



华英包装

NEEQ : 839272

郑州华英包装股份有限公司

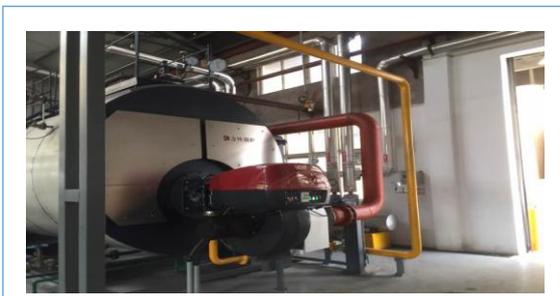
Zhengzhou Huaying Packaging Co., Ltd



年度报告

2018

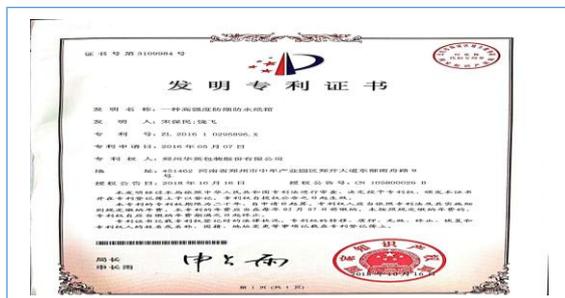
公司年度大事记



公司 2018 年 5 月 20 日将现有的两台天然气锅炉改造为低氮环保天然气锅炉，利用新型燃烧器和烟道气再循环技术，使废气排放中的氮氧化物含量 $\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ ，二氧化硫含量 $\leq 15\text{mg}/\text{m}^3$ ，有效的降低锅炉污染物排放，提高环保效率和天然气利用率。



子公司后勤生活保障能力得到极大提升：两栋宿舍楼和一栋综合楼于 2018 年 1 月 25 落成使用，总建筑面积 9780 平方米，其中餐厅面积 1100 平方米，可满足 300 人同时就餐；职工宿舍 136 间，可为 350 人提供免费住宿。



技术研究结出硕果，2018 年 10 月 16 日获得国家知识产权局颁发的 2 项《发明专利证书》；在行业内首次成功实现高强度防潮防水瓦楞纸箱的工业化生产。为食品冷冻、潮湿环境物品提供了一种廉价、便捷、可回收的包装方式，也为公司今后开拓新业务带来巨大的商机。



报告期内，子公司获得陕西省科技厅、财政厅、省税务局认定《高新技术企业》认定，为以后公司发展提供有力的技术支持。

致投资者的信

各位股东：

2018年转瞬已经过去，这一年里最大的感受就是时间过得快、市场变化快、客户转换快、信息技术更迭快，因循守旧与按部就班无法适应目前变幻莫测的环境。无论怎么快速变化，都要冷静思考、不忘初心，勤勉工作，紧跟市场深挖潜力，在秉承原有的既定战略方针稳步推进。

公司在以下几个方面努力挖潜。

1、硬件建设：继续加大设备投入，推动自动化与信息化建设，提升设备效能，保持国内领先地位，凸显加工和供货能力优势，降低综合应用成本。

2、风险管理与控制：继续精细化风险管理，随着国家持续的金融去杠杆，各种融资平台的规范管理，投机性&多元化大公司出现资金困难（包括上市公司），公司密切关注每一个客户，通过各种信息平台对客户进行信用评估及授信额度管理，采用预收款模式合作，降低货款回收风险。

3、客户筛选与维持：营销一部主要针对大客户的维护与发展，植根集团客户的深度挖掘与利润的保障，营销二部主要在于预印市场的商量与大力发展，新客户的开发与拓展。子公司建立新团队，站稳脚跟并全力开拓大西部市场，紧盯原有集团客户，发展当地特色客源。

4、细节管理与精益成本控制，成本控制主要来源于生产效率的提升，订单结构优化、内部消耗降低与流程工艺不断改进；包括订单准确率、订单批量、新业务开发投入、运输综合费用等多方面入手，通过一系列的优化，提高劳动生产率，在为员工加薪 10.3%的基础上，全年成本得到有效降低。

2018年实现营业收入 8.83 亿元、净利润 4,888.78 万元，基本达成预定目标。公司通过扩大销售收入，增强内部管控，继续保持业绩的较快增长。2018 年是华英包装快速发展的一年，通过两个生产基地并行运作，互补效果日益突现，服务集团客户能力进一步增强，企业具备较强的盈利能力和发展后劲。

在此非常感谢股东的鼎力支持与充分信任，2019 年将继续采取稳健的经营策略，大力拓展市场，主抓实体、电商服务，延伸集团大客户全域性供货服务；大力挖掘子公司潜能，加大产品和客户开发力度，迅速搭建与集团模式相适应的现代企业管理架构，为实现销售收入持续增长和稳定盈利创造条件。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
云瑞公司	指	郑州市云瑞企业管理咨询中心（有限合伙）
公司章程	指	《郑州华英包装股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、华英包装	指	郑州华英包装股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及其高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	郑州华英包装股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保利华英、子公司	指	陕西保利华英包装有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋保民、主管会计工作负责人宋小红及会计机构负责人（会计主管人员）章小泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场系统性风险	国内包装纸箱市场，受宏观经济增速放缓影响，市场容量增速明显降低；企业间竞争力度加剧，规模以上企业全国布局，其凭借雄厚财力和管理上优势，持续扩大产能，市场份额向大中型企业进一步集中，小企业生存空间被严重挤压，生存堪忧，市场系统性风险加大。
人才短缺的风险	作为高新技术企业，高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利、工作环境，可能会造成核心技术人员的流失和核心团队的不稳定，对研发及技术创新产生不利影响。
规模扩张的风险	<p>子公司于2018年1月1日正式生产以来，报告期内实现产值17804万元，达设计产能25%，实现目标预算的81.2%；如果市场开拓达不到预期，存在一定投资风险。</p> <p>公司正处于快速发展、扩张期，对中、高级管理人员需求迫切，在引进国际型人才、核心研发人员、工艺工程师等关键岗位人员的同时、留住现有技术人员显得尤为重要，能否及时引进适合公司发展、理解并契合公司企业文化、商业模式的人</p>

	才并通过更先进更完善的管理机制、激励机制来满足快速发展的需求存在一定的挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州华英包装股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Huaying Packaging Co., Ltd
证券简称	华英包装
证券代码	839272
法定代表人	宋保民
办公地址	郑州市中牟县官渡镇（中牟产业园区雨舟路9号）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	章小泉
职务	董事会秘书
电话	0371-56925710
传真	0371-56925731
电子邮箱	Zhangxq0619@163.com
公司网址	www.zzhybz.com
联系地址及邮政编码	郑州市中牟县官渡镇（中牟产业园区雨舟路9号）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2000年9月13日
挂牌时间	2016年10月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-造纸和纸制品业-纸制品制造-纸和纸板容器制造（c2231）
主要产品与服务项目	包装纸箱的制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	119,775,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	宋保民、宋小红
实际控制人及其一致行动人	宋保民、宋小红

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	914101227241076471	否

注册地址	郑州市中牟县官渡镇(中牟产业园区雨舟路9号)	否
注册资本(元)	119,775,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

√适用 □不适用

截止2018年12月31日,公司拥有12项国家软件著作权、2项国家发明专利,72项国家实用新型专利,是国家高新技术企业、两化融合贯标企业、河南省优秀非公有制企业、河南省绿色工厂(培育类)、河南省工程技术研究中心、河南省智能车间、河南省服务型制造示范企业、河南省“专精特新”中小企业等诸多荣誉。母子公司均获得高新技术企业证书,研发投入逐年提高,为公司增强市场竞争力创造条件。

主要客户:格力电器、美的电器、海尔电器、冠捷科技、蒙牛、伊利、可口可乐、达能、怡宝、雪花、三全、思念、今麦郎、统一、益海、娃哈哈、农夫山泉、顺丰、德邦、天猫、京东、中石化、好孩子、光远科技等一批国内知名企业。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司2018年12月14日召开十次临时股东大会,审议通过《关于〈郑州华英包装股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》,截至2018年12月19日止,公司已收到特定投资者缴纳的出资款人民币叁仟零贰拾玖万元整,2019年1月28日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复《关于郑州华英包装股份有限公司股票发行股份登记的函》,公司发行新增股份13,000,000股,股本增加到132,775,000元,新增股份于2019年2月27日挂牌并公开转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	882,555,766.62	594,854,705.75	48.36%
毛利率%	20.46%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,887,826.12	44,027,259.31	11.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,763,378.99	40,349,645.54	10.94%
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）	28.32%	34.90%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.93%	32.40%	-
基本每股收益	0.41	0.55	-25.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	662,670,847.93	501,598,904.99	32.11%
负债总计	465,605,568.62	353,421,451.80	23.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,065,279.31	148,177,453.19	53.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.86	-11.54%
资产负债率%（母公司）	64.68%	65.71%	-
资产负债率%（合并）	70.26%	70.46%	-
流动比率	83.22%	57.95%	-
利息保障倍数	3.59	3.87	-

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	25,788,776.19	36,102,118.87	-28.57%
应收账款周转率	9.18	11.42	-
存货周转率	6.47	6.5	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.11%	59.09%	-
营业收入增长率%	48.36%	48.52%	-
净利润增长率%	11.04%	121.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	119,775,000	79850000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	17,685.40
计入当期损益的政府补助	4,449,812.60
其它营业外收入和支出	425,929.81
非经常性损益合计	4,893,427.81
所得税影响数	768,980.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,124,447.13

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据	5,564,983.35			
应收账款	56,970,470.14			
应收票据及应收账款		62,535,453.49		
应付票据	29,807,297.65			
应付账款	112,417,764.76			
应付票据及应付账款		142,225,062.41		
管理费用	36,847,408.86	13,951,109.48		
研发费用		22,896,299.38		

注

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2、本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、公司主要业务和产品、服务

公司处于包装行业的瓦楞纸箱包装的细分行业，主要提供高中档瓦楞纸箱研发设计、生产、销售及服务；成为全国纸制品包装行业内技术领先、规模一流的“专业化、规模化、一体化”的综合型包装企业。瓦楞纸箱逐渐取代传统木质、金属箱等运输包装容器，成为现代包装运输的主要载体。瓦楞纸箱以其可回收再循环，环保无污染，轻质便携性等特点，成为全世界商品最普及的包装材料，市场容量巨大，不仅实现保护商品、便于仓储、装卸运输等功能，还起到美化商品、宣传商品之作用。公司主要客户覆盖电子电器、食品饮料、快递速运、果蔬冷链、建材、医药等多个行业。

二、公司的主要经营模式

1、采购模式

公司采购“统一管理、集中下单，分批到货”采购模式，母公司负责大宗原料和设备采购的定价和管理，对供应商选择，母公司每月25日前归集业务人员所报次月销售计划，按客户分析所用主要原料，做好采购任务单，确定几家核心供应商，由母公司集中谈判；一是增强谈判议价能力，做到最低价格采购；二是可以引进优秀供应商，做到三家四比，材料质量得以充分保证；三是有利于争取其它商业利益，比如账期，运输、保险等。每月15日做一次计划调整，不会导致市场变化带来材料库存的风险。

2、生产模式

公司采取“信息化+标准化”生产模式，公司生产现场实现全部信息化，每个机台都接入生管系统，随时可感知订单、生产、发运、库存的即时信息，有效提高现场处置能力；同时已建立一整套标准化作业流程，包括从接单、排程、采购、仓储、生产线、地面物流、货运都有标准可依，员工技能培训常态化，公司不断向自动化、信息化、规模化方向发展，以期降低运营成本，提升企业的竞争力。

3、销售模式

公司采取以销定产的直销模式，根据订单安排生产，能为客户及时提供满意的个性产品包装纸箱解决方案。公司以“交货及时、品质保障、服务周到”为基本准则，持续研究客户包装需求，提供有附加值的包装物流设计服务，使得公司与客户结为相互依赖新型伙伴关系。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全面完成全年预算任务，实现营业收入88255.58万元，完成预算的103%，净利润实现4,888.78万元，完成预算的95.3%。公司规模进一步扩大，总资产由年初的50,159.89万元，增加到年末的66,267.08万元，增长32.11%；抗风险能力显著提升，净资产由年初的14,817.75万元，增加到年末的19,706.53万元，增长32.99%，特别是股本金增加较多，本年度增加3,992.5万股，增长50%，企业实力得以夯实，资产负债率从期初的70.46%，降到期末的70.26%。但是在流动负债中有3029万元，是投资人投入的股本，报告期末尚未获得全国中小企业股份公司同意登记函（2019年1月28日已获同意）。可预期资产负债率将有大的下降。

2018年在原有客户基础上，开发一批具有良好前景的新客户，比如顺丰、冠捷，为后续公司发展和未来业绩的实现打下良好基础。

在环保上取得重大进展，公司2018年5月20日将现有的两台天然气锅炉改造为低氮环保天然气锅炉，利用新型燃烧器和烟道气再循环技术，使废气排放中的氮氧化物含量 $\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ ，二氧化硫含量 $\leq 15\text{mg}/\text{m}^3$ ，有效的降低锅炉污染物排放，提高环保效率和天然气利用率。

挂牌后首次成功发行公司股票，引入河南中民联创投资基金管理有限公司-河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙），公司于2018年12月14日召开十次临时股东大会，审议通过《关于〈郑州华英包装股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》，截至2018年12月19日止，公司已收到特定投资者缴纳的出资款人民币叁仟零贰拾玖万元整，2019年1月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复《关于郑州华英包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司发行新增股份13,000,000股，股本增加到132,775,000元，新增股份于2019年2月27日挂牌并公开转让。有效缓解流动资金不足，增强企业抗风险能力。

2018年是子公司第一个完整的生产经营年度，通过全体员工共同努力和母公司大力支持，客户和供应商实现共享，各类资源得以充分利用，取得生产、效益开门红。当年实现营业收入21,289.17万元，净利润244.78万元，有了良好开端，子公司未来业绩值得期待。

报告期内，公司在研究开发方面断续大力推进，实际投入研发经费3,451.16万元；占营业收入的3.91%，比上年增加0.06个百分点。持续高强度资金和人力成本投入，终于结出硕果，在原创性上实现突破，取得2项发明专利，72项实用新型专利和16项著作权专利。

(二) 行业情况

虽然我国包装印刷市场规模扩张较快，但全国各区域消费量极不均衡，东高西低差距明显，人均包装消费量明显低于世界平均水平，随着人民生活品质的提高，有较大提升空间，增速处于世界前列，供求结构也有望持续升级。

2016年12月19日，工业和信息化部、商务部联合发布了《关于加快我国包装产业转型升级发展的指导意见》，2016年12月20日，中国包装联合会印发了《中国包装工业发展规划(2016-2020年)》。两大纲领性文件和中国包装行业的“‘十三’五规划”为中国包联纸委会的工作开展指明了方向。我国包装行业已经成为全球发展最快、规模最大、最具潜力的包装市场，其中纸包装市场在包装行业中占据重要

地位。当前，中国纸包装行业正处于结构调整、转型升级的关键时期，贯彻实施两部委文件所提及的七个重点发展方向，重点发展绿色包装、智能包装、安全包装等六大工程，推进纸包装工业的创新发展、绿色发展，打造纸包装经济升级版，推动纸包装行业向更深层次拓展是重中之重。

国内纸制品包装生产企业正处于规模化深入推进阶段，企业的规模化也促进了行业的进一步升级。行业发展存在的同质化、低水平重复竞争、产能过剩、行业集中度低等问题；目前行业正处在产业整合过渡时期，社会资源向大中型、竞争力强、管理水平高的企业集中。规模小、效益低、管理差的企业将退出竞争序列。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	75,885,065.58	11.45%	32,496,222.42	6.48%	133.52%
应收票据与应收账款	129,638,339.45	19.56%	62,535,453.49	12.46%	107.30%
存货	130,952,073.94	19.76%	86,053,887.39	17.16%	52.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	252,038,279.47	38.03%	243,870,410.87	48.62%	3.35%
在建工程	9,240,659.73	1.39%	19,503,365.75	3.89%	-52.62%
短期借款	167,606,926.15	25.29%	140,099,624.46	27.93%	19.63%
长期借款	461,833.34	0.07%			
应付票据及应付账款	162,934,454.11	24.59%	142,225,062.41	28.35%	14.56%
预收款项	1,137,564.34	0.17%	11,679,694.64	2.33%	-90.26%
其他应付款	86,130,813.71	13.00%	33,950,422.23	6.77%	153.70%
资产总计	662,670,847.93	-	501,598,904.99	-	32.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额比上年末余额增加 43,388,843.16 元，增幅 133.25%；主要是收到河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）投资款 3029 万元。

2、应收票据与应收账款期末余额比上年末余额增加 67,102,885.96 元，增幅 107.30%；一是子公司上年是建设期，2018 年正式进入生产经营阶段所产生的 28,916,950.66 元，二是营业收入的不断增加，客户账期未变，致使期末应收账款增加。

3、存货期末余额比上年末余额增加 44,898,186.55 元，增幅 52.17%；一是子公司上年是建设期，2018 年正式进入生产经营阶段，上年试生产期间营业收入 9,433,051.51 元，本报告期为 212,891,707.49 元，营业收入增加 203,458,655.98 元，营业成本 182,473,132.18 元，行业内平均存货周转率 6 次，子

公司存货周转率 7.15 次，所以导致存货增加 21,467,690.42 元，二是母公司营业收入的不断增加，生产所需原辅材料相应增加，产成品备存也有所增加，致使期末存货增加。

4、在建工程比上年年末余额减少 10,262,706.02 元，降幅 52.62%；主要是子公司上年部分未完工程本年结转固定资产。

5、预收账款比上年年末余额减少 10,540,130.30 元，降幅 90.24%；主要是上年提前预收河南全惠食品有限公司货款，本年末预收该客户货款。

6、其他应付款比上年年末余额增加 52,180,391.48 元，增幅 153.70%；一是 2018 年投资人 3029 万元投资款尚未转入股本，二是从赵珊珊个人借款 1000 万元，三是子公司产生欠付内部职工和外部个人往来。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	882,555,766.62	-	594,854,705.75	-	48.36%
营业成本	701,980,351.76	79.54%	459,504,715.24	77.25%	52.77%
毛利率%	20.46%	-	22.75%	-	-
管理费用	16,331,937.5	1.85%	13,951,109.48	2.34%	17.07%
研发费用	34,511,638.49	3.91%	22,896,299.38	3.85%	50.73%
销售费用	48,041,940.49	5.44%	29,024,231.45	4.88%	65.52%
财务费用	24,906,578.46	2.82%	17,927,074.09	3.01%	38.93%
资产减值损失	3,805,964.34	0.43%	67,535.63	0.01%	5,535.49%
其他收益	3,444,812.60	0.39%	3,110,000.00	0.52%	10.77%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	17,685.40	0.00%	-406,039.86	-0.07%	-104.36%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	52,244,089.77	5.92%	50,551,037.36	7.98%	3.35%
营业外收入	1,664,039.84	0.19%	1,503,785.19	0.25%	1,066%
营业外支出	233,110.03	0.03%	530,131.56	0.09%	-56.03%
净利润	48,887,826.12	5.54%	44,027,259.31	7.40%	11.04%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 287,701,060.87 元，增幅 48.36%；一是子公司营业收入增加 206,713,186.39 元，增幅 324.57%，二是母公司对现有设备进行改造升级，提高自动化、信息化水平，比上年产量增加 1358.64 万平方米，营业收入增加 80,987,874.48 元。

2、营业成本同比增加 242,475,636.52 元，增幅 52.77%，主要来自于子公司的产能释放，母公司产

量增加。但营业成本的增幅快于营业收入 4.41 个百分点，主要原因是市场行情普遍低迷，竞争日趋激烈，成品价格一路走低，平均单价比上年下降 6.7%，但主要原材料价格全年平均上涨 7.67%。

3、研发费用同比增加 11,615,339.11 元，增幅 50.73%，随着公司实力进一步提升，可以承担较多研发经费；基于企业转型升级和行业竞争、公司未来生存与发展需要，都要求公司持续加大研发力度，才能在未来竞争中立于不败之地。

4、销售费用同比增加 19,017,709.04 元，增幅 65.52%，主要有以下几点：一是随着销量的增加，运费增加 11,313,639.53 元；二是销售额增加，业务人员工资增长较快，比上年增加 3,938,831.01 元；其他方面开支也相关增加，差旅费、业务接待费等。

5、财务费用同比增加 6,979,504.37 元，增幅 38.93%；主要是子公司生产经营需要大量的流动资金，当年新增贷款 27,507,301.69 元产生的 1,953,847.45 元利息；客户提前于合同约定日付款给予的利息支出，比上年增加 4,066,710.90 元。

6、资产减值准备计提增加 3,738,428.71 元，增幅 5,535.48%，主要是对已判决浙江万通包装有限公司未回货款 1,428,423.00 元进行了全额计提，预计破产清算后要回的可能性很小。应收款项期末余额增加而增提的部分。

7、营业外支出同比减少 297,021.53 元，降幅 56.03%；主要是上年债务重组损失。本年未发生此类事项。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	872,897,529.27	588,877,291.32	48.23%
其他业务收入	9,658,237.35	5,977,414.43	61.58%
主营业务成本	700,225,163.94	453,987,979.48	54.24%
其他业务成本	1,755,187.82	5,516,735.76	-68.18%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电器箱	250,078,480.43	28.34%	222,107,205.00	37.34%
快递箱	29,674,153.24	3.36%	15,791,815.93	2.65%
冷冻箱	157,391,353.01	17.83%	145,435,769.11	24.45%
其它工业用箱	225,451,332.01	25.55%	149,543,843.53	25.14%
饮料箱	219,960,447.93	24.92%	61,976,072.18	10.42%
合计	882,555,766.62	100.00%	594,854,705.75	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

华中地区	550,652,524.55	62.39%	402,875,517.97	67.73%
华北地区	151,865,144.73	17.21%	121,196,926.93	20.37%
华东地区	76,234,874.73	8.64%	37,834,181.60	6.36%
华南地区		0%	4,109,624.35	0.69%
西北地区	103,803,222.61	11.76%	28,838,454.90	4.85%
合计	882,555,766.62	100.00%	594,854,705.75	100.00%

收入构成变动的原因：

一、按产品分类分析如下：在 5 个大类中，所占当年销售额比例均未超过 30%，与上年所销售额占比变化不大。全年营业收入增加，产销较为稳健，结构合理。

1、快递箱营业收入增加额 13,882,337.31 元，比上年增长 87.91%。主要是 2018 年公司开发新客户顺丰快递营业额增加额 2049.62 万元所致。

2、其他工业用箱营业收入增加额 75,955,583.90 元，比上年增长 50.76%。基本与公司总体营业额增长相一致。

3、饮料箱营业收入增加额 157,984,375.75 元，比上年增长 254.91%。主要是开拓了新几个新客户，主要有华润怡宝饮料（中国）有限公司华东分公司、郑州金星啤酒有限公司，银桥乳业（集团）有限公司等一批知名企业。

二、按区域分类分析如下：在传统各营业区域，报告期内均有不同程度增长，受营业最佳半径的影响，各区域增长幅度差距较大。

4、华中地区营业收入增加额 147,777,006.58 元，比上年增长 36.68%，稍慢于公司整体增长幅度。

5、华东地区营业收入增加额 38,400,693.13 元，比上年增长 101.50%；主要增加额来源于集团性优质客户，华润怡宝饮料（中国）有限公司华东分公司、青岛海达瑞采购服务有限公司业绩的大幅增加额，为提升公司效益做出了贡献。

6、华南地区营业收入减少 4,109,624.35 元，比与上年相比减幅 100%；华南地区因路途较远，运输里程半径受限，产品价格没有竞争优势，以前年度销量一直就比较少，本年对客户进行优化所致。

7、西北地区营业收入增加额 74,964,767.71 元，与上年相比增幅 259.95%；是报告期内营业收入主要增长地区，得益于子公司建成投产，也是未来几年公司销量和效益主要增长来源地。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海格力电器股份有限公司	142,720,577.27	16.17%	否
2	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	122,537,331.93	13.88%	否
3	今麦郎投资有限公司	80,610,079.14	9.13%	否
4	邯郸美的制冷设备有限公司	74,350,008.67	8.42%	否
5	三全食品股份有限公司	48,611,984.23	5.51%	否
	合计	468,829,981.24	53.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南银鸽实业投资股份有限公司	109,454,069.05	11.82%	否
2	山鹰纸业营业有限公司	108,565,108.02	11.73%	否
3	广东理文造纸有限公司	76,335,439.22	8.25%	否
4	河南省龙源纸业股份有限公司	64,054,032.44	6.92%	否
5	运城市自强纸业业有限公司	49,636,252.44	5.36%	否
合计		408,044,901.17	44.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,788,776.19	36,102,118.87	-28.57%
投资活动产生的现金流量净额	-39,899,774.85	-69,347,155.37	
筹资活动产生的现金流量净额	44,365,139.82	37,885,732.51	17.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本年度为 25,788,776.87 元，比上年下降 28.57%，2018 年是子公司是第一个生产经营年度（2017 年 11 月试运营），采购原材料、新增职工支付的薪酬等经营性流动资金的大量投入；母公司经营活动产生的现金流量净额为 144,702,900.40 元，比上年净增加 91,332,369.93 元，说明公司经营活动现金流还是比较稳健。

2、投资活动产生的现金流量净额本年度为净流出 39,899,774.85 元，上年净流出 69,347,155.37 元，减少流出 29,447,380.52 元，上年子公司项目建设基本完成，今年主要支付分期付款设备采购款，及当年新增固定资产的投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额本年度为 44,365,139.82 元，增长 17.10%，主要是从银行借款用于子公司经营活动所需资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司现拥有全资子公司 1 家，为陕西保利华英包装有限公司，无参股公司，具体情况如下：

陕西保利华英包装有限公司，注册资本 5000 万元，成立于 2015 年 10 月 29 日，为郑州华英包装股份有限公司全资子公司，期末资产总额 266,486,134.08 元，期末净资产 49,883,749.03 元，本期营业收入 212,891,707.49 元，净利润 2,442,764.44 元。经营范围为瓦楞纸箱的研发设计、生产、销售。纳入合并报表范围。

陕西保利华英包装有限公司全年实现销售收入 212,891,707.49 元，其中代为母公司加工收入 89,396,249.97 元，代购原材料收入 35,004,019.16 元，抵销后，实际自身营业收入 88,491,438.36 元，净利润 2,442,764.44 元，母公司对子公司绝对控股，享有全部收益，按出资额承担有限责任；报告期

内对合并报表净利润影响不足 10%。

报告期内，无处置子公司的情况。无新增子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2、本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下，（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	调整重述前
应收票据	5,564,983.35			
应收账款	56,970,470.14			
应收票据及应收账款		62,535,453.49		
应付票据	29,807,297.65			
应付账款	112,417,764.76			
应付票据及应付账款		142,225,062.41		
管理费用	36,847,408.86	13,951,109.48		
研发费用		22,896,299.38		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

一、 积极响应国家脱贫攻坚、加大安置就业力度。

严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规，坚持合法雇用员工，保障员工各项合法权益。公司大力保生产，促就业方面做出很大努力。年初职工人数 859 人，年末增加到 1168 人，增加 309 人。优先安置西部省份求职人员，本年度新增西部员工 291 人，当年新增员工基本都来自西部省份。

在企业经济能力承受范围内，努力提高职工薪资水平，在上年平均上调 8.57%的基础上，本年度又较大幅度提高普通员工薪职，涨幅达 10.3%；工资按时发放，没有出现拖欠员工工资现象。

二、 参与蓝天保卫战，践行企业责任。

2018 年 5 月 20 日，将现有的两台天然气锅炉改造为低氮环保天然气锅炉，利用新型燃烧器和烟道气再循环技术，使废气排放中的氮氧化物含量 $\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ ，二氧化硫含量 $\leq 15\text{mg}/\text{m}^3$ ，有效的降低锅炉污染物排放，提高环保效率和天然气利用率。

三、 做好试验基地，为社会培养人才。

自河南省工程技术研究中心落户公司以来，已成为河南科技大学和西安理工大学试验和实习基地，充分利用公司完备的试验设备和先进的生产设备，让学生在实践中去认知理论，用理论去指导实践，取得很好的效果。报告期内，共有 5 批，130 多人次学子来公司试验和实习。为国家和社会培养人才做出贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司规模进一步壮大，营业收入大幅增加、在中部和西部地区市场占有率上升，资产负债率下降，抗风险能力显著增强，持续经营能力更加稳固。

1、 资产负债表结构渐趋合理，债权占比降低，股权占比上升，资产负债率下降。

2、 产能逐步释放，子公司产值好于预期，在当地逐渐被客户接受和认可，2018 年营销团队扩容迅速，已增加到 42 人，工作主动出击，一年中拜访客户 1000 多人次，100 余家区域内企业，为后续销量稳定增长奠定基础。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 市场系统性风险；

国内包装纸箱市场，受宏观经济增速放缓影响，市场容量增速明显降低；企业间竞争力度加剧，规模以上企业全国布局，其凭借雄厚财力和管理上优势，持续扩大产能，市场份额向大中型企业进一步集中，小企业生存空间被严重挤压，生存堪忧，市场系统性风险加大。

应对措施：（1）提高市场预测能力，提前防范原料市场价格对公司听冲击。（2）、迅速扩大公司规

模，提高对供应商议价能力。(3) 继续加大研发力度，要在产品技术含量上超越竞争对手。(2) 向管理要效益，对现有制度和流程再进行优化，全方位提升管理水平。

2、人才短缺的风险：

作为高新技术企业，高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利、工作环境，可能会造成核心技术人员的流失和核心团队的不稳定，对研发及技术创新产生不利影响。

应对措施：公司将继续完善人才培养机制，建立健全全体员工职业发展规划，公司未来将持续引进高素质、专业性的优秀人才，继续优化人力资源配置，充分发挥人力资源的作用，在管理机制上，公司将持续规范完善各部门岗位职责，做到人尽其才，量职录用，用其所长。

(3) 规模扩张风险

子公司于2018年1月1日正式生产以来，报告期内实现产值17804万元，达设计产能25%，实现目标预算的81.2%；如果市场开拓达不到预期，存在一定投资风险。

公司正处于快速发展、扩张期，对中、高级管理人员需求迫切，在引进国际型人才、核心研发人员、工艺工程师等关键岗位人员的同时、留住现有技术人员显得尤为重要，能否及时引进适合公司发展、理解并契合公司企业文化、商业模式的人才并通过更先进更完善的管理机制、激励机制来满足快速发展的需求存在一定的挑战。

应对措施：

依靠目前区域内技术和研发优势，为客户提供研发、设计、生产、物流、售后全方位服务，形成与竞争对手比较优势；充分发挥强大的供货能力，努力降低单位成本，形成价格优势。

公司管理层不断学习吸收外界先进、优秀的管理方法和经验，每周三晚上全体管理层定期进行培训与学习。牢固树立风险意识，切实采取防范措施，最大限度地防止经营风险，明确受托责任，完善公司治理；从公司组织结构上控制企业经营风险。建立有效的内部控制制度，采取集中采购和集中支付，资金集中使用等方法防范经营的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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
河南省二七担保有限公司	10,000,000.00	2017年4月10日至2018年2月28日	抵押	连带	已事前及时履行	否
河南省二七担保	5,000,000.00	2017年8月	抵押	连带	已事前及时	否

有限公司		31日至2018年8月31日			履行	
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

2018年涉及的2笔1000万元和500万元对外担保事项，均为河南省二七担保有限公司为公司贷款提供担保，公司以抵押资产方式向河南省二七担保有限公司提供反担保。截止2018年12月31日，公司已按期偿还郑州银行金海大道支行银行承兑融资款项，上述两笔对外担保已履行完毕，责任已经解除。

截止本报告批准报出日，尚有两笔对外担保，在正常履约期内，均为河南省二七担保有限公司为公司贷款提供担保，公司以抵押资产方式向河南省二七担保有限公司提供反担保，第一笔期限为2018年8月31日到2019年5月27日，金额为13,820,000.00元；于2018年7月10日以公告编号2018-026予以披露，第二笔期限为2018年7月12日到2019年5月27日，金额为6,180,000.00元，于2018年8月9日以公告编号2018-039予以披露，两笔合计金额20,000,000.00元，均为公司正常借款的提供反担保，未有迹象表明存在到期无法偿还贷款需要承担担保责任的情况，也不存在对外违规担保情形。

郑州银行金海大道支行签订银行承兑合同，借款1000万元敞口，截止2018年12月31日，仍有1000万元银行承兑敞口未到期，到期日分别为2019年1月18日3,090,000.00元，2019年6月29日6,910,000.00元。

截止报告批准报出日未有迹象表明到期需承担担保责任。

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
宋保民、宋小红	为公司向郑州银行申请票据承兑敞口1000万元的担保人河南二七担保有限公司提供连带责任反担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年7月4日	2017-043
宋小红	对公司资助	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月27日	2018-005

宋保民、宋小红	为公司向君创国际融资租赁有限公司固定资产租赁业务提供连带责任保证担保	16,500,000.00	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-013
宋保民、宋小红	为公司向国开银行借款500万元的担保人河南二七担保有限公司提供连带责任反担保	5,000,000	已事前及时履行	2017年7月31日	2017-048
宋保民、宋小红	为公司向中国银行借款500万元的担保人河南二七担保有限公司提供连带责任反担保	5,000,000	已事前及时履行	2017年8月2日	2017-051
宋保民、宋小红	为公司向深圳泽赋农业产业基金有限合伙企业（有限合伙）签订最高额借款合同提供连带责任保证担保	10,500,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-014
宋保民	对公司资助	1,499,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-016
宋保民、宋小红	为公司向郑州银行申请票据承兑敞口696万元的担保人河南二七担保有限公司提供连带责任反担保	13,820,000.00	已事后补充履行	2018年7月10日	2018-025
宋保民、宋小红	为子公司向	26,000,000.00	已事后补充履	2018年7月10	2018-027

	陕西眉县农村商业银行股份有限公司借款提供连带责任担保		行	日	
宋小红	向赵珊珊女士借款提供15,000,000份股权作质押担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月24日	2018-030
宋保民、宋小红	为公司向郑州银行申请票据承兑敞口309万元的担保人河南二七担保有限公司提供连带责任反担保	6,180,000.00	已事前及时履行	2018年7月24日	2018-033
宋小红	对公司资助	13,889,900.00	已事后补充履行	2018年8月8日	2018-037
缪见	借出备用金	122,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-043
史剑锋	借出备用金	100,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-044
宋保民、宋小红	为子公司平安国际融资租赁(天津)有限公司售后回租业务提供连带责任担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-048
宋保民	为子公司向东风汽车财务有限公司借款提供连带责任担保	461,833.34	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-025
总计		151,072,733.34			

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：

一、公司实际控制人宋保民、宋小红在2018年共同为本公司提供九笔信用担保，共计担保金额125,000,000.00元，宋保民个人为子公司一笔借款提供连带责任担保，其金额为461,833.34元；宋小

红个人为公司一笔借款提供股权质押担保，其金额为 10,000,000.00 元，对充实流动资金起到了积极的作用。

二、宋保民个人为公司提供一笔资助，其金额为 1,499,000.00 元；宋小红对公司进行持续财务资助，全年发生二笔，累计资助资金 23,889,900.00 元。

三、缪见（董事、总经理），因工作需要临时性累计借用备用金 122,000.00 元，年末全部归还结清。史剑锋（董事，副总经理），因工作需要借用备用金 100,000.00 元，年末尚有 60,294.00 元备用金借款未结清，上述资助和关联交易对公司的正常经营和发展有积极影响，有利于公司资金周转，有效防范财务风险。个人借用备用金时间短，金额小，有利于业务顺利开展，风险可控。

（四） 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
货币资金	质押	32,942,000.00	4.97%	银行承兑票据保证金
固定资产	抵押	44,899,521.83	6.78%	为银行借款提供抵押
固定资产	抵押	11,629,097.45	1.75%	为银行承兑汇票提供抵押
总计	-	89,470,619.28	13.50%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,000,000.00	32.56%	13,000,000.00	39,000,000	32.56%
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000.00	21.13%	8,437,500.00	25,312,500	121.13%
	董事、监事、高管	17,950,000.00	22.48%	8,975,000.00	26,925,000	22.48%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,850,000.00	67.44%	26,925,000.00	80,775,000	67.44%
	其中：控股股东、实际控制人	50,625,000.00	63.40%	25,312,500.00	75,937,500	63.40%
	董事、监事、高管	538,500,000.00	67.44%	26,925,000.00	80,775,000	67.44%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		79,850,000.00	-	39,925,000.00	119,775,000	-

普通股股东人数	21
---------	----

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋保民	47,250,000	23,625,000	70,875,000	59.17%	53,156,250	17,718,750
2	宋小红	20,250,000	10,125,000	30,375,000	25.36%	22,781,250	7,593,750
3	郑州市云瑞企业管理咨询中心（有限合伙）	4,400,000	2,200,000	6,600,000	5.51%	0	6,600,000
4	宋新民	1,500,000	750,000	2,250,000	1.88%	1,687,500	562,500
5	史剑锋	1,000,000	500,000	1,500,000	1.25%	1,125,000	375,000
	合计	74,400,000	37,200,000	111,600,000	93.17%	78,750,000	32,850,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东宋保民与公司股东宋小红系夫妻关系，公司股东宋新民系宋保民之兄长。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

宋保民先生，汉族，1966年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年4月至1993年6月，担任郑州市金水塑料包装厂厂长；1993年6月至2000年9月，担任郑州华英纸箱厂厂长；2000年9月至2016年1月，担任郑州华英包装有限公司执行董事、经理；2016年1月28日至今，担任郑州华英包装股份有限公司董事长。

宋小红女士，汉族，1968年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年6月至1993年6月，担任郑州市金水塑料包装厂出纳；1993年6月至2000年9月，担任郑州华英纸箱厂出纳；2000年至2016年1月，担任郑州华英包装有限公司监事；2016年1月28日至今，担任郑州华英包装股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，控股股东宋保民本期增加 23,620,000 股，期初持股比例 59.17%，期末持股比例为 59.17%；宋小红本期增加 10,125,000 股、期初持股比例 25.36%，期末持股比例为 25.36%；公司的实际控制人和控股股东均未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年11月28日	2019年2月27日	2.33	13,000,000	30,290,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，该募集资金尚未使用，全部存放在银行账户，等待全国中小企业股转系统有限责任公司股票发行股份登记函。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	河南中牟农村商业	100,000,000.00	8.64%	2017年3月21	否

	银行股份有限公司 城关支行			日到 2020 年 3 月 21 日	
质押借款	珠海横琴格力有限 公司	31,106,926.15	12%	2018 年 10 月 29 日到 2019 年 3 月 15 日	否
保证借款	深圳泽赋农业产业 投资基金有限合伙 企业（有限合伙）	10,500,000.00	15%	2018 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 14 日	否
抵押借款	眉县农村商业银行	26,000,000.00	8.17%	2018 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 10 日	否
抵押借款	东风汽车财务有限 公司	461,833.34	7.2%	2018 年 11 月 09 日到 2021 年 11 月 08 日	否
合计	-	168,068,759.49	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 25 日	0	5	0
合计	0	5	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋保民	董事长	男	1966年10月	高中	2016年1月28日-2019年1月27日	是
宋小红	董事兼副总经理	女	1968年4月	高中	2016年1月28日-2019年1月27日	是
缪见	董事兼总经理	男	1975年5月	硕士	2016年1月28日-2019年1月27日	是
史剑锋	董事	男	1980年3月	大专	2016年1月28日-2019年1月27日	是
饶飞	董事	男	1980年2月	大专	2016年1月28日-2019年1月27日	是
宋新民	监事	男	1963年4月	高中	2016年1月28日-2019年1月27日	是
刘玉柱	监事	男	1975年7月	大专	2016年1月28日-2019年1月27日	是
王明星	监事会主席	男	1975年1月	本科	2016年1月28日-2019年1月27日	是
章小泉	财务总监、董事会秘书	男	1964年7月	大专	2016年1月28日-2019年1月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

报告期后,于2019年1月10日第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于董事换届选举的议案》和第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，并提交股东大会决议。

于2019年1月25日召开的2019年第一次临时股东大会决议通过：

- (一)、《关于公司董事会换届选举的议案》
- (二)、《关于公司监事会换届选举的议案》
- (三)、《关于修改〈公司章程〉的议案》

新一届董事会由：宋保民、宋小红、缪见、史剑锋、饶飞、宋新民、刘芳等七位成员组成。

新一届监事会由：王明星、宋盛、刘玉柱等三位成员组成。

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：

截至 2018 年年末，宋保民、宋小红二人分别直接持有公司股份 59.17%、25.36%，鉴于二人系夫妻关系，且自公司设立以来，二人共同经营、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 76.26% 的股份。对公司具有绝对的控股权；且自有限公司成立，宋保民即担任有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；股份公司成立之后，宋保民担任公司法定代表人、董事长，宋小红担任公司董事、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，认定宋保民和宋小红为公司实际控制人。宋新民系宋保民之兄长。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
宋保民	董事长	47,250,000	23,625,000	70,875,000	59.17%	0
宋小红	董事兼副总经理	20,250,000	10,125,000	30,375,000	25.36%	0
缪见	董事兼总经理	1,000,000	500,000	1,500,000	1.25%	0
王明星	监事会主席	800,000	400,000	1,200,000.00	1.00%	0
史剑锋	董事	1,000,000	500,000	1,500,000.00	1.25%	0
宋新民	监事	1,500,000	750,000	2,250,000.00	1.88%	0
合计	-	71,800,000	35,900,000	107,700,000	89.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	156	150

销售人员	53	69
技术人员	95	156
财务人员	15	16
生产人员	540	777
员工总计	859	1,168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	53	42
专科	193	144
专科以下	610	980
员工总计	859	1,168

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

为体现公司“任人唯贤、德才兼备；位以授能、爵以酬功；能者上、平者让、庸者下的纳贤机制及“事业留人、待遇留人、感情留人、环境留人、信用留人”的留人机制，切实建立起一套激发起各级员工勤奋工作和学习创新的热情的人力资源管理体系；并按照《劳动法》和国家及地方有关法律法规的规定，依据《郑州华英包装股份有限公司薪酬管理制度》与员工签订劳动合同，全员实行岗位工资+绩效工资/计件工资+福利津贴的薪酬福利政策。并根据年度经营目标的制定和分解建立 KPI 考核体系，制定各部门 KPI 指标，其中 KPI 工资根据经营指标、管理指标、优化指标、内控消耗等相关指标确定。其它奖励根据经营效益及各部门指标完成情况确定。同时公司员工的薪酬、福利水平会根据公司的经营效益状况和区域行业薪酬水平、物价指数的变化进行调整，2018 年全员薪资上涨 10.3%左右，真正体现了公司发展与员工收益共分享。

培训计划

公司十分重视员工的培训与发展工作，将创新学习打造成公司长期战略的一部分，结合公司现状、年度计划、岗位性质与职责、以及员工能力的差异化和发展需求，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司现有员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

通过重点开展干部培训规划及实施、新员工培训、校企合作、在线培训信息建设等工作，通过员工能力提升支持工作目标达成。同时，公司联合河南科技大学、西安理工大学、台湾剑峰教育集团和郑州大学商学院等机构，开办进修教育班和毕业生定向实习培养等模式，为骨干员工长远发展提供平台，为企业发展提供人才资源。并选派 40 余名青年骨干、中层预选人才参加为期半年的郑大干部系列培训。并获得“中牟县创新类优秀企业”、“郑州市企业技术中心”、“河南省优秀民营企业”、“2018 年河南省服务型制造示范企业”、“中牟县经济发展突出贡献企业”等荣誉称号。

目前没有需公司承担费用的离、退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	4

核心人员的变动情况

核心技术人员王园，因个人原因，于2018年2月份正常辞职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了一系列内部管理制度：比如《郑州华英包装股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时，公司利用网络平台建设公司网站和服务平台，不定期更新发布公司重要活动、新闻事项，为股东了解公司发展动态提供便捷。

公司股东大会的召集、召开、表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》等法律法规执行，确保股东充分行使表决权，特别是中小股东的话语权。公司制定的《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障股东特别是中小股东权益。

因此，公司现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内经股东大会决议，公司章程共修订两次。

1、2018年10月11日第八次临时股东大会决议《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》。具体内容如下：

现公司章程第十一条为：

经依法登记，公司的经营范围为：加工、销售：瓦楞纸箱；销售：彩色纸制品、化工产品（危险化学品除外）、电子产品、通讯器材、家用电器；纸张包装装潢、其他印刷品（凭许可经营）；从事进出口业务。

修改为：

经依法登记，公司的经营范围为：设计、加工、销售：瓦楞纸箱；销售：彩色纸制品、化工产品（危险化学品除外）、电子产品、通讯器材、家用电器；纸张包装装潢、其他印刷品（凭许可经营）；道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）；从事进出口业务。

2、2018年12月14日第十次临时股东大会决议《关于修改<公司章程>的议案》，具体修内容如下：

原规定						修订后				
第五条：公司注册资本为11977.5万元人民币。						第五条：公司注册资本为13277.5万元人民币。				
第十五条：公司为根据《公司法》规定由郑州华英包装有限公司整体变更设立，公司现有发起人的姓名（名称）、出资方式、认购股份额、认购比例如下：						第十五条：公司为根据《公司法》规定由郑州华英包装有限公司整体变更设立，公司现有发起人的姓名（名称）、出资方式、认购股份额如下：				
序号	发起人	出资时间	出资方式	认购股份额（万股）	认购比例（%）	序号	发起人	出资时间	出资方式	认购股份额（万股）
1	宋保民	2015-12-31	净资产折股	4725	61.36	1	宋保民	2015-12-31	净资产折股	4725
2	宋小红	2015-12-31	净资产折股	2025	26.3	2	宋小红	2015-12-31	净资产折股	2025
3	郑州市云瑞企	2015-12-31	净资产折股	440	5.71	3	郑州市云瑞企	2015-12-31	净资产折股	440

	业管 理咨 询中 心(有 限合 伙)						业管 理咨 询中 心(有 限合 伙)			
4	宋新民	2015-12-31	净资产折 股	150	1.95	4	宋新民	2015-12-31	净资产折 股	150
5	史剑锋	2015-12-31	净资产折 股	100	1.3	5	史剑锋	2015-12-31	净资产折 股	100
6	缪见	2015-12-31	净资产折 股	100	1.3	6	缪见	2015-12-31	净资产折 股	100
7	宋盛	2015-12-31	净资产折 股	80	1.04	7	宋盛	2015-12-31	净资产折 股	80
8	王明星	2015-12-31	净资产折 股	80	1.04	8	王明星	2015-12-31	净资产折 股	80
	合计			7700	100		合计			7700
第十六条：公司股份总数为 11977.5 万股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元，股本总额为 11977.5 万元。						第十六条：公司股份总数为 13277.5 万股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元，股本总额为 13277.5 万元。				

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>(一)、公告编号：2018-003。2018年3月27日，第一届董事会第十七次次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、 审议《关于实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》</p> <p>2、 审议《关于召开郑州华英包装股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会》</p> <p>(二)、公告编号：2018-008。2018年4月23日，第一届董事会第十八次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、 审议《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>2、 审议《公司 2017 年度总经理工作报告》</p>

	<p>3、审议《公司 2017 年年度报告及年报摘要》</p> <p>4、审议《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议《公司 2018 年度财务预算方案》</p> <p>6、审议《2017 年度利润分配预案》</p> <p>7、审议《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》</p> <p>8、审议《关于郑州华英包装股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》</p> <p>9、审议《郑州华英包装股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》</p> <p>10、审议《关于追认公司向深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）借款暨关联担保的议案》</p> <p>11、审议《关于追认公司与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联担保的议案》</p> <p>12、审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》</p> <p>13、审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》</p> <p>14、审议《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>（三）、公告编号：2018-024。2018 年 7 月 10 日，第一届董事会第十九次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《关于追认公司向郑州银行金海大道支行申请 1,382 万银行承兑借款暨关联担保的议案》</p> <p>2、审议《关于追认公司及实际控制人为公司向河南省二七担保有限公司提供反担保的议案》</p> <p>3、审议《关于追认子公司陕西保利华英包装有限公司向陕西眉县农村商业银行股份有限公司申请 2600 万元贷款暨关联担保的议案》</p> <p>4、《关于召开郑州华英包装股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>（四）、公告编号：2018-029。2018 年 7 月 24 日，第一届董事会第二十次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《关于追认公司向郑州银行金海大道支行申请 1,618 万银行承兑借款暨关联担保的议案》</p> <p>2、审议《关于追认公司及实际控制人为公司向河南省二七担保有限公司提供反担保的议案》</p> <p>3、审议《关于追认公司向赵珊珊借款 1000 万元暨关联担保的议案》</p>
--	--

		<p>(五)、公告编号：2018-036。2018年8月8日，第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易所的议案》 2、审议《关于召开第四次临时股东大会的议案》 <p>(六)、公告编号：2018-042。2018年8月21日，第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于公司2018年半年度报告的议案》 2、审议《关于追认董事、总经理缪见向公司借支备用金暨关联交易的议案》 3、审议《关于追认董事史剑锋向公司借支备用金暨关联交易的议案》 <p>(七)、公告编号：2018-047。2018年8月27日，第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《公司实际控制人拟为子公司陕西保利华英包装有限公司开展售后回租业务提供担保暨关联交易的议案》 2、审议《郑州华英包装股份有限公司为子公司陕西保利华英包装有限公司开展售后回租业务提供担保的议案》 3、审议《关于召开郑州华英包装股份有限公司2018年第六临时股东大会的议案》 <p>(八)、公告编号：2018-053。2018年9月13日，第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《郑州华英包装股份有限公司为实际控制人宋保民提供担保暨偶发性关联交易的议案》 2、审议《关于实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》 3、审议《关于召开郑州华英包装股份有限公司2018年第七次临时股东大会的议案》 <p>(九)、公告编号：2018-057。2018年9月25日第一届董事会第二十五次会议,会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》 2、《关于召开郑州华英包装股份有限公司2018年第八次临时股东大会的议案》 <p>(十)、公告编号：2018-062。2018年10月19日，第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于公司与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》 2、审议《关于公司与承接主办券商中信建投证券股份有限公司
--	--	--

		<p>签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、审议《关于公司与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>4、审议《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>5、审议《关于召开公司 2018 年第九次临时股东大会的议案 (十一)、公告编号：2018-068。2018 年 11 月 28 日，第一届董事会第二十七次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《关于<郑州华英包装股份有限公司 2018 年度第一次股票发行方案>的议案》</p> <p>2、审议《关于与发行对象签署<附生效条件的股票认购合同>的议案》</p> <p>3、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>的议案》</p> <p>4、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>中特殊条款“第三条回购期限/条件、回购价格及价款支付”的议案》</p> <p>5、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>中特殊条款“第七条担保方式”的议案》</p> <p>6、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署《股权质押合同》的议案》</p> <p>7、审议《关于授权管理层办理募集资金专项账户开立及后续三方监管协议签署事宜的议案》</p> <p>8、审议《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>9、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>10、审议《关于<募集资金管理制度>的议案》</p> <p>11、审议《关于提请召开 2018 年第十次临时股东大会的议案》</p> <p>(十二)、公告编号：2018-074。2018 年 12 月 7 日，第一届董事会第二十八次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《公司实际控制人拟为全资子公司陕西保利华英包装有限公司开展售后回租业务提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>2、审议《关于召开郑州华英包装股份有限公司 2018 年第十一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、审议《展售后回租业务提供担保暨关联交易的议案》</p>
监事会	2	(一)、公告编号：2018-009。2018 年 4 月 23 日，第一届监

		<p>事会第四次会议，,会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《2017 年度监事会工作报告》 2、 审议《公司 2017 年年度报告及年报摘要》 3、 审议《公司 2017 年度财务决算报告》 4、 审议《公司 2018 年度财务预算方案》 5、 审议《2017 年度利润分配预案》 6、 审议《关于郑州华英包装股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》 7、 审议《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》 <p>（二）、公告编号：2018-045。2018 年 8 月 21 日，第一届监事会第四次会议，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司 2018 年半年报告的议案》
股东大会	12	<p>（一）、公告编号：2018-007。2018 年 4 月 12 日， 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于实控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》 <p>（二）、公告编号：2018-019。2018 年 5 月 14 日，2017 年年度股东大会决议公告，会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《2017 年度董事会工作报告》 2、 审议《2017 年度监事会工作报告》 3、 审议《公司 2017 年年度报告及年报摘要》 4、 审议《公司 2017 年度财务决算报告》 5、 审议《公司 2018 年度财务预算方案》 6、 审议《2017 年度利润分配预案》 7、 审议《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》 8、 审议《关于郑州华英包装股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》 9、 审议《关于追认公司向深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）借款暨关联担保的议案》 10、 审议《关于追认公司与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联担保的议案》 11、 审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》 12、 审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》 <p>（三）、公告编号：2018-035。2018 年 7 月 25 日， 2018 年</p>

第二次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《关于追认公司向郑州银行金海大道支行申请 1,382 万银行承兑借款暨关联担保的议案》
- 2、审议《关于追认公司及实际控制人为公司向河南省二七担保有限公司提供反担保的议案》
- 3、审议《关于追认子公司陕西保利华英包装有限公司向陕西眉县农村商业银行股份有限公司申请 2600 万元贷款暨关联担保的议案》

(四)、公告编号：2018-039。2018 年 8 月 9 日，2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《关于追认公司向郑州银行金海大道支行申请 618 万元银行承兑借款暨关联担保的议案》
- 2、审议《关于追认公司及实际控制人为公司向河南省二七担保有限公司提供反担保的议案》
- 3、审议《关于追认公司向赵珊珊借款 1000 元暨关联担保的议案》

(五)、公告编号：2018-050。2018 年 8 月 27 日，2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《关于追认实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》

(六)、公告编号：2018-051。2018 年 9 月 6 日，2018 年第五次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《关于追认董事、总经理缪见向公司借支备用金暨关联交易的议案》

(七)、公告编号：2018-052。2018 年 9 月 14 日，2018 年第六次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《公司实际控制人拟为子公司陕西保利华英包装有限公司开展售后回租业务提供担保暨关联交易的议案》

(八)、公告编号：2018-060。2018 年 10 月 8 日，2018 年第七次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《郑州华英包装股份有限公司为实际控制人宋保民提供担保暨偶发性关联交易的议案》
- 2、审议《关于实际控制人为公司提供财务资助暨关联交易的议案》

(九)、公告编号：2018-061。2018 年 10 月 11 日，2018 年第八次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

- 1、审议《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》

(十)、公告编号：2018-066。2018 年 11 月 15 日，2018 年第九次临时股东大会，会议审议通过以下议案：

	<p>1、审议《关于公司与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、审议《关于公司与承接主办券商中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、审议《关于公司与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>4、审议《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>（十一）、公告编号：2018-077。2018年12月14日，2018年第十次临时股东大会，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《关于<郑州华英包装股份有限公司股票发行方案>的议案》</p> <p>2、审议《关于与发行对象签署<附生效条件的股票认购合同>的议案》</p> <p>3、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>中特殊条款“第三条回购期限/条件、回购价格及价款支付”的议案》</p> <p>4、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>中特殊条款“第三条回购期限/条件、回购价格及价款支付”的议案》</p> <p>5、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署<股权回购合同>中特殊条款“第七条担保方式”的议案》</p> <p>6、审议《关于实际控制人宋保民、宋小红与河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）签署《股权质押合同》的议案》</p> <p>7、审议《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>8、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》9、审议《关于<募集资金管理制度>的议案》</p> <p>（十二）、公告编号：2017-082。2018年12月24日，2018年第十一次临时股东大会，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、审议《公司实际控制人拟为全资子公司陕西保利华英包装有限公司开展售后回租业务提供担保暨关联交易的议案》</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，按照相关法律法规的规定，公司通过全国股转系统、公司网页、公司微平台进行信息披露和公司活动内容发布，并主动与中小股东交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，多次与潜在投资者洽谈，增进投资者对公司的解和认同，提升公司治理水平，实现股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，能够面向市场独立经营，独立核算和决策。

资产独立

本公司资产独立，不存在资产、资金被控股股东占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东担保的情形，本公司现有的资产独立、完整，没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

人员独立

本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。

财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情形。

机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了独立且完善的管理机构。

业务独立

本公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营能力，拥有独立的生产经营场所，独立对外签订

合同，开展业务，不存在对公司控股股东及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，逐步建立法人治理结构内部控制制度以及企业经营风险控制环节相关的内部管理制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定和公司相关内控制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内年报披露及时、准确，不存在信息披露重大差错，信息披露义务人和执行人能很好地履行职责。

公司于2018年4月23日召开第一届董事会第十八次会议审议通过《郑州华英包装股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定平台进行了信息披露，公告编号：2018-017。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 212038 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 212038 号

郑州华英包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州华英包装股份有限公司(以下简称华英包装公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华英包装公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华英包装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华英包装公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华英包装公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华英包装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华英包装公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华英包装公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

装公司不能持续经营。

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

(6) 就华英包装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：李晓斐

2019年04月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	75,885,065.58	32,496,222.42
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、2	129,638,339.45	62,535,453.49
预付款项	五、3	8,885,216.38	1,986,223.15
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、4	7,919,614.35	4,402,973.53
买入返售金融资产			
存货	五、5	130,952,073.94	86,053,887.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	15,386,159.25	11,809,483.20
流动资产合计		368,666,468.95	199,284,243.18
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、7	252,038,279.47	243,870,410.87
在建工程	五、8	9,240,659.73	19,503,365.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	28,621,958.09	28,709,555.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,246,359.04	1,189,734.14
其他非流动资产	五、11	2,857,122.65	9,041,595.09
非流动资产合计		294,004,378.98	302,314,661.81
资产总计		662,670,847.93	501,598,904.99
流动负债：			
短期借款	五、12	167,606,926.15	140,099,624.46
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、13	162,934,454.11	142,225,062.41

预收款项	五、14	1,137,564.34	11,679,694.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	5,234,583.21	6,729,750.37
应交税费	五、16	4,163,590.26	6,922,231.22
其他应付款	五、17	86,130,813.71	33,950,422.23
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	五、18	15,788,528.35	1,650,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		442,996,460.13	343,256,785.33
非流动负债：			
长期借款		461,833.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	11,974,714.61	1,889,097.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	9,259,318.09	8,275,569.40
递延所得税负债	五、10	913,242.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,609,108.49	10,164,666.47
负债合计		465,605,568.62	353,421,451.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	119,775,000.00	79,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,456,706.30	4,456,706.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,289,837.25	6,642,976.23
一般风险准备			
未分配利润	五、24	61,543,735.76	57,227,770.66
归属于母公司所有者权益合计		197,065,279.31	148,177,453.19
少数股东权益			
所有者权益合计		197,065,279.31	148,177,453.19
负债和所有者权益总计		662,670,847.93	501,598,904.99

法定代表人：宋保民

主管会计工作负责人：宋小红

会计机构负责人：章小泉

(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	五、1	73,270,391.52	32,186,662.70
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、2	101,588,897.31	64,687,720.66
预付款项	五、3	4,565,059.08	1,594,052.16
其他应收款	五、4	117,567,909.42	98,653,447.71
存货	五、5	94,699,881.22	71,269,385.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		391,692,138.55	268,391,268.32
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		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	100,803,845.01	105,676,129.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	14,815,803.53	15,167,179.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	565,912.91	345,616.3
其他非流动资产	五、11	402,665.00	14,300.00
非流动资产合计		166,588,226.45	171,203,225.88
资产总计		558,280,365.00	439,594,494.20
流动负债：			
短期借款	五、12	141,606,926.15	140,099,624.46
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、13	111,497,574.79	81,592,359.37
预收款项	五、14	484,319.60	11,318,996.76
应付职工薪酬	五、15	3,820,301.39	5,920,595.37
应交税费	五、16	3,926,286.00	6,853,537.29
其他应付款	五、17	75,019,489.71	33,718,422.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	11,742,810.18	1,650,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		348,097,707.82	281,153,535.48
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	五、19	5,034,255.04	1,889,097.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	7,030,080.87	5,815,393.05
递延所得税负债	五、10	913,242.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,977,578.36	7,704,490.12
负债合计		361,075,286.18	288,858,025.60
所有者权益：			
股本	五、21	119,775,000.00	79,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,456,706.30	4,456,706.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,289,837.25	6,642,976.23
一般风险准备			
未分配利润	五、24	61,683,535.27	59,786,786.07
所有者权益合计		197,205,078.82	150,736,468.60
负债和所有者权益合计		558,280,365.00	439,594,494.20

(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		882,555,766.62	594,854,705.75
其中：营业收入	五、25	882,555,766.62	594,854,705.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		833,774,174.85	547,007,628.53
其中：营业成本	五、26	701,980,351.76	459,504,715.24
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、26	4,195,763.81	3,636,663.26
销售费用	五、27	48,041,940.49	29,024,231.45
管理费用	五、28	16,331,937.5	13,951,109.48
研发费用	五、29	34,511,638.49	22,896,299.38
财务费用	五、30	24,906,578.46	17,927,074.09
其中：利息费用		20,752,536.57	17,923,406.51
利息收入		391,116.56	17,928,349.65
资产减值损失	五、31	3,805,964.34	67,535.63
加：其他收益		3,444,812.60	3,110,000.00
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）	五、32	17,685.40	-406,039.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,244,089.77	50,551,037.36
加：营业外收入	五、33	1,664,039.84	1,503,785.19
减：营业外支出	五、34	233,110.03	530,131.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,675,019.58	51,524,690.99
减：所得税费用	五、35	4,787,193.46	7,497,431.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,887,826.12	44,027,259.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,419,215.90	-2,261,128.21
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,887,826.12	44,027,259.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		48,887,826.12	44,027,259.31
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		48,887,826.12	44,027,259.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,887,826.12	44,027,259.31
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.55
（二）稀释每股收益		0.41	0.55

法定代表人：宋保民

主管会计工作负责人：宋小红

会计机构负责人：章小泉

（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	五、25	794,064,328.26	598,970,157.82
减：营业成本	五、26	643,907,488.71	463,665,577.71
税金及附加	五、26	3,439,490.78	3,489,284.06
销售费用	五、27	36,552,413.82	28,696,314.35
管理费用	五、28	10,761,770.61	12,366,029.11
研发费用	五、29	26,857,397.53	21,879,457.42
财务费用	五、30	21,909,465.83	17,923,406.51
其中：利息费用		18,798,689.12	17,928,349.65
利息收入		388,514.10	359,242.78
资产减值损失	五、31	2,897,067.08	34,107.88
加：其他收益		2,088,000.04	
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）	五、32	17,685.4	-406,039.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		49,844,919.34	50,509,940.92
加：营业外收入	五、33	1,476,619.57	4,556,535.44
减：营业外支出	五、34	229,406.94	529,865.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,092,131.97	54,536,610.52
减：所得税费用	五、35	4,623,521.75	8,248,223.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,468,610.22	46,288,387.52
（一）持续经营净利润		46,468,610.22	46,288,387.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		46,468,610.22	46,288,387.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.58
（二）稀释每股收益		0.35	0.58

（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		761,595,067.79	705,529,857.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	41,841,650.50	10,164,157.15
经营活动现金流入小计		803,436,718.29	715,694,014.94
购买商品、接受劳务支付的现金		606,039,236.77	514,733,810.17
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		64,630,079.82	42,262,611.14
支付的各项税费		32,311,668.86	28,874,021.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	74,666,956.65	93,721,452.88
经营活动现金流出小计		777,647,942.10	679,591,896.07
经营活动产生的现金流量净额		25,788,776.19	36,102,118.87
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		472,845.18	141,500.00
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	五、38		539,232.80
投资活动现金流入小计		472,845.18	680,732.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,372,620.03	70,027,888.17
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		40,372,620.03	70,027,888.17
投资活动产生的现金流量净额		-39,899,774.85	-69,347,155.37
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		210,167,410.40	401,820,242.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	127,613,346.00	68,920,585.00
筹资活动现金流入小计		337,780,756.40	470,740,827.21
偿还债务支付的现金		159,921,559.35	369,334,336.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,755,657.23	16,196,383.35
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、38	112,738,400.00	47,324,375.00

筹资活动现金流出小计		293,415,616.58	432,855,094.70
筹资活动产生的现金流量净额		44,365,139.82	37,885,732.51
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		30,254,141.16	4,640,696.01
加：期初现金及现金等价物余额		12,688,924.42	8,048,228.41
六、期末现金及现金等价物余额		42,943,065.58	12,688,924.42

法定代表人：宋保民

主管会计工作负责人：宋小红

会计机构负责人：章小泉

(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		676,106,753.09	703,302,183.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	40,294,535.21	9,929,492.09
经营活动现金流入小计		716,401,288.30	713,231,675.32
购买商品、接受劳务支付的现金		435,268,234.02	498,805,885.16
支付给职工以及为职工支付的现金		47,742,204.04	39,547,501.91
支付的各项税费		31,705,063.44	28,790,061.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	56,982,886.40	92,717,696.31
经营活动现金流出小计		571,698,387.90	659,861,144.85
经营活动产生的现金流量净额		144,702,900.40	53,370,530.47
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		348,000.00	141,500.00
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	五、38	177,004,904.77	87,555,398.10
投资活动现金流入小计		177,352,904.77	87,696,898.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,721.67	16,107,606.88
投资支付的现金			40,000,000
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		292,500,081.26	118,511,362.34
投资活动现金流出小计		293,195,802.93	174,618,969.22
投资活动产生的现金流量净额		-115,842,898.16	-86,922,071.12
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		161,678,410.40	401,820,242.21
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	116,248,346.00	68,920,585.00
筹资活动现金流入小计		277,926,756.40	470,740,827.21
偿还债务支付的现金		148,675,642.70	369,334,336.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,798,689.12	16,196,383.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	111,363,400.00	47,324,375.00
筹资活动现金流出小计		278,837,731.82	432,855,094.70
筹资活动产生的现金流量净额		-910,975.42	37,885,732.51
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		27,949,026.82	4,334,191.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,379,364.70	8,045,172.84
六、期末现金及现金等价物余额		40,328,391.52	12,379,364.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30				6,642,976.23		57,227,770.66		148,177,453.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,850,000.00				4,456,706.30				6,642,976.23		57,227,770.66		148,177,453.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,925,000.00				17,290,000.00				4,646,861.02		4,315,965.10		48,887,826.12
（一）综合收益总额											48,887,826.12		48,887,826.12
（二）所有者投入和减少资本					17,290,000.00								
1. 股东投入的普通股					17,290,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,646,861.02	-4,646,861.02			
1. 提取盈余公积								4,646,861.02	-4,646,861.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	39,925,000.00									-39,925,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	39,925,000.00									-39,925,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	119,775,000.00				21,746,706.30			11,289,837.25	61,543,735.76			197,065,279.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30				2,014,137.48		17,829,350.10		104,150,193.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,850,000.00				4,456,706.30				2,014,137.48		17,829,350.10		104,150,193.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,628,838.75		39,398,420.56		44,027,259.31
（一）综合收益总额											44,027,259.31		44,027,259.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,628,838.75		-4,628,838.75		

1. 提取盈余公积								4,628,838.75	-4,628,838.75		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30			6,642,976.23	57,227,770.66		148,177,453.19

法定代表人：宋保民

主管会计工作负责人：宋小红

会计机构负责人：章小泉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30				6,642,976.23		59,786,786.07	150,736,468.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,850,000.00				4,456,706.30				6,642,976.23		59,786,786.07	150,736,468.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,925,000.00								4,646,861.02		1,896,749.20	46,468,610.22
（一）综合收益总额											46,468,610.22	46,468,610.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,646,861.02		-4,646,861.02	
1. 提取盈余公积									4,646,861.02		-4,646,861.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	39,925,000.00										-39,925,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	39,925,000.00										-39,925,000.00	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	119,775,000.00				4,456,706.30				11,289,837.25		61,683,535.27	197,205,078.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30				2,014,137.48		18,127,237.30	104,448,081.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,850,000.00				4,456,706.30				2,014,137.48		18,127,237.30	104,448,081.08

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,628,838.75		41,659,548.77	46,288,387.52
（一）综合收益总额										46,288,387.52	46,288,387.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,628,838.75		-4,628,838.75	
1. 提取盈余公积								4,628,838.75		-4,628,838.75	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	79,850,000.00				4,456,706.30				6,642,976.23		59,786,786.07	150,736,468.60

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

郑州华英包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为郑州华英包装有限公司，由自然人宋保民和宋小红于2000年9月13日共同出资组建，2016年2月3日整体变更为股份有限公司。2016年10月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为839272。公司的统一社会信用代码是914101227241076471，公司住所为郑州市中牟县官渡镇（中牟产业园区雨舟路9号），法定代表人为宋保民。

截止2017年12月31日，公司注册资本7,985.00万元，股本7,985.00万股（1元/股）。

根据公司2018年5月14日召开的股东大会会议决议，公司以现有总股本7,985.00万股为基数，向全体股东每10股送红股5股，共计派发3,992.50万股，转增后公司股本增至11,977.50万股。

2、 行业性质

造纸和纸制品业。

3、 经营范围

加工、销售：瓦楞纸箱；销售：彩色纸制品、化工产品（危险化学品除外）、电子产品、通讯器材、家用电器；纸张包装装潢、其他印刷品（凭许可经营）；从事进出口业务。

4、 业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品为瓦楞纸箱及彩色纸制品。

5、 母公司或最终控制方

本公司的实际控制人为宋保民、宋小红。

6、 营业期限

2000 年 9 月 13 日至长期。

7、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

8、 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事瓦楞纸箱及彩色纸制品的制造与销售。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后,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,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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月,持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时,将原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。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

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，公允价值的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。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。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方

面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
计提坏账准备说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相似的、具有应收款项账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提比例。	

b. 组合中，按余额计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款中的付给担保公司和融资租赁公司的保证金坏账风险低，按余额的 3% 计提坏账。

- c. 公司设置无风险组合，该组合为应收集团内部公司款项，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明某项应收款项的可收回情况，单项计提坏账准备。
坏账准备计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时采用加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计

准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投

资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，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股东/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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类

固 定 资 产 的 年 折 旧 率 ：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	6-10	3.00	19.40-24.25
电子设备	年限平均法	3-10	3.00	19.40-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

类 别	预计使用寿命 (年)
土地使用权	50.00

19、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收入确认方法

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：采取客户自提商品销售方式的，自客户从公司仓库提货验收确认后确认收入；采取本公司送货销售方式的，具体确认方法如下：A、采取直接收货验收的，按照验收后确认收入；B、采取按照实际领用情况确认收入的，按照领用数量确认收入。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

28、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度
		增加+/减少-
1	应收票据	-5,564,983.35
	应收账款	-56,970,470.14
	应收票据及应收账款	62,535,453.49
2	应付票据	-29,807,297.65
	应付账款	-112,417,764.76
	应付票据及应付账款	142,225,062.41
3	管理费用	-22,896,299.38
	研发费用	22,896,299.38

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00% (16.00%)
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

房产税	按房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
-----	-----------------	-------

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
陕西保利华英包装有限公司	15.00%

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)的规定,为完善增值税制度,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

2、 税收优惠文件

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后,可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料,向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后,高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司2018年9月12日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	84,555.37	69,073.95

银行存款	42,858,510.21	12,619,850.47
其他货币资金	32,942,000.00	19,807,298.00
合计	75,885,065.58	32,496,222.42

2018年12月31日其他货币资金余额中32,942,000.00元为银行承兑汇票保证金，为受限资金，除以上受限资金，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	300,000.00	5,564,983.35
应收账款	129,338,339.45	56,970,470.14
合计	129,638,339.45	62,535,453.49

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	300,000.00	5,564,983.35
合计	300,000.00	5,564,983.35

② 2018年12月31日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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,846,503.21	
合计	117,846,503.21	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018年度
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	133,475,176.09	100	4,136,836.64	3.10	129,338,339.45
其中：账龄组合	133,475,176.09	100	4,136,836.64	3.10	129,338,339.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	133,475,176.09	100	4,136,836.64	3.10	129,338,339.45

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,895,992.53	100.00	1,925,522.39	3.27	56,970,470.14
其中：账龄组合	58,895,992.53	100.00	1,925,522.39	3.27	56,970,470.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,895,992.53	100.00	1,925,522.39	3.27	56,970,470.14

(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	132,642,445.25	99.37	3,979,273.36	3.00	56,629,669.50	96.15	1,698,890.09	3.00
1至2年	89,828.82	0.07	8,982.88	10.00	2,266,323.03	3.85	226,632.30	10.00

2至3年	742,902.02	0.56	148,580.40	20.00				20.00
合计	133,475,176.09	100.00	4,136,836.64		58,895,992.53	100.00	1,925,522.39	—

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,925,522.39	3,639,737.25		1,428,423.00	4,136,836.64

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,428,423.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江万通包装有限公司	货款	1,428,423.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,428,423.00			

③ 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
格力电器(郑州)有限公司	23,170,242.55	1年以内	17.36	695,107.28	非关联方
邯郸美的制冷设备有限公司	8,159,028.36	1年以内	6.11	244,770.85	非关联方
今麦郎面品有限公司	7,305,847.51	1年以内	5.47	219,175.43	非关联方
郑州思念食品有限公司	6,127,915.65	1年以内	4.59	183,837.46	非关联方

农夫山泉陕西太白山饮料有限公司红河谷生产基地	4,575,305.35	1年以内	3.43	137,259.16	非关联方
合计	49,338,339.42		36.96	1,480,150.18	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,686,577.50	97.76	1,944,013.26	97.87
1至2年	176,491.50	1.99	42,209.89	2.13
2至3年	22,147.38	0.25		
合计	8,885,216.38	100.00	1,986,223.15	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
山西强伟纸业有限公司	非关联方	1,120,958.87	12.62	1年以内	尚未供货
运城市自强纸业有限公司	非关联方	1,160,972.14	13.07	1年以内	尚未供货
陕西武功东方纸业集团东鹏造纸有限公司	非关联方	833,602.76	9.38	1年以内	尚未供货
运城市自强纸业有限公司	非关联方	570,894.20	6.43	1年以内	尚未供货
珠海格力电器有限公司	非关联方	545,068.28	6.13	1年以内	尚未供货
合计		4,231,496.25	47.63		

(3) 预付账款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。

经测试 2018 年末不存在减值。

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,919,614.35	4,402,973.53

合计	7,919,614.35	4,402,973.53
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,484,048.87	100.00	564,434.52	6.65	7,919,614.35
其中：账龄组合	5,159,048.87	60.81	464,684.52	9.01	4,694,364.35
其他组合	3,325,000.00	39.19	99,750.00	3.00	3,225,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,484,048.87	100.00	564,434.52	6.65	7,919,614.35

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,805,004.59	100.00	402,031.06	8.37	4,402,973.53
其中：账龄组合	2,755,004.59	57.34	340,531.06	12.36	2,414,473.53
其他组合	2,050,000.00	42.66	61,500.00	3.00	1,988,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,805,004.59	100.00	402,031.06	8.37	4,402,973.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,461,984.97	67.10	103,859.55	3.00	1,769,239.05	64.22	53,077.17	3.00
1 至 2 年	963,471.00	18.68	96,347.10	10.00	375,000.00	13.61	37,500.00	10.00
2 至 3 年	275,000.00	5.33	55,000.00	20.00	399,757.73	14.51	79,951.55	20.00
3 至 4 年	355,592.90	6.89	106,677.87	30.00	58,007.81	2.11	17,402.34	30.00
4 至 5 年	1,000.00	0.02	800.00	80.00	2,000.00	0.07	1,600.00	80.00
5 年以上	102,000.00	1.98	102,000.00	100.00	151,000.00	5.48	151,000.00	100.00
合计	5,159,048.87	100.00	464,684.52	——	2,755,004.59	100.00	340,531.06	——

其他组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
保证金	3,325,000.00	100	99,750.00	3.00	2,050,000.00	100.00	61,500.00	3.00
合计	3,325,000.00	100	99,750.00	——	2,050,000.00	100.00	61,500.00	——

确定该组合依据的说明：鉴于融资租赁保证金、担保贷款保证金等应收款项账龄较长，但发生坏账的可能性较低，按余额百分比法计提减值准备，计提比例为 3.00%。

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	402,031.06	162,403.46			564,434.52

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,973,521.00	1,946,444.87
融资租赁保证金、贷款担保保证金	3,325,000.00	2,050,000.00
备用金	365,241.71	338,959.84
代垫款	547,558.36	393,599.88
押金	100,450.00	76,000.00
资金拆借	172,277.80	
合计	8,484,048.87	4,805,004.59

④ 其他应收款各期余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额	与公司关系
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	14.15	36,000.00	非关联方
内蒙古蒙牛乳业(集团)有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	14.15	18,000.00	非关联方
		600,000.00	1至2年		60,000.00	
君创国际融资租赁有限公司	保证金	825,000.00	1年以内	9.72	24,750.00	非关联方
河南省二七担保有限公司	保证金	800,000.00	1至2年	9.43	24,000.00	非关联方
卫鼎融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.89	15,000.00	非关联方
合计		4,525,000.00		53.34	177,750.00	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,459,985.07		48,459,985.07
发出商品	73,067,467.27		73,067,467.27
库存商品	7,459,052.55	17,347.67	7,441,704.88
在产品	1,982,916.72		1,982,916.72

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	130,969,421.61	17,347.67	130,952,073.94

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,137,709.19		37,137,709.19
发出商品	39,149,585.79		39,149,585.79
库存商品	8,402,816.38	13,524.04	8,389,292.34
在产品	1,377,300.07		1,377,300.07
合计	86,067,411.43	13,524.04	86,053,887.39

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,524.04	3,823.63				17,347.67
合计	13,524.04	3,823.63				17,347.67

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	因公司产品不具有通用性，对超订单生产且与客户沟通后客户表示不再购买的库存商品计提跌价准备。		

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	15,022,043.34	10,021,980.43
待认证进项税	364,115.91	1,787,502.77
合计	15,386,159.25	11,809,483.20

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	252,038,279.47	243,870,410.87
固定资产清理		
合 计	252,038,279.47	243,870,410.87

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	123,618,225.52	160,157,016.27	9,432,118.85	7,821,702.62	301,029,063.26
2、本期增加金额	7,464,716.61	58,002,076.78	2,945,794.29	2,975,852.03	71,388,439.71
(1) 购置	1,593,191.01	50,813,429.79	2,945,794.29	2,793,458.63	58,145,873.72
(2) 在建工程转入	5,871,525.60	7,188,646.99	-	182,393.40	13,242,565.99
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	46,508,746.42	707,820.81	135,824.38	47,352,391.61
(1) 处置或报废	-	46,508,746.42	707,820.81	135,824.38	47,352,391.61
4、期末余额	131,082,942.13	171,650,346.63	11,670,092.33	10,661,730.27	325,065,111.36
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	9,419,554.80	38,231,887.78	5,216,468.17	4,290,741.64	57,158,652.39
2、本期增加金额	5,991,596.40	17,354,555.15	1,503,763.51	1,716,698.56	26,566,613.62
(1) 计提	5,991,596.40	17,354,555.15	1,503,763.51	1,716,698.56	26,566,613.62
3、本期减少金额	1,415,992.17	8,605,570.15	640,143.64	36,728.16	10,698,434.12
(1) 处置或报废	1,415,992.17	8,605,570.15	640,143.64	36,728.16	10,698,434.12
4、期末余额	13,995,159.03	46,980,872.78	6,080,088.04	5,970,712.04	73,026,831.89
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	117,087,783.10	124,669,473.85	5,590,004.29	4,691,018.23	252,038,279.47

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2、期初账面价值	114,198,670.72	121,925,128.49	4,215,650.68	3,530,960.98	243,870,410.87

② 通过售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	44,539,815.06	5,689,292.97		38,850,522.09

③ 2018年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	9,240,659.73	19,503,365.75
工程物资		
合计	9,240,659.73	19,503,365.75

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,240,659.73		9,240,659.73	19,503,365.75		19,503,365.75

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
综合楼	7,793,200.00	自有资金	163.10	90.00
消防系统	6,000,000.00	自有资金	95.68	100.00
机器设备	36,522,050.00	自有资金	97.86	100.00

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金
综合楼	3,601,684.93	6,151,340.30		512,365.50		9,240,659.73	
消防系统	5,609,012.10			4,719,761.70	889,250.40	-	
机器设备	8,159,031.20			7,333,946.14	825,085.06	-	

合计	17,369,728.23	6,151,340.30		12,566,073.34	1,714,335.46	9,240,659.73
----	---------------	--------------	--	---------------	--------------	--------------

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	31,392,752.32	318,418.82	31,711,171.14
2、本期增加金额	411,583.76	155,475.70	567,059.46
(1) 购置	411,583.76	155,475.70	567,059.46
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	31,804,336.08	473,894.52	32,278,230.60
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	2,838,745.72	162,869.46	3,001,615.18
2、本期增加金额	632,870.46	21,786.87	654,657.33
(1) 计提	632,870.46	21,786.87	654,657.33
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,471,616.18	184,656.33	3,656,272.51
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	28,332,719.90	289,238.19	28,621,958.09
2、期初账面价值	28,554,006.60	155,549.36	28,709,555.96

(2) 2018年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	707,792.82	4,718,618.83	346,501.57	2,341,077.49
可抵扣亏损	538,566.22	3,590,441.45	843,232.57	3,339,502.51
合计	1,246,359.04	8,309,060.28	1,189,734.14	5,680,580.00

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
一次性税前扣除的固定资产	913,242.45	6,088,283.00		
合计	913,242.45	6,088,283.00		

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	603,325.83	9,027,295.09
预付购买设备款	2,253,796.82	14,300.00
合计	2,857,122.65	9,041,595.09

12、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	126,000,000.00	105,000,000.00
质押借款	31,106,926.15	15,099,624.46
保证借款	10,500,000.00	20,000,000.00
合计	167,606,926.15	140,099,624.46

注1：2017年3月21日，公司与河南中牟农村商业银行股份有限公司城关支行签订编号为20170321001的最高额流动资金借款合同，最高额为10,000.00万元，期限为36个月，与银行签订抵押担保合同，以公司自有房屋提供抵押担保。截止至2018年12月31日，借款余额为10,000.00万元。

注 2：2017 年 11 月 15 日，公司与深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）签订最高额借款合同，最高额度为 5,000.00 万元，宋保民、宋小红为此合同项下借款提供保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，此合同项下借款余额为 1,050.00 万元。

注 3：2018 年 5 月 11 日，陕西保利华英包装有限公司与陕西眉县农村商业银行股份有限公司签订编号为“陕农信眉借字[2018]第 020306 号”的流动资金借款合同，本合同项下借款金额为 2,600.00 万元，陕西保利华英包装有限公司与银行签订编号为“陕农信眉抵字[2018]第 020306 号”的抵押担保合同，以其自有房产提供抵押担保，宋保民、宋小红分别与银行签订保证担保合同提供保证担保。

注 4：2016 年 11 月 29 日，深圳市前海泽金互联网金融服务有限公司与本公司签订《融单业务平台认证用户服务协议》，融资受理机构为珠海横琴格力商业保理有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额为 31,106,926.15 元。

13、 应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	42,942,000.00	29,807,297.65
应付账款	119,992,454.11	112,417,764.76
合	162,934,454.11	142,225,062.41

(1) 应付票据分类列式

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	42,942,000.00	29,807,297.65
合 计	42,942,000.00	29,807,297.65

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

① 应付账款按账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	104,483,767.30	112,223,844.36
1至2年	15,402,246.13	116,808.11
2至3年	31,978.82	14,975.78
3年以上	74,461.86	62,136.51
合计	119,992,454.11	112,417,764.76

② 2018年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
广东东方精工科技股份有限公司	10,865,252.29	1至2年	暂无需支付	设备款
徐键	2,311,212.30	1至2年	暂无需支付	工程款
陕西强达建筑装饰工程有限公司	989,189.19	1至2年	暂无需支付	工程款
兰考县诺米尔包装材料有限公司	200,350.00	1至2年	暂无需支付	货款
方快锅炉有限公司	100,000.00	1至2年	暂无需支付	货款
合计	14,466,003.78			

14、 预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,129,953.44	11,679,244.97
1至2年	7,610.90	449.67
合计	1,137,564.34	11,679,694.64

(2) 2018年12月31日无账龄超过1年的重要预收账款。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	6,729,750.37	61,756,076.28	63,251,243.44	5,234,583.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,366,351.19	1,366,351.19	-
合计	6,729,750.37	63,122,427.47	64,617,594.63	5,234,583.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,729,750.37	58,688,794.45	60,183,961.61	5,234,583.21
2、职工福利费		2,207,163.41	2,207,163.41	-
3、社会保险费		731,948.42	731,948.42	-
其中：医疗保险费		608,234.76	608,234.76	-
工伤保险费		62,066.72	62,066.72	-
生育保险费		61,646.94	61,646.94	-
4、住房公积金		128,170.00	128,170.00	-
5、工会经费		-	-	-
6、职工教育经费		-	-	-
合计	6,729,750.37	61,756,076.28	63,251,243.44	5,234,583.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险		1,323,490.83	1,323,490.83	
2、失业保险费		42,860.36	42,860.36	
合计		1,366,351.19	1,366,351.19	

16、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,844,526.86	2,669,037.57
个人所得税	74,147.95	86,633.14
城市维护建设税	142,314.90	134,630.31
教育费附加	85,388.94	80,778.19
地方教育附加	56,925.96	53,852.12
企业所得税	466,063.36	3,580,687.73
房产税	225,780.48	73,193.46
土地使用税	237,518.48	237,521.16
印花税	13,743.70	5,897.54

水利建设基金	17,179.63	
合计	4,163,590.26	6,922,231.22

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86,130,813.71	33,950,422.23
合计	86,130,813.71	33,950,422.23

(1) 其他应付款

① 其他应付款按账龄列示如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	84,439,729.91	33,688,619.84
1 至 2 年	1,466,390.00	249,393.06
2 至 3 年	215,338.76	12,409.33
3 年以上	9,355.04	
合计	86,130,813.71	33,950,422.23

② 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
股款	30,290,000.00	
资金拆借款	55,514,538.92	33,595,210.00
代收款	10,332.32	5,608.59
保证金	224,693.80	348,193.80
代垫款	91,248.67	1,409.84
合计	86,130,813.71	33,950,422.23

③ 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
郑州普航商贸有限公司	1,095,210.00	1 至 2 年	暂无需支付	资金拆借
周丽娜	300,000.00	1 至 2 年	暂无需支付	资金拆借

	200,000.00	2 至 3 年		
合计	1,595,210.00			

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款 (附注五、20)	15,788,528.35	1,650,000.00
合 计	15,788,528.35	1,650,000.00

19、 长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	461,833.34	
合 计	461,833.34	

注 1：2018 年 10 月 18 日，公司与东风汽车财务有限公司签订借款合同，合同编号为“D00290118045712”，宋保民和陕西北盛东风汽车销售服务有限公司为该借款合同提供保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 461,833.34 元。

20、 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款余额	30,322,091.26	3,971,000.00
减：未确认融资费用	2,558,848.30	431,902.93
应付融资租赁款	27,763,242.96	3,539,097.07
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、18)	15,788,528.35	1,650,000.00
合 计	11,974,714.61	1,889,097.07

21、 递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	7,476,409.15	-	630,812.60	6,845,596.55	土地补偿、预 印项目
未实现售后租回损益	799,160.25	2,480,130.53	865,569.24	2,413,721.54	
合 计	8,275,569.40	2,480,130.53	1,496,381.84	9,259,318.09	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
土地补偿	2,460,176.34		49,812.56		2,410,363.78	与资产相关
预印项目补助	5,016,232.81		581,000.04		4,435,232.77	与资产相关
合计	7,476,409.15		630,812.60		6,845,596.55	

22、 股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	79,850,000.00		39,925,000.00			39,925,000.00	119,775,000.00

23、 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	4,456,706.30	-		4,456,706.30
合计	4,456,706.30	-		4,456,706.30

24、 盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,642,976.23	4,646,861.02		11,289,837.25
合计	6,642,976.23	4,646,861.02		11,289,837.25

25、 未分配利润

项目	2018 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	57,227,770.66	
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	57,227,770.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,887,826.12	
减：提取法定盈余公积	4,646,861.02	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利	39,925,000.00	
期末未分配利润	61,543,735.76	

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48
其他业务收入	9,658,237.35	1,755,187.82	5,977,414.43	5,516,735.76
合计	882,555,766.62	701,980,351.76	594,854,705.75	459,504,715.24

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业类别	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装业	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48
合计	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸箱	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48
合计	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48

(4) 主营业务按区域类别列示如下：

区域	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	542,765,425.41	432,228,256.17	396,898,103.54	304,457,134.48
华北地区	151,865,144.72	117,763,943.64	121,196,926.93	92,486,447.11
华东地区	76,234,874.73	61,048,194.15	37,834,181.60	30,800,322.66
华南地区		-	4,109,624.35	2,251,886.95
西北地区	102,032,084.41	89,184,769.98	28,838,454.90	23,992,188.28
合计	872,897,529.27	700,225,163.94	588,877,291.32	453,987,979.48

(5) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年度
------	---------

	金额	比例 (%)
珠海格力电器股份有限公司	142,720,577.27	16.18
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	122,537,331.93	13.88
今麦郎投资有限公司	80,610,079.14	9.13
邯郸美的制冷设备有限公司	74,350,008.67	8.42
三全食品股份有限公司	48,611,984.23	5.51
合计	468,829,981.24	53.12

27、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,071,271.19	996,579.26
教育费附加	642,762.70	597,947.54
地方教育费附加	428,508.48	398,631.70
印花税	259,264.96	172,285.44
房产税	681,044.19	655,022.72
土地使用税	950,071.24	815,866.60
车船税	27,175.75	330.00
水资源税	35,218.80	
环境保护税	10,794.71	
水利建设基金	89,651.79	
合计	4,195,763.81	3,636,663.26

28、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运费	24,235,905.09	15,599,080.30
职工薪酬	11,980,503.41	7,983,093.04
业务招待费	4,114,291.18	869,111.21
差旅费	917,290.36	611,385.08
其他费用	484,468.66	3,750,906.00
折旧费	296,912.60	18,356.84
办公费	425,229.78	192,298.98
卸车费	1,928,643.56	
车辆费用	3,658,695.85	

合计	48,041,940.49	29,024,231.45
-----------	----------------------	----------------------

29、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,457,214.04	8,594,147.47
折旧费	2,852,545.70	652,239.44
车辆费用	742,404.10	805,749.39
办公费	1,932,640.39	850,912.53
业务招待费	91,017.51	64,884.98
差旅费	156,502.35	228,652.25
无形资产摊销	654,657.33	628,933.23
中介机构费用	1,252,879.40	1,021,082.88
其他	1,192,076.68	1,104,507.31
合 计	16,331,937.50	13,951,109.48

30、 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,979,685.47	4,136,074.33
材料	27,479,896.46	18,087,091.68
折旧费用	958,947.02	622,019.93
其他	93,109.54	51,113.44
合 计	34,511,638.49	22,896,299.38

31、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	20,755,657.23	17,928,349.65
减：利息收入	391,116.56	359,242.78
手续费	2,681,580.83	553,779.12
现金折扣	-1,779,843.30	-195,811.90
固定资产租赁服务费	1,947,429.87	
贴现息	1,692,870.39	
合计	24,906,578.46	17,927,074.09

32、 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,802,140.71	57,699.53
存货跌价损失	3,823.63	9,836.10
合 计	3,805,964.34	67,535.63

33、 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,444,812.60	
合 计	3,444,812.60	

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目		2018年度
与资产相关	土地补偿	49,812.56
	预印项目	581,000.04
与收益相关	中牟财政局 2017 年 10 月份发明专利授权资助费用	46,000.00
	2018 年省级企业研发财政补助专项资金	461,000.00
	中牟县财政局 2017 年省智能制造试点奖励资金	1,000,000.00
	宝鸡市财政局专项资金补助	1,200,000.00
	专利申请补贴	7,000.00
	企业科技规模以上工业培育项目资金	100,000.00
合计		3,444,812.60

34、 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,685.40	-406,039.86	17,685.40
其中：固定资产处置利得	17,685.40	-406,039.86	17,685.40
合 计	17,685.40	-406,039.86	17,685.40

35、 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	1,005,000.00	3,960,870.82	1,005,000.00
其他	233,351.45	333,459.91	233,351.45
罚款收入	425,688.39	319,454.46	425,688.39

合 计	1,664,039.84	4,613,785.19	1,664,039.84
------------	---------------------	---------------------	---------------------

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度
与收益相关	中牟县工业和信息化委员会 2017 年度经济发展突出贡献奖	200,000.00
	中牟县工业和信息化委员会 2017 年度创新奖	500,000.00
	官渡镇政府“机关工作会奖励金”	200,000.00
	2017 年经济发展奖	100,000.00
	宝鸡市总工会劳动奖章	5,000.00
合计		1,005,000.00

36、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损
罚款及滞纳金	98,257.08	86,228.93	98,257.08
其他	114,852.95	6,797.03	114,852.95
债务重组损失	-	427,105.60	-
捐赠支出	20,000.00	10,000.00	20,000.00
合 计	233,110.03	530,131.56	233,110.03

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	3,930,575.91	8,253,339.18
递延所得税	856,617.55	-755,907.50
合计	4,787,193.46	7,497,431.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年度
利润总额	53,675,019.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,051,252.94
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-1,489,685.57

非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,770.48
税法规定的可额外扣除费用	-2,717,791.54
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	337,647.15
所得税费用	4,787,193.46

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
营业外收入	659,039.84	319,454.46
利息收入	391,116.56	359,242.78
应扣保理款	5,729,382.92	
往来款	282,738.58	232,000.00
政府补助	4,449,812.60	8,920,000.00
保证金	39,000.00	468,555.13
其他	560.00	333,459.91
收到的投资款	30,290,000.00	
合计	41,841,650.50	10,632,712.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	71,922,829.40	43,746,183.83
往来款	180,329.31	878,128.42
罚款及滞纳金	98,257.08	86,228.93
捐赠支出	20,000.00	10,000.00
保证金	2,334,391.00	
其他	111,149.86	6,797.03
合计	74,666,956.65	44,727,338.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助		

资金拆借		539,232.80
合计		539,232.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到关联方拆借款	25,389,800.00	67,370,585.00
收到非关联方拆借款	102,223,546.00	
融资保证金		1,550,000.00
合计	127,613,346.00	68,920,585.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
偿还的关联方拆借款	111,463,400.00	43,721,375.00
偿还的非关联方拆借款		
融资租赁款	-	2,453,000.00
融资保证金	1,275,000.00	1,150,000.00
合计	112,738,400.00	47,324,375.00

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,887,826.12	44,027,259.31
加：资产减值准备	3,805,964.34	67,535.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,566,613.62	12,679,994.05
无形资产摊销	654,657.33	628,933.23
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-17,685.40	406,039.86
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）	-	
债务重组损失		-427,105.60
财务费用（收益以“-”号填列）	22,703,087.10	16,695,291.27
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）	-56,624.90	-755,907.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	913,242.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,902,010.18	-29,932,760.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,064,767.26	-59,081,260.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,529,852.99	51,851,202.71
其他	-1,591,208.56	-57,103.63
经营活动产生的现金流量净额	-4,501,223.81	36,102,118.87
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	42,943,065.58	15,243,881.39
减：现金的期初余额	12,688,924.42	8,048,228.41
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	30,254,141.16	7,195,652.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	42,943,065.58	15,243,881.39
其中：库存现金	84,555.37	16,576.32
可随时用于支付的银行存款	42,858,510.21	15,227,305.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,943,065.58	15,243,881.39

40、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	32,942,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	44,899,521.83	为银行借款提供抵押
固定资产	11,629,097.45	为银行承兑汇票提供抵押

合 计	89,470,619.28
-----	---------------

41、 政府补助

(1) 2018 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
中牟县工业和信息化委员会 2017 年度经济发展突出贡献奖	200,000.00					200,000.00		是
中牟县工业和信息化委员会 2017 年度创新奖	500,000.00					500,000.00		是
官渡镇政府“机关工作会奖励金”	200,000.00					200,000.00		是
中牟财政局 2017 年 10 月份发明专利授权资助费用	46,000.00				46,000.00			是
2018 年省级企业研发财政补助专项资金	461,000.00				461,000.00			是
中牟县财政局 2017 年省智能制造试点奖励资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
2017 年经济发展奖	100,000.00					100,000.00		是
宝鸡市总工会劳动奖章	5,000.00					5,000.00		是
宝鸡市财政局专项资金补助	1,200,000.00				1,200,000.00			是
专利申请补贴	7,000.00				7,000.00			是
企业科规上工业培育项目资金	100,000.00				100,000.00			是
合计	3,819,000.00				2,814,000.00	1,005,000.00		—

(2) 2018 年度计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地补偿	与资产相关	49,812.56		
预印项目	与资产相关	581,000.04		
中牟县工业和信息化委员会 2017 年度经济发展突出贡献 奖	与收益相关		200,000.00	
中牟县工业和信息化委员会 2017 年度创新奖	与收益相关		500,000.00	
官渡镇政府“机关工作会奖励 金”	与收益相关		200,000.00	
中牟财政局 2017 年 10 月份发 明专利授权资助费用	与收益相关	46,000.00		
2018 年省级企业研发财政补 助专项资金	与收益相关	461,000.00		
中牟县财政局 2017 年省智能 制造试点奖励资金	与收益相关	1,000,000.00		
2017 年经济发展奖	与收益相关		100,000.00	
宝鸡市总工会劳动奖章	与收益相关		5,000.00	
宝鸡市财政局专项资金补助	与收益相关	1,200,000.00		
专利申请补贴	与收益相关	7,000.00		
企业科规上工业培育项目资 金	与收益相关	100,000.00		
合计		3,444,812.60	1,005,000.00	

(3) 报告期内无退回政府补助的情况。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
陕西保利华英包	陕西眉县	眉县	制造业	100.00		出资设立

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	
装有限公司						

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为宋保民、宋小红。宋保民担任公司董事长，宋小红担任公司副总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况：

截至2018年12月31日止，本公司的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	与本公司的关系
郑州市云瑞企业管理咨询中心(有限合伙)	持股5%以上股东
河南农开裕民先进制造业投资基金(有限合伙)	持股5%以上股东
缪见	公司董事、总经理
饶飞	公司董事
史剑锋	公司董事
王明星	公司监事会主席
宋新民	公司股东代表监事、2019/1/25 换届任职公司董事
刘玉柱	公司职工代表监事
章小泉	公司财务负责人兼董事会秘书
刘芳	2019/1/25 任职公司董事
宋盛	实际控制人宋保民之侄；2019/1/25 任职公司股东代表监事
宁波豫源投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人宋保民、宋小红分别持股70%和30%，宋保民并担任执行事务合伙人的公司
郑州华艺包装有限公司	实际控制人宋保民、宋小红分别持股80%和20%，宋保民并担任高管职位

其他关联方名称	与本公司的关系
	的公司（该公司已于 2019/1/30 注销）

4、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消，除此之外本期无采购商品/接受劳务的关联交易。

②出售商品/提供劳务情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消，除此之外本期无出售商品/提供劳务的关联交易。

（2）关联方租赁情况

本期无关联方租赁情况。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陕西保利华英包装有限公司	12,000,000.00	2018/9/7	2021/9/7	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宋保民、宋小红	10,000,000.00	2017/11/23	2018/5/23	是
宋保民、宋小红	10,000,000.00	2018/1/10	2018/7/10	是
宋保民、宋小红	16,500,000.00	2018/1/12	2021/1/11	否
宋小红	10,000,000.00	2018/7/20	2019/1/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宋保民、宋小红	13,820,000.00	2018/12/29	2019/6/29	否
宋保民、宋小红	6,180,000.00	2018/7/18	2019/1/18	否
宋保民、宋小红	5,000,000.00	2017/8/31	2018/8/30	是
宋保民、宋小红	5,000,000.00	2017/9/1	2018/8/29	是
宋保民、宋小红	10,500,000.00	2017/11/16	2019/5/23	否
宋保民、宋小红	26,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10	否
宋保民、宋小红	12,000,000.00	2018/9/7	2021/9/7	否
宋保民	461,833.34	2018/11/9	2021/11/9	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,375,840.00	1,193,221.12

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期偿还	期末余额
宋保民	12,000,000.00	1,499,900.00	12,299,900.00	1,200,000.00
宋小红	12,100,000.00	23,889,900.00	22,176,000.00	13,813,900.00
章小泉	100,000.00		100,000.00	-
合计	24,200,000.00	25,389,800.00	34,575,900.00	15,013,900.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	款项性质	关联方	2018.12.31	
			账面余额	坏账准备
其他应收款	备用金	史剑锋	60,294.00	1,808.82
合计			60,294.00	1,808.82

(2) 应付款项

项目名称	款项性质	关联方	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	资金拆借	宋保民	1,200,000.00	12,000,000.00
其他应付款	资金拆借	宋小红	13,813,900.00	12,100,000.00
其他应付款	资金拆借	章小泉		100,000.00

项目名称	款项性质	关联方	2018.12.31	2017.12.31
合计			15,013,900.00	24,200,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

2、 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项

九、 资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第十次临时股东大会会议决议，公司非公开发行人民币普通股 1,300.00 万股，由特定投资者河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）以货币资金认购，认购价格 2.33 元/股，募集资金 3,029.00 万元，其中增加注册资本（股本）人民币 1,300.00 万元，增加资本公积（股本溢价）人民币 1,729 万元。本次变更后的注册资本（股本）为人民币 13,277.50 万元。本次发行新增股份将于 2019 年 2 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截止财务报表批准报出日，除上述事项，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	300,000.00	4,364,983.35
应收账款	101,288,897.31	60,322,737.31
合 计	101,588,897.31	64,687,720.66

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列式：

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	300,000.00	4,364,983.35
合 计	300,000.00	4,364,983.35

② 2018年12月31日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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,557,701.77	
合 计	63,557,701.77	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,558,225.43	100.00	3,269,328.12	3.13	101,288,897.31
其中：账龄组合	104,558,225.43	100.00	3,269,328.12	3.13	101,288,897.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	104,558,225.43	100.00	3,269,328.12	3.13	101,288,897.31

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,218,093.39	100.00	1,895,356.08	3.05	60,322,737.31
其中：账龄组合	57,890,448.87	93.04	1,895,356.08	3.27	55,995,092.79
无风险组合	4,327,644.52	6.96	-	-	4,327,644.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,218,093.39	100.00	1,895,356.08	3.05	60,322,737.31

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	103,725,494.59	99.20	3,111,764.84	3.00	55,624,125.84	96.09	1,668,723.78	3.00
1至2年	89,828.82	0.09	8,982.88	10.00	2,266,323.03	3.91	226,632.30	10.00
2至3年	742,902.02	0.71	148,580.40	20.00				20.00
合 计	104,558,225.43	100.00	3,269,328.12		57,890,448.87	100.00	1,895,356.08	——

B、应收集团内部公司款项，不计提坏账准备

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,895,356.08	2,802,395.04		1,428,423.00	3,269,328.12

本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,428,423.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
浙江万通包装有限公司	货款	1,428,423.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,428,423.00			

③ 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	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
格力电器(郑州)有限公司	23,170,242.55	1年以内	695,107.27	22.16
邯郸美的制冷设备有限公司	8,159,028.36	1年以内	244,770.85	7.80
今麦郎面品有限公司	7,305,847.51	1年以内	219,175.43	6.99
郑州思念食品有限公司	6,127,915.65	1年以内	183,837.47	5.86
苏州美盈森环保科技有限公司	3,270,959.39	1年以内	98,128.78	3.13
合计	48,033,993.46		1,441,019.80	45.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,053,986.37	100.00	486,076.95	0.41	117,567,909.42
其中：账龄组合	3,805,463.10	3.22	422,326.95	11.10	3,383,136.15
余额计提	2,125,000.00	1.80	63,750.00	3.00	2,061,250.00
无风险组合	112,123,523.27	94.98		-	112,123,523.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,053,986.37	100.00	486,076.95	0.41	117,567,909.42

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,048,676.25	100.00	395,228.54	0.40	98,653,447.71
其中：账龄组合	2,528,253.91	2.55	333,728.54	13.20	2,194,525.37
余额计提	2,050,000.00	2.07	61,500.00	3.00	1,988,500.00
无风险组合	94,470,422.34	95.38	-	-	94,470,422.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	99,048,676.25	100.00	395,228.54	0.40	98,653,447.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,133,399.20	56.06	64,001.98	3.00	1,542,488.37	61.02	46,274.65	3.00
1至2年	938,471.00	24.66	93,847.10	10.00	375,000.00	14.83	37,500.00	10.00
2至3年	275,000.00	7.23	55,000.00	20.00	399,757.73	15.81	79,951.55	20.00
3至4年	355,592.90	9.34	106,677.87	30.00	58,007.81	2.29	17,402.34	30.00
4至5年	1,000.00	0.03	800.00	80.00	2,000.00	0.08	1,600.00	80.00
5年以上	102,000.00	2.68	102,000.00	100.00	151,000.00	5.97	151,000.00	100.00
合 计	3,805,463.10	100.00	422,326.95		2,528,253.91	100.00	333,728.54	——

B、组合中，采用余额百分比方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
保证金	2,125,000.00	100	63,750.00	3.00	2,050,000.00	100.00	61,500.00	3.00
合 计	2,125,000.00	100	63,750.00	——	2,050,000.00	100.00	61,500.00	——

确定该组合依据的说明：鉴于融资租赁保证金、担保贷款保证金等应收款项账龄较长，但发生坏账的可能性较低，按余额百分比法计提减值准备，计提比例为3%。

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

该组合中的应收账款为应收集团内部公司的款项，不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	395,228.54	90,848.41			486,076.95

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
陕西保利华英包装有限公司	是	资金拆借	112,123,523.27	1年以内	94.97	-
君创国际融资租赁有限公司	否	保证金	825,000.00	1年以内	0.70	24,750.00
河南省二七担保有限公司	否	保证金	800,000.00	1至2年	0.68	24,000.00
内蒙古蒙牛乳业(集团)有限公司	否	保证金	600,000.00	1至2年	0.51	60,000.00
卫鼎融资租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	0.42	15,000.00
合计			114,848,523.27		97.28	123,750.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
陕西保利华英包装有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

2018年12月31日长期股权投资无减值。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69
其他业务	26,829,924.96	20,354,489.91	9,549,522.75	9,101,354.02
合计	794,064,328.26	643,907,488.71	598,970,157.82	463,665,577.71

(2) 主营业务收入及成本按行业类别列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
包装业	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69
合计	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69

(3) 主营业务收入及成本按产品类别列示如下：

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
纸箱	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69
合计	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69

(4) 主营业务收入及成本按地区类别列示如下：

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	470,018,923.30	379,277,927.58	397,205,796.49	304,793,771.04
华北地区	148,418,399.73	114,993,406.30	121,196,926.93	92,486,447.11
华东地区	73,237,543.16	58,398,103.77	37,834,181.60	30,800,322.66

华南地区			4,521,260.59	2,663,523.19
西北地区	75,559,537.11	70,883,561.15	28,662,469.46	23,820,159.69
合计	767,234,403.30	623,552,998.80	589,420,635.07	454,564,223.69

十二、 补充资料

1、 当期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	17,685.40	
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，但与企业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	4,449,812.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的		
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		
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	425,929.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,893,427.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	768,980.68	
非经常性损益净额	4,124,447.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,124,447.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.32	0.4082	0.4082
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.93	0.3737	0.3737

郑州华英包装股份有限公司

2019年4月16日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室