

公告编号：2019-008

证券代码：837050

证券简称：华盛铭兔

主办券商：东莞证券



华盛铭兔

NEEQ : 837050

广东华盛铭兔环保科技股份有限公司

GUANGDONG HUASHENG METO GREEN TECH HOLDING LIMITED



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 1 月，公司董事长魏育南作为市人大代表出席汕头市第十四届人民代表大会第四次会议。魏董事长领衔提出的《关于解决停车难问题的议案》继续得到市政府重视和推进，成为 2018 年度 10 件民生实事之一。

2、2018 年 1 月，汕头市青年企业家协会进行换届选举，公司董事、董事会秘书魏珏淇当选新一届副会长，董事、总经理吴莉翔受聘协会名誉会长，公司获“突出贡献奖”荣誉称号。3 月，董事、总经理吴莉翔受聘汕头市青年博士联合会企业家顾问委员会执行主席，为博士会的发展积极建言献策。

3、2018 年 4 月，公司经汕头市国家税务局、地方税务局联合评价为 2017 年度纳税信用 A 级纳税人。

4、2018 年 6 月，公司被广东省工商行政管理局评为广东省守合同重信用企业，这是公司第 17 年获得此荣誉。

6、顺利通过各项认证或审核，继续为与重要客户合作坚实重要基础。主要有 BSCI 认证，百胜星级审核（PFA），ISO 年度审核等。

7、子公司福建华盛铭兔环保科技有限公司通过“BRC”认证。

8、2018 年 11 月，公司总经理吴莉翔女士被评为“汕头市诚信人物”。

9、公司荣获汕头市金平区“2018 年度进出口大户”称号。

10、2019 年 3 月，公司总经理吴莉翔女士被授予“全国三八红旗手”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、华盛、广东华盛、股份公司	指	广东华盛铭兔环保科技股份有限公司
福建铭兔、福建子公司	指	福建华盛铭兔环保科技有限公司
香港华盛	指	香港华盛股份有限公司
必胜上海	指	必胜（上海）食品有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期、本年度、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

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。

公司负责人魏育南、主管会计工作负责人张伟君及会计机构负责人（会计主管人员）李文海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
原材料价格波动的风险	公司生产环保食品容器及环保贮存盒所使用的主要原材料是聚丙烯，聚丙烯是石油的衍生品，受上游石化行业和国际原油市场的影响较大，如果供应渠道和市场价格发生较大波动，将影响公司的产品成本及利润空间。
税收优惠政策的风险	公司自 2013 年起被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》，有效期三年。2016 年公司高新技术企业证书到期，公司重新通过认定，继续享受高新技术企业所得税的优惠税率 15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将会对公司的利润及财务状况产生较大的影响。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司的实际控制人魏育南、吴莉翔夫妇持有公司共 77.33% 的股份，为公司控股股东。魏育南持有股份公司 48.79% 股份，同时担任股份公司董事长兼法定代表人，吴莉翔持有股份公司 28.54% 股份，同时担任股份公司总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

短期偿债能力较弱的风险	2018 年末、2017 年末的流动比率分别为 1.01、1.04, 速动比率分别为 0.47、0.33, 公司的短期偿债能力较弱, 融资来源以短期借款为主, 其中 2018 年末、2017 年末短期借款占流动负债余额的比重分别为 77.95%、70.99%, 公司存在一定的短期偿债风险。如果公司单纯依靠银行短期借款作为经营性资金的来源, 公司的资金链将产生一定的压力, 公司将面临短期偿债和流动性不足的风险。
汇率波动对公司经营业绩产生不利影响的风险	公司的环保储存盒以出口为主, 与境外客户签订的合同结算货币以美元为主, 可能出现因汇率变化而产生相应的汇兑收益或损失。由于汇率波动存在较大的不确定性, 公司的出口收入存在受汇率波动影响而发生变动的风险。未来人民币对外币尤其是对美元如持续升值, 公司将因汇兑损失增加导致财务费用增加, 且导致公司出口产品的价格竞争力相应下降, 对公司经营业绩将产生不利影响。
公司客户相对集中的风险	公司致力于与客户建立稳固的供应链关系, 为其提供优质的产品和服务。2018 年和 2017 年公司对前五大客户的销售额占营业收入的比重分别为 81.17%及 73.33%, 集中度较高。公司虽然于 2018 年通过加大销售渠道的开拓力度从而进一步掌握营销主动权, 但力度不足, 目前有限的资源服务仍然集中服务于少数重点客户, 导致公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题, 或者公司主要客户的生产经营发生波动, 有可能给公司的经营带来一定风险。
部分环评项目尚未验收的风险	公司增加投入的“环保塑料食品包装容器技术改造项目”于 2012 年 6 月 4 日向汕头市环境保护局金平分局申请了环评报批并正办理环保验收手续, 虽然 2015 年 9 月 29 日, 汕头市环境保护局金平分局出具公司自 2013 年 1 月 1 日至今不存在违反环境保护法律法规的行为、未受到环境主管部门处罚情况属实的证明, 且公司的共同实际控制人魏育南、吴莉翔出具《关于环评的书面承诺》, 承诺“若公司因违反环境保护相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到环境主管部门的处罚, 本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”, 但如果上述项目不能通过环评验收, 将会对公司的生产经营活动产生一定的影响。
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	广东华盛铭兔环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HUASHENG METO GREEN TECH HOLDING LIMITED
证券简称	华盛铭兔
证券代码	837050
法定代表人	魏育南
办公地址	汕头市大学路升平第二工业区 A、B1、B2、C 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏珏淇
职务	董事、董事会秘书
电话	0754-88352438
传真	0754-88350866
电子邮箱	HSMTZQ@huasheng-pack.com
公司网址	www.huasheng-pack.com
联系地址及邮政编码	汕头市大学路升平第二工业区 A、B1、B2、C 幢 邮编:515021
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	2002 年 1 月 31 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C29 橡胶和塑料制品业—C292 塑料制品业
主要产品与服务项目	环保食品容器和环保贮存盒的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,680,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	魏育南、吴莉翔夫妇
实际控制人及其一致行动人	魏育南、吴莉翔夫妇

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	91440500231758919E	否
注册地址	汕头市大学路升平第二工业区 A、B1、B2、C 幢	否
注册资本（元）	22,680,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	凌运良、刘建兵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	107,128,174.91	92,811,696.21	15.43%
毛利率%	24.21%	25.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,122,163.11	4,896,485.68	4.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,759,027.52	3,952,270.52	20.41%
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）	5.09%	5.13%	-
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）	4.73%	4.14%	-
基本每股收益	0.23	0.22	4.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	145,879,141.18	143,011,185.18	2.01%
负债总计	47,699,472.96	44,911,483.32	6.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,179,668.22	98,099,701.86	0.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.33	0.08%
资产负债率%（母公司）	30.75%	29.86%	-
资产负债率%（合并）	32.70%	31.40%	-
流动比率	1.01	1.04	-
利息保障倍数	3.83	4.33	-

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	15,633,746.49	6,931,933.31	125.53%
应收账款周转率	8.49	9.60	-
存货周转率	3.79	3.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.01%	7.53%	-
营业收入增长率%	15.43%	23.44%	-
净利润增长率%	4.61%	4.00%	-

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	22,680,000	22,680,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-30,221.66
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	457,440.00
非经常性损益合计	427,218.34
所得税影响数	64,082.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	363,135.59

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
管理费用	9,071,959.20	4,377,481.85	-	-
研发费用	0.00	4,694,477.35	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为“C292 塑料制品业”，主要从事环保食品容器和环保贮存盒的研发、生产和销售。公司属国家高新技术企业，拥有 4 个发明专利及 33 个实用新型、外观设计专利。公司拥有目前世界上较先进的德国巴顿片材挤出设备、日本浅野成型设备和瑞士 POLYTYPE AG 印刷设备，具备片材挤出、成型、印刷多条全自动生产线，能够实现一条龙、高效率 and 环保生产，公司有较好的自主研发能力，能够实现从概念设计到产品投产前的整体解决方案。公司销售模式为直销，主要通过各种国内外大型展会和互联网 B2B、B2C 平台进行大力宣传。国内主要服务品牌客户肯德基、真功夫、吉野家、大娘水饺等知名餐饮连锁店，以及美宜佳、赛壹、利亚华南等 8,000 多家超市和便利店。国外销售由专业外贸业务团队和香港子公司负责，产品主要销往美国、加拿大、韩国、英国、东南亚等全球近 30 个国家和地区。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况

报告期内，公司稳定发展，公司总资产、净资产稳定增长，资产负债结构合理。

报告期末，公司资产总额为14,587.91万元，较上年期末的14,301.12万元增加2.01%；净资产总额9,817.97万元，因利润分配较上年期末9,809.97万元仅增长0.08%；负债总额4,769.95万元，较上年期末4,491.15万元增长6.21%，资产负债率为32.70%，较上年期末31.40%上升了1.30%。

2、公司经营成果

本期实现营业收入10,712.82万元，较上年同期9,281.17万元增长15.43%；营业成本8,119.77万元，较上年同期6,902.64万元增长17.63%；毛利率24.21%较上年同期25.63%下降1.42%；实现净利润512.22万元，较上年同期489.65万元增加4.61%。

报告期内，受福建子公司正式投产影响，总体产能增加，带来营业收入较上年同期有较大增长，但

受原材料采购价格相对去年上涨的影响，以及福建子公司带来固定费用的增加，毛利率有所下降。

3、现金流量分析

(1) 经营中的现金流量净额较上年同期增加870.18万元，主要原因是：1) 销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加1,121.45万元，主要是本期销售收入增加所致；2) 收到的税费返还较上年同期增加108.36万元，主要是出口销售增多，出口退税相应增加；3) 购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加396.60万元，主要是收入增加带来成本相应增加所致。

(2) 投资活动中产生的现金流量净额较上年同期增加348.88万元，主要是购置设备支出有所减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少477.05万元，主要是本期进行利润分配。

(二) 行业情况

1、概述

2018年，全球经济增长放缓，国内经济运行稳中有变。行业整体产能依旧过剩，国内外市场需求增速走低，原材料价格波动剧烈，环保督察力度加大，市场环境依旧严峻。但从需求来看，我国人均塑料消费量仅为30:70，与世界平均的50:50比还有差距，更远不及发达国家。塑料制品应用广泛，庞大的下游行业为行业的发展提供了有力的支撑。未来随着我国改性塑的技术进步和消费升级，我国塑料制品需要预计可保持10%以上的增速。

2、塑料加工行业总体运行情况

1) 产品产量平稳增长

2018年，全国塑料制品行业汇总统计企业累计完成产量6042.15万吨，同比增长1.10%。从塑料制品分类看：产量最高的是塑料薄膜，为1180.36万吨，占19.54%。增长率最高的是泡沫塑料，产量为242.43万吨，同比增长9.99%；其次是人造革合成革，产量为299.5万吨，同比增长3.06%。增长率最低的是农用薄膜，产量为119.95万吨，增长率为-4.84%；其次是日用塑料，产量为559.21万吨，同比增长-3.7%。

2) 效益持续增长

全年行业规模以上企业完成主营业务收入突破了1.81万亿，同比增长5.04%，实现了利润950.40亿，同比增长3.28%。主营业务收入利润率为5.26%，同比降低0.68个百分点；工业增加值增速3.7%，同比降低2.4个百分点。资产负债率平均为50.03%，各子行业资产负债率相对2017年均有提高，但仍处于适宜水平。

3) 出口稳中向好

2018年，全国塑料制品行业规上企业累计完成出口交货值2309.35亿元，同比增长7.21%，略高于2018年全国货物出口增长率7.1%，各子行业的同比增长率均为正数，进出口稳中向好的目标较好实现。其中，出口交货值最高的是塑料零件及其他塑料制品制造，出口交货值为934.01亿元，占40.44%；其次是日用塑料制品制造，出口交货值477.83亿元，占20.69%。

3、存在的主要问题：

1) 原料价格持续上涨

2018年1-9月份，工业生产者出厂价格中原材料价格在2017年上涨11.5%的基础上，又同比上涨7.1%，而塑料制品的出厂价格保持不变或涨幅有限和滞后，严重挤压了利润空间。

2) 贸易摩擦对行业形成持续影响

全球经济增长放缓，汇率、关税变化受国内外政治、经济等因素影响较大，其波动将影响原材料、

产品进出口价格，对公司的经营业绩和财务状况产生影响。

3) 产品低端化、同质化问题仍然存在，环保督查力度持续加大

行业内以中小企业为主，科技研发能力弱，使科技创新受到了严重制约。低端产品过剩，高端原料和产品仍依赖进口。智能化、数字化生产技术仍处于示范阶段，高端装备仍需进口。国家环保节能标准要求的不断提高，部分企业环保不达标被迫关停、限产、整改。行业转型整合加剧，侧面反推企业研发投入力度的加强和技术创新力的提升。

(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	6,226,346.10	4.27%	1,862,500.43	1.30%	234.30%
应收票据与应收账款	13,250,998.05	9.08%	10,533,704.94	7.37%	25.80%
存货	19,790,897.33	13.57%	22,422,534.95	15.68%	-11.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	72,440,195.40	49.66%	70,075,082.18	49.00%	3.38%
在建工程	6,596,830.70	4.52%	7,935,441.09	5.55%	-16.87%
无形资产	20,133,734.04	13.80%	16,941,076.50	11.85%	18.85%
短期借款	32,900,000.00	22.55%	27,400,000.00	19.16%	20.7%
长期借款	3,316,600.00	2.27%	4,050,000.00	2.83%	-18.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

货币资金期末余额较年初增加 234.30%，主要为销售收入增加收回货款所致。

2、应收帐款

应收账款期末余额较年初增加 25.80%，主要系本年度业绩增长，重要客户期末发货较上年同期增加，货款跨年收回所致。

3、存货

存货期末余额较年初减少 11.74%，一是预期期后原材料价格降低，减少期末的采购量。二是对订单生产周期做了规划，减少占用库存时间，提高资金利用率。

4、无形资产

无形资产期末余额较年初增加 18.85%，主要是广东公司缴纳原享受的优惠地价款，以及福建子公司确认新增土地使用权所致。

5、短期和长期借款

因业务增长和购置设备，本期流动资金需求增大，向银行借款增加所致。

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	107,128,174.91	—	92,811,696.21	—	15.43%
营业成本	81,197,669.40	75.79%	69,026,403.89	74.37%	17.63%
毛利率%	24.21%	—	25.63%	—	—
管理费用	6,662,915.17	6.22%	4,377,481.85	4.72%	52.21%
研发费用	5,349,280.78	4.99%	4,694,477.35	5.06%	13.95%
销售费用	6,440,043.79	6.01%	6,701,042.97	7.22%	-3.89%
财务费用	1,113,987.77	1.04%	2,374,570.66	2.56%	-53.09%
资产减值损失	361,174.77	0.34%	299,371.11	0.32%	20.64%
其他收益	432,874.00	0.40%	922,425.00	0.99%	-53.07%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	-30,221.66	-0.03%	—	—	100%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	5,542,931.81	5.17%	5,396,152.38	5.81%	2.72%
营业外收入	24,566.00	0.02%	822,272.49	0.89%	-97.01%
营业外支出	—	—	633,968.52	0.68%	-100.00%
净利润	5,122,163.11	4.78%	4,896,485.68	5.28%	4.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入较上年同期增加 1,431.65 万元，增幅为 15.43%，营业收入增长的主要系因为重要客户美国阿克殿日用品有限公司订单量较上年增加。

2、营业成本

营业成本较上年同期增长 17.63%，主要系随营业收入的增加而增加，而成本受原材料上涨影响及福建子公司投产带来固定费用增加，营业成本的增加幅度大于营业收入增加幅度。

3、管理费用

管理费用较上年同期增长 52.21%，一是广东公司提高薪酬水平，福建公司人员增加带来薪酬增加。二是福建公司有关土地服务费用摊销。

4、财务费用

财务费用较上年同期减少 53.09%，主要受本期是汇兑收益影响所致，上期为汇兑损失，从而导致财务费用有较大幅度变动。

5、其他收益和营业外收入

其他收益和营业外收入较上年同期下降 53.07%和 97.01%，主要政府补助项目不同，本期收到的补助减少所致。

6、净利润

营业利润较上年同期增加4.61%，增长幅度小于销售增长幅度，主要是虽然营业收入较上年同期有较大增长，但受原材料采购价格相对去年上涨的影响，以及福建子公司带来固定费用的增加，毛利率有所下降。

(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	107,128,174.91	92,811,696.21	15.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	81,197,669.40	69,026,403.89	17.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保食品容器	70,414,016.05	65.73%	66,350,477.08	71.49%
环保贮存盒	36,714,158.86	34.27%	26,461,219.13	28.51%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入较上年同期增加 15.43%，主要系主要客户增加订单所致。产品结构中，环保食品及环保贮存盒销售额同时增加，主要为福建子公司正式投产后产能增加，能满足客户增加订单所致。其中环保食品容器增加 406.35 万元较上年同期增长 6.12%，主要来自客户增加订单量。环保贮存盒增加 1025.29 万元较上年同期增长 38.75%，主要为公司本年度注重对该产品的销售渠道的拓展以及新品种的投入，获得重要客户美国阿克殿日用品有限公司更大的订单量，促使了环保贮存盒收入的增长。

(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	必胜（上海）食品有限公司	40,360,398.43	37.67%	否
2	美国阿克殿日用品有限公司	34,858,969.76	32.54%	否
3	广东赛壹便利店有限公司	5,346,671.57	4.99%	否
4	东莞市补给舰供应链管理有限公司	3,386,862.65	3.16%	否
5	S. R. Rosati Inc	3,004,951.91	2.81%	否
合计		86,957,854.32	81.17%	-

(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	广东佰利源化工有限公司	19,441,439.75	22.27%	否
2	浙江辉隆东部石化有限公司	17,278,420.75	19.79%	否
3	浙江前程石化股份有限公司	7,006,700.75	8.03%	否
4	汕头海湾物资有限公司	6,879,911.25	7.88%	否
5	汕头市万腾纸业业有限公司	2,876,816.81	3.30%	否
合计		53,483,289.31	61.27%	-

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	15,633,746.49	6,931,933.31	125.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,489,897.31	-11,978,668.65	-29.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,810,254.56	1,960,227.24	-243.36%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 125.53%。受报告期业绩增长的影响，公司经营活动现金流量规模同步上升，基于公司营运能力的上升，公司款项及存货周转良好，使经营活动产生的现金流量呈现较为稳定的状态。

2、投资活动产生的现金流量净额，最近两个年度均表现为净支出，本年净支出与上年同期对比下降 29.12%，投资活动产生的现金流支出主要用于设备升级，本年度实际投入现金小于上一年度是，是由于福建子公司的购建固定资产支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 243.36%，主要受债务性借款虽增多，但本期进行利润分配所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、香港华盛股份有限公司设立于 2013 年 3 月 27 日，系公司的全资子公司，主要经营范围为：塑料、纸原材料及制品、印刷机械等进出口贸易、批发零售，并持本证书办理外汇、海关、外事等相关手续。2018 年营业收入 621.94 万元，净利润-49.35 万元。

2、福建华盛铭兔环保科技有限公司设立于 2013 年 8 月 2 日，系公司的全资子公司，主要经营范围为：环保技术的研发；塑料制品、纸制品、模具、包装机械、印刷机械的生产、销售；日用百货（烟花爆竹除外）、办公用品、不锈钢制品的加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。2018 年营业收入 1,849.28 万元，净利润 24.16 万元。

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、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对上年同期数据调整如下：

科目名称	2017 年					
	合并报表			母公司报表		
	调整前金额	调整变动	调整后金额	调整前金额	调整变动	调整后金额
管理费用	9,071,959.20	-4,694,477.35	4,377,481.85	7,815,870.07	-4,686,500.16	3,129,369.91
研发费用	0.00	4,694,477.35	4,694,477.35	0.00	4,686,500.16	4,686,500.16

对其他报表项目不涉及数据调整。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内未发生会计估计变更、重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司与客户、供应商维持稳定的、互相信任的合作关系；按时纳税；积极为员工创造良好的工作环境和生活氛围，不断提高员工的薪酬福利待遇，为社会稳定贡献出自己微薄的力量；积极参与社会公益事业，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务指标稳定；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，主营业务稳定，市场规模逐步增强，市场前景良好。近年投产的福建子公司逐步进入正轨，大幅增强了公司应对客户更高要求和更多订单量能力。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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、原材料价格波动的风险

本公司生产环保食品容器及环保贮存盒所使用的主要原材料是聚丙烯，聚丙烯是石油的衍生品，受上游石化行业和国际原油市场的影响较大，如果供应渠道和市场价格发生较大波动，将影响公司的产品成本及利润空间。

应对措施：

公司将重点开展采购员关于市场咨询灵敏度的培训，积极获取原材料价格的第一手资料，开拓更多的供应商渠道，降低风险，按市场行情波动进行备货计划。

2、税收优惠政策的风险

公司自 2013 年起被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》，有效期三年。2016 年公司高新技术企业证书到期，公司重新通过认定，继续享受高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将会对公司的利润及财务状况产生较大的影响。

应对措施：

2016 年度，公司顺利通过高新技术企业认定。未来，公司将持续保证研发力度，鼓励员工创新，争取继续被认定为高新技术企业。

3、实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司的实际控制人魏育南、吴莉翔夫妇持有公司共 77.33%的股份，为公司控股股东。魏育南持有股份公司 48.79%股份，同时担任股份公司董事长兼法定代表人，吴莉翔持有股份公司 28.54%股份，同时担任股份公司总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

应对措施：

公司将严格按照公司治理文件和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，公司挂牌后将引进新的股东，从而优化股权结构，降低股权集中程度。

4、短期偿债能力较弱的风险

本期末、期初的流动比率分别为 1.01、1.04，速动比率分别为 0.47、0.33，公司的短期偿债能力较弱，融资来源以短期借款为主，其中 2018 年末、2017 年末短期借款占流动负债余额的比重分别为 77.95%、70.99%，公司存在一定的短期偿债风险。如果公司单纯依靠银行短期借款作为经营性资金的来源，公司的资金链将产生一定的压力，公司将面临短期偿债和流动性不足的风险。

应对措施：

(1) 公司将借力于资本市场，增发股票以获取资本充盈公司经营资金，偿还银行借款，优化资本结构，降低短期偿债风险。

(2) 公司将进一步加强供产销的匹配度，维持适当的库存储备水平，以优化公司的速动比率。

5、汇率波动对公司经营业绩产生不利影响的风险

公司的环保储存盒以出口为主，与境外客户签订的合同结算货币以美元为主，可能出现因汇率变化而产生相应的汇兑收益或损失。由于汇率波动存在较大的不确定性，公司的出口收入存在受汇率波动影响而发生变动的风险。未来人民币对外币尤其是对美元如持续升值，公司将因汇兑损失增加导致财务费用增加，且导致公司出口产品的价格竞争力相应下降，对公司经营业绩将产生不利影响。

应对措施：

针对上述汇率风险，公司通过以下措施进行外汇管理：

(1) 公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，根据相关货币汇率变动的情况，合理安排外币的收付日期，调整汇率风险的时间结构。

(2) 公司将进一步加大研发力度，继续丰富和优化公司产品结构，不断增强公司品牌实力和地位，增加议价能力与谈判筹码，在订立合同的时候选择有利的结算货币，尽可能地争取使用本国货币进行结算，规避汇率风险。

6、公司客户相对集中的风险

公司致力于与客户建立稳固的供应链关系，为其提供优质的产品和服务。2018 年和 2017 年公司前五大客户的销售额占营业收入的比重分别为 81.17%及 73.33%，集中度较高。公司虽然于 2018 年通过加大销售渠道的开拓力度从而进一步掌握营销主动权，但力度不足，目前有限的资源服务仍然集中于少数重点客户，导致公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来一定风险。

应对措施：

公司将加大对销售人员销售方式的培训力度，鼓励销售人员对多种渠道开拓客户，开发客户，既要维护好老客户，又要重视新客户的挖掘，从而降低客户相对集中的风险。

7、部分环评项目尚未验收的风险

公司增加投入的“环保塑料食品包装容器技术改造项目”于 2012 年 6 月 4 日向汕头市环境保护局金平分局申请了环评报批并正办理环保验收手续。虽然 2015 年 9 月 29 日，汕头市环境保护局金平分局出具公司自 2013 年 1 月 1 日至今不存在违反环境保护法律法规的行为、未受到环境主管部门处罚情况属实的证明，且公司的共同实际控制人魏育南、吴莉翔出具《关于环评的书面承诺》，承诺“若公司因违反环境保护相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到环境主管部门的处罚，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”，但如果上述项目不能通过环评验收，将会对公司的生产经营活动产生一定的影响。

应对措施：

公司将积极跟进有关手续办理进程，公司的共同实际控制人魏育南、吴莉翔出具《关于环评的书面承诺》，承诺“若公司因违反环境保护相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到环境主管部门的处罚，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”

(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	188,234.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	41,650.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二）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
魏育南、吴莉翔、魏钰淇、福建华盛铭兔环保科技有限公司	为公司贷款提供担保	39,450,000	已事前及时履行	2018年12月4日	2018-036

1、2014年5月12日，实际控制人魏育南及其配偶吴莉翔与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币6,000.00万元最高额保证合同，实际控制人魏育南及其配偶吴莉翔对此合同主债权承担连带责任保证。（因签订合同时公司尚未挂牌，不需公告）

2、2016年7月29日，股东魏珏淇与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币6,000.00万元最高额保证合同，魏珏淇对此合同主债权承担连带责任保证。

3、2018年，因广东公司名下位于汕头市升平第二工业区的土地使用权申请缴纳原享受的优惠地价款，导致公司不动产权价值发生变动，该不动产权证书作为公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币6,000.00万元综合授信合同的抵押物之一，需重新办理抵押登记事宜及相应展期，根据银行对贷款审批的相关要求，公司控股股东、实际控制人魏育南和吴莉翔、股东魏珏淇、全资子公司福建华盛铭兔环保科技有限公司为公司此贷款合同主债权承担连带责任保证。上述各关联方分别与银行签订最高额保证合同或补充协议。该事项于2018年12月全部办理完成。

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：

1、偶发性关联担保为公司生产经营所需，关联担保是银行为公司提供贷款的附加条件，具有必要性。附加了关联方的担保，贷款批复更容易，成本相对更低，更有利于公司的生产经营。

2、上述偶发性关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述偶发性关联交易没有损害公司及公司股东的整体利益，不影响公司的独立性。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员于2015年11月分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东及董监高期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员于2015年11月分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

(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
固定资产-房屋建筑物	抵押	24,130,333.64	16.54%	借款抵押
固定资产-生产设备	抵押	9,153,180.14	6.27%	借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	5,008,137.02	3.43%	借款抵押
总计	-	38,291,650.80	26.24%	-

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	450,000	1.98%	0	450,000	1.98%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	450,000	1.98%	0	450,000	1.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,230,000	98.02%	0	22,230,000	98.02%
	其中：控股股东、实际控制人	17,539,200	77.33%	0	17,539,200	77.33%
	董事、监事、高管	1,350,000	5.95%	0	1,350,000	5.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,680,000	-	0	22,680,000	-
普通股股东人数		4				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏育南	11,066,400	-	11,066,400	48.79%	11,066,400	-
2	吴莉翔	6,472,800	-	6,472,800	28.54%	6,472,800	-
3	魏逸然	3,340,800	-	3,340,800	14.73%	3,340,800	-
4	魏珏淇	1,800,000	-	1,800,000	7.94%	1,350,000	450,000
合计		22,680,000	0	22,680,000	100.00%	22,230,000	450,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东中，股东魏育南与股东吴莉翔为配偶关系；股东魏育南与股东魏逸然为父子关系；股东吴莉翔与股东魏逸然为母子关系；股东魏育南与股东魏珏淇为父女关系；股东吴莉翔与股东魏珏淇为母女关系；股东魏逸然与股东魏珏淇为姐弟关系。

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

截至报告期末，公司控股股东和实际控制人为魏育南、吴莉翔夫妇，分别持有公司 48.79%和 28.54% 的股份，共持有公司 77.33%的股份。

魏育南，男，董事长，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014 年 1 月，毕业于西南交通大学工商企业管理专业，大专学历。1981 年 12 月至 1988 年 5 月，就职于金砂区工业公司，任业务员；1988 年 6 月至 1989 年 5 月，待业；1989 年 6 月至 1994 年 12 月，就职于金砂区新华印刷包装厂，报告期内，该厂已注销，任经理；1995 年 1 月至 2002 年 1 月，创办金园区广信实业公司，任经理；1997 年 11 月至 2015 年 11 月，创办并经营广东华盛塑料有限公司，任执行董事；2015 年 11 月至今，就职于广东华盛铭兔环保科技股份有限公司，任董事长。

吴莉翔，女，董事、总经理，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 11 月，毕业于香港浸会大学工商管理专业，硕士学历。1988 年 8 月至 2001 年 10 月，待业。2002 年 1 月至 2015 年 11 月，就职于广东华盛塑料有限公司，任监事；2015 年 11 月至今，广东华盛铭兔环保科技股份有限公司，任总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

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

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
长期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	1,250,000.00	5.46%	2017年04月10日至 2020年04月06日	否
长期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	1,000,000.00	5.46%	2017年10月19日至 2020年04月06日	否
长期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,300,000.00	6.175%	2018年12月28日至 2021年12月27日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,500,000.00	5.66%	2018年11月30日至 2019年11月29日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,000,000.00	5.66%	2018年10月24日至 2019年10月23日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,800,000.00	5.66%	2018年07月31日至 2019年07月30日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,800,000.00	5.22%	2018年05月23日至 2019年05月22日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,500,000.00	5.22%	2018年04月24日至 2019年04月23日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	5,500,000.00	5.22%	2018年03月28日至 2019年03月25日	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	4,800,000.00	5.22%	2018年03月08日至 2019年03月05日	否
合计	-	39,450,000.00	-	-	-

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 8 月 27 日	2.20	0	0
合计	2.20	0	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
魏育南	董事长	男	1963 年 6 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
吴莉翔	董事、总经理	女	1970 年 9 月	研究生	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
魏珏淇	董事、董事会秘书、副总经理	女	1988 年 12 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
李文海	董事	男	1956 年 8 月	高中	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
黄树凯	董事	男	1975 年 10 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
曾莉琳	监事会主席	女	1980 年 5 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
汤育珠	监事	女	1977 年 7 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
郑桂枝	监事	女	1978 年 3 月	初中	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
魏育新	副总经理	男	1970 年 4 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
戴卫忠	副总经理	男	1974 年 1 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
陈永林	副总经理	男	1971 年 10 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
张伟君	副总经理、财务总监	女	1980 年 8 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长魏育南与董事、总经理吴莉翔为配偶关系，同为公司控股股东、实际控制人；董事长魏育南与董事、董事会秘书魏珏淇为父女关系；董事、总经理吴莉翔与董事、董事会秘书魏珏淇为母女关系。

除此之外，公司其他董事、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
魏育南	董事长	11,066,400	0	11,066,400	48.79%	0
吴莉翔	董事、总经理	6,472,800	0	6,472,800	28.54%	0
魏珏淇	董事、董事会秘书、副总经理	1,800,000	0	1,800,000	7.94%	0
合计	-	19,339,200	0	19,339,200	85.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	14	20
技术人员	18	16
销售人员	9	10
生产人员	94	89
员工总计	135	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	9	9
专科	34	35
专科以下	90	89
员工总计	135	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘：公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘、内部员工推荐等吸纳优秀人才，提供相应的职位和福利待遇。

2、员工培训：公司建立了完善的培训体系，根据不同层次的人员需求，结合公司的资源情况，设定科学的培训平台，采用内部培训和外部培训方式进行培训。

3、员工薪酬政策：依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需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

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理办法》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，公司和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求。公司重大事项均按照《公司章程》及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年5月9日召开第一届董事会第十四次会议，于2018年6月27日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，对公司章程相关条款进行了修改，修改内容主要为营业执照上注明的印刷许可证有效期到期需进行变更。

（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	6	（1）2018年4月18日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了以下议案：《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度财务报表及审计报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构》、《会计政策变更》、《2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开2018年年度股东大会》； （2）2018年5月9日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了以下议案：《关于修改公司章程》、《关于增加2017年年度股东大会临时议案》； （3）2018年8月15日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：《2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； （4）2018年9月26日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了以下议案：《关于提名公司第二届董事会董事候选人》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会》； （5）2018年10月18日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘请公司总经理的议案》、《关于聘请公司副总经理的议案》、《关于聘请公司财务总监的议案》、《关于聘请公司董事会秘书的议案》； （6）2018年12月3日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了以下议案：《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更主办券商的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于银行授信展期暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的》。
监事会	5	（1）2018年4月18日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了以下议案：《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》、《会计政策变更》； （2）2018年8月15日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过

		过了以下议案：《2018 年半年度报告》； （3）2018 年 9 月 26 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了以下议案：《关于提名公司第二届监事会股东代表监事候选人》； （4）2018 年 10 月 18 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了以下议案：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》； （5）2018 年 12 月 3 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了以下议案：《关于银行授信展期暨关联交易的议案》。
股东大会	4	（1）2018 年 1 月 29 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于预计日常性关联交易》； （2）2018 年 6 月 27 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了以下议案：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》、《2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《年度报告信息披露重大责任追究制度》、《关于预计日常性关联交易》、《关于修改公司章程》； （3）2018 年 10 月 18 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于提名公司第二届董事会董事候选人》《关于提名公司第二届监事会股东代表监事候选人》； （4）2018 年 12 月 20 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更主办券商的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于银行授信展期暨关联交易的议案》。

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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则的规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范法人治理相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》有关规定，行使权力并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。

在未来的公司治理实践中，公司将继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司设有专职董事会秘书负责证券事务管理工作。报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，保护投资者权益。在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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，公司监事会能够独立运作，对本年度的监督事项均无异议，未发现公司存在重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

(一) 业务独立

公司主要从事环保可降解材料及制品的研发、生产和销售业务。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在控股股东、实际控制人直接或间接非法干预公司日常经营活动的情形。

(二) 资产完整

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。股份公司设立时的注册资本已足额缴纳。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立、完整、权属清晰的经营性资产，拥有与生产经营相关的机器设备以及专利、商标等。自有限公司设立至今，历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的《验资报告》验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司资产权属情况明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均为专职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形。上市公司董事、监事、高级管

理人员未在华盛铭免担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬。

（四）财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，不存在与股东共用账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等机构。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与法人股东机构混同、合署办公、混合经营的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、对公司各项业务活动的正常运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现，能满足公司当前发展需要。

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，从公司自身状况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，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，继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，从企业规范的角度继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

公司已制定《年度报告信息披露重大责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】40020052 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	凌运良、刘建兵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】40020052 号

广东华盛铭兔环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东华盛铭兔环保科技股份有限公司（以下简称“华盛铭兔公司”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了华盛铭兔公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于华盛铭兔公司，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

华盛铭兔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

华盛铭兔公司管理层（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，管理层负责评估华盛铭兔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盛铭兔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华盛铭兔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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华盛铭兔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盛铭兔公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就华盛铭兔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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

凌运良

中国·北京

中国注册会计师：

刘建兵

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,226,346.10	1,862,500.43
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	六、2	13,250,998.05	10,533,704.94
预付款项	六、3	1,377,538.10	4,026,737.59
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	494,434.39	162,357.37
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	19,790,897.33	22,422,534.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,414,398.69	1,197,561.62
流动资产合计		42,554,612.66	40,205,396.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	72,440,195.40	70,075,082.18
在建工程	六、8	6,596,830.70	7,935,441.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	20,133,734.04	16,941,076.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	3,426,405.66	-
递延所得税资产	六、11	157,445.48	157,418.86
其他非流动资产	六、12	569,917.24	7,696,769.65
非流动资产合计		103,324,528.52	102,805,788.28
资产总计		145,879,141.18	143,011,185.18

流动负债：			
短期借款	六、13	32,900,000.00	27,400,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	2,177,587.85	1,735,149.63
预收款项	六、15	2,882,122.20	4,909,486.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	831,398.02	451,243.63
应交税费	六、17	145,844.59	27,143.96
其他应付款	六、18	37,815.30	217,334.11
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	3,233,400.00	3,856,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,208,167.96	38,596,358.32
非流动负债：			
长期借款	六、20	3,316,600.00	4,050,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	2,174,705.00	2,265,125.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,491,305.00	6,315,125.00
负债合计		47,699,472.96	44,911,483.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	22,680,000.00	22,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	67,496,727.40	67,496,727.40
减：库存股		-	-

其他综合收益	六、24	-39,916.23	12,680.52
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	1,754,239.40	1,209,811.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	6,288,617.65	6,700,482.24
归属于母公司所有者权益合计		98,179,668.22	98,099,701.86
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		98,179,668.22	98,099,701.86
负债和所有者权益总计		145,879,141.18	143,011,185.18

法定代表人：魏育南

主管会计工作负责人：张伟君

会计机构负责人：李文海

(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		5,085,325.01	1,531,320.70
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	十三、1	16,143,955.41	12,245,845.73
预付款项		1,885,047.81	3,591,684.00
其他应收款	十三、2	409,911.54	1,825,431.04
存货		18,397,277.77	20,588,652.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		578,170.43	497,234.98
流动资产合计		42,499,687.97	40,280,168.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	51,850,770.00	51,850,770.00
投资性房地产		-	-
固定资产		48,270,217.07	47,698,613.19
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,008,137.02	3,416,221.30
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		156,815.82	151,573.69
其他非流动资产		569,917.24	2,421,899.65
非流动资产合计		105,855,857.15	105,539,077.83
资产总计		148,355,545.12	145,819,246.73
流动负债：			
短期借款		32,900,000.00	27,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		751,273.07	1,270,832.81
预收款项		2,458,113.95	4,120,896.50
应付职工薪酬		675,007.50	356,417.26
应交税费		84,804.16	25,350.76
其他应付款		32,120.00	199,780.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,233,400.00	3,856,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,134,718.68	37,229,277.33
非流动负债：			
长期借款		3,316,600.00	4,050,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,174,705.00	2,265,125.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,491,305.00	6,315,125.00
负债合计		45,626,023.68	43,544,402.33
所有者权益：			
股本		22,680,000.00	22,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		67,496,727.40	67,496,727.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,754,239.40	1,209,811.70
一般风险准备		-	-

未分配利润		10,798,554.64	10,888,305.30
所有者权益合计		102,729,521.44	102,274,844.40
负债和所有者权益合计		148,355,545.12	145,819,246.73

(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		107,128,174.91	92,811,696.21
其中：营业收入	六、27	107,128,174.91	92,811,696.21
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		101,987,895.44	88,337,968.83
其中：营业成本	六、27	81,197,669.40	69,026,403.89
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险合同准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	六、28	862,823.76	864,621.00
销售费用	六、29	6,440,043.79	6,701,042.97
管理费用	六、30	6,662,915.17	4,377,481.85
研发费用	六、31	5,349,280.78	4,694,477.35
财务费用	六、32	1,113,987.77	2,374,570.66
其中：利息费用		1,964,654.56	1,677,772.76
利息收入		15,714.86	14,873.26
资产减值损失	六、33	361,174.77	299,371.11
加：其他收益	六、34	432,874.00	922,425.00
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）	六、35	-30,221.66	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		5,542,931.81	5,396,152.38
加：营业外收入	六、36	24,566.00	822,272.49
减：营业外支出	六、37	—	633,968.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		5,567,497.81	5,584,456.35

减：所得税费用	六、38	445,334.70	687,970.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,122,163.11	4,896,485.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,122,163.11	4,896,485.68
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		5,122,163.11	4,896,485.68
六、其他综合收益的税后净额		-52,596.75	142,871.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-52,596.75	142,871.05
(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		-52,596.75	142,871.05
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		-52,596.75	142,871.05
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		5,069,566.36	5,039,356.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,069,566.36	5,039,356.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.23	0.22
(二)稀释每股收益		0.23	0.22

法定代表人：魏育南

主管会计工作负责人：张伟君

会计机构负责人：李文海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	106,221,594.82	92,005,149.75
减：营业成本	十三、4	83,427,975.29	69,656,233.11
税金及附加		856,033.96	857,138.67
销售费用		5,705,904.18	6,073,478.66
管理费用		3,934,188.81	3,129,369.91

研发费用		5,349,280.78	4,686,500.16
财务费用		1,233,158.43	2,200,172.04
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		337,577.93	413,251.11
加：其他收益		432,874.00	922,425.00
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）		-30,221.66	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,780,127.78	5,911,431.09
加：营业外收入		24,566.00	802,685.00
减：营业外支出		-	608,012.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,804,693.78	6,106,103.87
减：所得税费用		360,416.74	693,815.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,444,277.04	5,412,288.03
（一）持续经营净利润		5,444,277.04	5,412,288.03
（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		5,444,277.04	5,412,288.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		111,892,489.41	100,678,016.82
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		2,306,557.09	1,223,003.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,490,179.92	5,269,341.18
经营活动现金流入小计		116,689,226.42	107,170,361.08
购买商品、接受劳务支付的现金		80,645,819.61	76,679,839.06
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		8,668,850.14	7,573,371.35
支付的各项税费		1,339,338.59	3,282,749.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	10,401,471.59	12,702,468.17
经营活动现金流出小计		101,055,479.93	100,238,427.77
经营活动产生的现金流量净额		15,633,746.49	6,931,933.31
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		25,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		25,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,514,897.31	11,978,668.65
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		8,514,897.31	11,978,668.65
投资活动产生的现金流量净额		-8,489,897.31	-11,978,668.65

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		37,200,000.00	32,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000.00
筹资活动现金流入小计		37,200,000.00	32,410,000.00
偿还债务支付的现金		33,056,000.00	28,762,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,954,254.56	1,677,772.76
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		-	10,000.00
筹资活动现金流出小计		40,010,254.56	30,449,772.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,810,254.56	1,960,227.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,251.05	-35,588.47
五、现金及现金等价物净增加额		4,363,845.67	-3,122,096.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,862,500.43	4,984,597.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,226,346.10	1,862,500.43

法定代表人：魏育南

主管会计工作负责人：张伟君

会计机构负责人：李文海

(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		110,182,700.04	99,374,054.57
收到的税费返还		2,306,557.09	1,223,003.08
收到其他与经营活动有关的现金		9,938,724.09	9,759,087.38
经营活动现金流入小计		122,427,981.22	110,356,145.03
购买商品、接受劳务支付的现金		86,820,880.08	74,817,740.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,033,402.28	6,644,663.65
支付的各项税费		1,312,093.57	3,277,060.06
支付其他与经营活动有关的现金		15,027,149.41	16,956,842.33
经营活动现金流出小计		110,193,525.34	101,696,306.92
经营活动产生的现金流量净额		12,234,455.88	8,659,838.11
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		25,000.00	-
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		-	-

投资活动现金流入小计		25,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,915,428.75	3,524,866.18
投资支付的现金		-	10,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,915,428.75	13,694,866.18
投资活动产生的现金流量净额		-5,890,428.75	-13,694,866.18
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		37,200,000.00	32,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		37,200,000.00	32,400,000.00
偿还债务支付的现金		33,056,000.00	28,762,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,954,254.56	1,677,772.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,010,254.56	30,439,772.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,810,254.56	1,960,227.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,231.74	-17,634.60
五、现金及现金等价物净增加额		3,554,004.31	-3,092,435.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,531,320.70	4,623,756.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,085,325.01	1,531,320.70

(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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	12,680.52	-	1,209,811.70	-	6,700,482.24	-	98,099,701.86
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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	12,680.52	-	1,209,811.70	-	6,700,482.24	-	98,099,701.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-52,596.75	-	544,427.70	-	-411,864.59	-	79,966.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-52,596.75	-	-	-	5,122,163.11	-	5,069,566.36
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	544,427.70	-	-5,534,027.70	-	-4,989,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	544,427.70	-	-544,427.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,989,600.00	-	-4,989,600.00
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、本年年末余额	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-39,916.23	-	1,754,239.40	-	6,288,617.65	-	98,179,668.22

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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-130,190.53	-	668,582.90	-	2,345,225.36	-	93,060,345.13
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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-130,190.53	-	668,582.90	-	2,345,225.36	-	93,060,345.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	142,871.05	-	541,228.80	-	4,355,256.88	-	5,039,356.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	142,871.05	-	-	-	4,896,485.68	-	5,039,356.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	541,228.80	-	-541,228.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	541,228.80	-	-541,228.80	-	-
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、本年年末余额	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	12,680.52	-	1,209,811.70	-	6,700,482.24	-	98,099,701.86

法定代表人：魏育南

主管会计工作负责人：张伟君

会计机构负责人：李文海

(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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	1,209,811.70	-	10,888,305.30	102,274,844.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	1,209,811.70	-	10,888,305.30	102,274,844.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	544,427.70	-	-89,750.66	454,677.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,444,277.04	5,444,277.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	544,427.70	-	-5,534,027.70	-4,989,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	544,427.70	-	-544,427.70	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,989,600.00	-4,989,600.00
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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	1,754,239.40	-	10,798,554.64	102,729,521.44

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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	668,582.90	-	6,017,246.07	96,862,556.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	668,582.90	-	6,017,246.07	96,862,556.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	541,228.80	-	4,871,059.23	5,412,288.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,412,288.03	5,412,288.03
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	541,228.80	-	-541,228.80	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	541,228.80	-	-541,228.80	-
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	22,680,000.00	-	-	-	67,496,727.40	-	-	-	1,209,811.70	-	10,888,305.30	102,274,844.40

广东华盛铭兔环保科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东华盛铭兔环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身汕头市升平区华盛制杯厂于 1997 年 11 月 24 日成立, 华盛制杯厂成立时注册资本为 20 万元。其中魏育南出资 17 万元, 占注册资本的 85%; 罗宣武出资 3 万元, 占注册资本的 15%。

1999 年 7 月, 公司注册资本从 20 万元变更为 50 万元。增资后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 37 万元, 占注册资本的 74%; 罗宣武出资 13 万元, 占注册资本的 26%。

2001 年 11 月, 罗宣武、魏育南分别将其持有公司 26%、14%的股权转让给吴莉翔。股权转让后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 30 万元, 占注册资本的 60%; 吴莉翔出资 20 万元, 占注册资本的 40%。

2002 年 1 月, 经被挂靠单位汕头市升平区华城企业发展公司、汕头市升平区光华街道办事处、汕头市升平区集体资产管理办公室、汕头市升平区人民政府经济体制改革办公室审批同意, 公司由集体所有制企业改制为有限责任公司。

2002 年 11 月, 公司注册资本从 50 万元变更为 203 万元。增资后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 120 万元, 占注册资本的 59.11%; 吴莉翔出资 83 万元, 占注册资本的 40.89%。

2007 年 9 月, 公司注册资本从 203 万元变更为 533 万元。增资后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 293.15 万元, 占注册资本的 55%; 吴莉翔出资 239.85 万元, 占注册资本的 45%。

2008 年 12 月, 公司注册资本从 533 万元变更为 1,033 万元。增资后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 547.49 万元, 占注册资本的 53%; 吴莉翔出资 485.51 万元, 占注册资本的 47%。

2011 年 10 月, 公司注册资本从 1,033 万元变更为 2,033 万元。增资后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 1,077.49 万元, 占注册资本的 53%; 吴莉翔出资 955.51 万元, 占注册资本的 47%。

2015 年 8 月, 吴莉翔将其持有公司 16%的股权转让给魏逸然。股权转让后各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 1,077.49 万元, 占注册资本的 53%; 吴莉翔出资 630.23 万元, 占注册资本的 31%; 魏逸然出资 325.28 万元, 占注册资本的 16%。

2015 年 11 月，广东华盛塑料有限公司整体变更设立为本公司，注册资本及实收资本均为 2,088 万元。各股东出资额及出资比例分别为魏育南出资 1,106.64 万元，占注册资本的 53%；吴莉翔出资 647.28 万元，占注册资本的 31%；魏逸然出资 334.08 万元，占注册资本的 16%。2015 年 11 月 12 日取得由汕头市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440500231758919E 的营业执照。

2016 年 3 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。股票代码：837050。

2016 年 7 月公司向魏珏淇定向发行股票 180 万股，注册资本及实收资本均为 2,268 万元。各股东出资额及出资比例变更为魏育南出资 1,106.64 万元，占注册资本的 48.79%；吴莉翔出资 647.28 万元，占注册资本的 28.54%；魏逸然出资 334.08 万元，占注册资本的 14.73%；魏珏淇出资 180.00 万元，占注册资本的 7.94%。

公司注册地址：汕头市大学路升平第二工业区 A、B1、B2、C 幢；法定代表人为魏育南。

2、所处行业

本公司所属行业为制造业。

3、经营范围

经营范围：环保可降解材料及制品的研发、生产和销售；加工、制造：塑料制品，纸制品，模具，包装机械，印刷机械；印刷品印刷（出版物印刷除外）；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、主要产品

本公司主要产品是塑料杯、塑料盒等塑料产品。

5、报告期主营业务无重大变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（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。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、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。

8、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：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。

9、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。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额占应收款项余额 10%及以上且单项金额 100 万元以上（含）的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	80	80

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。例如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

（3）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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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将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。

13、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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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。

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，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者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所有者权益全部结转。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	10	2.25-9
机器设备	10	10	9
模具	5	10	18
运输设备	5	10	18
办公及其他设备	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售塑料制品具体收入确认原则为：国内销售在与客户对账完成，客户确认收货的当月确认收入；出口销售在货物发出，开出发票并取得报关单的当月确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 对上年同期数据调整如下:

科目名称	2017 年					
	合并报表			母公司报表		
	调整前金额	调整变动	调整后金额	调整前金额	调整变动	调整后金额
管理费用	9,071,959.20	-4,694,477.35	4,377,481.85	7,815,870.07	-4,686,500.16	3,129,369.91
研发费用	0.00	4,694,477.35	4,694,477.35	0.00	4,686,500.16	4,686,500.16

对其他报表项目不涉及数据调整。

(2) 会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	国内应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口商品按国家规定实行免、抵、退政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东华盛铭兔环保科技股份有限公司	15.00%
福建华盛铭兔环保科技有限公司	25.00%
香港华盛股份有限公司	16.50%

2、税收优惠及批文

2016年11月30日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准，公司自2016年起被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644000492）有效期三年。公司报告期适用15%的高新技术企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,408.22	48,372.38
银行存款	6,198,937.88	1,814,128.05
其他货币资金	0.00	0.00
合计	6,226,346.10	1,862,500.43
其中：存放在境外的款项总额	423,835.86	232,814.27

截止 2018 年 12 月 31 日，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	13,250,998.05	10,533,704.94
合 计	13,250,998.05	10,533,704.94

应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,985,258.25	100.00	734,260.20	5.25	13,250,998.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,985,258.25	100.00	734,260.20	5.25	13,250,998.05

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,243,844.82	100.00	710,139.88	6.32	10,533,704.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,243,844.82	100.00	710,139.88	6.32	10,533,704.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,775,970.38	688,798.52	5.00
1 至 2 年	155,505.46	15,550.55	10.00
2 至 3 年	43,715.98	21,857.99	50.00
3 年以上	10,066.43	8,053.14	80.00
合计	13,985,258.25	734,260.20	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 326,750.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,408,603.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 620,430.19 元。

(4) 本年核销的应收账款金额为 302,630.42 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,362,538.10	98.91	3,926,958.59	97.52
1 年以上	15,000.00	1.09	99,779.00	2.48

合计	1,377,538.10	100.00	4,026,737.59	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

年末余额				
单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
汕头海湾物资有限公司	货款	297,600.00	1 年以内	21.60
浙江辉隆东部石化有限公司	货款	218,977.63	1 年以内	15.90
汕头市联捷塑胶模具有限公司	货款	201,036.93	1 年以内	14.59
阿里巴巴(成都)软件技术有限公司	软件服务费	145,913.04	1 年以内	10.59
汕头市中艺塑胶制品有限公司	货款	107,704.00	1 年以内	7.82
合计		971,231.60		70.50

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	494,434.39	162,357.37
合 计	494,434.39	162,357.37

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	522,601.64	100.00	28,167.25	5.39	494,434.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	522,601.64	100.00	28,167.25	5.39	494,434.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,902.49	100.00	8,545.12	5.00	162,357.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	170,902.49	100.00	8,545.12	5.00	162,357.37

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	481,858.34	24,092.92	5.00
1-2年	40,743.30	4,074.33	10.00
合计	522,601.64	28,167.25	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,622.13 元；本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保险赔款	0.00	77,093.09
员工垫付款	54,752.34	54,939.58
押金	40,743.30	38,869.82
出口退税	293,561.09	0.00
暂估进项税	133,544.91	0.00
合计	522,601.64	170,902.49

(4) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税款	出口退税	293,561.09	1年以内	56.17	14,678.05
暂估进项税	暂估进项税	133,544.91	1年以内	25.55	6,677.25
办公室租赁保证金	押金保证金	40,743.30	1-2年	7.80	4,074.33
社保及住房公积金	员工垫付款	54,752.34	1年以内	10.48	2,737.62
合计		522,601.64		100.00	28,167.25

(5) 本年无核销的其他应收款情况。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,979,152.90	280,092.53	5,699,060.37
库存商品	12,384,507.35	35,600.10	12,348,907.25
包装物	1,742,929.71	0.00	1,742,929.71
合计	20,106,589.96	315,692.63	19,790,897.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,862,512.46	280,092.53	7,582,419.93
库存商品	13,654,251.66	19,907.26	13,634,344.40
包装物	1,205,770.62	0.00	1,205,770.62
合计	22,722,534.74	299,999.79	22,422,534.95

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加数		本期减少数		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	19,907.26	15,692.84	0.00	0.00	0.00	35,600.10
原材料	280,092.53	0.00	0.00	0.00	0.00	280,092.53
合计	299,999.79	15,692.84	0.00	0.00	0.00	315,692.63

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	—	销售
原材料	可变现净值低于账面价值	—	加工成品销售
包装物	可变现净值低于账面价值	—	领用

(4) 年末存货无抵押。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,243,676.60	946,969.36
预交企业所得税	170,722.09	250,592.26
合计	1,414,398.69	1,197,561.62

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	模具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	46,589,893.25	49,680,970.53	2,391,523.91	5,657,112.84	247,690.00	104,567,190.53
2、本年增加金额	1,236,986.30	5,296,253.28	1,109,842.54	487,854.29	27,236.60	8,158,173.01
(1) 购置	0.00	5,296,253.28	1,109,842.54	487,854.29	27,236.60	6,921,186.71
(2) 在建工程转入	1,236,986.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,236,986.30
3、本年减少金额	0.00	153,846.15	544,935.00	0.00	0.00	698,781.15
(1) 处置或报废	0.00	0.00	544,935.00	0.00	0.00	544,935.00
(2) 其他减少	0.00	153,846.15	0.00	0.00	0.00	153,846.15
4、年末余额	47,826,879.55	54,823,377.66	2,956,431.45	6,144,967.13	274,926.60	112,026,582.39
二、累计折旧						
1、年初余额	5,027,452.42	23,201,398.47	1,993,631.15	4,155,739.00	113,887.31	34,492,108.35
2、本年增加金额	1,041,938.63	4,096,455.99	145,198.28	273,962.14	41,011.29	5,598,566.33
(1) 计提	1,041,938.63	4,096,455.99	145,198.28	273,962.14	41,011.29	5,598,566.33
3、本年减少金额	0.00	13,846.19	490,441.50	0.00	0.00	504,287.69
(1) 处置或报废	0.00	0.00	490,441.50	0.00	0.00	490,441.50
(2) 其他减少	0.00	13,846.19	0.00	0.00	0.00	13,846.19
4、年末余额	6,069,391.05	27,284,008.27	1,648,387.93	4,429,701.14	154,898.60	39,586,386.99
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	41,757,488.50	27,539,369.39	1,308,043.52	1,715,265.99	120,028.00	72,440,195.40
2、年初账面价值	41,562,440.83	26,479,572.06	397,892.76	1,501,373.84	133,802.69	70,075,082.18

(2) 年末，无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及年末持有待售的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建子公司新建厂房	17,627,154.86	办理中

(4) 固定资产抵押情况见附注六、41。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建铭兔在建厂房项目及配套工程	1,648,885.49	0.00	1,648,885.49	1,472,417.99	0.00	1,472,417.99
福建铭兔在建办公楼项目及配套工程	4,947,945.21	0.00	4,947,945.21	6,463,023.10	0.00	6,463,023.10
合计	6,596,830.70	0.00	6,596,830.70	7,935,441.09	0.00	7,935,441.09

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
福建铭兔在建厂房项目及配套工程	1,472,417.99	1,626,071.34	0.00	1,449,603.84	1,648,885.49	自有资金
福建铭兔在建办公楼项目及配套工程	6,463,023.10	0.00	1,236,986.30	278,091.59	4,947,945.21	自有资金
合计	7,935,441.09	1,626,071.34	1,236,986.30	1,727,695.43	6,596,830.70	

注：其他减少为转为长期待摊费用核算及因工程结算对暂估工程款的调整。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,254,365.16	45,518.00	18,299,883.16
2、本年增加金额	3,619,597.16	0.00	3,619,597.16
(1) 购置	3,619,597.16	0.00	3,619,597.16
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	21,873,962.32	45,518.00	21,919,480.32
二、累计摊销			0.00
1、年初余额	1,313,288.66	45,518.00	1,358,806.66
2、本年增加金额	426,939.62	0.00	426,939.62
(1) 计提	426,939.62	0.00	426,939.62
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1,740,228.28	45,518.00	1,785,746.28
三、减值准备			0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			0.00
1、年末账面价值	20,133,734.04	0.00	20,133,734.04
2、年初账面价值	16,941,076.50	0.00	16,941,076.50

(2) 年末，无形资产抵押情况见附注六、41。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
绿化工程	0.00	1,449,603.84	241,600.68	0.00	1,208,003.16
诏安工业园区入驻保证金	0.00	2,957,870.00	739,467.50	0.00	2,218,402.50
合 计	0.00	4,407,473.84	981,068.18	0.00	3,426,405.66

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,047,957.41	157,445.48	1,010,491.27	151,573.69
可抵扣亏损	0.00	0.00	23,380.66	5,845.17
合计	1,047,957.41	157,445.48	1,033,871.93	157,418.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,162.67	8,193.52
可抵扣亏损	4,663,789.70	4,170,287.56
合计	4,693,952.37	4,178,481.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
无限期	4,663,789.70	4,170,287.56	
合计	4,663,789.70	4,170,287.56	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	0.00	4,807,870.00
预付设备款	569,917.24	2,888,899.65
合计	569,917.24	7,696,769.65

13、短期借款

(1) 短期借款类别

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	32,900,000.00	27,400,000.00
合计	32,900,000.00	27,400,000.00

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注六、41。

(3) 年末余额中无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	2,177,587.85	1,735,149.63
合 计	2,177,587.85	1,735,149.63

应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,885,333.09	1,551,948.91
1年以上	292,254.76	183,200.72
合计	2,177,587.85	1,735,149.63

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
汕头市明发机械有限公司	100,000.00	暂欠
合计	100,000.00	

15、预收款项

(1) 余额列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	2,882,122.20	4,909,486.99
合计	2,882,122.20	4,909,486.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海南万客食品有限公司	197,000.00	尚未结算
巴勒斯坦 TAREQ 公司	100,123.05	尚未结算
白银特澳特番茄制品有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	397,123.05	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	451,243.63	8,203,994.13	7,823,839.74	831,398.02
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	845,369.02	845,369.02	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	451,243.63	9,049,363.15	8,669,208.76	831,398.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	451,243.63	6,938,703.08	6,558,548.69	831,398.02
2、职工福利费	0.00	721,827.00	721,827.00	0.00
3、社会保险费	0.00	373,874.05	373,874.05	0.00
其中：医疗保险费	0.00	301,377.00	301,377.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	0.00	20,716.19	20,716.19	0.00
生育保险费	0.00	51,780.86	51,780.86	0.00
4、住房公积金	0.00	169,590.00	169,590.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	451,243.63	8,203,994.13	7,823,839.74	831,398.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	805,785.02	805,785.02	0.00
2、失业保险费	0.00	39,584.00	39,584.00	0.00
合计	0.00	845,369.02	845,369.02	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	115,444.20	0.00
城建税	11,174.13	12,440.06
教育费附加	4,788.91	5,331.46
地方教育费附加	3,192.61	3,554.30
印花税	4,965.20	4,721.00
环境保护税	4,823.78	0.00
个人所得税	1,455.76	1,097.14
合计	145,844.59	27,143.96

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	37,815.30	217,334.11
合 计	37,815.30	217,334.11

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
租金	0.00	13,374.56
服务费	5,695.30	164,179.55
其他	32,120.00	39,780.00
合计	37,815.30	217,334.11

(2) 年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,233,400.00	3,856,000.00
合计	3,233,400.00	3,856,000.00

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	6,550,000.00	7,906,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	3,233,400.00	3,856,000.00
合计	3,316,600.00	4,050,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,265,125.00	0.00	90,420.00	2,174,705.00	项目待验收及分期摊销
合计	2,265,125.00	0.00	90,420.00	2,174,705.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	----------	------	-----------------

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保塑料食品包装容器技术改造项目	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	与收益相关
塑料食品包装容器的无机矿物粉改性复合新结构片材料项目	565,125.00	0.00	90,420.00	0.00	474,705.00	与资产相关
合计	2,265,125.00	0.00	90,420.00	0.00	2,174,705.00	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行 新股	送股	公积金等 转股	其他	小计	
股份总数	22,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,680,000.00

本公司股本变化及验资情况详见附注一、公司基本情况的说明。

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	67,496,727.40	0.00	0.00	67,496,727.40
合计	67,496,727.40	0.00	0.00	67,496,727.40

24、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得税 前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,680.52	0.00	0.00	0.00	-52,596.75	0.00	-39,916.23
外币财务报表折算差额	12,680.52	0.00	0.00	0.00	-52,596.75	0.00	-39,916.23
其他综合收益合计	12,680.52	0.00	0.00	0.00	-52,596.75	0.00	-39,916.23

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,209,811.70	544,427.70	0.00	1,754,239.40

26、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	6,700,482.24	2,345,225.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	6,700,482.24	2,345,225.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,122,163.11	4,896,485.68
减：提取法定盈余公积	544,427.70	541,228.80
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	4,989,600.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	6,288,617.65	6,700,482.24

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,128,174.91	81,197,669.40	92,811,696.21	69,026,403.89
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	107,128,174.91	81,197,669.40	92,811,696.21	69,026,403.89

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	257,852.40	278,834.70
教育费附加	110,508.18	119,500.60
地方教育费附加	73,672.12	79,667.00
房产税	300,484.56	296,574.80
土地使用税	43,884.40	50,153.60
印花税	49,870.70	39,310.30
车船使用税	4,640.00	580.00
环境保护税	21,911.40	0.00
合计	862,823.76	864,621.00

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,850,421.65	4,855,432.74
职工薪酬	869,231.98	822,388.28
展览费	122,052.06	247,489.28
广告费	290,983.18	485,774.32
超市费用	34,756.43	82,123.06
差旅费	58,331.82	35,036.59
其他	214,266.67	172,798.70
合计	6,440,043.79	6,701,042.97

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,400,037.14	1,122,142.50
租赁费	164,362.56	164,822.51
办公费	581,749.97	622,389.42
差旅费	463,252.40	350,218.32
业务招待费	229,598.00	148,096.00
折旧摊销费	947,242.73	703,507.50
中介机构费	167,725.42	574,034.24
长期待摊费用	981,068.18	0.00
其他	727,878.77	692,271.36
合计	6,662,915.17	4,377,481.85

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	1,390,785.45	1,329,594.19
直接投入费用	2,553,342.35	2,798,785.72
折旧费用与长期待摊费用	632,044.42	236,999.28
装备调试费用与试验费用	463,071.68	158,936.50
其他费用	310,036.88	170,161.66
合计	5,349,280.78	4,694,477.35

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,964,654.56	1,677,772.76
减：利息收入	15,714.86	14,873.26
汇兑损失	-877,895.89	657,004.85
手续费支出	42,943.97	54,666.31
合计	1,113,987.77	2,374,570.66

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	345,481.93	290,093.94
存货跌价准备	15,692.84	9,277.17
合计	361,174.77	299,371.11

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	432,874.00	922,425.00	432,874.00
合计	432,874.00	922,425.00	432,874.00

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
出售车辆	-30,221.66	0.00	-30,221.66
合计	-30,221.66	0.00	-30,221.66

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	24,566.00	822,272.49	24,566.00
合计	24,566.00	822,272.49	24,566.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
金平区新三板企业上市扶持资金				300,000.00			与收益相关
金平区财政局奖励资金				500,000.00			与收益相关
专利资助金		3,450.00		2,685.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
2015 年省级财政技术改造相关专项资金					658,400.00		与收益相关
广东省级促进经济发展专项企业技术补贴		312,500.00					与收益相关
外经贸发展专项资金		26,504.00			23,605.00		与收益相关
2016 年度市科技计划立项项目经费					150,000.00		与收益相关
香港政府展会资助				19,587.49			与收益相关
食品包装容器的无机矿物粉改性复合新结构片材		90,420.00			90,420.00		与资产相关
失业保险稳岗补贴	24,566.00						与收益相关
合 计	24,566.00	432,874.00	0.00	822,272.49	922,425.00	0.00	

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	425,956.30	0.00
赔偿款	0.00	208,000.00	0.00
其他	0.00	12.22	0.00
合计	0.00	633,968.52	0.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	445,361.32	755,803.51
递延所得税费用	-26.62	-67,832.84
合计	445,334.70	687,970.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,637,701.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	845,655.22
子公司适用不同税率的影响	25,248.45
调整以前期间所得税的影响	49,777.56
税收减免的影响	0.00

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,801.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,845.17
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	85,612.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费加计扣除	-566,914.94
其他	0.00
所得税费用	445,334.70

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,714.86	14,873.26
政府补助	367,020.00	1,654,277.49
资金往来	2,107,445.06	3,600,190.43
合计	2,490,179.92	5,269,341.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	8,241,852.62	8,504,075.12
财务费用中支付的现金	42,943.97	54,666.31
营业外支出中支付的现金	0.00	633,968.52
资金往来	2,116,675.00	3,509,758.22
合计	10,401,471.59	12,702,468.17

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,122,163.11	4,896,485.68
加：资产减值准备	361,174.77	299,371.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,598,566.33	4,523,777.59
无形资产摊销	426,939.62	375,493.49

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	981,068.18	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	30,221.66	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,964,654.56	1,677,772.76
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26.62	-67,832.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,615,944.78	-4,448,628.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,091,853.20	-1,813,305.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	715,313.30	1,579,219.46
其他	-90,420.00	-90,420.00
经营活动产生的现金流量净额	15,633,746.49	6,931,933.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,226,346.10	1,862,500.43
减：现金的期初余额	1,862,500.43	4,984,597.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,363,845.67	-3,122,096.57

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,226,346.10	1,862,500.43
其中：库存现金	27,408.22	48,372.38
可随时用于支付的银行存款	6,198,937.88	1,814,128.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	6,226,346.10	1,862,500.43

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产——房屋建筑物	24,130,333.64	借款抵押
固定资产——生产设备	9,153,180.14	借款抵押
无形资产——土地使用权	5,008,137.02	借款抵押
合计	38,291,650.80	

42、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,614.03	6.8632	443,459.01
港元	239,736.67	0.8762	210,057.27
货币资金合计			653,516.28
应收账款			
其中：美元	1,492,550.72	6.8632	10,243,674.10
港元	94,567.00	0.8762	82,859.61
应收账款合计			10,326,533.71
其他应收款			
其中：港元	46,500.00	0.8762	40,743.30
其他应收款合计			40,743.30
其他应付款			
其中：港元	6,500.00	0.8762	5,695.30
其他应付款合计			5,695.30

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
环保塑料食品包装容器技术改造项目	1,700,000.00	递延收益	0.00
塑料食品包装容器的无机矿物粉改性复合新结	474,705.00	递延收益	90,420.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
构片材物料项目			
专利资助金	3,450.00	其他收益	3,450.00
广东省级促进经济发展专项企业技术补贴	312,500.00	其他收益	312,500.00
外经贸发展专项资金	26,504.00	其他收益	26,504.00
失业保险稳岗补贴	24,566.00	营业外收入	24,566.00

(2) 政府补助退回情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
福建华盛铭兔环保科技有限公司	福建诏安	福建诏安	塑料制品生产、销售	100.00%		设立
香港华盛股份有限公司	香港	香港	塑料制品等进出口贸易	100.00%		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、外汇风险

公司部分业务为出口销售，结算货币主要为美元，境外（指香港子公司）公司业务以港币结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司认为未来利率

变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

4、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本公司报告期内无金融资产转移情况。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司无母公司，魏育南、吴莉翔夫妇为公司的实际控制人，其持股比例如下：

实际控制人	与本企业的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
魏育南、吴莉翔夫妇	股东、实际控制人	77.33%	77.33%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系	对本公司的持股比例
魏逸然	股东、实际控制人之子	14.73%
魏珏淇	股东、实际控制人之女	7.94%
李文海、黄树凯	董事	
张伟君	财务总监	
广东意全投资有限公司	实际控制人吴莉翔参股及担任董事	
广东蜜嘉蜜便利店商业有限公司	广东意全投资有限公司全资子公司	
曾莉琳、汤育珠、郑桂枝	监事会成员	

4、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东蜜嘉蜜便利店商业有限公司	采购用品	188,234.50	0.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东蜜嘉蜜便利店商业有限公司	销售产品	41,650.08	0.00

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏育南、吴莉翔、魏钰淇	6,000.00 万	2014-5-12	2023-10-1	否
合计	6,000.00 万			

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,404,717.85	948,437.79

十、承诺及或有事项

根据子公司福建华盛铭兔环保科技有限公司与诏安县国土资源局签署的国有建设用地使用权出让合同的规定，公司在福建省诏安县新厂区的固定资产投资总额应不低于15,377.77 万元。

除上述事项外，截至资产负债表日止，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

截至报告日止，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,388,635.81	20.11	0.00	0.00	3,388,635.81
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,463,491.46	79.89	708,171.86	5.26	12,755,319.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,852,127.27	100.00	708,171.86	4.20	16,143,955.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,830,891.40	14.14	0.00	0.00	1,830,891.40

类别	年初余额				
备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,118,844.18	85.86	703,889.85	6.33	10,414,954.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,949,735.58	100.00	703,889.85	5.44	12,245,845.73

①年末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,254,203.59	662,710.18	5.00
1 至 2 年	155,505.46	15,550.55	10.00
2 至 3 年	43,715.98	21,857.99	50.00
3 年以上	10,066.43	8,053.14	80.00
合计	13,463,491.46	708,171.86	

③年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港华盛股份有限公司	3,388,635.81	0.00	0.00	合并范围内公司不计提

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 306,912.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）本年核销的应收账款金额为 302,630.42 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,408,603.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 620,430.19 元。

（6）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	431,485.83	100.00	21,574.29	5.00	409,911.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	431,485.83	100.00	21,574.29	5.00	409,911.54

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	92.79	0.00	0.00	1,700,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	132,032.67	7.21	6,601.63	5.00	125,431.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,832,032.67	100.00	6,601.63	0.36	1,825,431.04

① 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	431,485.83	21,574.29	5.00
合计	431,485.83	21,574.29	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本本年计提坏账准备 14,972.66 元，本年无转回或收回坏账准备情况。

(3) 本年无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保险赔款	0.00	77,093.09
垫付款	54,752.34	54,939.58
出口退税	293,561.09	0.00
往来款	0.00	1,700,000.00
暂估进项税	83,172.40	0.00
合 计	431,485.83	1,832,032.67

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	51,850,770.00	0.00	51,850,770.00	51,850,770.00	0.00	51,850,770.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建华盛铭兔环保科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
香港华盛股份有限公司	1,850,770.00	0.00	0.00	1,850,770.00	0.00	0.00
合计	51,850,770.00	0.00	0.00	51,850,770.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,221,594.82	83,427,975.29	92,005,149.75	69,656,233.11
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	106,221,594.82	83,427,975.29	92,005,149.75	69,656,233.11

十四、补充资料

1、本年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	-30,221.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	457,440.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	

项目	金额	说明
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	427,218.34	
所得税影响额	64,082.75	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	363,135.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	5.09%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.73%	0.21	0.21

广东华盛铭兔环保科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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
