



四 平 包 装

NEEQ:830987

重庆四平塑料包装股份有限公司

Chongqing Siping Plactis Packaging
Co.,Ltd

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

- 1、 公司的全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司申请的两项发明专利正式获得授权：侧封枕形复合袋用膜，专利号：ZL 2014 1 0471300.8；一种聚乙烯膜，专利号：ZL 2015 1 0938155.4
- 2、 公司持续增加环保安全投入，改善了员工生产生活环境。确保员工工作和生活环境安全舒心。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制.....	27
第十一节	财务报告.....	33

释义

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

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。

公司负责人程望罗、主管会计工作负责人桑志强及会计机构负责人（会计主管人员）罗薇薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
1、公司治理的风险	实际控制人程望罗先生直接持有公司 40.09%的股份,牟艳丽系程望罗之配偶,直接持有公司 2.74%的股份,且与程望罗为公司共同实际控制人。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度,“三会”议事规则、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等各项制度,从制度安排上避免发生实际控制人控制公司的现象,但程望罗、牟艳丽二人直接持有公司 42.83%的股份。若程望罗与牟艳丽利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事任免、财务决策等进行不当控制,可能损害公司利益。
2、应收款规模过大且存在无法回收的风险	公司 2017 年末和 2018 年末的应收账款账面价值分别为 16,813,346.34 元和 18,013,111.42 元,占总资产比例分别为 43.57% 和 45.09%。随着公司营业收入的增长,业务方向集中化的调整,经营规模的扩大,应收账款始终高且集中,由于公司配套业务的特性,下游客户的付款周期普遍偏长。存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、抬高公司的资金使用成本、影响公司盈利能力的风险。而且一旦发生大规模坏账,将对公司经营

	造成重大不利影响。
3、原材料价格变动的风险	公司从事塑料凹版印刷包装业务,产品成本中原材料成本是最重要的因素,占成本的比例较高。公司所使用的 BOPP、CPP、PE 塑膜以及吹塑用的 PE 颗粒料属于生产中最主要的原材料,因此,一旦原材料塑膜和 PE 颗粒料的供应市场价格发生重大不利变化,公司的原材料成本将会受到较大影响,直接关系本公司的产品生产和经营业绩,最终对公司的基础生产与销售产生较大的不利影响。
4、客户集中度较高的风险	由于公司配套业务的特性以及下游行业市场集中度的逐步提高,使得公司的客户集中度在持续增加。2018 年和 2017 年公司前五大客户的营业收入合计占公司全部营业收入的比例分别为 80.20%和 79.70%,公司存在客户集中度较高的风险。若公司主要客户的采购政策等发生实质性改变,公司可能会因销售客户较为集中而面临较大的经营风险。并且公司配套性的业务特点和市场现状也决定了公司如想扩大业务量也必须和行业内的的大客户合作,这就更加造成了客户度的高度集中。
5、工艺改进无法适应市场需求变化的风险	随着下游生活用纸企业对包装自动化、高速化的要求的日益提高以及包装形态的不断变化,对公司的设备及工艺有了更高的要求,也会带来相应的风险。对于公司来说,此类风险体现在:没能及时适应现有客户需求的变化,从而导致现有产品的工艺调整不及时;未来产品部门没能及时了解并根据用户需求的变化情况提出设备更新的需求或设备更新方向出现偏差;无法及时的根据产品的需求变化,改进工艺改进,导致产品的适用性滞后于市场的发展速度。
6、公司所处的行业市场竞争激烈的风险	公司所处行业为印刷和记录媒介复制业,该行业为传统行业,主要特别表现为产品可替代性强、市场竞争激烈。公司的主要市场集中在西南地区,辐射中部地区,客户集中度响度相对较高,而区域化市场门槛相对较低,可能在短时间涌现具有市场竞争能力的潜在的竞争者。公司自身净资产与销售规模较小,若市场发生较大波动,公司的抗风险能力相对较弱,存在盈利能力大幅下降的风险。
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	重庆四平塑料包装股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing siping plastis packaging co.,ltd
证券简称	四平包装
证券代码	830987
法定代表人	程望罗
办公地址	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙玉兵
职务	副总经理
电话	15902355450
传真	023-65633033
电子邮箱	563630499@qq.com
公司网址	www.cqspbz.cn
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号 401331
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	公司专业从事塑料凹版印刷包装行业, 主要为生活用纸(卫生巾、婴儿纸尿裤、湿巾、抽纸卷纸)生产企业提供配套外包装袋(膜)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程望罗
实际控制人及其一致行动人	程望罗、牟艳丽

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500106622018424C	否
注册地址	重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号	否

注册资本	6,360,000.00	否

五、中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁正勇、王长富
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

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	64,092,216.30	60,370,035.03	6.17%
毛利率%	11.55%	13.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,916,869.16	2,583,902.67	-25.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,973,890.10	2,739,024.48	-27.93%
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）	11.25%	17.46%	-
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）	11.58%	18.51%	-
基本每股收益	0.30	0.41	-25.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,953,525.66	38,589,646.23	3.53%
负债总计	21,949,742.69	22,502,732.42	-2.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,003,782.97	16,086,913.81	11.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.53	11.92%
资产负债率%（母公司）	24.32%	21.89%	-
资产负债率%（合并）	54.94%	58.31%	-
流动比率	1.46%	1.30%	-
利息保障倍数	31.34	42.39	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,204,345.82	1,244,714.12	-196.76%
应收账款周转率	3.64%	4.34%	-
存货周转率	5.21%	5.72%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.53%	18.53%	-
营业收入增长率%	6.17%	14.59%	-
净利润增长率%	-25.81%	91.47%	-

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	6,360,000	6,360,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,217.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,244.92
非经常性损益合计	-76,027.92
所得税影响数	-19,006.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-57,020.94

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	16,813,346.34
应收账款	16,813,346.34		
应收利息		其他应收款	89,898.21
应收股利			
其他应收款	89,898.21		
固定资产	8,933,877.24	固定资产	8,933,877.24
固定资产清理			
在建工程		在建工程	

工程物资			
应付票据	3,000,000.00	应付票据及应付 账款	15,131,369.07
应付账款	12,131,369.07		
应付利息		其他应付款	5,829,144.64
应付股利			
其他应付款	5,829,144.64		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	846,156.36	管理费用	846,156.36
		研发费用	

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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

公司目前所在的塑料凹版印刷包装行业市场竞争高度激烈，行业分散无序，进入门槛不高。相对下游的客户定价话语权较低。同时行业所需的主要生产材料（主要是石油化工的衍生品）受各种因素影响价格波动较大，对公司的营运效益影响较大。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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

报告期内，公司实现营业收入 6,409 万元，同比增加 6.17%；公司营业利润 252.05 万元，较 2017 年减少营业利润 100.63 万元，减少 28.53%；公司净利润 191.69 万元，相较 2017 年减少 25.81%；经营活动产生的现金流量净额为-120.43 万元，相较去 2017 年减少 196.76%。报告期末，公司总资产和净资产分别为 3,995.35 万元和 1,800.38 万元，相较期初分别上升 3.53%和 11.92%。

公司的营业收入较 2017 年增加 6.17%，净利润同比减少 25.81%，主要原因是由于 2018 年虽增加了销售，但产品结构发生了变化，附加值高的产品品种有所减少。

在市场营销方面，根据包装配套业务的特点，公司的业务方向持续面对行业内的知名大公司倾斜。本年度内前五家客户的订单占到公司全年订单的 80%，只有下游的客户发展了才能最大限度的确保公司订单的持续稳定。公司按照既定的“抓大放小、优化结构、专业服务”的方针，在稳定现有客户，加大开发行业内知名客户的力度。报告期内，虽订单较去年同期有所增加。但由于公司配套性的特点，在产品结构方面，公司可选择空间相对较小。再加上行业竞争的加剧，产品价格整体出现下滑。全年附加值高的产品占整个产品的比例下降。这样就造成了产值虽有增加但效益却出现下滑的局面。

（二）行业情况

塑料软包装行业的竞争日趋激烈，行业出现一些新的变化。首先，行业生存的压力越来越大。上游的原辅材料波动大，对市场利润的管控越来越难。同时国家政策层面对环保、安全生产、消防等要求越来越严格，企业这方面的投入巨大。其次，由于竞争加剧，下游客户端总体价格呈下降趋势。企业利润小。但与此同时也出现一些积极的变化：竞争大，利润薄的同时出现两极分化，管理到位、质量稳定、创新能力强的企业在整体行业不景气的情况下还能逆势增长。好的越来越好这种趋势比较明显。第三，下游客户的不断成长，对包材的各方面要求日益提高。印刷企业自身的成长不足以匹配下游的客户。对包装企业本身从设备、管理、质量、员工素养提出了更高的要求。

（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	2,208,503.21	5.53%	2,014,513.84	5.22%	9.63%
应收票据与应收账款	18,013,111.42	45.09%	16,813,346.34	43.57%	7.14%
存货	11,378,932.76	28.48%	10,369,868.90	26.87%	9.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,890,574.19	19.75%	8,933,877.24	23.51%	-11.68%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	5.01%			100%
长期借款					
资产总计	39,953,525.66		38,589,646.23		3.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款比去年同期增加100%，主要系年底原材料备货，需付现款，向工行借的税E贷2,000,000.00元。

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	64,092,216.30	—	60,370,035.03	—	6.17%
营业成本	56,692,708.65	88.45%	52,072,164.70	86.25%	8.87%

毛利率	11.55%	—	13.75%	—	—
管理费用	5,212,375.32	8.13%	4,477,375.34	7.42%	16.42%
研发费用					
销售费用	879,031.37	1.37%	746,143.43	1.24%	17.81%
财务费用	80,323.49	0.13%	84,834.20	0.14%	-5.32%
资产减值损失	282,994.56	0.44%	55,294.84	0.09%	411.79%
其他收益	2,263,811.11	3.53%	1,382,192.72	2.29%	63.78%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-146,860.19	-0.24%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	2,520,465.59	3.93%	3,526,780.29	5.84%	-28.53%
营业外收入	13,367.51	0.02%			100%
营业外支出	96,612.43	0.15%	15,070.83	0.02%	541.06%
净利润	1,916,869.16	2.99%	2,583,902.67	4.28%	-25.81%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用比去年同期增加16.42%，主要系工资及员工福利增加52万，咨询费增加20万。
- 2、销售费用比去年同期增加17.81%，主要系外地客户托运费增加。
- 3、资产减值损失比去年同期增加411.79%，主要系存货跌价损失增加23万元。
- 4、其他收益比去年同期增加63.78%，主要系2018年增值税退税比2017年增值税增加88万。
- 5、资产处置收益比去年同期减少100%，主要系本期未进行非流动性资产处置。
- 6、营业利润比去年同期减少28.53%，主要系调整了产品结构，减少了附加值高的品种，环保压力增大，客户对产品品质要求更严格，调整了产品配方，增加了产品生产成本。
- 7、营业外支出比去年同期增加541.06%，主要系本期增加了消防罚款1万元、环保罚款5万元以及陈家桥街道安防捐助款1万元，共计7万元。
- 8、净利润比去年同期减少25.81%，主要系销售虽有增长，但附加值高的产品的比重减少，同时由于安全环保压力加大投入增加，同时为适应客户需求调整了产品配方，增加了营业成本。

(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	63,639,831.87	59,962,093.69	6%
其他业务收入	452,384.43	407,941.34	11%
主营业务成本	56,692,708.65	52,037,057.10	9%
其他业务成本	0.00	35,107.60	-100%

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%
单体塑料包装袋	18,194,838.86	28.39%	18,658,008.69	30.91%
复合塑料包装袋	45,444,993.01	70.91%	41,304,085.00	68.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%

收入构成变动的原因：

本报告期内公司主营业务收入构成未发生重大变动。

(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	重庆百亚卫生用品股份有限公司	25,950,973.47	40.78%	否
2	河南舒莱卫生用品有限公司	11,600,382.89	18.23%	否
3	重庆珍爱卫生用品有限责任公司	6,278,520.97	9.87%	否
4	中顺洁柔四川纸业股份有限公司	5,097,213.96	8.01%	否
5	晋江恒安家庭生活用纸有限公司	2,111,750.74	3.32%	否
合计		51,038,842.03	80.21%	-

(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	成都壮达新材料有限公司	8,559,618.17	15.89%	否
2	射洪盛远包装有限责任公司	5,723,806.24	10.62%	否
3	重庆智威纸容器有限公司	4,060,207.27	7.54%	否
4	上海凌顶贸易有限公司	3,690,717.30	6.85%	否
5	重庆欣豪化工产品有限公司	3,428,399.99	6.36%	否
合计		25,462,748.97	47.26%	-

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	-1,204,345.82	1,244,714.12	-196.76%
投资活动产生的现金流量净额	-523,814.81	-547,178.00	4.27%
筹资活动产生的现金流量净额	1,922,150.00	-658,259.36	392.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少-2,449,059.94 元，减少 196.76%。主要是客户延长了应收账款的账期。

2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 2,580,409.36 元，增加 392.00%。主要系本期增加了短期借款 2,000,000.00 元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期间，公司曾拥有两家全资子公司：重庆四平泰兴塑料包装有限公司和深圳市合一城市更新管理咨询有限公司，其基本情况分别如下：

1、重庆四平泰兴塑料包装有限公司

成立日期：2015 年 11 月 4 日

注册资本：人民币 1,000 万元

住所：重庆市沙坪坝区陈家桥镇陈青路 165 号

股权结构：公司出资 1,000 万元，持股 100%

法定代表人：桑志强

经营范围：包装装潢印刷品和其他印刷品经营。（必须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）包装装潢品设计、研发、技术服务。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应当审批而未获审批前不得经营）。

2、深圳市合一城市更新管理咨询有限公司

成立日期：2017 年 12 月 27 日

注册资本：人民币 100 万元

住所：深圳市福田区沙头街道下沙社区滨河路 9289 号下沙村京基滨河时代广场 A 座 2705

股权结构：公司出资 100 万元，持股 100%

法定代表人：徐清波

经营范围：城市更新产业信息咨询（不含限制项目）。

深圳市合一城市更新管理咨询有限公司已于 2018 年 11 月 14 日将公司 100%的股权转让给自然人程佳敏，转让金额为人民币 1 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

此次会计变更为部分会计科目的调整，不涉及数据的调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并报表范围涵盖重庆四平塑料包装股份有限公司及其全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司。公司的另一个子公司深圳市合一城市更新管理咨询有限公司于 2017 年 12 月 27 日成立，于 2018 年 11 月 14 日以人民币 1 元价格将公司 100%股权转让给自然人程佳敏。合并报表的范围未覆盖深圳市合一城市更新管理咨询有限公司存续期间的财务数据。

（八）企业社会责任

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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队、技术团队稳定，内部治理规范、资源要素稳定；业绩稳步增长；产品质量和技术创新能力不断提高；这些有利因素为公司持续发展提供了有利保障。报告期内，公司营业收入为 64,092,216.30 元，同比增加 6.17%。公司净利润 1,916,869.16 元，同比减少 25.81%。公司盈利减少主要系行业竞争日趋加剧，产品价格总体下滑。环保投入加大，人工成本增加也拖累了公司的盈利能力。到报告期末不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。盈利能力减弱只有通过加强内部管理来消化。

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、公司治理的风险：公司实际控制人程望罗持有公司 40.09%的股份，牟艳丽系程望罗之配偶持有公司 2.74%的股份，与程望罗共同持有公司 42.83%的股份，构成了对公司的实际控制。若二人对公司的经营决策、人事任免、财务决策进行不当控制，可能损害公司的利益。

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

2、应收账款规模持续过大且可能存在无法回收的风险：公司 2017 年末和 2018 年末的应收账款账面价值分别为 16,813,346.34 元和 18,013,111.42 元，占总资产比例分别为 43.57%和 45.09%。随着公司营业收入的增长，业务方向集中化的调整，经营规模的扩大，应收账款始终高且集中，由于公司配套业务的特性，下游客户的付款周期普遍偏长。存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、抬高公司的资金使用成本、影响公司盈利能力的风险。而且一旦发生大规模坏账，将对公司经营造成重大不利影响。公司已建立销售管理制度和应收账款管理制度，制定了稳健的坏账准备计提政策。公司与客户签订重大销售合同之前进行充分的评估，一般选择与公司合作较久或者信誉较高的客户签约。同时，公司

内部有专人对接客户款项催收，确保及时回款。

3、原材料价格变动的风险：公司从事塑料凹版印刷包装业务，产品成本中原材料成本是最重要的因素，占成本的比例较高。公司所使用的 BOPP、CPP 薄膜和 PE 颗粒料以及油墨等属于生产中重要的原材料，对成本影响比较大，直接影响公司的经营效益。

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

4、客户集中度较高和供应商集中度较高的风险：公司 2018 年和 2017 年前五大客户的营业收入合计占公司全部营业收入的比例分别为 80.20%和 79.70%，较去年同期相比本期内有所上升，公司总体存在客户集中度较高的风险。为加快公司业务发展，突破公司业务区域和客户相对集中的现状，公司将继续逐步拓展新业务，进入其他地域的包装印刷市场，同时加大现有存量业务的调整，优化现有业务的产品结构，以充分利用生产能力分散现有客户集中所带来的风险。公司正在进行战略调整，积极开发新的潜在的大客户。扩大新开发客户和原有订单少的客户业务。调整公司的客户结构，确保风险分散。

2018 年和 2017 年公司向前五名供应商公司采购金额占当期采购总额的比例分别为 47.26%和 46.55%，报告期内前五家采购的比例较上年略有上升，上升比例 0.71%。公司还是存在供应商集中度较高的风险，前五家的采购量占总量已经接近一半。因此公司还应持续开拓采购渠道，定制相应采购管理制度，通过对供应商价格进行比价和定期对供应商进行评定，以选择能提供优质原材料并能长期稳定合作的供应商，由此分散公司供应商集中度较高的风险。

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

公司今年新投入的高速节能印刷和高速无溶剂复合机已经陆续投入生产，提高了生产效率，既节约能耗有减少排放。质量和效益均有提高，更好的满足了客户质量和环保的需求。同时公司加大在技术能力和人员方面的投入，跟踪包装技术的最新动态，深化应用和融合领域内的技术研究。使公司未来能生产出满足或引导客户需求变化和使用偏好的有竞争力的产品，并且保证开发的能力和进度能够跟的上市场和产品的更新速度。

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

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

（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	五 二（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 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（五）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五 二（六）
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	五 二（七）
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（十）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五 二（十二）
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）

（二）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
重庆四平实业（集团）有限公司	15,000,000.00	2018-03-14 至 2019-03-13	保证	连带	是	是
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	6,000,000.00

清偿和违规担保情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，未有明显迹象表明公司可能承担连带担保责任。

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,800,000.00	1,800,000.00

（六）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
程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平、桑志强、李雪华以及彭栋林、重庆智威纸容器有限公司	为公司在重庆渝北银座村镇银行的债权提供担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 26 日	2018-020
重庆四平实业（集团）有限公司	为重庆四平实业（集团）有限公司在兴业银行股份有限公司重庆分行的债权提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 13 日	2018-005
桑志强、李雪华	为公司在工商银行股份有限公司沙坪坝支行的债权提供担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 16 日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在重庆渝北银座村镇银行和中国工商银行股份有限公司沙坪坝支行的贷款系公司正常经营的需要，相关股东为支持公司的日常经营，为公司在银行的贷款提供担保，不会对公司产生不利影响。

公司给关联方重庆四平实业（集团）有限公司在银行的贷款提供担保，系应银行要求由程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平以及重庆四平泰兴塑料包装有限公司给兴业银行股份有限公司重庆分行的贷款提供担保。若关联方经营情况恶化，到期无法偿还贷款，股东可能面临承担连带清偿责任，存在对公司的经

营产生重大影响的可能。

（七）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

公司的全资子公司深圳市合一城市更新管理咨询有限公司已于 2018 年 11 月 14 日将公司 100%的股权转让给自然人程佳敏，转让金额为人民币 1 元。

（十）承诺事项的履行情况

以下承诺在报告期内相关方均严格履行，未有违背承诺的情况发生：1、控股股东程望罗和实际控制人牟艳丽关于同业竞争的承诺。2、董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止的承诺。3、实际控制人、股东和董事、监事、高级管理人员关于关联交易的承诺。

（十二）调查处罚事项

报告期内公司因环保、消防问题受到相关行政主管部门共计 6 万的处罚。该处罚对公司的日常经营行为不构成重大影响。

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	2,485,832	39.09%	1,033,543	3,519,375	55.34%
	其中：控股股东、实际控制人	87,332	1.37%	724,168	811,500	12.76%
	董事、监事、高管	0	0.00%	945,875	945,875	14.87%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,874,168	60.91%	-1,033,543	2,840,625	44.66%
	其中：控股股东、实际控制人	2,636,668	41.46%	-724,168	1,912,500	30.07%
	董事、监事、高管	3,787,500	59.55%	-946,875	2,840,625	44.66%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		6,360,000	-	0	6,360,000	-
普通股股东人数		16				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程望罗	2,550,000	0	2,550,000	40.09%	1,912,500	637,500
2	王化冰	0	1,272,000	1,272,000	20.00%	0	1,272,000
3	深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	990,500	0	990,500	15.57%	0	990,500
4	裴前凤	825,000	0	825,000	12.97%	618,750	206,250
5	桑志强	375,000	0	375,000	5.90%	281,250	93,750
合计		4,740,500	1,272,000	6,012,500	94.53%	2,812,500	3,200,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、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

（一）控股股东情况

股东程望罗持有公司 40.09%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

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

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

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

报告期内，实际控制人的情况并未发生变化。

第七节 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

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

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
程望罗	董事长	男	1949-01-25	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
裴前凤	董事	女	1956-02-09	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
桑志强	董事兼总经理	男	1965-04-12	本科	2016.11.15-2019.11.14	是
孙玉兵	副总经理	男	1974-10-04	大专	2016.11.15-2019.11.14	是
王银霞	董事	女	1969-01-13	大专	2016.11.15-2019.11.14	否
刘驰宇	董事	男	1993-05-11	本科	2017.08.18-2019.11.14	否
胡小芬	监事会主席	女	1979-10-01	大专	2016.11.15-2019.11.14	是
吴传勇	监事	男	1965-01-18	中专	2016.11.15-2019.11.14	是
张维	监事	女	1972-11-05	中专	2016.11.15-2019.11.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
程望罗	董事长	2,550,000	0	2,550,000	40.09%	0
裴前凤	董事	825,000	0	825,000	12.97%	0
桑志强	董事、总经理	375,000	0	375,000	5.90%	0
孙玉兵	副总经理	22,500	-1,000	21,500	0.34%	0
王银霞	董事	0	0	0	0.00%	0
刘驰宇	董事	0	0	0	0.00%	0
胡小芬	监事会主席	7,500	0	7,500	0.12%	0
吴传勇	监事	0	0	0	0.00%	0
张维	监事	7,500	0	7,500	0.12%	0
合计	-	3,787,500	-1,000	3,786,500	59.54%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严国建	财务经理	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产人员	84	85
销售人员	3	3
技术人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	122	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	12	12
专科以下	105	106
员工总计	122	123

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司员工总体无变化，只是生产员工增加一人，员工的培训计划、薪酬政策与上一年无重大变化。公司目前没有需要承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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

公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等，并经股份公司股东大会审议通过。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和有关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

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

报告期内公司按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度有效治理公司。

经董事会评估，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

挂牌后，公司对于重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规现象或缺陷。

4、公司章程的修改情况

2018年3月30日召开了公司第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司章程作了如下修改：1、原章程第四章第八十二条增加三款内容。2、原章程第五章第

一百一十九条增加一项作为第七项，原第七项相应调整为第八项。详见公告 2018-013。

（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 3 月 12 日召开了公司第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于重庆四平泰兴塑料包装有限公司为关联方重庆四平实业（集团）有限公司的贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 3 月 30 日召开了公司第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了《重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》、《重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年董事会工作报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年总经理工作报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年财务决算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司 2018 年财务预算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年利润分配方案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》、《关于续聘天健卢会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2018 年度审计工作的议案》、《关于提请召开重庆四平塑料包装股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。 3、2018 年 4 月 26 日召开了公司第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于四平包装全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司拟向重庆渝北银座村镇银行申请承兑汇票的议案》、《关于公司关联方程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平、桑志强、李雪华拟为公司在渝北银座村镇银行的债权提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2018 年 8 月 27 日召开了公司第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《重庆四平塑料包装股份有限公司 2018 年半年度报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司会计政策变更的议案》。 5、2018 年 10 月 15 日召开了公司第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于四平包装全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有

		限公司与中国工商银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签署中小企业借款合同的议案》。 《关于公司关联方桑志强及其配偶李雪华为公司在中国工商银行股份有限公司重庆沙坪坝支行的债权提供担保的议案》。 6、2018年11月12日召开了公司第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于转让深圳市合一城市更新管理咨询有限公司股权的议案》。
监事会		1、2018年3月30日召开了公司第三届监事会第四次会议，会议审议通过了《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年年度报告及其摘要》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年监事会工作报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年财务决算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2018年财务预算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年利润分配方案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2018年审计工作的议案》。 2、2018年8月27日召开了公司第三届董事会第五次会议，会议审议通过了《重庆四平塑料包装股份有限公司2018年半年度报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司会计政策变更的议案》
股东大会		1、2018年3月28日召开了公司2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于重庆四平泰兴塑料包装有限公司为关联方重庆四平实业（集团）有限公司的贷款提供担保的议案》。 2、2018年4月24日召开了公司2017年年度股东大会，会议审议通过了《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年年度报告及其摘要》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年董事会工作报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年监事会工作报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年财务决算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2018年财务预算报告》、《重庆四平塑料包装股份有限公司2017年利润分配方案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于预计2018年日常关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责

		公司 2018 年度审计工作的议案》。 3、2018 年 5 月 12 日召开了公司 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于四平包装全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司拟向重庆渝北银座村镇银行申请银行承兑汇票的议案》、《公司关联方案望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平、桑志强、李雪华拟为公司在渝北银座村镇银行的债权提供担保的议案》。
--	--	---

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

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责的履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信，勤勉，负责地对公司财务及董事、高级管理人员履行责任的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立后，依照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的有关规定，制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了投资人的合法权益。

公司现已明确建立了以下内部规章制度，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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等。上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法。公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。

公司董事会认为，在所有重大方面内部控制制度的设计是较为完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健全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，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成较为完善的有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，

由公司董事会秘书负责接待，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运行，对本年度内的监督事项没有异议。

1、公司依法运作情况：报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况：报告期内公司发生偶发性关联交易包括股东程望罗、牟艳丽、裴前凤、肖平、桑志强、李雪华为公司在银行债权提供担保、公司的全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司为关联方重庆四平实业（集团）有限公司在银行的贷款提供担保、股东桑志强及李雪华为公司在中国工商银行股份有限公司沙坪坝支行的债权提供担保等，均按照公司相关规章制度执行相关的决策程序。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况：报告期内公司发生一起资产处置和一起对外担保情况。对外担保的情况是公司的全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司为关联方重庆四平实业（集团）有限公司在银行的贷款提供担保。该笔担保情况均按照公司规定的相关决策流程执行，相关的信息均公开透明。资产处置的情况是公司对外转让全资子公司深圳市合一城市更新管理咨询有限公司的全部股权。相关的股权转让均按照公司规定的相关决策流程执行，相关的信息均公开透明。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

6、监事会对定期报告的审核意见：公司监事会对《2018 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》，《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司在业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有完整的产、供销系统，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有固定的经营研发场所，对于日常经营所必须的设备、商标、专利技术等资产均拥有合法的的所有权或使用权。公司资产产权明晰，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。公司人员独立。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，试行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置的完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。截止本报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

1、会计核算与财务管理

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的固定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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。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。

2、风险控制

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、税收风险、基数风险、人才风险、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机制。

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	(2019) 8-219
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	梁正勇、王长富
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

本报告防伪编码
760791875192 号，请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

审 计 报 告 天健审（2019）8-219 号

重庆四平塑料包装股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆四平塑料包装股份有限公司（以下简称四平包装公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了四平包装公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四平包装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

四平包装公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估四平包装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四平包装公司治理层（以下简称治理层）负责监督四平包装公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对四平包装公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四平包装公司不能持续经营。

（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）就四平包装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	2,208,503.21	2,014,513.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	18,013,111.42	16,813,346.34
其中：应收票据			
应收账款		18,013,111.42	16,813,346.34
预付款项	五（一）3	193,713.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	148,305.46	89,898.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	11,378,932.76	10,369,868.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6		23,504.72
流动资产合计		31,942,565.85	29,311,132.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	7,890,574.19	8,933,877.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）8	120,385.62	49,636.98
其他非流动资产	五（一）9		295,000.00
非流动资产合计		8,010,959.81	9,278,514.22
资产总计		39,953,525.66	38,589,646.23
流动负债：			
短期借款	五（一）10	2,000,000.00	
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	五（一）11	13,058,582.53	15,131,369.07
其中：应付票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款		10,058,582.53	12,131,369.07
预收款项	五（一）12	45,582.33	25,853.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）13	628,706.08	677,448.05
应交税费	五（一）14	371,721.29	838,916.78
其他应付款	五（一）15	5,758,569.83	5,829,144.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,863,162.06	22,502,732.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	五（一）8	86,580.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,580.63	
负债合计		21,949,742.69	22,502,732.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	6,360,000.00	6,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	1,386,007.45	1,386,007.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	500,871.72	500,871.72
一般风险准备			
未分配利润	五（一）19	9,756,903.80	7,840,034.64
归属于母公司所有者权益合计		18,003,782.97	16,086,913.81
少数股东权益			
所有者权益合计		18,003,782.97	16,086,913.81
负债和所有者权益总计		39,953,525.66	38,589,646.23

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,836.91	18,059.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二（一）1	331,000.00	475,543.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			23,504.72

流动资产合计		340,836.91	517,107.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）2	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,442,863.45	2,795,901.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,442,863.45	12,795,901.61
资产总计		12,783,700.36	13,313,009.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		32,919.28	82,885.91
应交税费		4,661.20	451.21
其他应付款		3,071,183.08	2,830,918.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,108,763.56	2,914,255.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,108,763.56	2,914,255.33
所有者权益：			
股本		6,360,000.00	6,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,386,007.45	1,386,007.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		500,871.72	500,871.72
一般风险准备			
未分配利润		1,428,057.63	2,151,874.75
所有者权益合计		9,674,936.80	10,398,753.92
负债和所有者权益合计		12,783,700.36	13,313,009.25

（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		64,092,216.30	60,370,035.03
其中：营业收入	五（二）1	64,092,216.30	60,370,035.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,835,561.82	58,078,587.27
其中：营业成本	五（二）1	56,692,708.65	52,072,164.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	688,128.43	642,774.76
销售费用	五（二）3	879,031.37	746,143.43

管理费用	五（二）4	5,212,375.32	4,477,375.34
研发费用			
财务费用	五（二）5	80,323.49	84,834.20
其中：利息费用		80,508.33	85,848.43
利息收入		10,204.93	10,874.64
资产减值损失	五（二）6	282,994.56	55,294.84
加：其他收益	五（二）7	2,263,811.11	1,382,192.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		-146,860.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,520,465.59	3,526,780.29
加：营业外收入	五（二）9	13,367.51	
减：营业外支出	五（二）10	96,612.43	15,070.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,437,220.67	3,511,709.46
减：所得税费用	五（二）11	520,351.51	927,806.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,916,869.16	2,583,902.67
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）		1,916,869.16	2,583,902.67
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		1,916,869.16	2,583,902.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		1,916,869.16	2,583,902.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,916,869.16	2,583,902.67
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		0.30	0.41
（二）稀释每股收益		0.30	0.41

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）1	600,000.00	
减：营业成本			
税金及附加		6,431.18	
销售费用			
管理费用		1,317,857.31	846,156.36
研发费用			
财务费用		745.63	19,116.12
其中：利息费用			
利息收入		58.87	
资产减值损失			-16,596.67
加：其他收益		1,217.00	2,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-27,377.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-723,817.12	-874,053.22
加：营业外收入			
减：营业外支出			99.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-723,817.12	-874,153.05
减：所得税费用			4,149.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-723,817.12	-878,302.22
（一）持续经营净利润		-723,817.12	-878,302.22
（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		-723,817.12	-878,302.22
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		65,904,654.45	57,251,875.91
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		2,256,594.11	1,375,383.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	5,271,187.14	8,595,889.80
经营活动现金流入小计		73,432,435.70	67,223,149.22
购买商品、接受劳务支付的现金		50,811,344.46	47,842,682.96
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		8,949,630.00	6,782,686.19

支付的各项税费		3,880,621.64	3,378,174.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,995,185.42	7,974,891.51
经营活动现金流出小计		74,636,781.52	65,978,435.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,204,345.82	1,244,714.12
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			19,522.00
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			19,522.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,814.81	566,700.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		523,814.81	566,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-523,814.81	-547,178.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			332,410.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,850.00	40,848.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	1,000,000.00	285,000.00
筹资活动现金流出小计		1,077,850.00	658,259.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,922,150.00	-658,259.36

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		193,989.37	39,276.76
加：期初现金及现金等价物余额		514,513.84	475,237.08
六、期末现金及现金等价物余额		708,503.21	514,513.84

法定代表人：程望罗

主管会计工作负责人：桑志强

会计机构负责人：罗薇薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,188,775.87	909,930.96
经营活动现金流入小计		1,188,775.87	909,930.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		594,352.30	364,069.45
支付的各项税费		54,267.65	8,055.30
支付其他与经营活动有关的现金		548,378.80	523,852.99
经营活动现金流出小计		1,196,998.75	895,977.74
经营活动产生的现金流量净额		-8,222.88	13,953.22
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			4,000.00
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			4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			4,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			252,900.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			252,900.38
筹资活动产生的现金流量净额			-252,900.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,222.88	-234,947.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,059.79	253,006.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,836.91	18,059.79

（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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		7,840,034.64		16,086,913.81
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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		7,840,034.64		16,086,913.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,916,869.16		1,916,869.16
（一）综合收益总额											1,916,869.16		1,916,869.16
（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													

1. 提取盈余公积													
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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		9,756,903.80		18,003,782.97

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		5,256,131.97	13,503,011.14

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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		5,256,131.97		13,503,011.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,583,902.67		2,583,902.67
（一）综合收益总额											2,583,902.67		2,583,902.67
（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													
1．提取盈余公积													
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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		7,840,034.64		16,086,913.81

法定代表人：程望罗 主管会计工作负责人：桑志强 会计机构负责人：罗薇薇

（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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		2,151,874.75	10,398,753.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		2,151,874.75	10,398,753.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-723,817.12	-723,817.12
（一）综合收益总额											-723,817.12	-723,817.12
（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												
1. 提取盈余公积												
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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		1,428,057.63	9,674,936.80

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	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		3,030,176.97	11,277,056.14
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,360,000.00				1,386,007.45				500,871.72		3,030,176.97	11,277,056.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-878,302.22	-878,302.22
（一）综合收益总额											-878,302.22	-878,302.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	6,360,000.0				1,386,007.45				500,871.72		2,151,874.75	10,398,753.92
----------	-------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

重庆四平塑料包装股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属包装装潢及其他印刷业。主要经营活动为塑料包装生产和销售。产品主要有塑料包装袋。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第三届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将重庆四平泰兴塑料包装有限公司（以下简称四平泰兴）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处

理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均 法	3-5	5.00	19-31.67
专用设备	年限平均 法	3-10	0.00-5.0 0	9.5-31.6 7
运输工具	年限平均 法	4-5	5.00	19-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等

作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十一）分部报告

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

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

（二十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

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

专项应付款			
管理费用	846,156.36	管理费用	846,156.36
		研发费用	

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,444.10	42,562.57
银行存款	707,059.11	471,951.27
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	2,208,503.21	2,014,513.84

(2) 其他说明

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

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	18,013,111.42	16,813,346.34
合 计	18,013,111.42	16,813,346.34

(2) 应收票据

1) 明细情况

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

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,326,758.88	
小 计	3,326,758.88	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,195,062.04	100.00	181,950.62	1.00	18,013,111.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	18,195,062.04	100.00	181,950.62	1.00	18,013,111.42

(续上表)

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,195,062.04	181,950.62	1.00
小 计	18,195,062.04	181,950.62	1.00

2) 本期计提坏账准备 12,118.84 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆百亚卫生用品股份有限公司	5,963,403.18	32.77	59,634.03
河南舒莱卫生用品有限公司	4,665,228.35	25.64	46,652.28
中顺洁柔四川纸业股份有限公司	1,700,407.05	9.35	17,004.07

重庆珍爱卫生用品有限责任公司	1,297,774.45	7.13	12,977.74
维达纸业四川有限公司	1,022,594.84	5.62	10,225.95
小 计	14,649,407.87	80.51	146,494.07

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	193,713.00	100.00		193,713.00				
合 计	193,713.00	100.00		193,713.00				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江阴市仕旋机械有限公司	133,200.00	68.76
重庆圣润环保工程有限公司	50,000.00	25.81
重庆鑫仕达包装设备有限公司	8,004.00	4.13
刘宣文	2,509.00	1.30
小 计	193,713.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,389.35	100.00	67,083.89	31.15	148,306.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	215,389.35	100.00	67,083.89	31.15	148,306.46

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,389.35	1,083.89	1.00
3-4 年	70,000.00	35,000.00	50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
小 计	215,389.35	67,083.89	31.15

(2) 本期计提坏账准备 38,367.75 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	196,200.00	107,000.00
其他	19,189.35	11,614.35
合 计	215,389.35	118,614.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
重庆百亚卫生用品有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年 4-5 年	46.43	59,000.00	否
国网重庆市电力公司	保证金	89,200.00	1 年以内	41.41	892.00	否
预支伙食费	其他	7,849.35	1 年以内	3.64	78.49	否
重庆市沙坪坝区人民政府陈家桥街道办事处	保证金	5,000.00	5 年以上	2.32	5,000.00	否

福建恒安卫生材料有限公司	保证金	2,000.00	5年以上	0.93	2,000.00	否
小 计		204,049.35		94.73	66,970.49	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	3,475,073.59		3,475,073.59	3,310,296.81		3,310,296.81
在产品	1,580,862.59		1,580,862.59	1,914,969.99		1,914,969.99
库存商品	1,457,976.68		1,457,976.68	788,822.73		788,822.73
发出商品	5,097,527.87	232,507.97	4,865,019.90	4,355,779.37		4,355,779.37
合 计	11,611,440.73	232,507.97	11,378,932.76	10,369,868.90		10,369,868.90

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
发出商品		232,507.97				232,507.97
小 计		232,507.97				232,507.97

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	相关产成品已签订合同 售价减去相关产成品的 单位成本、估计的销售费 用以及相关税费后的金 额确定可变现净值		

6. 其他流动资产

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

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	23,805.00	13,411,190.73	1,447,105.38	14,882,101.11
本期增加金额		523,814.81		523,814.81
1) 购置		523,814.81		523,814.81
本期减少金额				
期末数	23,805.00	13,935,005.54	1,447,105.38	15,405,915.92
累计折旧				
期初数	21,814.75	5,012,998.56	913,410.56	5,948,223.87
本期增加金额	1,280.00	1,404,672.92	161,164.94	1,567,117.86
1) 计提	1,280.00	1,404,672.92	161,164.94	1,567,117.86
本期减少金额				
期末数	23,094.75	6,417,671.48	1,074,575.50	7,515,341.73
账面价值				
期末账面价值	710.25	7,517,334.06	372,529.88	7,890,574.19
期初账面价值	1,990.25	8,398,192.17	533,694.82	8,933,877.24

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	481,542.4	120,385.6	198,547.9	49,636.98
	8	2	2	
合 计	481,542.4	120,385.6	198,547.9	49,636.98

	8	2	2	
--	---	---	---	--

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	346,322.52	86,580.63		
合 计	346,322.52	86,580.63		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,903,936.23	3,180,120.11
小 计	3,903,936.23	3,180,120.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	1,423,902.95	1,423,902.95	
2020 年	1,946.21	1,946.21	
2021 年	890,898.64	890,898.64	
2022 年	863,372.31	863,372.31	
2023 年	723,816.12		
小 计	3,903,936.23	3,180,120.11	

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		295,000.00
合 计		295,000.00

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,000,000.00	

合 计	2,000,000.00	
-----	--------------	--

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	10,058,582.53	12,131,369.07
合 计	13,058,582.53	15,131,369.07

(2) 应付票据

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

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	10,058,582.53	12,131,369.07
小 计	10,058,582.53	12,131,369.07

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	45,582.33	25,853.88
合 计	45,582.33	25,853.88

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	677,448.05	8,382,479.85	8,431,221.82	628,706.08
离职后福利—设定提存计划		500,855.18	500,855.18	

辞退福利		17,553.00	17,553.00	
合 计	677,448.05	8,900,888.03	8,949,630.00	628,706.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	677,448.05	7,357,747.44	7,406,489.41	628,706.08
职工福利费		743,805.09	743,805.09	
社会保险费		280,927.32	280,927.32	
其中：医疗保险费		250,993.30	250,993.30	
工伤保险费		29,934.02	29,934.02	
小 计	677,448.05	8,382,479.85	8,431,221.82	628,706.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		488,205.19	488,205.19	
失业保险费		12,649.99	12,649.99	
小 计		500,855.18	500,855.18	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	68,822.34	147,316.38
代扣代缴个人所得税	3,194.16	3,412.96
企业所得税	288,249.17	667,601.77
城市维护建设税	4,817.56	10,312.15
教育费附加	2,064.67	4,419.49
地方教育附加	1,376.44	2,946.33
印花税	2,911.20	2,907.70
环境保护税	285.75	
合 计	371,721.29	838,916.78

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,658.33	
其他应付款	5,755,911.50	5,829,144.64
合 计	5,758,569.83	5,829,144.64

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,658.33	
小 计	2,658.33	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	320,000.00	210,667.87
拆借款	5,367,367.90	5,605,106.00
保证金	65,000.00	10,000.00
其他	3,543.60	3,370.77
小 计	5,755,911.50	5,829,144.64

16. 股本

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

17. 资本公积

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

18. 盈余公积

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

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,840,034.64	5,256,131.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,916,869.16	2,583,902.67
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	9,756,903.80	7,840,034.64

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,639,831.87	56,692,708.65	59,962,093.69	52,037,057.10
其他业务	452,384.43		407,941.34	35,107.60
合 计	64,092,216.30	56,692,708.65	60,370,035.03	52,072,164.70

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	151,762.07	138,060.15
教育费附加	65,040.92	59,168.63
印花税	27,273.20	25,630.79
土地使用税	178,190.00	178,190.00
车船税	4,260.00	4,260.00
地方教育附加	43,360.60	39,445.76
房产税	217,200.00	198,019.43
环境保护税	1,041.64	

合 计	688,128.43	642,774.76
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	879,031.37	746,143.43
合 计	879,031.37	746,143.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,402,804.46	2,476,514.31
财产保险费		46,808.19
折旧费	161,164.94	190,756.60
业务招待费	183,062.00	202,336.31
差旅费	79,215.01	113,229.08
办公费	40,304.16	52,577.86
租赁费	355,962.88	347,996.16
车辆经费	193,383.08	203,564.45
中介机构服务费	586,074.91	335,105.64
其他	210,403.88	508,486.74
合 计	5,212,375.32	4,477,375.34

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	80,508.33	85,848.43
减：利息收入	10,204.93	10,874.64
加：手续费及其他	10,020.09	9,860.41
合 计	80,323.49	84,834.20

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	50,486.59	55,294.84
存货跌价损失	232,507.97	
合 计	282,994.56	55,294.84

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,263,811.11	1,382,192.72	7,217.00
合 计	2,263,811.11	1,382,192.72	7,217.00

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

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-146,860.19	
合 计		-146,860.19	

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量罚款	11,367.51		11,367.51
其他	2,000.00		2,000.00
合 计	13,367.51		13,367.51

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,500.00		13,500.00
罚款支出	52,289.83		52,289.83
质量扣款	29,352.60		29,352.60

其他	1,470.00	15,070.83	1,495.08
合 计	96,612.43	15,070.83	96,637.51

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	504,519.52	941,593.26
递延所得税费用	15,831.99	-13,786.47
合 计	520,351.51	927,806.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,437,220.67	3,511,709.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	609,305.17	877,927.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,878.65	20,233.63
残疾员工工资加计扣除	-303,786.59	-193,078.86
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	180,954.28	222,724.66
所得税费用	520,351.51	927,806.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来	4,517,500.00	7,532,104.50
非关联方往来	522,598.67	1,004,863.55
其他	231,088.47	58,921.75
合 计	5,271,187.14	8,595,889.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关联方往来	6,630,667.87	4,056,998.50
非关联方往来	1,070,847.86	1,621,992.88
付现的期间费用	3,293,669.69	2,294,100.13
其他		1,800.00
合 计	10,995,185.42	7,974,891.51

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付仲利国际租金		285,000.00
归还关联方拆借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	285,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,916,869.16	2,583,902.67
加: 资产减值准备	282,994.56	55,294.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,567,117.86	1,448,130.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		146,860.19
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	80,508.33	85,848.43
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-70,748.64	-13,786.47
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	86,580.63	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,241,571.83	-2,545,033.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,292,822.08	-3,799,478.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,533,273.81	3,282,976.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,204,345.82	1,244,714.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	708,503.21	514,513.84
减: 现金的期初余额	514,513.84	475,237.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	193,989.37	39,276.76
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	708,503.21	514,513.84
其中: 库存现金	1,444.10	42,562.57
可随时用于支付的银行存款	707,059.11	471,951.27
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	708,503.21	514,513.84

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	保证金
合 计	1,500,000.00	

2. 政府补助

（1）明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	2,256,594.11	其他收益	
综合贡献奖	6,000.00	其他收益	
稳岗补贴	1,217.00	其他收益	
小 计	2,263,811.11		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 2,263,811.11 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四平泰兴	重庆市	重庆市沙坪坝区 陈家桥镇陈 青路 165 号	制造 业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 80.51% (2017 年 12 月 31 日：80.53%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,000,000.00	2,087,000.00	2,087,000.00		
应付票据及 应付账款	13,058,582.53	13,058,582.53	13,058,582.53		
其他应付款	5,758,569.83	5,758,569.83	5,758,569.83		

小 计	20,817,152.36	20,904,152.36	20,904,152.36		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

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

本公司最终控制方是自然人程望罗。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桑志强	参股股东
李雪华	桑志强之配偶
重庆四平实业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
裴前凤	参股股东
肖平	裴前凤之配偶
牟艳丽	共同实际控制人，参股股东，程望罗之配偶
重庆盛元广告传媒有限公司	股东的子公司
深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆四平实业(集团)有限公司	房屋建筑物	1,724,285.68	1,714,285.71

(2) 其他说明

2018年5月,公司与重庆四平实业(集团)有限公司签订租赁合同,租赁期为2018年5月1日至2019年4月30日,租金每月5,000.00元(含税),本报告期内实际计提租金金额为38,571.40元。

2018年1月10日,四平泰兴与重庆四平实业(集团)有限公司签订租赁合同,租赁期为2018年1月1日至2018年12月31日,租金每月150,000.00元(含税),2018年7月2日双方签订补充协议,延长租赁期至2019年6月30日,自2018年7月1日起,租金为每月145,000.00元(含税)。本报告期内,实际计提租金金额为1,685,714.28元。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
重庆四平实业(集团)有限公司	15,000,000.00	2017年3月14日	2020年3月13日	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
程望罗、牟艳丽、桑志强、李雪华、裴前凤、肖平	1,500,000.00	2018年4月26日	2019年4月25日	否
桑志强、李雪华	2,000,000.00	2018年11月26日	2021年11月25日	否

(2) 其他说明

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

股东桑志强及其配偶李雪华为公司在中国工商银行重庆沙坪坝支行办理200万元贷款形成的债权提供担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

拆入				
重庆四平实业（集团）有限公司	3,630,000.00	4,350,000.00	4,610,000.00	3,370,000.00
深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	425,106.00	167,500.00		592,606.00
程望罗	550,000.00		150,000.00	400,000.00
重庆盛元广告传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	584,212.50	455,570.90

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	重庆四平实业（集团）有限公司	3,374,761.90	3,630,000.00
	深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司	592,606.00	425,106.00
	程望罗	400,000.00	550,000.00
	重庆盛元广告传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计		5,367,367.90	5,605,106.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十、资产负债表日后事项

重要对外担保事项

本公司关联方重庆四平实业（集团）有限公司拟向兴业银行股份有限公司重庆分行申请人民币 1,200.00 万元银行贷款，经本公司第三届董事会第十七次会议决议，该笔贷款拟由本公司、程望罗、牟艳丽、程佳、裴前凤、肖平等法人及自然人提供担保，担保金额 1,200.00 万元，具体担保期限以银行实际审批时间为准。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品类别的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
单体塑料包装产品	18,602,375.11	19,626,557.83
复合塑料包装产品	45,037,456.76	37,066,150.82
小 计	63,639,831.87	56,692,708.65

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东持有股份的质押情况如下：

股东名称	持有数量	质押和冻结数量	质押权人
程望罗	2,550,000	2,550,000	牟敏
裴前凤	825,000	825,000	牟敏
小 计	3,375,000	3,375,000	

2. 本期公司处置子公司深圳市合一城市更新管理咨询有限公司（以下简称深圳合一），深圳合一于 2017 年 12 月 27 日成立，公司于 2018 年 11 月 14 日签订股权转让协议书转让深圳合一股权。在设立之初，公司拟对深圳合一出资 100.00 万元，截止至处置日，公司尚未出资，转让股权后，公司不再对其负有出资业务。鉴于公司未对深圳合一实际出资，同时公司在持有深圳合一股权期间，未能对其实现控制，本报告未将深圳合一期初至处置日的损益与现金流量纳入财务报表合并范围。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	331,000.00	100.00			331,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	331,000.00	100.00			331,000.00

(续上表)

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

② 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	331,000.00		
小 计	331,000.00		

2) 本期未计提坏账准备元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	331,000.00	475,543.13
合 计	331,000.00	475,543.13

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备	是否为
------	------	------	----	--------	------	-----

				余额的比例 (%)		关联方
四平泰兴	应收暂付款	331,000.00	1 年以内	100.00		是
小 计		331,000.00		100.00	0.01	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	600,000.00			
合 计	600,000.00			

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,217.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,244.92	
小 计	-76,027.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-19,006.98	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-57,020.94	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	2,256,594.11	公司为福利企业享受增值税退税政策

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.25	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,916,869.16
非经常性损益	B	-57,020.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,973,890.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	16,086,913.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	无	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	17,045,348.39
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,916,869.16
非经常性损益	B	-57,020.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,973,890.10
期初股份总数	D	6,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	6,360,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆四平塑料包装股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

公司办公室