892,885.21	659,794.13
设定提存计划		64,026.55	64,026.55	
合计	645,800.59	1,970,905.30	1,956,911.76	659,794.13

(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
----	------	------	------	------

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	644,498.24	1,840,788.54	1,826,814.54	658,472.24
二、职工福利费		45,326.90	45,326.90	
三、社会保险费		12,862.19	12,862.19	
其中 医疗保险费		5,980.00	5,980.00	
工伤保险费		2,815.44	2,815.44	
生育保险费		4,066.75	4,066.75	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,302.35	7,901.12	7,881.58	1,321.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	645,800.59	1,906,878.75	1,892,885.21	659,794.13

(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
基本养老保险费		61,722.55	61,722.55	
失业保险		2,304.00	2,304.00	
合计		64,026.55	64,026.55	

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	203,919.63	302,023.63
城市维护建设税	1,826.58	2,346.52
教育费附加	1,095.95	1,407.91
地方教育费附加	730.63	938.61
房产税	27,840.92	27,840.92
土地使用税	29,032.00	29,032.00
印花税	502.90	1,920.80
个人所得税	3,594.92	3,028.41
增值税	36,531.67	
环境保护税	129.65	
合计	305,204.85	368,538.80

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,988,189.11	10,463,689.11
代发扶贫基金		568,100.00
短期借款应付利息	8,796.67	8,796.67
合计	3,996,985.78	11,040,585.78

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款	581,370.15	683,178.50
合计	581,370.15	683,178.50

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00
合计	25,000,000.00						25,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,526,026.67			1,526,026.67
合计	1,526,026.67			1,526,026.67

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	207,045.52			207,045.52
合计	207,045.52			207,045.52

21、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期
调整前上年末未分配利润	1,863,409.73
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	1,863,409.73

项目	本期
加：本期归属于公司所有者的净利润	591,763.05
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	2,455,172.78

22、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	14,041,694.60	10,744,913.34	18,548,758.88	13,740,858.68
其他业务	153,077.92		119,313.67	
合计	14,194,772.52	10,744,913.34	18,668,072.55	13,740,858.68

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,883.98	53,842.27
教育费附加	13,130.38	32,305.36
地方教育费附加	8,753.59	21,536.91
印花税	7,384.20	9,903.57
房产税	55,681.84	58,064.00
土地使用税	58,064.00	37,071.48
车船税	2,350.00	
环境保护税	490.54	
合计	167,738.53	212,723.59

23、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,066.40	141,238.00
差旅费	58,903.21	51,938.32
业务招待费	37,513.97	34,922.90
货运费	429,838.01	472,414.77
办公费	8,195.06	6,352.14

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	719,516.65	706,866.13

24、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	328,181.04	263,306.84
业务招待费	22,890.00	33,821.62
差旅费	6,410.80	10,521.60
办公费	51,157.85	65,124.05
折旧及摊销	309,885.58	241,482.25
车辆费	16,968.67	16,174.94
中介服务费	149,003.62	628,142.46
环保绿化费	18,977.48	102.00
合计	903,475.04	1,258,675.76

25、研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,973.16	214,226.88
直接材料	299,545.16	635,798.20
折旧摊销	74,919.66	37,459.83
办公费	33,466.66	19,886.66
合计	826,904.64	907,371.57

26、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,511.28	207,068.42
减：利息收入	12,296.93	736.23
手续费	4,522.70	6,019.30
合计	217,737.05	212,351.49

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-151,606.06	80,387.04
合计	-151,606.06	80,387.04

28、其他收益

(1) 其他收益明细如下

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		24,000.00	
合计		24,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保局锅炉拆迁补助		24,000.00	
合计		24,000.00	

29、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
对外捐赠	26,800.00		26,800.00
罚款及滞纳金	3,411.18	37,529.07	3,411.18
非流动资产毁损报废损失		90,198.72	
合计	30,211.18	127,727.79	30,211.18

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	106,217.58	343,351.69
递延所得税费用	37,901.52	31,933.70
合计	144,119.10	375,285.39

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款项		24,000.00
收到退回保证金	150,000.00	
利息收入	12,296.93	736.23
合计	162,296.93	24,736.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	834,592.55	1,453,261.89
支付代发扶贫基金	624,900.00	
合计	1,459,492.55	1,453,261.89

(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
收到暂借款	4,500.00	8,264,389.47
合计	4,500.00	8,264,389.47

(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
支付暂借款	6,480,000.00	22,725,000.00
合计	6,480,000.00	22,725,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	591,763.05	1,069,825.11
加：资产减值准备	-151,606.06	80,387.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,410,253.33	1,124,313.88
无形资产摊销	57,723.42	57,723.42
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）		90,198.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	225,511.28	207,068.42
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	37,901.52	-20,096.76
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）	994,435.11	-70,901.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,251,148.67	-3,872,829.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-647,732.45	897,722.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,769,397.87	-436,588.08
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	941,142.05	867,184.72
减：现金的期初余额	3,035,866.04	2,195,942.77
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	-2,094,723.99	-1,328,758.05

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	7,730,582.55	银行借款抵押 (河南原阳农村商业银行股份有限公司)
无形资产-土地使用权	5,315,095.54	银行借款抵押 (河南原阳农村商业银行股份有限公司)
合计	13,045,678.09	

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

序号	关联方名称	与本企业关系
1	叶美仙	控股股东、实际控制人、副总经理，持股 75%
2	张光勇	实际控制人、董事长、总经理，持股 20%

2、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	刘瑛	实际控制人之儿媳、持股 5%
2	张明亮	实际控制人之子
3	张志华	董事、董事会秘书
4	庄秀华	董事
5	郭永昌	监事会主席
6	刘庆伟	职工监事
7	胡永忠	监事
8	新郑市珍珍食品有限公司	董事刘争鸣之弟控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
-----	--------	--------	------	------	----

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
新郑市珍珍食品有限公司	销售商品	协议价	53,008.20	100,548.65	

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
张光勇	9,879,189.11	0	5,900,000.00	3,988,189.11
张明亮	145,000.00		145,000.00	
叶美仙	435,000.00		435,000.00	
合计	10,459,189.11	0	6,480,000.00	3,988,189.11

(2) 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
叶美仙	683,178.50	2017-12	2021-1	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新郑市珍珍食品有限公司	9,334.94	466.75	106,326.74	5,316.34

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张光勇	3,988,189.11	9,883,689.11
其他应付款	张明亮		145,000.00
其他应付款	叶美仙		435,000.00
合计		3,988,189.11	10,463,689.11

七、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 止，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（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）		
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		
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	-30,211.18	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额		
合计	-30,211.18	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.0237	0.0237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.0249	0.0249

河南中瀛包装科技股份有限公司
（公章）

二〇一八年八月二十七日