



四 平 包 装

NEEQ:830987

重庆四平塑料包装股份有限公司

Chongqing Siping Plastic Packaging Co.,Ltd

半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记

- 1、公司的全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司申请的发明专利：侧封枕形复合用膜，专利号：ZL 2014 1 0471300.8 正式获得授权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、四平包装、挂牌公司	指	重庆四平塑料包装股份有限公司
公司章程	指	重庆四平塑料包装股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修正。2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
中国	指	中华人民共和国
凹版印刷	指	凹版印刷是从图像表面雕刻凹下的印刷技术
PE	指	聚乙烯
CPP	指	流延聚丙烯
BOPP	指	双向拉伸聚丙烯

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。

公司负责人程望罗、主管会计工作负责人桑志强及会计机构负责人（会计主管人员）罗薇薇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	公司办公室
备查文件	1、2018 年半年报 2、四平包装第三届董事会第十四次会议 3、四平包装第三届监事会第五次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆四平塑料包装股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Siping Plastic Packaging Co., Ltd.
证券简称	四平包装
证券代码	830987
法定代表人	程望罗
办公地址	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙玉兵
是否通过董秘资格考试	否
电话	15902355450
传真	023-65633033
电子邮箱	563630499@qq.com
公司网址	www.cqspbz.com
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号 401331
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	1999 年 11 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	公司专业从事塑料凹版印刷包装业务, 主要为生活用纸(卫生巾、婴儿纸尿裤、湿巾、卷纸抽纸)生产企业提供配套外用塑料凹版印刷包装袋(膜)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程望罗
实际控制人及其一致行动人	程望罗、牟艳丽

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	91500106622018424C	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路165号	否
注册资本（元）	6,360,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区财富大道13号财富中兴富园2号B栋3-6

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	37,785,113.78	30,677,244.69	23.17%
毛利率	22.80%	13.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,140,776.13	1,462,222.34	-21.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,148,021.96	1,473,336.34	-22.08%
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）	6.85%	10.27%	-
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）	6.89%	10.19%	-
基本每股收益	0.18	0.23	-21.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,989,374.07	38,589,646.23	-11.92%
负债总计	16,761,684.13	22,502,732.42	-25.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,227,689.94	16,086,913.81	7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.53	7.11%
资产负债率（母公司）	22.72%	21.89%	-
资产负债率（合并）	49.31%	58.31%	-
流动比率	152.98%	130.26%	-
利息保障倍数	1,299.58	34.91	-

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	1,046,498.72	1,497,255.47	-30.11%
应收账款周转率	2.38	2.21	-
存货周转率	3.24	2.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.92%	-5.14%	-

营业收入增长率	23.17%	10.76%	—
净利润增长率	-21.98%	519.53%	—

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	6,360,000	6,360,000	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	16,813,346.34
应收账款	16,813,346.34		
应收利息		其他应收款	89,898.21
应收股利			
其他应收款	89,898.21		
固定资产	8,933,877.24	固定资产	8,933,877.24
固定资产清理			
工程物资			
应付票据	3,000,000.00	应付票据及应付账款	15,131,369.07
应付账款	12,131,369.07		
应付利息		其他应付款	5,829,144.64
应付股利			

其他应付款	5,829,144.64		
专项应付款			
管理费用	2,280,317.28	管理费用	2,280,317.28
		研发费用	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于 C23 包装装潢及其他印刷行业，专业从事塑料凹版印刷包装业务，主要给生活用纸行业（包括卫生巾、婴儿成人纸尿裤尿片、湿巾纸、抽纸卷纸手帕纸）配套生产外用塑料包装袋（膜），属传统配套型加工行业。公司目前采取是订单式的运营模式：通过前期市场的客户投标、合同续签等市场营销方式与客户签订订单合同或建立合作关系，然后根据客户每批下达的订单采购相应的原辅材料，按照订单的要求组织生产。产品完工检验合格入库。公司根据客户的要求将产品发送到指定的地点。公司按照客户的验收合格的单据确定收入。

公司目前所在的塑料凹版印刷包装行业市场竞争高度激烈，行业分散无序，进入门槛不高。相对下游的客户定价话语权较低。行业所需的主要生产材料（主要是石油化工的衍生品）受各种因素影响价格波动较大，对公司的营运效益影响较大。同时环保监管的压力日趋加大，从全国、全世界范围看塑料凹版印刷行业废气治理方式也未出现较大的突破，传统的治理方式从设备投入、运行费用对公司盈亏将产生较大的影响。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,779 万元，同比增加 23.17%；公司营业利润 130 万元，较 2017 年同期减少营业利润 36 万元，减少 21.81%；公司净利润 114 万元，相较 2017 年同期减少 21.98%；经营活动产生的现金流量为 105 万元，相较 2017 年同期减少 30.11%。报告期末，公司总资产和净资产分别为 3,399 万元和 1,723 万元，总资产相较期初下降 11.92%，净资产较期初增加 7.09%。

公司的净利润较去年同期减少 21.98%，主要原因：1、根据相关企业所得税政策新增折旧费用 32 万元；2、纳入今年合并报表的子公司深圳市合一城市更新管理咨询顾问有限公司亏损 29 万元。

公司经营活动现金流量上半年较去年同期减少 30.11%，经营活动现金流入比去年同期增加 385 万元，增加了 18.25%，经营活动现金流出增加 877 万元，增加了 24.06%。

在市场营销方面，公司坚持走专业化的道路，目标市场明确：专为“三巾一裤”（卫生巾、纸巾、湿纸巾、尿片尿裤）配套塑料包装袋。并且通过多年的市场实践制定了“抓大放小、优化结构、专业服务”的方针，坚持品质驱动，服务致胜的理念。持续为行业内知名客户服务。报告期内，公司的业务分布逐步在向行业内知名客户集中，且业务分布逐步均衡、分散。业务高度集中的风险开始出现逐步分散的趋势。在产品结构方面，持续加大卫生用品行业自动包装膜新产品的研发；减少需要大量耗时耗人工的手工袋的生产。同时积极调整存量业务，争取加大价值高、生产周期短、耗费工时少的产品订单，并积极扩大公司的市场，在报告期内已取得相应的成效。报告期内卫生用品自动包装膜（卷材）在整个产品的份额持续增加，特别是重点目标客户的目标订单开始出现预期的增长，同时由于产品结构的调整，单位时间产出增加。为 2018 年的全年市场打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

公司在本报告期内面临的经营风险与上一年度基本无变化。

1、公司治理的风险持续存在：报告期内因公司的股权结构无任何变化，治理风险持续存在。公司实际控制人程望罗持有公司 40.09%的股份，牟艳丽系程望罗之配偶持有公司 2.74%的股份，与程望罗共同持有公司 42.83%的股份，构成了对公司的实际控制权。若二人对公司的经营决策、人事任免、财务决策进行不当控制，可能损害公司的利益。

针对上述风险，公司进一步加强人员的法律、法规、政策以及证券知识方面的学习，提高规范运作意识和公司治理的自觉性。公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将严格按照公司制度、管理人员职责及已出具的承诺行公司的管理和决策职责。

2、应收账款规模持续增加且可能存在无法回收的风险：公司在报告期末与上年年末的应收账款分别为 14,594,377.45 元和 16,813,346.34 元，占总资产比例分别为 42.94%和 43.57%。随着公司营业收入的增加，经营规模的扩大，应收账款始终较高，存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、抬高公司资金使用成本、影响公司盈利能力的风险，而且一旦发生大规模坏账，将对公司经营造成重大不利影响。

公司已建立销售管理制度和应收账款管理制度，制定了稳健的坏账准备计提政策。公司与客户签订重大销售合同之前进行充分的评估，一般选择与公司合作较久或者信誉较高的客户签约。同时，公司内部有专人对接客户款项催收，确保及时回款。

3、原材料供应与价格变动的风险：公司从事塑料凹版印刷包装业务，产品成本中原材料成本是最重要的因素，占成本的比例较高。公司所使用的 BOPP、CPP 薄膜和 PE 颗粒料塑膜以及油墨溶剂均属于石油化工的衍生品，价格波动较为频繁。而上述材料属于生产中重要的原材料，对成本影响比较大，直接影响公司的经营效益。

公司将在与现有供应商建立在长期定点供应关系的基础上，进一步加强合作，稳定现有原材料供应渠道；另一方面坚持“货比三家”的原则，在确保质量的条件下，根据市场变化，积极拓宽原材料采购渠道，从而确保原材料价格的公正性和货源的稳定性，降低经营成本。同时，公司将加强对原材料价格市场预判，价格低点时根据订单和资金情况增加库存；并且和客户签订合同时尽量控制合同的实效，考虑到原材料价格波动频繁，尽量增加半年期合同减少一年期合同，从而减少因合同执行时间过长而价格波动过大带来的影响。

4、客户集中度较高和供应商集中度较高的风险：公司 2018 年上半年和 2017 年上半年前五大客户的营业收入合计占公司全部营业收入的比例分别为 69.93%和 77.94%。公司根据加工配套行业的特点制定的“傍大款”抓大放小的业务方针也使得公司客户集中度较高。但同时正是因为“傍大款”，公司服务的企业都为行业内的知名企业，其综合实力都为行业的前列，业务资金回款相对来说较为有保障。为加快公司业务发展，突破公司业务区域和客户相对集中的现状，公司将继续逐步拓展新业务，进入其他地域的包装印刷市场，同时加大现有存量业务的调整，优化现有业务的产品结构，以充分利用生产能力分散现有客户集中所带来的风险。公司正在进行战略调整，积极开发新的潜在的大客户。调整公司的客户结构，确保风险分散。

2018 年上半年和 2017 年上半年公司向前五名供应商公司采购金额占当期采购总额的比例分别为 43.16%和 46.18%。报告期内前五家采购的比例较 2017 年同期略有降低，但公司仍存在供应商集中度较高的风险。因此公司还应持续开拓采购渠道，定制相应采购管理制度，通过对供应商价格进行比价和定期对供应商进行评定，以选择能提供优质原材料并能长期稳定合作的供应商，由此分散公司供应商集中度较高的风险。

5、现有工艺改进无法适应市场需求变化的风险：随着下游生活用纸企业对包装要求的日益提高，产品包装的形态变化也比较快，对公司的设备及工艺有了更高的要求，也会带来相应的风险。对于公司来说，此类风险体现在在：没能及时适应现有客户需求的变化，从而导致现有产品的工艺调整不及时；为来产品部门没能及时了解并根据用户需求的变化情况提出设备更新的需求或设备更新方向出现偏差；

无法及时的根据产品的需求变化，进行工艺改进，导致产品的实用性滞后于市场的发展速度。特别是环保压力日趋加大，要求设备的跟新淘汰节奏加快。公司近年来投入的设备均按照要求高速、高效、节能、环保等指标采购。通过高速节能印刷和高速无溶剂复合机已经陆续投入生产，提高了生产效率，既节约能耗有减少排放。质量和效益均有提高，更好的满足了客户质量和环保的需求。同时公司加大在技术能力和人员方面的投入，跟踪包装技术的最新动态，深化应用和融合领域内的技术研究。使公司未来能生产出满足或引导客户需求变化和使用偏好的有竞争力的产品，并且保证开发的能力和进度能够跟的上市场和产品的更新速度。

6、公司所处行业市场竞争激烈的风险：公司所处行业为印刷记录媒介复制业，该行业为传统行业，主要特点表现为产品可替代性强、市场竞争激烈。公司的主要市场集中在西南地区，辐射中部地区，客户集中度较高，而区域化市场门槛相对较低，可能在短时间涌现具有市场竞争能力的潜在竞争者。公司自身净资产与销售规模较小，若发生市场较大波动，公司的抗风险能力相对较弱，存在盈利能力大幅下降的风险。

公司通过针对性的选材处理和成熟的加工工艺较好的解决了这些问题，赢得市场的认可。针对性的选材和成熟的加工工艺是使公司在区域市场有较强的市场竞争力，使公司具有保持持续盈利的能力，公司的盈利模式具有可持续性。公司还自主开发出卫生巾外袋自动包装膜，并着手布局整生产线的自动化尝试，这也将帮助公司在未来的市场竞争中保持有利地位。

四、 企业社会责任

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时缴纳相关的各种社会保险，提供结婚及生日礼金、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展,缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用 b

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	第四节二（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	第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（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	第四节二（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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
重庆四平实业（集团）有限公司	15,000,000.00	2018-3-14 至 2019-3-13	保证	连带	是	是
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

注：请填写担保责任的存续期间，填写格式为 X 年 X 月 X 日至 X 年 X 月 X 日

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）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00

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	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，未有迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	900,000.00	900,000.00
	900,000.00	900,000.00

其他为报告期内房租费用。

(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
程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平、桑志强、李雪华	为公司在重庆渝北银座村镇银行的债务提供担保	1,500,000.00	是	2018年4月26日	2018-020
重庆四平实业（集团）有限公司	为重庆四平实业（集团）有限公司在兴业银行股份有限公司重庆分行的债务提供担保	15,000,000.00	是	2018年3月13日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在重庆渝北银座村镇银行的贷款系公司正常经营的需要，相关股东为支持公司的日常经营，为公司在银行的贷款提供担保，不会对公司的生产经营产生不利的影响。

公司给相关关联方重庆四平实业（集团）有限公司在银行的贷款提供担保，系应银行要求程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平以及重庆四平泰兴塑料包装有限公司为重庆四平实业（集团）有限公司在兴业银行股份有限公司重庆分行的贷款提供连带担保。若关联方经营状况恶化，到期无法偿还银行的贷款，股东可能面临承担连带清偿责任，存在对公司的经营产生重大影响的可能。

(四) 承诺事项的履行情况

以下承诺在报告期内相关方均严格履行，未有违背承诺的情况发生：

- 1、控股股东程望罗和实际控制人牟艳丽关于同业竞争的承诺。
- 2、董监高关于竞业竞争的承诺。
- 3、实际控制人、股东和董监高关于关联交易的承诺。

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	2,485,832	39.09%	1,033,543	3,519,375	55.34%
	其中：控股股东、实际控制人	87,332	1.37%	724,168	811,500	12.76%
	董事、监事、高管	0	0.00%	946,875	946,875	14.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,874,168	60.91%	-1,033,543	2,840,625	44.66%
	其中：控股股东、实际控制人	2,636,668	41.46%	-724,168	1,912,500	30.07%
	董事、监事、高管	3,787,500	59.55%	-946,875	2,840,625	44.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,360,000	-	0	6,360,000	-
普通股股东人数		15				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程望罗	2,550,000	0	2,550,000	40.09%	1,912,500	637,500
2	陈晓珊	1,272,000	0	1,272,000	20.00%	0	1,272,000
3	深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	990,500	0	990,500	15.57%	0	990,500
4	裴前凤	825,000	0	825,000	12.97%	618,750	206,250
5	桑志强	375,000	0	375,000	5.90%	281,250	93,750
合计		6,012,500	0	6,012,500	94.53%	2,812,500	3,200,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间无通过投资、协议或者其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

股东程望罗持有公司 40.09%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

程望罗先生，男，1949 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968 年 8 月至 1972 年 3 月，在四川资中农村务农；1972 年 4 月至 1987 年 7 月，在重庆包装工业公司任生产处处长；1987 年 8 月至 1990 年 7 月，在重庆包装工业公司技贸公司任总经理；1990 年 7 月至 1995 年 3 月，在重庆印铁制罐厂任厂长；1995 年 5 月至今，一直担任重庆四平实业（集团）有限公司的董事长。1999 年开始创办公司，一直担任董事长、法定代表人。现任公司董事长，任期为三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

股东程望罗持有公司 40.09%的股份，其配偶牟艳丽持有公司 2.74%的股份。两人为公司共同实际控制人。

程望罗先生，男，1949 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968 年 8 月至 1972 年 3 月，在四川资中农村务农；1972 年 4 月至 1987 年 7 月，在重庆包装工业公司任生产处处长；1987 年 8 月至 1990 年 7 月，在重庆包装工业公司技贸公司任总经理；1990 年 7 月至 1995 年 3 月，在重庆印铁制罐厂任厂长；1995 年 5 月至今，一直担任重庆四平实业（集团）有限公司的董事长。1999 年开始创办公司，一直担任董事长、法定代表人。现任公司董事长，任期为三年。

牟艳丽女士，女，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年至 1994 年就职于重钢氧气厂，1994 年至 1999 年就职于重钢产业公司，2000 年至 2002 年就职于重庆鲁能集团公司财务部，2002 年至 2004 年就读于中共重庆市党校函授学院法律专业，2002 年至今在四平实业（集团）有限公司工作。

报告期内，实际控制人的情况并未发生变化。

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
程望罗	董事长	男	1949-01-25	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
裴前凤	董事	女	1956-02-09	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
桑志强	董事兼总经理	男	1965-04-12	本科	2016.11.15-2019.11.14	是
孙玉兵	副总经理	男	1974-10-04	大专	2016.11.15-2019.11.14	是
王银霞	董事	女	1969-01-13	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
刘驰宇	董事	男	1993-05-11	本科	2017.08.18-2019.11.14	否
胡小芬	监事会主席	女	1979-10-01	大专	2016.11.15-2019.11.14	是
吴传勇	监事	男	1965-01-18	中专	2016.11.15-2019.11.14	是
张维	监事	女	1972-11-05	中专	2016.11.15-2019.11.14	是
董事会人数：						5
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：

公司董事长程望罗为控股股东和实际控制人，其余的董事、监事、高级管理人员相互之间以及与实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
程望罗	董事长	2,550,000	0	2,550,000	40.09%	0
裴前凤	董事	825,000	0	825,000	12.97%	0
桑志强	董事、总经理	375,000	0	375,000	5.90%	0
孙玉兵	副总经理	22,500	0	22,500	0.35%	0
王银霞	董事	0	0	0	0.00%	0
刘驰宇	董事	0	0	0	0.00%	0
胡小芬	监事会主席	7,500	0	7,500	0.12%	0
吴传勇	监事	0	0	0	0.00%	0
张维	监事	7,500	0	7,500	0.12%	0
合计	-	3,787,500	0	3,787,500	59.55%	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

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
严国建	财务经理	离任	-	离职

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
行政人员	24	27
生产人员	84	88
销售人员	3	3
技术人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	122	129

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	5	8
专科	12	12
专科以下	105	109
员工总计	122	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内新增生产人员 4 名、行政人员 3 名、其他无变化。员工薪酬政策、培训计划与上年同期无重大变化。目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

（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

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

是否审计	否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	请选择
审计报告编号	
审计机构名称	
审计机构地址	
审计报告日期	请点击选择
注册会计师姓名	
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	2,802,812.56	2,014,513.84
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	五（一）2	14,594,377.45	16,813,346.34
预付款项	五（一）3	59,300.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	469,021.10	89,898.21
买入返售金融资产			

存货	五（一）5	7,635,485.30	10,369,868.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	81,738.89	23,504.72
流动资产合计		25,642,735.30	29,311,132.01
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	五（一）7	8,297,001.79	8,933,877.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）8	49,636.98	49,636.98
其他非流动资产	五（一）9		295,000.00
非流动资产合计		8,346,638.77	9,278,514.22
资产总计		33,989,374.07	38,589,646.23
流动负债：			
短期借款			
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	五（一）10	9,467,306.82	15,131,369.07
预收款项	五（一）11	451,775.84	25,853.88
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）12	748,722.09	677,448.05
应交税费	五（一）13	76,605.61	838,916.78
其他应付款	五（一）14	6,017,273.77	5,829,144.64
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			
其他流动负债			
流动负债合计		16,761,684.13	22,502,732.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负债合计		16,761,684.13	22,502,732.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）15	6,360,000.00	6,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）16	1,386,007.45	1,386,007.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）17	500,871.72	500,871.72
一般风险准备			
未分配利润	五（一）18	8,980,810.77	7,840,034.64
归属于母公司所有者权益合计		17,227,689.94	16,086,913.81
少数股东权益			
所有者权益合计		17,227,689.94	16,086,913.81
负债和所有者权益总计		33,989,374.07	38,589,646.23

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,350.16	18,059.79
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			
预付款项			
其他应收款	十二（一）1	388,789.25	475,543.13
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			23,504.72
流动资产合计		404,139.41	517,107.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）2	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,619,062.53	2,795,901.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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			
非流动资产合计		12,619,062.53	12,795,901.61
资产总计		13,023,201.94	13,313,009.25
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
应付职工薪酬		63,361.59	82,885.91
应交税费		9,152.17	451.21
其他应付款		2,885,877.58	2,830,918.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,958,391.34	2,914,255.33
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负债合计		2,958,391.34	2,914,255.33
所有者权益：			
股本		6,360,000.00	6,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,386,007.45	1,386,007.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		500,871.72	500,871.72
一般风险准备			
未分配利润		1,817,931.43	2,151,874.75
所有者权益合计		10,064,810.60	10,398,753.92
负债和所有者权益合计		13,023,201.94	13,313,009.25

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,785,113.78	30,677,244.69
其中：营业收入	五（二）1	37,785,113.78	30,677,244.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,210,789.93	29,364,299.52
其中：营业成本	五（二）1	29,168,303.49	26,449,430.38
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	五（二）2	431,434.73	255,971.14
销售费用	五（二）3	419,358.45	336,912.90
管理费用	五（二）4	7,209,697.97	2,280,317.28
研发费用			
财务费用	五（二）5	991.60	48,734.83
资产减值损失	五（二）6	-18,996.31	-7,067.01
加：其他收益	五（二）7	726,594.11	350,930.96
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）		1,300,917.96	1,663,876.13
加：营业外收入	五（二）8	2,500.00	
减：营业外支出	五（二）9	15,745.83	11,114.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,287,672.13	1,652,762.13
减：所得税费用	五（二）10	146,896.00	190,539.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,776.13	1,462,222.34
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		1,140,776.13	1,462,222.34
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		1,140,776.13	1,462,222.34
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		1, 140, 776. 13	1, 462, 222. 34
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 140, 776. 13	1, 462, 222. 34
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. 18	0. 23
（二）稀释每股收益		0. 18	0. 23

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）1	300, 000. 00	
减：营业成本			
税金及附加		2, 014. 67	
销售费用			
管理费用		631, 529. 35	537, 810. 12
研发费用			
财务费用		399. 30	18, 457. 70
其中：利息费用			18, 435. 06
利息收入		15. 20	109. 71
资产减值损失			-16, 300. 00
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-333, 943. 32	-539, 967. 82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-333, 943. 32	-539, 967. 82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-333, 943. 32	-539, 967. 82
（一）持续经营净利润		-333, 943. 32	-539, 967. 82
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-333,943.32	-539,967.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,780,540.84	29,862,258.14
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		720,594.11	350,930.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,171,778.65	7,719,801.77
经营活动现金流入小计		46,672,913.60	37,932,990.87
购买商品、接受劳务支付的现金		24,923,135.06	21,076,091.62
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		6,308,301.65	3,482,150.20

支付的各项税费		3,343,241.64	1,949,113.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,051,736.53	9,928,380.16
经营活动现金流出小计		45,626,414.88	36,435,735.40
经营活动产生的现金流量净额		1,046,498.72	1,497,255.47
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,200.00	42,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,200.00	42,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-258,200.00	-42,200.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			301,501.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,474.52
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	五（三）3		435,000.00
筹资活动现金流出小计			754,976.02
筹资活动产生的现金流量净额			-754,976.02
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		788,298.72	700,079.45
加：期初现金及现金等价物余额		514,513.84	475,237.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,302,812.56	1,175,316.53

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		590,515.20	985,212.55
经营活动现金流入小计		590,515.20	985,212.55
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		343,874.89	214,555.32
支付的各项税费		11,438.49	6,470.76
支付其他与经营活动有关的现金		237,911.45	559,150.79
经营活动现金流出小计		593,224.83	780,176.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,709.63	205,035.68
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			301,501.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,474.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			319,976.02
筹资活动产生的现金流量净额			-319,976.02
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		-2,709.63	-114,940.34
加：期初现金及现金等价物余额		18,059.79	253,006.95
六、期末现金及现金等价物余额		15,350.16	138,066.61

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

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	第八节一（二）
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） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、分部报告

报告期内塑料包装部分收入 33,149,769.15 元，利润 1,429,757.35 元。城市更新信息咨询部分收入 4,451,456.33 元，利润-288,981.22 元。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

重庆四平塑料包装股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市工商行政管理局批准，由重庆四平印务有限公司、自然人程望罗先生发起设立，于1999年11月23日在工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500106622018424C的营业执照，注册资本6,360,000元，股份总数6,360,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：2,840,625股；无限售条件的流通股份3,519,375股。公司股票已于2014年8月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属包装装潢及其他印刷业。主要经营活动为塑料包装生产和销售、城市更新项目（城市旧改项目）的投资可研、并购融资等方面的咨询顾问服务。产品主要有塑料包装袋。

本财务报表业经公司2018年8月27日第三届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将重庆四平泰兴塑料包装有限公司（以下简称四平泰兴）、深圳市合一城市更新管理咨询顾问有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类

似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无收款风险的款项组合	无收款风险的款项
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以上述应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
专用设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.5-31.67
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售塑料印刷包装产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经对方单位验收合格且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	16,813,346.34
应收账款	16,813,346.34		
应收利息		其他应收款	89,898.21
应收股利			
其他应收款	89,898.21		
固定资产	8,933,877.24	固定资产	8,933,877.24
固定资产清理			
工程物资			
应付票据	3,000,000.00	应付票据及应付账款	15,131,369.07
应付账款	12,131,369.07		
应付利息		其他应付款	5,829,144.64
应付股利			
其他应付款	5,829,144.64		
专项应付款			
管理费用	2,280,317.28	管理费用	2,280,317.28

		研发费用	
--	--	------	--

2. 其他会计政策变更

公司根据《财政部、税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。公司因此一次性计入当期成本费用323,382.39元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	

公司根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起增值税税率调整为16%。

深圳市合一城市更新管理咨询顾问有限公司属于小规模纳税人，增值税税率为3%。

（二）税收优惠

公司根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52号），税务机关对公司在安置残疾人员工人数限额内实行增值税即征即退，退税金额以重庆市人民政府批准最低工资标准的4倍确定。同时，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年6月30日，上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,760.82	42,562.57
银行存款	1,289,051.74	471,951.27
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	2,802,812.56	2,014,513.84

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中有 1,500,000.00 元为银行承兑汇票保证金，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	14,594,377.45	16,813,346.34
合 计	14,594,377.45	16,813,346.34

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
合 计						

2) 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情况

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	960,000.00	3,348,860.29
小 计	960,000.00	3,348,860.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,741,795.40	100.00	147,417.95	1.00	14,594,377.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,741,795.40	100.00	147,417.95	1.00	14,594,377.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,983,178.12	100.00	169,831.78	1.00	16,813,346.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,983,178.12	100.00	169,831.78	1.00	16,813,346.34

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,741,795.40	147,417.95	1.00
小 计	14,741,795.40	147,417.95	1.00

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-22,413.83 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账 0.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河南舒莱卫生用品有限公司	4,853,883.52	32.93	48,538.84
重庆百亚卫生用品股份有限公司	3,453,111.90	23.42	34,531.12
重庆珍爱卫生用品有限责任公司	2,223,597.37	15.08	22,235.97
中顺洁柔四川纸业有限公司	1,248,789.25	8.47	12,487.89
江门中顺纸业有限公司	546,814.48	3.71	5,468.14
小 计	12,326,196.52	83.61	123,261.96

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 12,326,196.52 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 83.61%,相应计提的坏账准备合计数为 123,261.96 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,300.00	100		59,300.00				
合 计	59,300.00	100		59,300.00				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波东钱湖旅游度假区优适活性炭厂	48,000.00	80.94
成都市世纪美诚贸易有限公司	6,500.00	10.96
德清泰德机械有限公司	4,800.00	8.10
小 计	59,300.00	100.00

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 59,300.00 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 100%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	469,021.10	89,898.21
合 计	469,021.10	89,898.21

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	501,154.76	100.00	32,133.66	6.41	469,021.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	501,154.76	100.00	32,133.66	6.41	469,021.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,614.35	100.00	28,716.14	24.21	89,898.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	118,614.35	100.00	28,716.14	24.21	89,898.21

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	394,154.76	3,533.66	0.90
2-3 年	70,000.00	7,000.00	10.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00

4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	501,154.76	32,133.66	6.41

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 3,417.52 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	196,200.00	107,000.00
应收暂付款	37,500.00	
其他	267,454.76	11,614.35
合 计	501,154.76	118,614.35

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
深圳市格利家具有限公司	其他	231,638.00	1 年以内	46.22	2,316.38	否
国网重庆市电力公司	保证金	89,200.00	1 年以内	17.80	892.00	否
华安证券股份有限公司深圳分公司	应收暂付款	37,500.00	1 年以内	7.48		否
刘侠	应收暂付款	23,288.16	1 年以内	4.65	232.88	否
重庆百亚卫生用品有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年 3-4 年	19.95	22,000.00	否
小 计		481,626.16		96.10	25,441.26	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	2,659,410.95		2,659,410.95	3,310,296.81		3,310,296.81
在产品	971,345.94		971,345.94	1,914,969.99		1,914,969.99
库存商品	513,692.63		513,692.63	788,822.73		788,822.73

发出商品	3,491,035.78		3,491,035.78	4,355,779.37		4,355,779.37
合 计	7,635,485.30		7,635,485.30	10,369,868.90		10,369,868.90

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	81,738.89	23,504.72
合 计	81,738.89	23,504.72

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,297,001.79	8,933,877.24
固定资产清理		
合 计	8,297,001.79	8,933,877.24

(2) 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	23,805.00	13,411,190.73	1,447,105.38	14,882,101.11
本期增加金额		476,401.02		476,401.02
1) 购置		476,401.02		476,401.02
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	23,805.00	13,887,591.75	1,447,105.38	15,358,502.13
累计折旧				
期初数	21,814.75	5,012,998.56	913,410.56	5,948,223.87
本期增加金额	960.00	1,016,536.09	95,780.38	1,113,276.47
1) 计提	960.00	1,016,536.09	95,780.38	1,113,276.47
本期减少金额				
1) 处置或报废				

期末数	22,774.75	6,029,534.65	1,009,190.94	7,061,500.34
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,030.25	7,858,057.10	437,914.44	8,297,001.79
期初账面价值	1,990.25	8,398,192.17	533,694.82	8,933,877.24

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	198,547.92	49,636.98	198,547.92	49,636.98
合 计	198,547.92	49,636.98	198,547.92	49,636.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	890,898.64	890,898.64
小 计	890,898.64	890,898.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	890,898.64	890,898.64	
小 计	890,898.64	890,898.64	

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		295,200.00
合 计		295,200.00

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	6,467,306.82	12,131,369.07
合 计	9,467,306.82	15,131,369.07

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,467,306.82	12,131,369.07
合 计	6,467,306.82	12,131,369.07

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	451,775.84	25,853.88
合 计	451,775.84	25,853.88

其中深圳市合一城市更新管理咨询顾问有限公司预收咨询项目款 400,000.00 元。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	677,448.05	5,673,371.38	5,602,097.34	748,722.09
离职后福利—设定提存计划		325,184.48	325,184.48	
辞退福利		42,288.00	42,288.00	
合 计	677,448.05	6,040,843.86	5,969,569.82	748,722.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	677,448.05	5,000,293.64	4,992,102.36	685,639.33
职工福利费		337,694.44	274,611.68	63,082.76
社会保险费		192,001.30	192,001.30	
其中：医疗保险费		174,485.62	174,485.62	
工伤保险费		16,153.90	16,153.90	
生育保险费		1,361.78	1,361.78	
住房公积金		143,382.00	143,382.00	
小 计	677,448.05	5,673,371.38	5,602,097.34	748,722.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		314,290.06	314,290.06	
失业保险费		10,894.42	10,894.42	
小 计		325,184.48	325,184.48	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,261.86	147,316.38
企业所得税	63,314.94	667,601.77
代扣代缴个人所得税	2,472.28	3,412.96
城市维护建设税	578.33	10,312.15
教育费附加	247.86	4,419.49
地方教育附加	165.24	2,946.33
印花税	1,565.10	2,907.70
合 计	76,605.61	838,916.78

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,017,273.77	5,829,144.64
合 计	6,017,273.77	5,829,144.64

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	60,000.00	10,000.00
拆借款	5,922,606.00	5,605,106.00
往来款	10,000.00	210,667.87
其他	24,667.77	3,370.77
合 计	6,017,273.77	5,829,144.64

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	2,360,000.00	资金紧张
小 计	2,360,000.00	

15. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,360,000.00						6,360,000.00

(2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 29 日，公司股东持有股份无质押情况。

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	353,400.00			353,400.00
其他资本公积	1,032,607.45			1,032,607.45
合 计	1,386,007.45			1,386,007.45

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	500,871.72			500,871.72
合 计	500,871.72			500,871.72

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,840,034.64	5,256,131.97
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	7,840,034.64	5,256,131.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,140,776.13	1,462,222.34
期末未分配利润	8,980,810.77	6,718,354.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,601,225.48	29,168,303.49	30,451,142.74	26,449,430.38
其他业务收入	183,888.30		226,101.95	
合 计	37,785,113.78	29,168,303.49	30,677,244.69	26,449,430.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	127,602.45	88,906.45
教育费附加	54,686.79	38,102.76
印花税	13,498.30	12,605.09
房产税	108,000.00	
土地使用税	89,095.00	89,095.00

车船税	1,860.00	1,860.00
地方教育附加	36,457.87	25,401.84
环境保护税	234.32	
合 计	431,434.73	255,971.14

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	419,358.45	336,912.90
合 计	419,358.45	336,912.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,508,423.52	1,221,985.25
财产保险费	23,618.14	26,007.31
折旧费	272,619.46	119,820.59
业务招待费	149,072.81	74,653.72
差旅费	125,244.61	57,208.89
办公费	597,638.54	13,193.29
租赁费	1,827,918.08	
车辆经费	90,661.02	83,232.33
中介机构服务费	203,207.55	334,905.65
其他	411,294.24	349,310.25
合 计	7,209,697.97	2,280,317.28

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		50,146.81
减：利息收入	6,328.25	6,451.37
加：其他	7,319.85	5,039.39

合 计	991.60	48,734.83
-----	--------	-----------

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-18,996.31	-7,067.01
合 计	-18,996.31	-7,067.01

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	720,594.11	350,930.96	
企业综合贡献奖	6,000.00		6,000.00
合 计	726,594.11	350,930.96	6,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	2,500.00		2,500.00
合 计	2,500.00		2,500.00

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,500.00		3,500.00
其他	12,245.83	11,114.00	12,245.83
合 计	15,745.83	11,114.00	15,745.83

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	146,896.00	190,539.79
递延所得税费用		
合 计	146,896.00	190,539.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,287,672.13	1,652,762.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	146,896.00	190,539.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
加计扣除		
调整以前期间所得税的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	146,896.00	190,539.79

(三) 合并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	本期数	上年同期数
关联方往来	2,423,000.00	3,400,000.00
非关联方往来	1,748,778.65	4,319,801.77
其他		
合 计	4,171,778.65	7,719,801.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关联方往来	3,000,000.00	2,000,000.00
非关联方往来	8,051,736.53	7,928,380.16
其他		
合 计	11,051,736.53	9,928,380.16

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付仲利国际租金		435,000.00
合 计		435,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,140,776.13	1,462,222.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,113,276.47	794,961.10
无形资产摊销		
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)	991.60	50,146.81
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	2,734,383.60	1,933,882.11
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,780,546.00	-129,475.67

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,723,475.08	-2,614,481.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,046,498.72	1,497,255.47
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	1,302,812.56	1,175,316.53
减: 现金的期初余额	514,513.84	475,237.08
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	788,298.72	700,079.45
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,302,812.56	514,513.84
其中: 库存现金	13,760.82	42,562.57
可随时用于支付的银行存款	1,289,051.74	471,951.27
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,302,812.56	514,513.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,308,860.29	3,861,002.45
其中: 支付货款	3,608,860.29	3,861,002.45

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆四平泰兴塑料包装有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号	制造业	100.00		设立
深圳市合一城市更新管理咨询顾问有限公司	深圳市	深圳市福田区福华三路卓越世纪中心 4 号楼	信息咨询	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 83.61%(2017 年 6 月 30 日: 80.51%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
小 计					

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从 1 家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及 应付账款	9,467,306.82	9,467,306.82	9,467,306.82		
其他应付款	6,017,273.77	6,017,273.77	3,657,273.77	2,360,000.00	
小 计	15,484,580.59	15,484,580.59	13,124,580.59	2,360,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及 应付账款	15,131,369.07	15,131,369.07	15,131,369.07		
其他应付款	5,829,144.64	5,829,144.64	5,829,144.64		
小 计	20,960,513.71	20,960,513.71	20,960,513.71		

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	持股比例	表决权比例	备注
程望罗	40.09%	40.09%	董事长

本公司最终控制方是自然人程望罗。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙玉兵	参股股东
桑志强	参股股东
重庆四平实业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
裴前凤	参股股东
牟艳丽	参股股东
肖平	裴前凤之夫
重庆盛元广告传媒有限公司	股东的子公司
深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	参股股东

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆四平实业（集团） 有限公司	房产	900,000.00	900,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
重庆四平实业（集团）有限公司	15,000,000.00	2018年3月14日	2019年3月13日	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
程望罗、桑志强、牟艳丽、裴前凤	1,500,000.00	2018年4月26日	2019年4月25日	否

股东程望罗、桑志强、牟艳丽、裴前凤为公司在重庆渝北银座村镇银行办理150万元最高本金/敞口限额的各类业务形成的债权提供担保。

3. 关联方资金拆借

拆入

关联方名称	期初数	拆入金额	归还金额	期末数
重庆四平实业（集团）有限公司	3,630,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00	3,530,000.00
深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	425,106.00	167,500.00		592,606.00
程望罗	550,000.00			550,000.00
重庆盛元广告传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	5,605,106.00	2,167,500.00	2,100,000.00	5,672,606.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	314,854.00	218,083.90

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆四平实业（集团）有限公司	3,530,000.00	3,630,000.00
	程望罗	550,000.00	550,000.00
	重庆盛元广告传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计		5,080,000.00	5,180,000.00

九、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**分部信息****1. 确定报告分部考虑的因素**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对塑料包装袋制造业务和城市更新信息咨询业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息**行业分部**

项 目	塑料包装	城市更新信息咨询		分部间抵销	合 计
主营业务收入	33,149,769.15	4,451,456.33			37,601,225.48
主营业务成本	28,974,524.49	193,779.00			29,168,303.49
资产总额	33,558,423.86	430,950.21			33,989,374.07
负债总额	16,041,752.70	719,931.43			16,761,684.13

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 母公司资产负债表项目注释****1. 其他应收款****(1) 明细情况****类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	388,789.25	100.00			388,789.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	388,789.25	100.00			388,789.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	475,543.13	100.00			475,543.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	475,543.13	100.00			475,543.13

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	385,500.00	475,543.13
其他	3,289.25	
合 计	388,789.25	475,543.13

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
重庆四平泰兴塑料包装有限公司	应收暂付款	348,000.00	一年以内	89.51		是
华安证券股份有限公司深圳分公司	应收暂付款	37,500.00	一年以内	9.65		否
代扣社会保险	其他	3,289.25	一年以内	0.84		否
小计		388,789.25		100.00		

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四平泰兴	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	300,000.00			
合 计	300,000.00			

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	6,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,245.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-7,245.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-7,245.83	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	720,594.11	公司为安置残疾人享受增值税退税政策

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.46	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51	0.43	0.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,140,776.13
非经常性损益	B	-7,245.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,148,021.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	16,086,913.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	16,657,301.88
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.89%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,140,776.13
非经常性损益	B	-7,245.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,148,021.96
期初股份总数	D	6,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,360,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆四平塑料包装股份有限公司

二〇一八年八月二十七日