



凯成股份

NEEQ : 835309

河北凯成包装股份有限公司

Hebei Kaicheng Packaging Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



收购江苏福鑫华康包装材料有限公司 51%的股份,江苏福鑫华康包装材料有限公司成为本公司的控股子公司。

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	21
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	26
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、本公司、凯成股份	指	河北凯成包装股份有限公司
福鑫华康	指	江苏福鑫华康包装材料有限公司
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会 议事规则》
股东大会	指	河北凯成包装股份有限公司股东大会
董事会	指	河北凯成包装股份有限公司董事会
监事会	指	河北凯成包装股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北凯成包装股份有限公司章程》
药用 PVC 硬片	指	用于满足医药生产包装所使用的包装容器、包装印刷、包装运输等材料、主要指直接接触药品的包装材料 和容器

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。

公司负责人汪玲、主管会计工作负责人王玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）王玲玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大股东不当控制风险	公司控股股东张珊珊持有的公司股份占公司股份总数的79.10%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。
营运资金周转导致的偿债风险	由于行业内的收款政策，即先发货后收款，公司日常业务发展需要垫付大量资金。公司销售规模越大，日常所需的营运资金也越多。同时公司处于业务发展阶段，扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量资金。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因资产负债率较高和融资渠道单一带来相关的偿债风险。
应收账款回收的风险	由于公司客户主要为大型药企业，客户信用较好、发生坏账的风险较低，并与公司保持了长期良好的合作关系，报告期内销售款项收回情况正常。但若未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。
原材料波动风险	公司主要产品药用PVC硬片的成本中原材料的占比高达86%以上，产品成本的变动受主要原材料PVC树脂粉的影响较大。目前公司主要向河南一家大型区域代理商采购，供应稳定，

	<p>若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产品不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。</p>
行业政策变化风险	<p>医药包装材料是医药行业的重要组成部分。长期以来，国内的医药包装企业技术水平较低，影响了我国整体医药制造行业水平的提高。国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管。根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料和容器必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书。截止本报告期末，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质证书。由于国家对医药行业及药品包装行业的监管日趋严格，行业监管政策存在提高药品包装企业准入门槛和监管标准的可能。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。此外，若公司相关资质证书到期后不能正常续期，将对公司生产经营造成一定影响。</p>
税收政策变化风险	<p>公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业认定并获得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业资格三年内，企业所得税税率为 15%，2016-2018 年公司均能享受所得税优惠政策，若将来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应税收优惠政策发生变化，将对公司经营和盈利能力产生一定影响。</p>
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	河北凯成包装股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Kaicheng Packaging Co., Ltd
证券简称	凯成股份
证券代码	835309
法定代表人	汪玲
办公地址	河北省深州市城市新区黄河路东段路北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王玲玲
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0318-3213999
传真	0318-3313013
电子邮箱	727900261@qq.com
公司网址	http://www.hbpvc.com
联系地址及邮政编码	深州市城市新区黄河路东段北 053800
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	公司董事会秘书办公室

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	2007 年 7 月 5 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造-卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	药用 PVC 硬片包装材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	张珊珊
实际控制人及其一致行动人	张珊珊

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	911311006636930208	否

注册地址	河北省深州市城市新区黄河路东段路北	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李金海、杨洪胜
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2 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	64,089,837.61	49,920,123.60	28.38%
毛利率%	17.66%	22.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,486,221.92	-2,147,369.67	-155.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,702,928.59	-2,917,660.41	-95.46%
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）	-12.06%	-4.34%	-
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）	-12.53%	-5.90%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	180.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,744,802.65	123,421,571.15	18.90%
负债总计	101,346,632.39	75,055,222.80	35.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,754,134.08	48,366,348.35	-11.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.21	-6.61%
资产负债率%（母公司）	67.37%	60.81%	-
资产负债率%（合并）	69.06%	60.81%	-
流动比率	0.6916	0.7285	-
利息保障倍数	0.01	0.69	-

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	3,162,298.00	18,765,615.42	-83.15%
应收账款周转率	2.71%	1.68%	-
存货周转率	12.46	13.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.90%	6.42%	-
营业收入增长率%	28.38%	16.62%	-
净利润增长率%	-201.56%	-174.82%	-

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	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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	269,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,552.45
非经常性损益合计	231,647.55
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	14,940.88
非经常性损益净额	216,706.67

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,334,497.48	-	-	-
应收账款	23,604,314.58	-	-	-

应收票据及应收账款	-	26,938,812.06	-	-
应付票据	10,000,000.00	-	-	-
应付账款	5,771,236.76	-	-	-
应付票据及应付账款		15,771,236.76	-	-
管理费用	6,025,153.15	3,593,322.03	-	-
研发费用	-	2,431,831.12	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

凯成股份立足于药用包装材料行业，行业分类为“C27 医药制造业”之“2770 卫生材料及医药用品制造”，公司坚持以服务药企、关爱健康为使命，努力成为全国知名医药包装材料解决方案供应商。经过多年的积累，公司技术优势显著，目前已经取得 1 项发明专利。利用专利技术，公司为客户提供多种药用包装材料，下游客户涵盖了华药集团、葵花集团、石药集团、冀衡集团等国内知名药企。截至目前，公司的销售方式均是直销，直接、高效了解客户的需求，通过为下游客户提供高质量的产品与服务来实现收入、利润及现金流。同时公司采用建立供方档案、直接采购的模式以保障生产的产品质量。

（一）采购模式

公司原材料采购以直接采购为主。公司采购的主要原辅材料包括聚氯乙烯树脂、MBS、ACR、PVDC（聚偏二氯乙烯）、PE（聚乙烯）等。由采购部、生产部、技术部共同负责供应商的选择，按要求对供方进行评价，编制合格供方名录，并对供方的供货质量定期进行检测，建立供方档案。公司采取的建立健全供应商名录、对供应商分类管理并直接采购的模式确保了采购的产品质量，为后续生产奠定了良好基础。

（二）生产模式

公司根据营销部与客户签订的合同或订单，制定生产计划并组织生产作业。依据顾客的特殊要求制造其所需产品，将存货成本降至最低。

（三）销售模式

公司采取直销模式销售产品和提供服务。采用直销模式可以较好地体现品牌形象，容易实现垂直管理和精细化营销，并且执行力强，能够最准确的掌握市场和客户信息，这种销售模式适应凯成股份目前发展现状。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。报告期内，在保持公司经营和整体市场稳定的情况下，根据实际情况，继续发挥公司主营业务的优势，不断加大市场开发力度，加强质量和内部控制管理，有效进行风险把控。

一、经营业绩

报告期末，公司实现营业收入 6,408.98 万元，比上年同期的 4,992.01 万元，增加 1,416.97 万元，增长 28.38%，主要原因为公司投资的子公司福鑫华康创收 1,251.93 万元；实现净利润-647.57 万元，较上年同期的-214.74 万元，减少 432.83 万元，降低 201.56%，原因为受外部环境影响，原材料成本上升，毛利率下降 5.07%，同时由于子公司销售费用及管理费用相对较高，故 2018 年净利润下降较多。

二、业务开展情况

报告期内，面对经济新形势、新常态，公司坚持解放思想、创新担当、主动作为，努力践行经济发展新理念，公司于 2018 年收购江苏福鑫华康包装材料有限公司 51%的股份，江苏福鑫华康包装材料有限公司成为本公司的控股子公司。收购福鑫华康，有效的缓解环保带来的生产压力，同时，公司销售领域在华东、华北及华中地区有了更深入的开发。

(二) 行业情况

目前国内医药包装行业大型企业、国有企业较少，民营企业多而散，行业整体规模偏小，市场竞争激烈程度较高，企业分布较为分散，主要存在三种经营业态：一、大型制药类企业；二、覆盖多个细分包装领域，兼营医药包装材料的企业；三、专业从事医药包装材料研发、生产及销售的企业。在这三种经营业态中，覆盖多个细分包装领域，兼营医药包装材料的企业数量较多。而医药行业自身具有较强的抗周期性，并且随着我国经济发展和人均收入水平提高、人口老龄化加速、全面放开二胎政策、城镇化水平提高、人类疾病谱从传染性疾病逐渐过渡到慢性疾病以及医改政策继续深入等多种因素驱动，我国医药行业仍将持续增长。

随着公司销售力度加大，以及公司在行业的口碑迅速传播，截至 2018 年 12 月 31 日，公司供货客户累计达到 540 余家。行业发展对公司形成有利影响，公司将在 2019 年持续加强经营管理及加大销售力度，销售业绩会继续增长，并提高市场占有率和诚信度。

(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	10,589,597.57	7.21%	6,410,633.04	5.19%	65.19%
应收票据与应收账款	20,312,981.47	13.93%	26,938,812.06	19.12%	-24.60%
存货	5,810,671.40	3.96%	2,658,303.96	2.15%	118.59%
投资性房地产	24,771,197.10	16.86%	-	-	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,041,796.90	18.41%	49,153,752.05	39.83%	-44.99%
在建工程	1,300,000.00	0.88%	-	-	100.00%
短期借款	59,500,000.00	40.50%	54,000,000.00	43.75%	10.19%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	146,744,802.65	-	123,421,571.15	-	18.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 1,058.96 万元，较上年期末 641.06 万元，增长 65.19%，主要原因为本期销售收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加较多，同时期末余额包含 1000.00 万元的票据保证金，故本期期末货币资金留存金额较大。
- 2、报告期末存货 581.07 万元，较上年期末 265.83 万元，增长 118.59%，主要原因为与子公司福鑫华康合并报表导致。
- 3、报告期末在建工程 130 万元，较上年期末增长 100.00%，主要原因为新投入生产设备未正式投产。

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	64,089,837.61	—	49,920,123.60	—	28.38%
营业成本	52,771,325.80	82.34%	38,573,983.98	77.27%	36.81%
毛利率%	17.66%	—	22.73%	—	—
管理费用	5,448,698.56	8.50%	3,593,322.03	7.20%	51.63%
研发费用	2,580,611.07	4.02%	2,431,831.12	4.87%	6.12%
销售费用	3,051,035.90	4.76%	1,956,447.22	3.92%	55.95%
财务费用	6,905,872.44	10.78%	6,989,266.08	14.00%	-1.19%
资产减值损失	-49,515.31	-0.08%	-479,961.59	-0.96%	89.68%
其他收益	269,200.00	0.42%	—	—	100.00%
投资收益	592,800.00	0.92%	703,950.00	1.41%	-15.78%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-6,469,730.36	-10.09%	-2,985,125.59	-5.98%	-116.73%
营业外收入	39,340.86	0.06%	937,022.50	1.88%	-95.80%
营业外支出	76,893.31	0.12%	27,272.33	0.05%	181.95%
净利润	-6,475,702.14	-10.10%	-2,147,369.67	-4.30%	201.56%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入 6,408.98 万元，较上年同期 4,992.01 万元，增长 28.38%，主要原因为 2018 年度公司投资的子公司福鑫华康创收 1,251.93 万元；
- 2、报告期营业成本 5,277.13 万元，较上年同期 3,857.40 万元，增长 36.81%，主要原因为报告期内原材料价格上涨，产品成本增加；
- 3、报告期管理费用 544.87 万元，较上年同期 359.33 万元，增长 51.63%，主要原因为公司投资子公司人员工资、业务招待费及社会保险增加；
- 4、报告期销售费用 305.10 万元，较上年同期 195.64 万元，增长 55.95%，主要原因为人员工资、业务费增加；
- 5、报告期其他收益 26.92 万元，较上年同期增长 100.00%，主要原因为收到各项政府补助；
- 6、报告期营业外收入 3.93 万元，较上年同期 93.70 万元，降低 95.80%，主要原因为 2017 年度收到

深州市工信局项目补贴款 81 万元。

(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	61,903,332.12	48,636,622.37	27.28%
其他业务收入	2,186,505.49	1,283,501.23	70.35%
主营业务成本	51,914,332.34	38,337,640.21	35.41%
其他业务成本	856,993.46	236,343.77	262.60%

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%
PVC 硬片	61,903,331.79	96.59%	48,636,622.37	97.43%
出租固定资产	2,025,392.55	3.16%	1,175,246.61	2.35%
销售边角料	161,113.27	0.25%	108,254.62	0.22%

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%
内销合计：	60,969,543.29	95.13%	48,759,034.72	97.67%
其中：华北地区	19,115,711.00	29.83%	15,572,978.92	31.20%
华东地区	14,150,130.24	22.08%	4,126,531.60	8.27%
华中地区	8,250,055.76	12.87%	5,090,725.76	10.20%
西北地区	2,603,886.54	4.06%	2,536,844.34	5.08%
西南地区	107,457.87	0.17%	421,275.27	0.84%
东北地区	15,638,011.37	24.40%	20,311,875.68	40.69%
华南地区	1,104,290.51	1.72%	698,803.15	1.39%
外销合计：	3,120,294.32	4.87%	1,161,088.88	2.33%
其中：亚洲	3,120,294.32	4.87%	1,161,088.88	2.33%
合计	64,089,837.61	100.00%	49,920,123.60	100.00%

收入构成变动的原因：

无

(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	济川药业集团有限公司	4,020,214.89	6.27%	否
2	河北冀衡药业（集团）有限公司	2,077,161.26	3.24%	否

3	锦州九洋药业有限责任公司	2,070,751.64	3.23%	否
4	湖南酷博新晶电子科技有限公司	1,519,560.51	2.37%	否
5	山东鑫齐药业有限公司	1,298,330.25	2.03%	否
合计		10,986,018.55	17.14%	-

(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	深州市瑞佳盛成科技有限公司	27,400,367.20	49.42%	否
2	新乡市三江化工有限公司	3,071,668.71	5.54%	否
3	江苏方程化工有限公司	2,897,550.48	5.22%	否
4	天津市益柏春商贸有限公司	2,508,816.00	4.52%	否
5	常州丰舟化工有限公司	1,904,156.00	3.43%	否
合计		37,782,558.39	68.13%	-

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	3,162,298.00	18,765,615.42	-83.15%
投资活动产生的现金流量净额	-3,520,018.34	-8,186,694.26	-57.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-463,315.13	-9,401,668.73	-95.07%

现金流量分析：

- 1、报告期末经营活动产生的现金流量净额 316.23 万元，同比下降 83.15%，主要原因在于存货增加、采购预付款增加，另外新增子公司，员工增加，从而人员工资大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-352.00 万元，同比降低 57.00%，主要原因为 2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2017 年度减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-46.33 万元，同比降低 95.07%，主要原因在于报告期内为补充流动资金增加短期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、江苏福鑫华康包装材料有限公司成立于 2015 年 8 月 28 日，注册资金 1,500 万元，法定代表人：汪玲，注册地址江苏省泰兴市张桥工业集聚区同创路 209-1 号，经营范围：药品包装用复合膜系列、药用 PVC 硬片、药品包装用复合材料、食用 PVC/PVDC 复合片、食品用塑料包装、容器、工具的制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（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）（该公司为先照后证企业）。截止 2018 年 12 月 31 日，江苏福鑫华康包装材料有限公司是河北凯成包装股份有限公司之控股子公司，公司持有其 51% 股权。

报告期末，福鑫华康实现营业收入 1251.93 万元，实现净利润-201.93 万元，资产总计 1257.03 万元，负债总计 1095.61 万元，资产负债率 87.16%，流动比率 76.69%。

2、公司参股河北深州农村商业银行股份有限公司，该行成立于 1996 年 1 月 16 日，统一社会信用代

码 911311827006568440, 注册资本 20,000 万人民币, 注册地址为: 深州市长江西路 273 号; 法定代表人: 冯月军, 公司出资 1,041 万元认购股份 741 万股, 占总股本 1.398%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内, 未发生委托理财及衍生品投资。

(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. 会计政策变更的原因及内容财政部 2018 年 6 月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2. 会计政策变更对公司的影响本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更, 本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定, 不存在损害公司及股东利益的情形, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内, 合并报表合并控股子公司江苏福鑫华康包装材料有限公司。

2018 年 5 月 19 日, 公司以现金收购江苏福鑫华康包装材料有限公司(以下简称“福鑫华康”)51% 股权, 收购价格人民币 378.18 万元, 本次收购完成, 福鑫华康成为公司的控股子公司, 福鑫华康注册资金 1500.00 万元, 实收资金 1500.00 万元, 经营范围: 药品包装用复合膜系列、药用 PVC 硬片、药品包装用符合材料、食用 PVC/PVDC 复合片、食品用塑料包装、容器、工具的制造、销售; 经营本企业资产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的客户服务体系，坚持“热情、真诚、及时、专业”的服务宗旨，秉承“以客户为中心”的理念，凭借完善的组织结构、高水平的技术开发和服务团队，严格控制质量保证体系，为用户提供优质的服务。在企业持续成长的同时，公司更加关注员工的职业发展，为员工提供多样化的价值实现通道，通过定期的内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率，并持续优化激励措施，有效提升团队的凝聚力和战斗力，保证公司的可持续发展性，保障公司战略目标的实现。

综上所述，公司发展战略清晰，管理团队稳定，经营情况保持健康持续成长，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康，公司和全体员工无重大违法、违规行为，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 ☐否

（一） 行业发展趋势

随着中国药品市场的发展，对药品包装材料的需求不断增加，对包装材料的质量要求不断提高，伴随着科技发展，新型包装形式也不断涌现。发展趋势大体分为以下几种：

- 1、 微包装，微包装即少计量包装，在包装内装入精确计量过的药物。这样既方便患者携带，还可以节省包装材料，一举两得。
- 2、 低碳绿色新材料，呼应低碳环保的主题，采用可降解的材料。既经济又环保，能够有效地防止“白色污染”。目前的可降解高分子材料还处于研究实验阶段，相信不久的将来在实验成功后，会得到广泛的应用。
- 3、 高阻隔性材料，即具有高度阻隔性能的材料。这类材料能够很好地阻隔光照、潮湿、气体等入内。在欧洲与日本，高阻隔性材料早已得到普遍应用。高阻隔性材料有着高优良的使用性能，所以被纳入药品包装的发展趋势之列。
- 4、 新型智能材料，智能材料是未来的我们生活中必不可缺的。用智能材料来包装药品，能够克服药品储存、运输中的一些环境变化对药品的影响。智能材料不仅能很好的保存药品，还能够省去在生产检验药品环节中的不必要的人力劳动。

（二） 公司发展战略

公司立足且专注于医药包装发展，当前阶段巩固并大力发展 PE\PVDC 销售市场，后续逐步延伸产业链相关包装产品，借助现有的客户群体资源，并发展新地区客户群体；逐个产品稳步深入，形成一个综合性的药品包装的企业。

（三） 经营计划或目标

- 1、 严格按照《公司章程》的规定，履行决策层、经营层和执行层的职责，权责分明，保障决策效率和战略目标的实现；构建高效率的组织机构，通过职能战略规划，统筹调度各项资源的配置，合理减少管理层次，缩短纵向沟通距离，每年根据实际运行情况进行完善，实现战略目标和资源的匹配。
- 2、 加强员工培训，提高员工技能和素质；制定优秀实用人才招聘和培养计划；加强高层次人才招聘和引进；完善薪酬结构和福利体系；建立畅通的员工发展平台。

- 3、生产装备提升，自动化改造，保证产品质量在生产环节得到最大限度的控制；大力推广精益生产、提高生产效率、扩大规模；卓越绩效管理，降低生产成本；加强能耗管理，推行节能减排工作；加强对污染和噪音、废弃物控制，实现清洁绿色生产。
- 4、通过信息化建设来完善公司各板块的信息采集，做到精确的成本核算；对资金做科学调配，保障各环节工作的高效开展；通过财务分析，对公司的战略决策提出指导性意见，对公司各项绩效考核提供决策依据。
- 5、完善采购招标体系，建立完善的合格供应商名录，开展长期稳定合作。
- 6、借助资本市场，为公司发展持续注入资金活力。

(四) 不确定性因素

- 1、国际、国内经济、贸易形势不确定因素较多；
- 2、受环保因素影响，未来仍存在原材料价格波动问题；

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 大股东不当控制风险

公司控股股东张珊珊持有的公司股份占公司股份总数的 79.10%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构，重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。

对策：公司将通过股票发行引入外来投资者和做市商，促进公司股东的多元化，避免大股东不当控制。

2、 营运资金周转导致的偿债风险

由于行业内的收款政策，即先发货后收款，公司日常业务发展需要垫付大量资金。公司销售规模越大，日常所需的营运资金也越多。同时公司处于业务发展阶段，扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量资金。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因资产负债率较高和融资渠道单一带来相关的偿债风险。

对策：公司采取根据汇款周期的长短来规定业务提成的高低，来激励业务督促客户提前回款，控制 营运资金紧张而导致的偿债风险。

3、 应收账款回收的风险

由于公司客户主要为大型药企，客户信用较好、发生坏账的风险较低，并与公司保持了长期良好的合作关系，报告期内销售款项收回情况正常。但若未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。

对策：公司采取降低客户回款周期，压缩应收账款余额的方式控制应收账款回收风险。

4、 原材料波动的风险

公司主要产品药用 PVC 硬片的成本中原材料的占比高达 86%以上，产品成本的变动受主要原材料 PVC 树脂粉的影响较大。目前公司主要向天津一家大型区域代理商采购，供应稳定，若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产生不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。

对策：公司采取单种原材料多家供应商的采购措施，对供应商实行竞价中标的方式来压缩原材料价

格的波动。

5、行业政策变化风险

医药包装材料是医药行业的重要组成部分。长期以来，国内的医药包装企业技术水平较低，我国整体医药制造行业水平的提高空间较大。目前国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管。根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料和容器必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书。截止本报告期末，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质证书。随着国家对医药行业及药品包装行业的监管日趋严格，行业监管政策存在提高药品包装企业准入门槛和监管标准的可能。若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。此外，若公司相关资质证书到期后不能正常续期，将对公司生产经营造成一定影响。

对策：针对行业政策变化而引起的风险，公司会时刻关注和了解国家对本行业将要实行的新标准、新政策，以便公司能及时应对新规定。

6、税收政策变化风险 公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业认定并获得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业资格三年内，企业所得税税率为 15%，2016-2018 年公司均能享受所得税优惠政策，若将来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应税收优惠政策发生变化，将对公司经营和盈利能力产生一定影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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
孟磊、张珊珊	为公司在中行深圳市支行贷款进行担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-015

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：

关联交易为关联方为公司贷款进行担保，是必要的真实的，公司关联方为公司借款无偿提供保证担

保，增强公司在发展中的资金保障，本次关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情况，不会对公司造成不利的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 10 月，公司全体高管人员出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》；
 2、2015 年 10 月，公司全体股东、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术 人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；
 3、2015 年 10 月，公司控股股东及实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；
 4、2015 年 10 月，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》；
 5、2015 年 10 月，河北凯成包装股份有限公司控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员出具了《关于规范票据管理的承诺函》。

截止本报告披露之日，公司股东、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的事项。

(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
机器设备	抵押	1,790,811.99	1.22%	借款抵押
房产	抵押	8,007,672.32	5.46%	借款抵押
土地	抵押	969,416.65	0.66%	借款抵押
货币资金	质押	10,000,000.00	6.81%	银行承兑汇票保证金
总计	-	20,767,900.96	14.15%	-

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	15,445,000	38.61%	-	15,445,000	38.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,673,500	19.18%	-446,000	7,227,500	18.07%
	董事、监事、高管	7,719,000	19.30%	-292,000	7,427,000	18.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,555,000	61.39%	-	24,555,000	61.39%
	其中：控股股东、实际控制人	24,412,500	61.03%	-	24,412,500	61.03%
	董事、监事、高管	24,555,000	61.39%	-	24,555,000	61.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000.00	-
普通股股东人数		80				

注：期初数据未包含因换届新增董事-吕向峰的持股数。

(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	张珊珊	32,086,000	-446,000	31,640,000	79.10%	24,412,500	7,227,500
2	赵永忠	-	849,000	849,000	2.12%	-	849,000
3	李雪松	700,000	-	700,000	1.75%	-	700,000
4	赵梅轩	-	-	550,000	1.375%	-	550,000
5	刘环	-	-	500,000	1.25%	-	500,000
合计		32,786,000	403,000	34,239,000	85.595%	24,412,500	9,826,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

公司控股股东、实际控制人为张珊珊。张珊珊，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，

大专学历。2002 年 6 月至 2003 年 12 月，任深州市光大塑料制品有限公司业务员；2004 年 1 月至 2008 年 5 月，任深州市光大塑料制品有限公司销售部经理；2008 年 6 月至 2015 年 9 月，任河北凯成塑业有限公司执行董事兼经理；2015 年 9 月至 2018 年 9 月，任河北凯成包装股份有限公司董事长，任期三年；2018 年 9 月至 2021 年 9 月，任河北凯成包装股份有限公司副总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东无变动。

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
担保贷款	本公司	23,000,000.00	11.745%	2018-4-28 至 2019-4-20	否
抵押贷款	本公司	5,000,000.00	11.745%	2018-9-21 至 2019-9-10	否
担保贷款	本公司	2,500,000.00	11.745%	2018-9-21 至 2019-9-10	否
抵押、担保贷款	本公司	5,000,000.00	5.17%	2018-9-30 至 2019-9-29	否
担保贷款	本公司	12,000,000.00	11.745%	2018-12-14 至 2019-11-20	否
抵押贷款	本公司	12,000,000.00	7.395%	2018-12-20 至 2019-11-19	否
合计	-	59,500,000.00	-	-	-

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

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
汪玲	董事长、总经理	女	1959年9月	专科	2018-09-13至2021-09-12	是
张珊珊	董事、副总经理	女	1980年9月	专科	2018-09-13至2021-09-12	是
王玲玲	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1990年1月	专科	2018-09-13至2021-09-12	是
赵会芬	董事、副总经理	女	1970年4月	专科	2018-09-13至2021-09-12	是
吕向峰	董事	男	1989年12月	专科	2018-09-13至2021-09-12	是
张梅花	监事	女	1967年7月	高中	2018-09-13至2021-09-12	是
贾俊卫	监事会主席	男	1980年10月	高中	2018-09-13至2021-09-12	是
李彬	职工监事	男	1987年6月	高中	2018-09-13至2021-09-12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

汪玲系张珊珊之母；张梅花系张珊珊之叔母。

(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
张珊珊	董事、副总经理	32,086,000	-446,000	31,640,000	79.10%	0
王玲玲	董事、董事会秘书、财务负责人	63,000	39,000	102,000	0.255%	0
赵会芬	董事、副总经	60,000	36,000	96,000	0.24%	0

	理					
吕向峰	董事	25,000	15,000	40,000	0.10%	0
贾俊卫	监事	40,000	24,000	64,000	0.16%	0
张梅花	监事会主席	25,000	15,000	40,000	0.10%	0
合计	-	32,299,000	-317,000	31,982,000	79.955%	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
汪玲	总经理	换届	董事长、总经理	换届
张珊珊	董事长	换届	董事、副总经理	换届
成学庆	董事、副总经理	换届	无	换届
孙乐天	职工监事	换届	无	换届
吕向峰	-	换届	董事	换届
李彬	-	换届	职工监事	换届

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

吕向峰先生简历：

吕向峰，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年4月至2014年10月就职于中亿鼎盛控股股份有限公司，2015年4月至今就职于河北凯成包装股份有限公司。

李彬简历如下：

李彬，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年3月至2016年5月就职于河北中通建筑工程有限公司，2016年10月至今就职于河北凯成包装股份有限公司。

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	26	21
生产人员	43	63
销售人员	6	6

财务人员	8	8
员工总计	83	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	11	10
专科	28	35
专科以下	44	53
员工总计	83	98

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：

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好的补充了公司所缺失的人才。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，公司定期对员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励，公司的薪酬制度结合员工的入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整，公司无需承担离退休职工的费用。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司董事会对公司治理机制的建立健全进行了讨论，认为公司现行的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。《公司章程》第三十二条对公司股东享有的权利做出来规定；第十一章对投资者关系管理作出了规定；此外公司还制订了对外担保、对外投资、管理交易等公司治理制度，公司能够严格遵守各项管理制度，各部门按照各相关规定展开工作，保证公司能够有效的良好运行。综上所述，公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理制度，建立健全财务管理、关联交易及风险控制等相关内部管理体系，进一步完善了公司法人治理机制，能够给所有股东提供合适的保护并保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。公司将根据发展需要逐步完善公司治理机制，有效的执行各项内部管理制度，充分保护各位股东的权益

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

根据《公司法》、《公司章程》等要求，召开股东大会之前，均按照《公司法》、《公司章程》等规定履行了通知义务，各股东均全部出席，对各项议案予以审议并作出表决。通过参加股东大会，投资者能充分行使各项权利，严格履行股东的职责。公司现有的治理机制注重保护投资者权益，能够给各股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权等各项权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》等相关的法律法规及规范性文件的要求，履行重大决策的规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(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	5	<p>第一届董事会第二十四次会议审议并通过： 《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算暨 2018 年度预算报告》、《2017 年度公司利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司拟在深州市农村信用合作联社借款 2300 万元的议案》、《2017 年年度审计报告的议案》、《关于提请召开河北凯成包装股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第二十五次会议审议并通过： 《关于河北凯成包装股份有限公司收购江苏福鑫华康包装材料有限公司 51%控股股权的议案》；</p> <p>第一届董事会第二十六次会议审议并通过： 《关于审议公司<2018 年半年度报告>的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司深州支行借款的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司深州支行申请办理银行承兑汇票的议案》、《关于公司关联方为公司借款提供担保的议案》、《关于公司拟向深州市农村信用合作联社借款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议并通过： 《关于选举汪玲为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任汪玲为公司总经理的议案》、《关于聘任张珊珊为公司副总经理的议案》、《关于聘任王玲玲为公司董事会秘书、财务总监的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议并通过： 《公司拟向衡水银行股份有限公司尚城支行借款的议案》、《公司拟向河北深州农村商业银行股份有限公司申请借款的议案》、《公司拟向河北深州农村商业银行股份有限公司申请办理银行承兑汇票的议案》、《公司关联方为公司借款提供保证担保的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第六次会议审议并通过： 《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算暨 2018 年度预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊</p>

		普通合伙)为公司2018年年度审计机构的议案》; 第一届监事会第七次会议审议并通过: 《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》; 第二届监事会第一次会议审议并通过: 《关于选举河北凯成包装股份有限公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	2018年第一次临时股东大会会议审议并通过: 《关于确认公司关联方为公司借款提供担保的议案》; 2017年度股东大会审议并通过: 《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算暨2018年度预算报告》、《2017年度公司利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司拟在深州市农村信用合作联社借款2300万元的议案》、《2017年年度审计报告的议案》; 2018年第二次临时股东大会会议审议并通过: 《关于公司拟向中国银行股份有限公司深州支行借款的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司深州支行申请办理银行承兑汇票的议案》、《关于公司关联方为公司借款提供担保的议案》、《关于公司拟向深州市农村信用合作联社借款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》; 2018年第三次临时股东大会会议审议并通过: 《公司拟向衡水银行股份有限公司尚城支行借款的议案》、《公司拟向河北深州农村商业银行股份有限公司申请借款的议案》、《公司拟向河北深州农村商业银行股份有限公司申请办理银行承兑汇票的议案》、《公司关联方为公司借款提供保证担保的议案》。

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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集,提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序及决议等符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则,在实践中能够规范运作,履行各自的权利义务,未发现重大违法违规情形,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经建立相对完善的《公司章程》及三会议事规则和内部控制体系，并且对内部控制中存在的不足之处进行了改进。公司会根据公众公司的要求，进一步健全公司治理机制，不断完善公司股东大会、董事会、监事会的运作机制，提高公司内部管理水平。截止报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行各自职责和义务。公司将在以后的工作中，逐步完善各项工作体系，为公司的发展奠定良好的基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息票披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

(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，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，人员及人数符合相关规定，公司监事能够依据《公司章程》及《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，保护投资者的权益，对公司财务状况、重大事项、关联交易及董事、总经理、其他高级管理人员履行职责进行有效的监督，并发表独立意见，维护公司的权利及各股东的权益。

公司监事认为：报告期内，公司依据国家相关法律法规及《公司章程》的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合法律规定，公司董事、监事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反、违规的现象，公司能够良好有效的正常运转，公司监事对本年度报告无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立情况

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、 资产独立情况

公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

3、 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在控股股东、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或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、 机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有采购供应部、产品营销中心、行政财务部、项目技术部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制制度，包括投资者管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度等相关的制度。公司的各项重大决策均按照各项规定，通过各项审议，公司股东、董事、监事均按时参加各决议，依法履行各权利义务，公司各重大决策均合法、合规、真实、有效。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息补充等。截止报告期末，公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input checked="" type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 53000007 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李金海、杨洪胜
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 53000007 号

河北凯成包装股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了河北凯成包装股份有限公司（以下简称凯成公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了凯成公司 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，我们独立于凯成公司，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

凯成公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凯成公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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

凯成公司管理层（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，管理层负责评估凯成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凯成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯成公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯成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凯成公司不能持续经营。

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

6、就凯成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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李金海
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师： 杨洪胜

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、（一）	10,589,597.57	6,410,633.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	20,312,981.47	26,938,812.06
预付款项	六、（三）	28,454,544.20	13,280,195.91
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、（四）	3,901,964.80	2,817,256.13
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	5,810,671.40	2,658,303.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,020,018.71	549,298.96

流动资产合计		70,089,778.15	52,654,500.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(七)	10,410,000.00	10,410,000.00
投资性房地产	六、(八)	24,771,197.10	
固定资产	六、(九)	27,041,796.90	49,153,752.05
在建工程	六、(十)	1,300,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十一)	8,947,206.84	8,528,519.40
开发支出	六、(十二)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	588,982.07	416,666.72
递延所得税资产	六、(十四)	345,053.59	313,472.92
其他非流动资产	六、(十五)	3,250,788.00	1,944,660.00
非流动资产合计		76,655,024.50	70,767,071.09
资产总计		146,744,802.65	123,421,571.15
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	59,500,000.00	54,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十七)	27,807,486.51	15,771,236.76
预收款项	六、(十八)	1,202,823.06	1,137,479.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十九)	1,231,730.23	865,029.25
应交税费	六、(二十)	850,564.64	503,699.84
其他应付款	六、(二十一)	9,365,139.09	
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、(二十二)	1,388,888.86	

其他流动负债			
流动负债合计		101,346,632.39	72,277,445.04
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	六、(二十三)	-	2,777,777.76
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		-	2,777,777.76
负债合计		101,346,632.39	75,055,222.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	6,346,776.60	6,346,776.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	416,694.14	416,694.14
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-4,009,336.66	1,602,877.61
归属于母公司所有者权益合计		42,754,134.08	48,366,348.35
少数股东权益		2,644,036.18	
所有者权益合计		45,398,170.26	48,366,348.35
负债和所有者权益总计		146,744,802.65	123,421,571.15

法定代表人：汪玲

主管会计工作负责人：王玲玲

会计机构负责人：王玲玲

(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		10,369,209.46	6,410,633.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		17,652,595.39	26,938,812.06

预付款项		28,189,049.62	13,280,195.91
其他应收款		2,057,000.67	2,817,256.13
存货		2,982,986.56	2,658,303.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		436,856.42	549,298.96
流动资产合计		61,687,698.12	52,654,500.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,823,400.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,410,000.00	10,410,000.00
投资性房地产		24,771,197.10	
固定资产		22,806,830.66	49,153,752.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,947,206.84	8,528,519.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		166,667.56	416,666.72
递延所得税资产		310,734.47	313,472.92
其他非流动资产		3,250,788.00	1,944,660.00
非流动资产合计		72,486,824.63	70,767,071.09
资产总计		134,174,522.75	123,421,571.15
流动负债：			
短期借款		59,500,000.00	54,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,531,898.19	15,771,236.76
预收款项		979,449.76	1,137,479.19
合同负债			
应付职工薪酬		609,287.65	865,029.25
应交税费		381,020.24	503,699.84
其他应付款		2,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,388,888.86	
其他流动负债			
流动负债合计		90,390,544.70	72,277,445.04
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		-	2,777,777.76
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		-	2,777,777.76
负债合计		90,390,544.70	75,055,222.80
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,346,776.60	6,346,776.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		416,694.14	416,694.14
一般风险准备			
未分配利润		-2,979,492.69	1,602,877.61
所有者权益合计		43,783,978.05	48,366,348.35
负债和所有者权益合计		134,174,522.75	123,421,571.15

(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	六、（二十八）	64,089,837.61	49,920,123.60
其中：营业收入	六、（二十八）	64,089,837.61	49,920,123.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、（二十八）	71,421,567.97	53,609,199.19
其中：营业成本	六、（二十	52,771,325.80	38,573,983.98

	八)		
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、(二十八)	713,539.51	544,310.35
销售费用	六、(二十八)	3,051,035.90	1,956,447.22
管理费用		5,448,698.56	3,593,322.03
研发费用		2,580,611.07	2,431,831.12
财务费用		6,905,872.44	6,989,266.08
其中：利息费用		6,574,426.23	6,724,502.05
利息收入		15,436.75	15,923.12
资产减值损失		-49,515.31	-479,961.59
信用减值损失			
加：其他收益		269,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		592,800.00	703,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,469,730.36	-2,985,125.59
加：营业外收入		39,340.86	937,022.50
减：营业外支出		76,893.31	27,272.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,507,282.81	-2,075,375.42
减：所得税费用		-31,580.67	71,994.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,475,702.14	-2,147,369.67
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）		-6,475,702.14	-2,147,369.67
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		-989,480.22	
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,486,221.92	-2,147,369.67
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-6,475,702.14	-2,147,369.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,486,221.92	-2,147,369.67
归属于少数股东的综合收益总额		-989,480.22	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.14	-0.05
(二) 稀释每股收益		-0.14	-0.05

法定代表人：汪玲

主管会计工作负责人：王玲玲

会计机构负责人：王玲玲

(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		51,570,540.93	49,920,123.60
减：营业成本		41,339,958.89	38,573,983.98
税金及附加		692,095.32	544,310.35
销售费用		1,892,046.64	1,956,447.22
管理费用		3,672,329.58	3,593,322.03
研发费用		2,580,611.07	2,431,831.12
财务费用		6,588,976.19	6,989,266.08
其中：利息费用		6,305,226.23	6,724,502.05
利息收入		14,491.02	15,923.12
资产减值损失		52,095.51	-479,961.59
信用减值损失			
加：其他收益		239,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		592,800.00	703,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,415,572.27	-2,985,125.59
加：营业外收入		38,019.49	937,022.50
减：营业外支出		76,086.72	27,272.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,453,639.50	-2,075,375.42
减：所得税费用		2,738.45	71,994.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,456,377.95	-2,147,369.67
（一）持续经营净利润		-4,456,377.95	-2,147,369.67
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,456,377.95	-2,147,369.67
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		35,556,772.31	36,353,110.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,749,565.29	2,015,140.58
经营活动现金流入小计		38,306,337.60	38,368,251.52
购买商品、接受劳务支付的现金		21,573,345.82	9,729,696.11
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		5,843,490.81	3,207,426.48
支付的各项税费		2,735,526.94	1,872,252.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,991,676.03	4,793,261.23
经营活动现金流出小计		35,144,039.60	19,602,636.10
经营活动产生的现金流量净额		3,162,298.00	18,765,615.42
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		592,800.00	703,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		592,800.00	703,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,490,283.00	8,890,644.26
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		1,622,535.34	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,112,818.34	8,890,644.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,520,018.34	-8,186,694.26
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		73,500,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	66,300,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,441,092.93	6,604,502.08

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		1,522,222.20	3,097,166.65
筹资活动现金流出小计		73,963,315.13	75,701,668.73
筹资活动产生的现金流量净额		-463,315.13	-9,401,668.73
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		-821,035.47	1,177,252.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,633.04	233,380.61
六、期末现金及现金等价物余额		589,597.57	1,410,633.04

法定代表人：汪玲

主管会计工作负责人：王玲玲

会计机构负责人：王玲玲

(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		26,370,638.89	36,353,110.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,514,481.65	2,015,140.58
经营活动现金流入小计		28,885,120.54	38,368,251.52
购买商品、接受劳务支付的现金		16,209,406.52	9,729,696.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,774,517.26	3,207,426.48
支付的各项税费		2,528,797.63	1,872,252.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,531,704.58	4,793,261.23
经营活动现金流出小计		26,044,425.99	19,602,636.10
经营活动产生的现金流量净额		2,840,694.55	18,765,615.42
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		592,800.00	703,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		592,800.00	703,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,457,403.00	8,890,644.26
投资支付的现金		1,823,400.00	
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		4,280,803.00	8,890,644.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,688,003.00	-8,186,694.26
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		73,500,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	66,300,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,171,892.93	6,604,502.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,522,222.20	3,097,166.65
筹资活动现金流出小计		73,694,115.13	75,701,668.73
筹资活动产生的现金流量净额		-194,115.13	-9,401,668.73
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		-1,041,423.58	1,177,252.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,633.04	233,380.61
六、期末现金及现金等价物余额		369,209.46	1,410,633.04

(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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,602,877.61		48,366,348.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-125,992.35		-125,992.35
二、本年期初余额	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,476,885.26		48,240,356.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,486,221.92	2,644,036.18	-2,842,185.74
（一）综合收益总额											-5,486,221.92	-989,480.22	-6,475,702.14
（二）所有者投入和减少资本												3,633,516.40	3,633,516.40
1. 股东投入的普通股												7,350,000.00	7,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-3,716,483.60	-3,716,483.60
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		-4,009,336.66	2,644,036.18	45,398,170.26

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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		3,750,247.28		50,513,718.02
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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		3,750,247.28		50,513,718.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,147,369.67		-2,147,369.67
（一）综合收益总额											-2,147,369.67		-2,147,369.67
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,602,877.61		48,366,348.35

法定代表人：汪玲

主管会计工作负责人：王玲玲

会计机构负责人：王玲玲

(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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,602,877.61	48,366,348.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-125,992.35	-125,992.35
二、本年期初余额	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,476,885.26	48,240,356.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,456,377.95	-4,456,377.95
（一）综合收益总额											-4,456,377.95	-4,456,377.95
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		-2,979,492.69	43,783,978.05

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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		3,750,247.28	50,513,718.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		3,750,247.28	50,513,718.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,147,369.67	-2,147,369.67
（一）综合收益总额											-2,147,369.67	-2,147,369.67
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	40,000,000.00				6,346,776.60				416,694.14		1,602,877.61	48,366,348.35

河北凯成包装股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

河北凯成包装股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由河北凯成塑业有限公司整体变更设立的股份有限公司。注册地及公司地址为河北省深州市城市新区黄河路东段北。

河北凯成塑业有限公司成立于2007年7月5日,系由自然人张英杰、汪玲共同出资1000万元人民币设立。

2009年11月31日经股东会决议,将注册资本由人民币1000万元增加至人民币2500万元。

2014年3月22日经股东会决议,将注册资本由人民币2500万元增加至4000万元,截至2015年6月26日公司收到张珊珊等所有股东缴纳的本次增资额。

2015年9月7日经河北凯成塑业有限公司股东会决议,河北凯成塑业有限公司以2015年6月30日为基准日,由有限责任公司整体变更为股份有限公司。整体变更后,公司的股本总额为人民币4000万元,每股面值人民币1元,折合股份总数4000万股,由河北凯成塑业有限公司原股东按照原比例持有;公司名称变更为河北凯成包装股份有限公司。

截止2018年12月31日,公司股本总额为人民币4000万元。

公司经营范围:按照《药包材注册证书》批准的业务范围生产药品包装材料;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务;生产PVC用的原辅材料销售(危险化学品除外)。

公司主要从事生产PVC药品包装材料业务。

公司主要产品:PVC硬片等产品。

公司的统一社会信用代码:911311006636930208,住所:深州市城市新区黄河路东段北,法定代表人:汪玲。

本公司的最终控制人为张珊珊。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月25日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为江苏福鑫华康包装材料有限公司,系本年度收购的控股子公司,具体见本附注“七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及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(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司

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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项应收款项期末余额超过 200 万元且占应收款项总额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已

	发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
--	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	根据款项的账龄而来划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价，采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法。

(2) 包装物按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子

公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	3	2.86
机器设备	年限平均法	15 年	3	6.67
运输设备	年限平均法	10 年	3	10
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	3	19.00-31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、商标权、专利和专有技术等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地证载明使用年限	土地使用权证
商标	10 年	商标注册证
专利	10 年	专利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据

均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

在公司已按照合同约定时间发货，客户对货物验收合格且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证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时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，

则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3、售后租回形成融资租赁的会计处理

本公司的售后租回形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切相关、能够确定于租赁期满回购、且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表	应收票据及应收账款	26,938,812.06
	应收票据	-3,334,497.48

日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收账款	- 23,604,314.58
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)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	15,771,236.76
	应付票据	-10,000,000.00
	应付账款	-5,771,236.76
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)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,431,831.12
	研发费用	2,431,831.12
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)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	6,724,502.05
	利息收入	15,923.12

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期本公司其他重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 17%， 2018 年 5 月 1 日起为 16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201613000628。根据

《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》以及相关文件规定，享受高新技术企业税收优惠政策，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按照 15%税率征收企业所得税。

子公司江苏福鑫华康包装材料有限公司 2018 年度为符合条件的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,028.96	4,787.71
银行存款	552,568.61	1,405,845.33
其他货币资金	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,589,597.57	6,410,633.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	5,000,000.00
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	308,530.00	3,334,497.48
应收账款	20,004,451.47	23,604,314.58
合计	20,312,981.47	26,938,812.06

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	308,530.00	3,334,497.48
商业承兑票据	-	-
合计	308,530.00	3,334,497.48

（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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,562,174.87	-
商业承兑票据	-	-
合计	18,562,174.87	-

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,770,244.93	100.00	1,765,793.46	8.11	20,004,451.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,770,244.93	100.00	1,765,793.46	8.11	20,004,451.47

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,452,213.88	100.00	1,847,899.30	7.26	23,604,314.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,452,213.88	100.00	1,847,899.30	7.26	23,604,314.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,341,308.28	867,065.41	5
1—2 年	3,074,975.16	307,497.52	10
2—3 年	644,570.04	128,914.01	20
3—4 年	468,985.85	234,492.93	50
4—5 年	41,940.00	29,358.00	70
5 年以上	198,465.60	198,465.60	100
合计	21,770,244.93	1,765,793.47	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,674.59 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,780.43

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,476,432.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 196,287.81 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	25,585,172.82	89.92	12,997,636.94	97.87
1-2 年	2,623,471.38	9.22	189,658.97	1.43
2-3 年	153,000.00	0.53	92,900.00	0.70
3 年以上	92,900.00	0.33	-	-
合计	28,454,544.20	100.00	13,280,195.91	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	新乡市三江化工有限公司	2,477,551.05	业务进行中
2	国网河北省电力公司深州市供电分公司	113,000.00	预存电费
	合计	2,590,551.05	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
深州市瑞佳盛成科技有限公司	供应商	23,719,463.40	83.36	1 年以内	业务尚未结束
新乡市三江化工有限公司	供应商	3,254,713.60	11.44	2 年以内	业务尚未结束
河北省武强县宏远化工有限公司	供应商	276,608.97	0.97	1 年以内	业务尚未结束
寿光斯郡安技术服务中心	供应商	200,000.00	0.70	1 年以内	业务尚未结束
国网河北省电力公司深州市供电分公司	供应商	113,000.00	0.40	2-4 年	业务尚未结束
合计		27,563,785.97	96.87	/	/

（四）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,901,964.80	2,817,256.13
合计	3,901,964.80	2,817,256.13

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,461,896.48	98.04	648,960.84	14.54	3,812,935.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	89,029.16	1.96	-	-	89,029.16
合计	4,550,925.64	100.00	648,960.84	14.26	3,901,964.80

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,452,914.39	80.18	241,920.18	9.86	2,210,994.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	606,261.92	19.82	-	-	606,261.92
合计	3,059,176.31	100.00	241,920.18	7.91	2,817,256.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,018,977.55	50,948.88	5
1—2 年	906,228.24	90,622.82	10
2—3 年	2,536,520.69	507,304.14	20
3—4 年	170.00	85.00	50
4—5 年	-	-	70
5 年以上	-	-	100
合计	4,461,896.48	648,960.84	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-109,189.90 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深州市永昌棉短绒	代还款	2,385,489.39	2-3 年	52.42	477,097.88

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
提净纺纱加工厂					
蔡永康	往来款	1,306,541.97	2年以内	28.71	102,356.19
朱晓岩	往来款	145,451.30	2-3年	3.20	29,090.26
蒋建生	往来款	63,346.10	2年以内	1.39	5,484.61
王玉赏	备用金	47,600.00	1年以内	1.05	-
合计	/	3,948,428.76	/	86.77	614,028.94

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,664,459.96		1,664,459.96	1,064,455.26		1,064,455.26
周转材料	122,835.13		122,835.13	122,835.13		122,835.13
库存商品	4,023,376.31		4,023,376.31	1,471,013.57		1,471,013.57
合计	5,810,671.40		5,810,671.40	2,658,303.96		2,658,303.96

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	-
未交增值税	-	-
待抵扣进项税额	7,799.20	134,853.95
待认证进项税额	583,162.29	-
增值税留抵税额	-	-
预交企业所得税	412,287.88	412,287.88
预交个人所得税	16,769.34	2,157.13
合计	1,020,018.71	549,298.96

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	10,410,000.00	-	10,410,000.00	10,410,000.00	-	10,410,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	10,410,000.00	-	10,410,000.00	10,410,000.00	-	10,410,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	10,410,000.00	-	10,410,000.00	10,410,000.00	-	10,410,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
河北深州农村商业银行股份有限公司	10,410,000.00	-	-	10,410,000.00	1.398	592,800.00

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计	10,410,000.00	-	-	10,410,000.00	1.398	592,800.00

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	25,491,889.56			25,491,889.56
(1)外购	-	-	-	-
(2)固定资产转入	25,491,889.56			25,491,889.56
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	25,491,889.56			25,491,889.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	720,692.46			720,692.46
(1)本期计提	699,567.24			699,567.24
(2)期初累计折旧转入	21,125.22			21,125.22
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	720,692.46			720,692.46
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,771,197.10	-	-	24,771,197.10
2.期初账面价值	-	-	-	-

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
A 车间	2,836,015.93	产权证正在办理中
BCD 车间	5,977,310.46	产权证正在办理中
E 车间	3,390,602.18	产权证正在办理中
F 车间	6,651,134.05	产权证正在办理中

(九) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,041,796.90	49,153,752.05
固定资产清理	-	-
合计	27,041,796.90	49,153,752.05

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	45,137,053.03	10,141,318.64	1,294,383.41	1,557,461.65	58,130,216.73
2.本期增加金额	1,195,378.43	9,159,148.37	92,153.85	181,855.41	10,628,536.06
(1)购置	516,878.43	21,780.00	-	6,666.67	545,325.10
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加	678,500.00	9,137,368.37	92,153.85	175,188.74	10,083,210.96
3.本期减少金额	25,491,889.56	-	-	-	25,491,889.56
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)转入投资性房地产	25,491,889.56	-	-	-	25,491,889.56
4.期末余额	20,840,541.90	19,300,467.01	1,386,537.26	1,739,317.06	43,266,863.23
二、累计折旧					
1.期初余额	3,224,284.36	4,122,344.97	358,887.44	1,270,947.91	8,976,464.68
2.本期增加金额	603,787.03	6,347,548.37	198,710.39	119,681.08	7,269,726.87
(1)计提	514,395.53	1,469,227.93	135,347.24	99,078.38	2,218,049.08
(2)企业合并增加	89,391.50	4,878,320.44	63,363.15	20,602.70	5,051,677.79
3.本期减少金额	21,125.22	-	-	-	21,125.22
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)转入投资性房地产	21,125.22	-	-	-	21,125.22
4.期末余额	3,806,946.17	10,469,893.34	557,597.83	1,390,628.99	16,225,066.33
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,033,595.73	8,830,573.67	828,939.43	348,688.07	27,041,796.90
2.期初账面价值	41,912,768.67	6,018,973.67	935,495.97	286,513.74	49,153,752.05

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	321,288.50
电子设备及其他	32,482.54
合计	353,771.04

(3) 其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 500 万元, 用公司账面价值 1,790,811.99 元的机器设备抵押; 向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 1200 万元, 用公司账面价值 8,007,672.32 元的房产抵押。

(十) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,300,000.00	-
工程物资	-	-
合计	1,300,000.00	-

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复合机及分切机	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-	-
合计	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
复合机及分切机	-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	自筹资金
合计	-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,103,308.60	18,867.92	2,000.00	9,124,176.52
2. 本期增加金额	613,895.00	-	-	613,895.00
(1) 购置	613,895.00	-	-	613,895.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	9,717,203.60	18,867.92	2,000.00	9,738,071.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	592,084.79	1,572.33	2,000.00	595,657.12

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2.本期增加金额	193,320.80	1,886.76	-	195,207.56
(1) 摊销	193,320.80	1,886.76	-	195,207.56
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	785,405.59	3,459.09	2,000.00	790,864.68
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,931,798.01	15,408.83	-	8,947,206.84
2.期初账面价值	8,511,223.81	17,295.59	-	8,528,519.40

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、其他说明

截止2018年12月31日,本公司向河北深州农村商业银行股份有限公司借款1200万元,用公司账面价值969,416.65元的土地使用权抵押。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药用PVC硬片透明性工艺研究	-	672,841.83	-	-	672,841.83	-
药用PVC硬片抗氧化配方研究	-	327,296.56	-	-	327,296.56	-
药用PVC硬片抗氧化工艺研究	-	552,628.28	-	-	552,628.28	-
药用PVC硬片密封性能配方研究	-	635,242.58	-	-	635,242.58	-
药用PVC硬片密封性能工艺研究	-	392,601.82	-	-	392,601.82	-
合计	-	2,580,611.07	-	-	2,580,611.07	-

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁服务费	416,666.72	-	249,999.16	-	166,667.56
新车间安装配材	-	163,000.97	65,200.44	-	97,800.53
新车间地坪	-	55,270.63	22,108.32	-	33,162.31
化验室试剂器材	-	48,115.35	19,246.20	-	28,869.15
办公楼装修	-	299,980.00	37,497.48	-	262,482.52

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	416,666.72	566,366.95	394,051.60	-	588,982.07

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,414,754.30	345,053.59	2,089,819.48	313,472.92
其他	-	-	-	-
合计	2,414,754.30	345,053.59	2,089,819.48	313,472.92

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,250,788.00	1,944,660.00
合计	3,250,788.00	1,944,660.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	22,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	37,500,000.00	42,500,000.00
信用借款	-	1,500,000.00
合计	59,500,000.00	54,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末本公司抵押借款 22,000,000.00 元，其中：①向中国银行股份有限公司衡水分行借款 5,000,000.00 元，以孟磊和张俊民房产抵押，同时由河北瑞泰塑业有限公司提供担保；②向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，以本公司机器设备抵押；③向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 12,000,000.00 元，以本公司房产和土地使用权抵押。

(2) 期末本公司保证借款 37,500,000.00 元，其中：①向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 23,000,000.00 元，由深州东初特种浆板有限公司提供保证担保；②向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 2,500,000.00 元，由河北赫尔顿线缆科技有限公司提供保证担保；③向河北深州农村商业银行股份有限公司借款 12,000,000.00 元，由河北赫尔顿线缆科技有限公司和河北瑞泰塑业有限公司提供保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日无逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,807,486.51	5,771,236.76
合计	27,807,486.51	15,771,236.76

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

3、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,188,851.31	5,282,530.97
1 至 2 年	2,160,362.46	273,789.37
2 至 3 年	306,286.32	7,600.00
3 年以上	151,986.42	207,316.42
合计	7,807,486.51	5,771,236.76

说明：因本期新增子公司，期末余额为合并报表数据，造成期末 2 至 3 年的余额大于期初 1 至 2 年的余额。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北亚都商砼有限公司	551,770.00	工程款尚未结算完毕
南京科硕空气净化工程有限公司	446,425.00	设备款尚未结算完毕
深州市鸿安电力工程有限公司	194,850.00	设备款尚未结算完毕
北京东海龙达彩钢压型板有限公司	101,158.00	工程款尚未结算完毕
合计	1,294,203.00	/

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,153,899.06	1,124,416.89
1 至 2 年	48,924.00	12,561.00
2 至 3 年	-	501.30
3 年以上	-	-
合计	1,202,823.06	1,137,479.19

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	865,029.25	5,983,095.26	5,616,394.28	1,231,730.23
二、离职后福利-设定提存计划	-	212,311.94	212,311.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	865,029.25	6,195,407.20	5,828,706.22	1,231,730.23

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	865,029.25	5,346,485.14	4,979,784.16	1,231,730.23
二、职工福利费	-	500,234.56	500,234.56	-
三、社会保险费	-	99,415.33	99,415.33	-
其中：医疗保险费	-	47,266.61	47,266.61	-
工伤保险费	-	52,148.72	52,148.72	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	36,960.23	36,960.23	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	865,029.25	5,983,095.26	5,616,394.28	1,231,730.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	209,727.66	209,727.66	-
2.失业保险费	-	2,584.28	2,584.28	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	212,311.94	212,311.94	-

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	709,811.21	224,037.88
企业所得税	-	-
个人所得税	-	-
城市维护建设税	81,005.74	79,869.72
教育费附加	34,716.77	34,229.91
地方教育费附加	23,144.52	22,819.94
房产税	-	141,029.59
环境保护税	1,886.4	-
城镇土地使用税	-	-
印花税	-	1,712.80
合计	850,564.64	503,699.84

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,365,139.09	-
合计	9,365,139.09	-

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,851,869.96	-
1 至 2 年	1,342,966.43	-
2 至 3 年	170,302.70	-
3 年以上	-	-
合计	9,365,139.09	-

说明：因本期新增子公司，期末余额为合并报表数据，造成期末 1 至 2 年和 2 至 3 年的余额分别大于期初 1 年以内（含 1 年）和 1 至 2 年的余额。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴红霞	300,000.00	借款未偿还完毕
赵永忠	299,100.00	借款未偿还完毕
朱荣藻	229,100.00	借款未偿还完毕
合计	828,200.00	/

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	1,388,888.86	-
合计	1,388,888.86	-

（二十三）长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	2,777,777.76
专项应付款	-	-
合计	-	2,777,777.76

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	-	2,777,777.76
合计	-	2,777,777.76

（二十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,346,776.60	-	-	6,346,776.60
其他资本公积	-	-	-	-
合计	6,346,776.60	-	-	6,346,776.60

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	416,694.14	-	-	416,694.14
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	416,694.14	-	-	416,694.14

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,602,877.61	3,750,247.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-125,992.35	
调整后期初未分配利润	1,476,885.26	3,750,247.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,486,221.92	-2,147,369.67
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-4,009,336.66	1,602,877.61

调整期初未分配利润明细：

本期缴纳以前年度企业所得税等影响期初未分配利润减少 125,992.35 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,903,332.12	51,914,332.34	48,636,622.37	38,337,640.21
其他业务	2,186,505.49	856,993.46	1,283,501.23	236,343.77
合计	64,089,837.61	52,771,325.80	49,920,123.60	38,573,983.98

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	183,004.98	107,229.97
教育费附加	133,365.03	76,592.84
房产税	243,872.64	167,078.23
土地使用税	117,921.25	176,043.61
印花税	27,830.01	17,365.70
环境保护税	7,545.60	-
合计	713,539.51	544,310.35

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	784,788.98	408,157.81

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	9,986.52	9,986.47
办公费	78,616.99	56,856.42
电话费	16,680.64	14,660.94
业务宣传费	35,761.23	33,193.19
广告费和展览费	433,024.58	469,872.76
汽车费用	13,683.40	44,431.27
运输费	881,486.11	699,989.79
差旅费	222,397.86	219,298.57
其他费用	38,219.99	-
业务费	536,389.60	-
合计	3,051,035.90	1,956,447.22

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,449,338.31	802,550.55
福利费和职工教育经费	525,303.59	377,418.31
无形资产摊销	195,207.56	183,788.40
水电费	45,472.98	16,576.88
办公费	431,651.86	262,130.66
差旅费	68,929.05	20.00
工会经费	11,891.20	4,284.40
租赁费	150,308.00	-
诉讼费	3,272.00	43,712.15
中介费	195,808.01	143,509.71
汽车费用	241,118.78	373,172.63
业务招待费	701,154.03	447,158.00
社会保险费	311,727.27	105,491.65
修理费	43,773.27	143,142.91
保险费	25,700.42	32,006.52
环保费	33,503.39	8,520.00
折旧费	619,761.83	601,565.00
其他费用	394,777.01	48,274.26
合计	5,448,698.56	3,593,322.03

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的研发支出	2,580,611.07	2,431,831.12
合计	2,580,611.07	2,431,831.12

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,574,426.23	6,724,502.05
减：利息收入	15,436.75	15,923.12
汇兑损失	26,234.83	21,401.50
减：汇兑收益	16,728.23	14,020.16
银行手续费	38,377.20	23,306.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	298,999.16	249,999.81
合计	6,905,872.44	6,989,266.08

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-49,515.31	-479,961.59
二、存货跌价损失	-	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	-49,515.31	-479,961.59

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技小巨人补助	100,000.00		与收益相关
企业境外参展补助	109,200.00		与收益相关
企业发展奖励	30,000.00		与收益相关
清洁生产企业补助	30,000.00		与收益相关
合计	269,200.00		/

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	592,800.00	703,950.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	592,800.00	703,950.00

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	922,200.00	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
其他	39,340.86	14,822.50	39,340.86
合计	39,340.86	937,022.50	39,340.86

其他说明：其他为违约金和无法支付款项等收入。

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
捐赠支出	500.00	500.00	500.00
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
税收滞纳金	76,086.72	-1,900.79	76,086.72
其他	306.59	28,673.12	306.59
合计	76,893.31	27,272.33	76,893.31

其他说明：其他为交通、质量罚款等支出。

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-31,580.67	71,994.25
合计	-31,580.67	71,994.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,507,282.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-31,580.67
所得税费用	-31,580.67

（四十）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-6,475,702.14	-5,486,221.92	-2,147,369.67	-2,147,369.67
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	-6,475,702.14	-5,486,221.92	-2,147,369.67	-2,147,369.67

(四十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及罚款收入	24,464.23	14,822.05
利息收入	15,436.75	15,923.12
除税费返还外的其他政府补助收入	269,200.00	922,200.00
往来款项	201,989.91	1,062,195.41
经营租赁收入	2,236,326.40	-
合计	2,747,417.29	2,015,140.58

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及销售费用	4,799,403.11	4,739,057.90
银行手续费及其他	116,186.20	23,306.00
税收滞纳金及罚款	76,086.72	30,897.33
合计	4,991,676.03	4,793,261.23

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向个人借款收到的现金	-	300,000.00
合计	-	300,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁本金和利息	1,522,222.20	1,786,666.65
偿还借入个人款项	-	1,310,000.00
其他	-	500.00
合计	1,522,222.20	3,097,166.65

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,475,702.14	-2,147,369.67
加：资产减值准备	-49,515.31	-479,961.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	2,917,616.32	1,371,395.21

补充资料	本期金额	上期金额
资产折旧		
无形资产摊销	195,207.56	183,788.40
长期待摊费用摊销	394,051.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,604,426.23	6,974,502.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-592,800.00	-703,950.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,580.67	71,994.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,128,290.75	354,361.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,398,383.93	6,570,874.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,470,687.59	6,569,980.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,162,298.00	18,765,615.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	45,733,955.01	29,501,238.89
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	589,597.57	1,410,633.04
减：现金的期初余额	1,410,633.04	233,380.61
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	-821,035.47	1,177,252.43

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,823,400.00
其中：江苏福鑫华康包装材料有限公司	1,823,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	200,864.66
其中：苏福鑫华康包装材料有限公司	200,864.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	1,622,535.34

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	589,597.57	1,410,633.04
其中：库存现金	37,028.96	4,787.71
可随时用于支付的银行存款	552,568.61	1,405,845.33
可随时用于支付的其他货币资金	589,597.57	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	589,597.57	1,410,633.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（四十三）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	10,000,000.00	见本附注六、（一）
固定资产	9,798,484.31	见本附注六、（九）
无形资产	969,416.65	见本附注六、（十一）
合计	20,767,900.96	

（四十四）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技小巨人补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业境外参展补助	109,200.00	其他收益	109,200.00
企业发展奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
清洁生产企业补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	269,200.00		269,200.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏福鑫华康包装材料有限公司	2018年5月	3,781,800.00	51.00	现金购买	16,285,062.45	-2,019,347.38

其他说明：公司本期收购江苏福鑫华康包装材料有限公司 51%的股权，支付现金对价 378.18 万元，分三笔支付：2018 年支付 182.34 万元，2019 年 5 月 31 日前支付 97.92 万元，2020 年 5 月 31 日前支付 97.92 万元。

2、合并成本及商誉

合并成本	江苏福鑫华康包装材料有限公司
--现金	3,781,800.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	3,781,800.00

合并成本	江苏福鑫华康包装材料有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,781,823.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-23.19

（二）其他说明

—本年度控股子公司江苏福鑫华康包装材料有限公司纳入会计报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

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	
江苏福鑫华康包装材料有限公司	江苏泰兴市	泰兴市张桥工业集聚区同创路 209-1 号	药用及食用包装生产	51.00	-	现金购买股权

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

股东名称	期末		期初	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
张珊珊	79.10%	79.10%	80.2151%	80.2151%

本企业最终控制方是张珊珊。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪玲	董事长、总经理、张珊珊的母亲
赵会芬	董事
王玲玲	董事、董事会秘书、财务总监
吕向峰	董事
张梅花	监事长
贾俊卫	监事
李彬	监事
张英杰	张珊珊的父亲
孟磊	张珊珊的丈夫
深圳市金属结构热力设备有限公司	张珊珊丈夫控制的公司

（四）关联交易情况

关联担保情况

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	说明
孟磊	5,000,000.00	2018 年 9 月 30 日	2019 年 9 月 29 日	否	(1)

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	说明
张珊珊	5,480,000.00	2016年8月30日	2021年8月29日	否	(2)
孟磊	5,480,000.00	2016年8月30日	2021年8月29日	否	(2)

说明：(1) 2018年9月公司向中国银行股份有限公司衡水支行贷款500.00万元，以孟磊和张俊民房产抵押，同时由河北瑞泰塑业有限公司提供保证，承担连带保证责任；(2) 2016年8月公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租合同，将公司部分机器设备、电子产品、办公家具等固定资产转让给租赁公司，并按照总租金548.00万元（租赁本金500.00万元，租赁利息48.00万元）回租，租赁期36个月，张珊珊、孟磊为该售后回租合同及其他相关合同项下公司的全部义务承担连带保证责任，保证期间为主债务履行期满后过2年。

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市金属结构热力设备有限公司	300,000.00	-

(六) 关联方承诺

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	3,334,497.48
应收账款	17,352,595.39	23,604,314.58
合计	17,652,595.39	26,938,812.06

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	3,334,497.48
商业承兑票据	-	-
合计	300,000.00	3,334,497.48

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,169,798.01	-
商业承兑票据	-	-
合计	14,169,798.01	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,940,440.57	100.00	1,587,845.18	8.38	17,352,595.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,940,440.57	100.00	1,587,845.18	8.38	17,352,595.39

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,452,213.88	100.00	1,847,899.30	7.26	23,604,314.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,452,213.88	100.00	1,847,899.30	7.26	23,604,314.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,883,463.81	744,173.19	5

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	2,794,567.97	279,456.80	10
2—3 年	582,033.34	116,406.67	20
3—4 年	439,969.85	219,984.93	50
4—5 年	41,940.00	29,358.00	70
5 年以上	198,465.60	198,465.60	100
合计	18,940,440.57	1,587,845.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-189,702.19 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,351.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,181,333.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 181,532.89 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,057,000.67	2,817,256.13
合计	2,057,000.67	2,817,256.13

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,451,689.39	96.50	483,717.88	19.73	1,967,971.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	89,029.16	3.50	-	-	89,029.16
合计	2,540,718.55	100.00	483,717.88	19.04	2,057,000.67

续表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,452,914.39	80.18	241,920.18	9.86	2,210,994.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	606,261.92	19.82	-	-	606,261.92
合计	3,059,176.31	100.00	241,920.18	7.91	2,817,256.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	5
1—2 年	66,200.00	6,620.00	10
2—3 年	2,385,489.39	477,097.88	20
3—4 年	-	-	50
4—5 年	-	-	70
5 年以上	-	-	100
合计	2,451,689.39	483,717.88	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 241,797.70 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	代还款	2,385,489.39	2-3 年	93.89	477,097.88
王玉赏	备用金	47,600.00	1 年以内	1.87	-
深圳市乔屯面业有限公司	往来款	46,200.00	2-3 年	1.82	4,620.00
郑州韩都药业集团有限公司	往来款	20,000.00	2-3 年	0.79	2,000.00
个人养老金	个人养老金	10,495.16	1 年以内	0.41	-
合计	/	2,509,784.55	/	98.78	483,717.88

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,823,400.00	-	1,823,400.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,823,400.00	-	1,823,400.00	-	-	-

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏福鑫华康包装材料有限公司	-	1,823,400.00	-	1,823,400.00	-	-
合计	-	1,823,400.00	-	1,823,400.00	-	-

2、其他说明

公司本年度收购控股子公司江苏福鑫华康包装材料有限公司，持股比例为 51%。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,398,981.97	40,476,455.16	48,636,622.37	38,337,640.21
其他业务	2,171,558.96	863,503.73	1,283,501.23	236,343.77
合计	51,570,540.93	41,339,958.89	49,920,123.60	38,573,983.98

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	592,800.00	703,950.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	592,800.00	703,950.00

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	269,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项	-	

项目	金额	说明
资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,552.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	231,647.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-	
少数股东权益影响额（税后）	14,940.88	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	216,706.67	

（二）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	-12.06	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.53	-0.14	-0.14

河北凯成包装股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

公司董事会秘书办公室