



永华包装

NEEQ : 873209

瑞安市永华包装材料股份有限公司

Ruian Yonghua Packaging Materials Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 4 月 11 日，公司取得珍珠棉减震垫实用新型专利证书。



2018 年 4 月 11 日，公司取得珍珠棉保护盒实用新型专利证书。



2018 年 4 月 11 日，公司取得珍珠棉包装盒实用新型专利证书。



2018 年 4 月 11 日，公司取得珍珠棉定位缓冲盒实用新型专利证书。



2018 年 11 月 8 日，公司取得温州市质量技术监督检测院检测复合标准要求。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告.....	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、永华包装、本公司	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司
永华有限、有限公司	指	瑞安市永华包装材料有限公司（股份公司前身）
宝利特	指	山东宝利特包装材料有限公司
金裕铝业	指	瑞安市金裕铝业有限公司，2018年11月21日改为浙江金裕铝业股份有限公司
三会	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司股东大会、董事会、监事
三会议事规则	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自发布之日起实施）
《公司章程》	指	《瑞安市永华包装材料股份有限公司章程》
本报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期末、本年末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年末、上期末、上年期末	指	2017年12月31日
EPE	指	Expandable Polyethylene，俗称珍珠棉，它是以低密度聚乙烯（LDPE）为主要原料挤压生成的高泡沫聚乙烯制品。
PE	指	Polyethylene（聚乙烯），是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，无臭，无毒，手感似蜡，具有优良的耐低温性能，化学稳定性好，能耐大多数酸碱的侵蚀，常温下不溶于一般溶剂，吸水性小，电绝缘性优良。
PA	指	Polyamide（聚酰胺），俗称尼龙，是一种工业中广泛应用的塑料，其具有良好的综合性能，包括力学性能、耐热性、耐磨损性、耐化学药品性和自润滑性，且摩擦系数低，有一定的阻燃性，易于加工。
LDPE	指	Low Density Polyethylene（低密度聚乙烯），又称高压聚乙烯，是一种塑料材料，它适合热塑性成型加工的各种成型工艺，成型加工性好。主要用途是作薄膜产品，还用于注塑制品、医疗器具、药品和食品包装材料、吹塑中空成型制品等。
合成树脂	指	由人工合成的一类高分子聚合物，为粘稠液体或加热可软化的固体，受热时通常有熔融或软化的温度范围，

		在外力作用下可呈塑性流动状态，某些性质与天然树脂相似。合成树脂最重要的应用是制造塑料，有时也可以直接用于加工成形，常作为塑料同义语。
发泡	指	使塑料产生微孔结构的过程。在发泡成型过程或发泡聚合物材料中，通过物理发泡剂或化学发泡剂的添加与反应，形成了蜂窝状或多孔状结构。
泡沫塑料	指	塑料发泡后的制成品，几乎所有的热固性和热塑性塑料都能经发泡制成泡沫塑料。按照泡孔结构可将泡沫塑料分为两类：若绝大多数气孔是互相连通的，则称为开孔泡沫塑料；如果绝大多数气孔是互相分隔的，则称为闭孔泡沫塑料。开孔或闭孔的泡沫结构是由制造方法所决定的。
塑料片材	指	将塑料原料（粒子）在塑料挤出机或塑料压延机中加热、熔化后，挤压或压延出厚度在 0.25-1.00mm 左右的塑料卷材。
塑料板材	指	厚度大于 1mm（最厚可达 40mm）的片材。
塑料异型材	指	经特殊定型的塑料制品，按软硬程度分，可分为软质异型材和硬质异型材；按原料分类可分为：PVC 异型材、ABS 异型材、PE 异型材等。
白色污染	指	废塑料污染环境现象的一种形象：用聚苯乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯等高分子化合物制成的包装袋、农用地膜、一次性餐具、塑料瓶等塑料制品使用后被弃置成为固体废物，由于随意乱丢乱扔，难于降解处理，给生态环境和景观造成的污染。

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。

公司负责人潘伟国、主管会计工作负责人余致眉及会计机构负责人（会计主管人员）余致眉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人潘伟国、余致眉合计持有公司 100.00% 股权，且分别担任公司董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行

	尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
资产负债率偏高风险	公司 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日资产负债率分别为 75.46%和 78.09%。公司资产负债率基本在 75%~78%之间，资产负债率偏高，资产负债率偏高的原因主要系公司成立时间较短，盈利能力不足，同时公司目前股本相对偏小，主要经营资金通过银行及股东借款所致。
对股东补充流动资金借款的依赖风险	公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。
对税收优惠的依赖风险	公司在报告期内享受增值税即征即退等相关税收优惠政策，2018 年度及 2017 年度对应金额分别为 1,231,872.30 元，938,560.47 元，上述税收优惠主要系公司因安置残疾人而作为福利企业所享有的。虽然福利企业享受增值税即征即退政策至今已连续 10 年以上，且由财政部、国家税务总局制定，预计短时间内不会发生重大变化，但公司仍然有面临对税收优惠的依赖风险。
原材料价格波动风险	公司原材料主要是聚乙烯等大宗商品，其价格受到多种因素影响，具有一定波动性，若原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法通过提价的方式及时转嫁给下游客户，会导致公司的毛利率下降，影响公司的经营利润。
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	瑞安市永华包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Ruian Yonghua Packaging Materials Co., Ltd.
证券简称	永华包装
证券代码	873209
法定代表人	潘伟国
办公地址	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余致眉
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0577-65338078
传真	0577-65338068
电子邮箱	84386471@qq.com
公司网址	http://www.yh-epe.com
联系地址及邮政编码	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）、325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年5月22日
挂牌时间	2019年4月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C29橡胶和塑料制品业-C292塑料制品业-C2924泡沫塑料制造
主要产品与服务项目	EPE塑料包装材料，包括片材、板材、异型材、定位包装等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘伟国
实际控制人及其一致行动人	潘伟国、余致眉

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	913303810692440972	否
注册地址	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、刘少祥
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

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	26,479,119.47	22,517,052.87	17.60%
毛利率%	20.50%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	132,183.66	327,643.47	-59.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,789.06	324,331.23	-81.26%
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）	1.24%	3.48%	-
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）	0.57%	3.44%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	54,523,828.52	42,213,395.04	29.16%
负债总计	41,144,262.42	32,966,012.60	24.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,379,566.10	9,247,382.44	44.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.16	-4.31%
资产负债率%（母公司）	75.46%	78.09%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.54	0.27	-
利息保障倍数	1.10	1.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,983,694.09	216,121.12	817.86%
应收账款周转率	4.28	3.77	-
存货周转率	6.46	10.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.16%	1.28%	-
营业收入增长率%	17.60%	7.32%	-
净利润增长率%	-59.66%	-14.29%	-

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	12,000,000.00	8,000,000.00	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,163.11
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,970.31
非经常性损益合计	95,192.80
所得税影响数	23,798.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	71,394.60

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	80,000.00	-	-	-
应收账款	6,236,184.48	-	-	-
应收票据及应收账款	-	6,316,184.48	-	-
应付利息	40,026.04	-	-	-
应付股利	214,400.00	-	-	-
其他应付款	5,140,301.10	5,394,727.14	-	-
管理费用	2,178,859.10	1,073,257.46	-	-
研发费用	-	1,105,601.64	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事 EPE（珍珠棉）环保塑料包装材料的研发、生产和销售，公司依托生产技术人才及进口的先进生产设备，从上海化工品交易市场经营管理有限公司、浙江华建尼龙有限公司等国有交易平台或生产企业采购聚乙烯原材料，加工生产为 EPE 塑料包装材料，并通过直销模式销售给温州及周边地区的电子、汽配、鞋类等行业的制造业企业，以获取收入及利润。

报告期内，公司毛利率水平略低于同行业企业，系由于公司目前尚处于起步阶段，产能尚未达到饱和，未形成规模效应所致。公司的商业模式符合其行业特征及现阶段的生产规模，随着其生产规模及盈利能力的提升，其商业模式将得到进一步完善提高。公司采用的商业模式具有可持续性，可保证公司的持续经营能力。

具体的采购、生产、销售模式如下：

（一）采购模式

公司采购模式主要为以销定产、按需采购，主要原材料采用询价方式定价，部分占采购金额相对较少的辅助性材料采用议价方式定价。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。

（二）生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同、订单制定生产计划并安排产品生产。由于下游客户对塑料包装材料的需求量系根据其产品实时产量情况而定，且塑料包装材料具有密度小、占存储空间、易燃等特点，对客户而言，不适合提前大量储备。因此主要客户一般与公司签订有 1 年以上的合作框架协议，并根据其实际生产情况，不定期向公司提出采购订单；公司方面，根据订单获取情况制定生产计划，组织生产。

（三）销售模式

公司销售模式为直销模式，客户主要为温州及周边地区的制造业中小企业，销售工作主要由公司股东、高级管理人员直接与下游企业主接触洽谈，建立合作关系。公司销售模式尚显薄弱，公司正在积极招募优秀的销售人员，加强与下游大中型制造业企业的对接，同时开拓线上销售，提升公司的销售能力。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年公司实现营业收入分别为 2,647.91 万元，2017 年实现营业收入 2,251.71 万元，增幅为 17.60%。2018 年营业成本为 2,105.02 万元，2017 年营业成本为 1,873.32 万元，增幅为 12.37%。2018 年公司净利润为 13.22 万元，2017 年实现净利润为 32.76 万元，增幅为-59.65%。公司 2018 年度毛利率为 20.50%，2017 年度毛利率为 16.80%。2018 年度总体毛利率较 2017 年度毛利率上升 3.70 个百分点，变动原因主要系 EPE 片材毛利率升高所致，2018 年公司采用新设备生产高泡沫产品后提升产品性能同时有效降低了产品成本，导致产品毛利率上升。公司 2018 年度净资产收益率为 1.24%，2017 年度净资产收益率为 3.48%，每股收益分别为 0.01 元/股、0.04 元/股。报告期内公司净资产收益率及每股收益不高，主要系公司运营时间较短，目前处于起步阶段，市场及客户尚在不断开发过程中，未来公司的盈利能力尚需进一步提升。

公司未来二年计划进一步提高生产管理的智能化水平，提高产量及销售额，目标到 2020 年达到中等规模生产企业水平。

具体措施包括：

- 1、管理上实现智能化运营企业，各部门实现数据化线上运行，做到每件原材料从投入生产到销售回款的全过程一一对应，提高生产效率；打通各部门数据，实现数据共享、按需生产，减少库存，提高周转率；
- 2、生产方面，引入 PLC 控制系统，对生产数据进行统计分析，来检测生产过程中设备运行参数，提高产品的成品率；结合报表分析及市场需求的反馈，引进新生产线，降低单位生产成本；
- 3、产品研发方面，研究开发可阻燃新材料、复合材料、气泡膜，实现深加工方向的行业拓展，提高销售收入及产品利润率；
- 4、市场营销方面，通过设立电商部门开拓销售渠道，增加营业收入。

（二） 行业情况

包装行业是全球性的、持续发展壮大的产业。二战以后，伴随着世界经济的恢复和现代商业、物流产业的快速发展，包装产业迅速在全球崛起。由于具备保护商品、便于流通、方便消费、促进销售和提升附加值等多重功能，包装产品在现代社会得到越来越广泛的应用，已成为商品流通中不可或缺的组成部分。

包装行业作为万亿级收入规模的产业，已成为我国国民经济发展的重要产业。目前，产品包装已经由商品的附属组成部分逐步提升为商品的重要组成部分，包装产业也从一个分散的行业形成了一个以纸、塑料、金属、玻璃、软木、专用设备为主要产品的工业体系。从行业结构来看，纸包装、塑料包装是我国包装行业的主要子行业。塑料制品在包装领域的应用始于上世纪三十年代，英国帝国化学工业公司（ICI）发明了聚乙烯（PE），主要用于塑料薄膜包装，后来逐渐衍生出低密度聚乙烯（LDPE）和高密度聚乙烯（HDPE），这些材料主要用于塑料容器。二战后，聚丙烯（PP）和聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET）相继研制成功，PP 广泛应用于汽车、家用电器、塑料管材、家具的包装，PET 则主要应用于饮料瓶和包装薄膜。随着生产技术不断发展，塑料包装材料种类越来越多，应用范围也越来越广。由于具有重量轻、电绝缘性好、不透水、不透气、化学稳定性好、可塑性强等优点，塑料包装现已成为包装行业中极具发展前景的一个子行业，并已广泛应用于各个行业领域。

我国的塑料包装行业起步于上世纪七十年代；八十年代初到九十年代是我国塑料包装行业的快速发展期，这段时期，国内各种商品的塑料外包装效果和功能都发生了根本性的变化；九十年代开始，大型跨国企业陆续进入我国，包装市场对塑料包装的要求更加追求完美，同时包装需求迅速增长，市场规模不断扩大。

由于我国工业产品对塑料包装需求的快速增长，塑料包装新材料、新工艺、新技术、新产品不断涌现，塑料包装产业保持了高速增长的气势，其年均增长速度高于包装行业的整体发展速度。

我国塑料包装经过 30 多年的发展，已经初步形成门类齐全，具有相当技术水平和一定规模的行业，在包装市场中占有重要的地位，成为中国塑料工业和包装工业中规模最为庞大的领域之一。根据中国包装联合会的最近一次统计，2015 年中国包装行业规模以上企业（年主营业务收入 2,000 万元及以上的工业法人企业）7,539 家，全国包装行业累计完成主营业务收入 11,365.48 亿元，其中塑料包装的主营业务收入为占比达 39.65%。

塑料软质发泡材料是塑料包装材料的一个分支，主要包括聚氨酯、聚苯乙烯和聚烯烃三大类泡沫材料。聚氨酯材料在发泡过程中存在对人体有害的异氰酸酯残留物，且发泡材料无法回收利用；聚苯乙烯发泡制品由于不腐烂、难回收，对周围环境造成“白色污染”，联合国环保组织已决定 2005 年起在全世界范围内停止生产和使用。聚烯烃软质发泡材料包括聚乙烯（PE）、聚丙烯（PP）、乙烯-醋酸乙烯酯共聚物（EVA）、聚氯乙烯（PVC）发泡等。公司目前主要生产 EPE 属于聚乙烯（PE）材料，聚乙烯（PE）具有原料来源丰富、质量轻、耐热性、耐化学腐蚀性、易于回收、可降解、对环境友好等特点。

（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	11,325,970.96	20.77%	129,491.83	0.31%	8,646.48%
应收票据与应收账款	5,881,385.35	10.79%	6,316,184.48	14.96%	-6.88%
存货	4,354,524.48	7.99%	2,165,750.32	5.13%	101.06%
投资性房地产	17,363,629.00	31.85%	17,808,405.83	42.19%	-2.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,970,613.38	14.62%	7,997,918.66	18.95%	-0.34%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	55.02%	26,500,000.00	62.78%	13.21%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	10,467.00	0.02%	210,700.75	0.50%	-95.03%
无形资产	6,528,873.18	11.97%	6,988,755.23	16.56%	-6.58%
资产总计	54,523,828.52	-	42,213,395.04	-	29.16%

资产负债项目重大变动原因：

1. 2018 年末货币资金余额 11,325,970.96 元，2017 年末的货币资金余额为 129,491.83 元，增加了 8,646.48%，主要是 2018 年股东增加投入资金和股东借入资金。
2. 2018 年末存货余额 4,354,524.48 元，2017 年末存货余额为 2,165,750.32 元，增加了 101.06%，由于年底订单较多，合同陆续完成，并且货币资金增加，车间加大生产，故存货增加。
3. 2018 年短期借款 30,000,000.00 元，2017 年的短期借款为 26,500,000.00 元，2018 年相比 2017 年度短期借款增加了 13.21%，主要原因是 2018 年 8 月归还了在浦发银行办理的短期借款 26,500,000.00 元。更换成在浙商银行短期借款，金额为 30,000,000.00 元。
4. 2018 年末无形资产账面价值 6,528,873.18 元，2017 年末无形资产账面价值 6,988,755.23 元，减少 459,882.05 元，主要系本期无形资产计提摊销所致。
5. 2018 年末资产总额 54,523,828.52 元，2017 年末资产总额 42,213,395.04 元，2018 年与 2017 年资产增加了 29.16%，主要为股东增加投入和借入资金。

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	26,479,119.47	-	22,517,052.87	-	17.60%
营业成本	21,050,172.21	79.50%	18,733,160.94	83.20%	12.37%
毛利率%	20.50%	-	16.80%	-	-
管理费用	2,162,092.36	8.17%	1,073,257.46	4.77%	101.45%
研发费用	1,432,855.18	5.52%	1,105,601.64	4.91%	29.60%
销售费用	706,974.11	2.67%	567,149.39	2.52%	24.65%
财务费用	1,785,959.37	6.74%	1,285,466.32	5.71%	38.93%
资产减值损失	-53,741.70	-0.20%	64,114.18	0.28%	-183.82%
其他收益	1,331,872.30	5.03%	1,045,500.47	4.64%	27.39%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	12,163.11	0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	194,893.83	0.74%	307,198.61	1.36%	-36.56%
营业外收入	4.93	0%	6,937.86	0.03%	-99.93%
营业外支出	16,975.24	0.06%	2,521.54	0.01%	573.21%
净利润	132,183.66	0.50%	327,643.47	1.46%	-59.66%

项目重大变动原因：

1. 2018 年公司的营业收入为 26,479,119.47 元，2017 年公司营业收入为 22,517,052.87 元，2018 年相比 2017 年营业收入增加了 3,962,066.6 元，主要来自于增加 EPE 片材销售投入及扩大 PA 阻燃材料的销售市场增加所致。
2. 2018 年公司的营业成本为 21,050,172.21 元，2017 年公司营业成本为 18,733,160.94 元，2018 年相比 2017 年营业成本增加了 2,317,011.27 元，增幅为 12.37%，主要是报告期内公司营业收入的增加，相应营业成本相应增加。
3. 2018 年公司的管理费用为 2,162,092.36 元，2017 年管理费用 1,073,257.46 元，报告期内的管理费用较之 2017 年增加了 101.45%，主要是 2018 年公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌所发生的中介服务支出较大。
4. 2018 年研发费用为 1,432,855.18 元，2017 年研发费用为 1,105,601.64 元。报告期内研发费用较之去年增加了 29.60%，主要是公司投入资金扩大自主研发并成功取得 4 项新型专利证书。
5. 2018 年公司的销售费用 706,974.11 元，较 2017 年销售费用 567,149.39 元，增幅为 24.65%，主要系业务调整销售人员薪酬导致职工薪酬上涨，同时运输油价上涨。
6. 2018 年财务费用为 1,785,959.37 元，2017 年财务费用为 1,285,466.32 元，同比增加 38.93%，主要是 2017 年 8 月末合同利率有所上升，导致利息支出有所增加。
7. 2018 年资产减值损失-53,741.7 元，2017 年资产减值损失 64,114.18 元，报告期内的资产减值损失较之去年降低了 183.82%，主要系公司 2018 年控制应收账款规模，导致计提坏账准备减少。
8. 2018 年其他收益为 1,331,872.3 元，2017 年其他收益为 1,045,500.47 元，增幅为 27.39%，主要系主营业务上涨导致收到的增值税即征增加即退，以及 10 万元的新三板财政补助。
9. 2018 年营业利润为 194,893.83 元，2017 年营业利润为 307,198.61 元，较去年降低了 36.56%，主要原因为主要是 2018 年公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌所发生的中介服务支出较大。
10. 2018 年营业外支出为 16,975.24 元，2017 年营业外支出为 2,521.54 元，同比增加 573.21%，主要原因系本年发生了 1.68 万滞纳金。
11. 2018 年净利润为 132,183.66 元，2017 年净利润为 327,643.47 元，报告期内相比 2017 年降低了 59.66%，主要为报告期内主要是 2018 年公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌所发生的中介服务支出较大。

(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	22,890,878.93	19,673,713.38	16.35%

其他业务收入	3,588,240.54	2,843,339.49	26.20%
主营业务成本	18,414,260.16	16,097,999.22	14.70%
其他业务成本	2,635,912.05	2,635,161.72	0.03%

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%
EPE 片材	4,534,271.54	17.12%	3,045,375.61	13.52%
EPE 板材/异型材	9,808,079.66	37.04%	10,137,603.23	45.02%
PA 阻燃	8,548,527.73	32.28%	6,490,734.54	28.83%
其他业务收入	3,588,240.54	13.56%	2,843,339.49	12.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年、2017 年度公司 EPE 板材/异型材收入分别为 9,808,079.66 元、10,137,603.23 元，2018 年 EPE 板材/异型材销售收入较 2017 年减少 3.25%。EPE 片材业务主要系公司为客户提供经物理发泡的高泡沫聚乙烯产品，可用于裁制成多形状及厚度的产品包装外套。报告期内业务规模及占比均稳步提升，主要系公司将该业务作为重点发展方向，同时公司也在尝试采用新生产设备改进原有工艺，尤其在 2018 年新增生产线后，在产品性能提升的同时成本得到有效控制，产品销售得到加大推广。

(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	乐清市东汽塑料有限公司	2,840,130.94	10.73%	否
2	乐清市伟达电器配件厂	1,519,129.06	5.74%	否
3	乐清市创宇电器有限公司	926,410.27	3.50%	否
4	瑞安市金裕铝业有限公司	885,119.50	3.34%	是
5	温州市康尔微晶器皿有限公司	631,807.24	2.39%	否
合计		6,802,597.01	25.70%	-

(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	浙江华建尼龙有限公司	5,559,235.50	25.94%	否
2	浙江宇创石化有限公司	3,872,662.50	18.07%	否
3	上海易塑贸易有限公司	2,202,997.50	10.28%	否
4	上海化工品交易市场经营管理有限公司	1,600,000.00	7.47%	否
5	湖北中轻控股武汉轻工院有限公司	777,150.00	3.63%	否
合计		14,012,045.5	65.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,983,694.09	216,121.12	817.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,061,799.24	-289,264.96	-267.07%
筹资活动产生的现金流量净额	10,274,584.28	88,599.47	11,496.67%

现金流量分析：

- 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,983,694.09 元，较 2017 年经营活动产生的现金流量净额 216,121.12 元增加了 817.86%。主要原因是报告期内公司收入上涨，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 本期投资活动产生的现金流量净额为-1,061,799.24 元，较上年投资活动产生的现金流量净额 -289,264.96 元有大幅减少，减少为 267.07%，主要原因是报告期内支出大幅增加，新增生产设备所致。
- 本期筹资活动产生的现金流量净额为 10,274,584.28 元，较上期的筹资活动产生的现金流量净额 88,599.47 元，大幅度上涨了 11,496.67%，主要原因为报告期内由于股东增加注册资本投入和借入资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司财务报表的列报项目因此发生变更的，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

本期内，公司作为一家福利企业，多年来一直默默地为社会福利事业贡献着自己的力量。目前有残疾人员工20余人，所有员工福利都是根据社会统筹，在工作和生活中给予他们更多的关心和帮助。“饮水思源、扶贫济困、乐善好施、回馈社会”是本公司精神。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现对社会责任。

三、 持续经营评价

公司主要从事EPE（珍珠棉）环保塑料包装材料的研发、生产和销售，公司依托生产技术人才及进口的先进生产设备，从上海化工品交易市场经营管理有限公司、浙江华建尼龙有限公司等国有交易平台或生产企业采购聚乙烯原材料，加工生产为EPE塑料包装材料，并通过直销模式销售给温州及周边地区的电子、汽配、鞋类等行业的制造业企业，以获取收入及利润。

报告期内，公司毛利率水平略低于同行业企业，系由于公司目前尚处于起步阶段，产能尚未达到饱和，未形成规模效应所致。公司的商业模式符合其行业特征及现阶段的生产规模，随着其生产规模及盈利能力的提升，其商业模式将得到进一步完善提高。公司采用的商业模式具有可持续性，可保证公司的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人潘伟国、余致眉合计持有公司 100.00%股权，且分别担任公司董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

二、公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：在中介机构的协助下，公司从变更为股份有限公司起即比照上市公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。未来，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，深化公司治理理念，不断完善内部控制制度，充分发挥监事会的监督作用，提高规范运作的意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

三、资产负债率偏高风险

公司 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日资产负债率分别为 75.46%和 78.09%。公司资产负债率基本在 75%~78%之间，资产负债率偏高，资产负债率偏高的原因主要系公司成立时间较短，盈利能力不足，同时公司目前股本相对偏小，主要经营资金通过银行及股东借款所致。

应对措施：公司后续将通过股东增资等形式，提高公司股本及抵抗风险能力，公司已于 2018 年 8 月进行增资 400.00 万元并视业务发展需要进行补充，同时公司也在全力提升盈利能力，随着盈利水平的不断提高，公司资产负债率将逐步得到降低。

四、对股东补充流动资金借款的依赖风险

公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，公司的现金状况预计将得到一定改善，公司将通过合理安排日常资金的使用，同时对与关联方的资金拆借进行日常性预计，规范关联方交易，维持公司经营资金的稳定并逐步减少对关联方的依赖。

五、对税收优惠的依赖风险

公司在报告期内享受增值税即征即退等相关税收优惠政策，2018 年度和 2017 年度对应金额分别为 1,231,872.30 元，938,560.47 元，上述税收优惠主要系公司因安置残疾人而作为福利企业所享有的。虽然福利企业享受增值税即征即退政策至今已连续 10 年以上，且由财政部、国家税务总局制定，预计短时间内不会发生重大变化，但公司仍然有面临对税收优惠的依赖风险。

应对措施：公司正通过加强市场开拓、提升产品工艺等多渠道增强核心竞争能力，随着公司业务规模 and 盈利水平的提升，公司对上述优惠政策的依赖程度将逐步得到降低。

六、原材料价格波动风险

公司原材料主要是聚乙烯等大宗商品，其价格受到多种因素影响，具有一定波动性，若原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法通过提价的方式及时转嫁给下游客户，会导致公司的毛利率下降，影响公司的经营利润。

应对措施：公司通过对原材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。同时通过公开透明的询价、议价程序，与潜在合格供应商进行交易，获得最优采购价格。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
瑞安市金裕铝业有限公司	公司向瑞安市金裕铝业有限公司收取水费、电费	885,119.50	已事后补充履行	2019年2月18日	见公开转让说明书
瑞安市金裕铝业有限公司	公司租用瑞安市金裕铝业有限公司	95,238.10	已事后补充履行	2019年2月18日	见公开转让说明书

	司房屋				
余致眉、潘伟国、潘煜	公司接受关联方提供的担保	33,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	见2018年年报
陈永华、潘伟国	公司接受关联方提供的担保	26,500,000.00	已事后补充履行	2019年2月18日	见公开转让说明书
潘伟国	关联方为公司提供借款	10,540,000.00	已事后补充履行	2019年2月18日	见公开转让说明书
余致眉	关联方为公司提供借款	5,500,000.00	已事后补充履行	2019年2月18日	见公开转让说明书

注 1：报告期内，公司向金裕铝业收取水、电费共计 885,119.50 元，其中 2018 年 1-7 月发生 511,399.81 元，详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”；2018 年 8-12 月份发生 373,719.69 元，且已经过 2018 年 12 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

注 2：报告期内，公司租用金裕铝业房屋，发生租金共计 95,238.10 元，其中 2018 年 1-7 月发生 55,555.56 元，详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”；2018 年 8-12 月份发生 39,682.54 元，且已经过 2018 年 12 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

注 3：报告期内，余致眉、潘伟国、潘煜共同为公司银行借款提供担保，担保金额为 3,300 万元，担保期限为 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 13 日，该笔担保已经过 2018 年 12 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

注 4：报告期内，潘伟国累计为公司提供借款 1,054 万元，其中 2018 年 1-7 月累计向公司提供借款 100 万元，详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”；2018 年 8-12 月份潘伟国累计向公司提供借款 954 万元，且已经过 2018 年 12 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

注 5：报告期内，余致眉累计向公司提供借款 550 万元，且已经过 2018 年 12 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

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：

上述关联担保系关联方为公司提供的无偿担保，属于正常的融资担保行为，有利于解决公司资金需求，补充公司流动资金，满足公司生产经营需要，支持公司的发展。上述关联方为公司提供财务资助系关联方支持公司发展的行为，补充公司的流动资金，满足生产经营需要。上述公司向关联方租赁厂房行为系公司扩大经营场所所致，定价公允，有利于公司发展。上述公司向关联方收取水电费的行为系关联方租用公司房屋所致。

（三） 承诺事项的履行情况

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东（潘伟国）、实际控制人（潘伟国、余致眉）出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经

营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7、本承诺为不可撤销的承诺。”

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行永华包装的货币资金管理制度，不得以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害永华包装和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

截至本报告期末，上述承诺均已实际履行。

(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
土地房产	借款抵押	6,298,005.25	11.55%	借款
投资性房地产	借款抵押	17,363,629.00	31.85%	借款
无形资产	借款抵押	6,528,873.18	11.97%	借款
总计	-	30,190,507.43	55.37%	-

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	8,000,000	100%	-8,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	100%	-8,000,000	-	-
	董事、监事、高管	8,000,000	100%	-8,000,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	12,000,000	12,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,000,000	12,000,000	100%
	董事、监事、高管	-	-	12,000,000	12,000,000	100%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,000,000	-	4,000,000	12,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：永华有限于 2018 年 5 月 30 日整体变更为股份公司，报告期初为有限公司。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘伟国	7,700,000	3,850,000	11,550,000	96.25%	11,550,000	0
2	余致眉	300,000	150,000	450,000	3.75%	450,000	0
合计		8,000,000	4,000,000	12,000,000	100%	12,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为潘伟国，实际控制人为潘伟国、余致眉，二人系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为潘伟国。潘伟国，董事长、总经理，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 7 月至 2015 年 7 月，任山东宝利特包装材料有限公司经理；2015 年 8 月至 2018 年 5 月，任有限公司监事；2018 年 6 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为潘伟国和余致眉。潘伟国和余致眉二人直接合计持有永华包装 100.00%的股份。潘伟国和余致眉二人系夫妻关系。自报告期初至本公开转让说明书签署之日，潘伟国和余致眉二人能够对公司的重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。潘伟国、余致眉分别担任公司的董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书职务。在历次股东（大）会、董事会上潘伟国、余致眉均作出相同的表决意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司的共同控制。因此，公司的实际控制人为潘伟国和余致眉。

公司实际控制人的基本情况

潘伟国，董事长、总经理，详细情况详见“本节 三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

余致眉，董事、财务总监、董事会秘书，女，1992 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014 年 10 月至 2017 年 1 月，任浙江联大化工股份有限公司财务助理；2017 年 1 月至 2018 年 5 月，任有限公司执行董事兼总经理；2018 年 6 月至今，任股份公司董事、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
银行借款	浙商银行温州塘下支行	25,000,000.00	6.00%	2018/08/23-2019/02/21	否
银行借款	浙商银行温州塘下支行	5,000,000.00	5.87%	2018/08/29-2019/07/30	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司温州鹿城支行	19,000,000.00	5.4375%	2017/8/18-2018/8/18	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司温州鹿城支行	7,500,000.00	5.4375%	2017/8/18-2018/8/18	否
合计	-	56,500,000.00	-	-	-

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
潘伟国	董事长、总经理	男	1988年10月	本科	2018.6.1-2021.5.30	是
余致眉	董事、财务总监、董事会秘书	女	1992年5月	硕士	2018.6.1-2021.5.30	是
叶少玲	董事	女	1973年7月	小学	2018.6.1-2021.5.30	是
吴晓飞	董事		1983年5月	大专	2018.6.1-2021.5.30	是
夏华珍	董事	男	1978年8月	初中	2018.6.1-2021.5.30	是
李志燕	监事会主席	女	1991年3月	中专	2018.6.1-2021.5.30	是
陈丽芬	监事	女	1968年10月	大专	2018.6.1-2021.5.30	否
吴定章	职工监事	男	1968年2月	小学	2018.6.1-2021.5.30	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为潘伟国，实际控制人为潘伟国、余致眉，二人系夫妻关系。除此之外，公司董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
潘伟国	董事长、总经理	7,700,000	3,850,000	11,550,000	96.25%	0
余致眉	董事、财务总监、董事会秘书	300,000	150,000	450,000	3.75%	0
合计	-	8,000,000	4,000,000	12,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产部	24	30
采购部	2	2
销售部	3	3
研发设计部	8	8
仓储部	2	2
财务部	3	3
综合办公室	2	2
后勤部	2	2
员工总计	46	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	1	1
专科以下	43	49
员工总计	46	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1. 人员变动情况**

截止报告期末，公司在职员工52人，较期初增加6人，其中，生产人员增加6人，主要原因是扩大生产。

2. 薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立之前，有限公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在三会会议届次不清，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后，公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

本报告期内，公司新设立的制度除了三会议事规则外，还新建立了《关联交易决策制度》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》《货币资金管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》《内部控制制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等。

股份公司成立后，公司共召开 6 次股东大会、6 次董事会及 3 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

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

2018 年 8 月 11 日，公司召开第一届董事会第三次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，设了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在未严格按时召开三会，董事、监事换届未形成书面决

议，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。本次整体改制为股份有限公司，公司建立健全了治理机制体系，基本做到了各项风险可察、可评、可控，各项措施有效可行。股份公司成立后，公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限。报告期内，公司重大决策均已按照规定的程序进行，“三会”依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

股份公司后，公司存在章程修改情况，具体如下：2018年6月13日，永华包装召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过《注册资本由800万元增至1200万元的议案》，公司章程的注册资本亦由800万元增至1200万元。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018年5月30日，永华包装召开第一届董事会第一次会议，决议同意选举潘伟国为公司董事长、总经理，任期三年；选举余致眉为公司财务总监、董事会秘书，任期三年；审议通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。 2、2018年5月20日，永华包装召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过《注册资本由800万元增至1200万元的议案》；审议通过《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。 3、2018年8月11日，永华包装召开第一届董事会第三次会议，审议《关于补充确认公司最近二年一期关联交易的议案》；《关于<公司治理机制执行情况的评估>的议案》；《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《挂牌后公司股票采取集合竞价方式转让的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股权在浙江股权交易中心暂停转让的议

		案》；《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 4、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于申请公司股票在浙江股权交易中心终止挂牌的议案》；《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 5、2018 年 10 月 2 日，永华包装召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于补充确认公司 2018 年 6-7 月关联交易的议案》；《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 6、2018 年 11 月 2 日，永华包装召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于补充确认公司 2018 年 8-12 月份发生的关联交易议案》；《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018 年 5 月 30 日，永华包装召开第一届监事会第一次，决议同意选举李志燕为监事会主席，任期三年。 2、2018 年 8 月 11 日，永华包装召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于补充确认公司最近二年一期关联交易的议案》。 3、2018 年 10 月 2 日，永华包装召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于补充确认公司 2018 年 6-7 月关联交易的议案》。
股东大会	6	1、2018 年 5 月 30 日，永华包装召开创立大会暨 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《修改公司章程》等议案。 2、2018 年 6 月 13 日，永华包装召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过：永华包装注册资本由 800.00 万元增至 1,200.00 万元。 3、2018 年 8 月 27 日，永华包装召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司最近二年一期关联交易的议案》；《关于<公司治理机制执行情况的评估>的议案》；《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《挂牌后公司股票采取集合竞价方式转让的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

		4、2018年9月15日，永华包装召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在浙江股权交易中心终止挂牌的议案》。 5、2018年10月25日，永华包装召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司2018年6-7月关联交易的议案》。 6、2018年12月30日，永华包装召开2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司2018年8-12月份发生的关联交易议案》。
--	--	--

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

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立后，公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

（四）投资者关系管理情况

股份公司设立之后，公司按照《公司法》《证券法》和《业务规则》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，并在《公司章程》中规定了纠纷解决机制以及累积投票机制，另制定了《投资者关系管理制度》，保障股东的合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本

年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一）业务独立

永华包装自主开展业务活动。永华包装设有必需的经营管理部门负责业务运营，该等经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。永华包装的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立

永华包装拥有的资产产权清晰，均由公司实际控制和使用。公司独立拥有或使用与经营有关的仓库、办公设备及配套设施，具有独立的采购系统、产品销售系统和售后服务系统。公司拥有或使用独立的经营、仓储和办公场所。公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

（三）人员独立

永华包装设立综合办公室，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面保持独立。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。永华包装的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。永华包装高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务；永华包装财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

永华包装设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。永华包装的财务人员专职在永华包装任职，并领取薪酬。永华包装单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。永华包装的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领取报酬。

（五）机构独立

永华包装具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

永华包装具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。永华包装的业务经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。永华包装的组织机构独立履行其职能，负责永华包装的经营活动，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干

预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及其关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行永华包装的货币资金管理制度，不得以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害永华包装和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的情况。2019年4月25日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020308 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	吕洪仁、刘少祥
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中审亚太审字（2019）020308 号

瑞安市永华包装材料股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了瑞安市永华包装材料股份有限公司（以下简称永华包装公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永华包装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

永华包装公司管理层对其他信息负责。其他信息包括永华包装 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永华包装公司的财务报告过程。

八、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕洪仁

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘少祥

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 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	6.1	11,325,970.96	129,491.83
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	6.2	5,881,385.35	6,316,184.48
其中：应收票据		382,099.22	80,000.00
应收账款		5,499,286.13	6,236,184.48
预付款项	6.3	118,262.93	758.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	10,467.00	210,700.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	4,354,524.48	2,165,750.32
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	6.6	632,915.31	139,634.99
流动资产合计		22,323,526.03	8,962,520.87
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			
投资性房地产	6.7	17,363,629.00	17,808,405.83
固定资产	6.8	7,970,613.38	7,997,918.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	6.9	6,528,873.18	6,988,755.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	228,827.90	
递延所得税资产	6.11	72,359.03	85,794.45
其他非流动资产	6.12	36,000.00	370,000.00
非流动资产合计		32,200,302.49	33,250,874.17
资产总计		54,523,828.52	42,213,395.04
流动负债：			
短期借款	6.13	30,000,000.00	26,500,000.00
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	6.14	698,800.09	353,114.53
其中：应付票据		0	0
应付账款		698,800.09	353,114.53
预收款项	6.15	105,054.05	61,708.75
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	231,755.52	178,667.27
应交税费	6.17	91,003.36	477,794.91
其他应付款	6.18	10,017,649.40	5,394,727.14
其中：应付利息		45,833.33	40,026.04
应付股利		0	214,400.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,144,262.42	32,966,012.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,144,262.42	32,966,012.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	12,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	1,409,242.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	13,218.37	259,496.14
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-42,895.26	987,886.30
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		13,379,566.10	9,247,382.44
负债和所有者权益总计		54,523,828.52	42,213,395.04

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,479,119.47	22,517,052.87
其中：营业收入	6.23	26,479,119.47	22,517,052.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,628,261.05	23,255,354.73
其中：营业成本	6.23	21,050,172.21	18,733,160.94
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	6.24	543,949.52	426,604.80
销售费用	6.25	706,974.11	567,149.39
管理费用	6.26	2,162,092.36	1,073,257.46
研发费用	6.27	1,432,855.18	1,105,601.64
财务费用	6.28	1,785,959.37	1,285,466.32
其中：利息费用		1,745,823.01	1,280,805.74
利息收入		2,961.01	567.30
资产减值损失	6.29	-53,741.70	64,114.18
信用减值损失			
加：其他收益	6.30	1,331,872.30	1,045,500.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.31	12,163.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,893.83	307,198.61
加：营业外收入	6.32	4.93	6,937.86
减：营业外支出	6.33	16,975.24	2,521.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,923.52	311,614.93
减：所得税费用	6.34	45,739.86	-16,028.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,183.66	327,643.47
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）		132,183.66	327,643.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		132,183.66	327,643.47
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		132,183.66	327,643.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,183.66	327,643.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

（三） 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		29,778,363.93	22,304,238.83
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		1,231,872.30	976,560.47
收到其他与经营活动有关的现金		383,767.49	134,080.23
经营活动现金流入小计		31,394,003.72	23,414,879.53
购买商品、接受劳务支付的现金		22,355,385.06	18,469,589.48
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		2,291,975.33	1,846,697.62

支付的各项税费		2,101,574.08	1,376,814.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,661,375.16	1,505,656.44
经营活动现金流出小计		29,410,309.63	23,198,758.41
经营活动产生的现金流量净额		1,983,694.09	216,121.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	0
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		15,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,799.24	289,264.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,076,799.24	289,264.96
投资活动产生的现金流量净额		-1061799.24	-289,264.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	0
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		30,000,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,040,000.00	8,941,000.00
筹资活动现金流入小计		50,040,000.00	35,441,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,954,415.72	1,682,400.53
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		11,311,000.00	7,170,000.00
筹资活动现金流出小计		39,765,415.72	35,352,400.53
筹资活动产生的现金流量净额		10274584.28	88,599.47
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		11,196,479.13	15,455.63
加：期初现金及现金等价物余额		129,491.83	114,036.20
六、期末现金及现金等价物余额		11,325,970.96	129,491.83

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

(四) 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	8,000,000.00								259,496.14		987,886.30		9,247,382.44
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	8,000,000.00								259,496.14		987,886.30		9,247,382.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				1,409,242.99				-246,277.77		-1,030,781.56		4,132,183.66
（一）综合收益总额											132,183.66		132,183.66
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00												4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00												4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配									13,218 .37		-13,21 8.37		
1. 提取盈余公积									13,218 .37		-13,2 18.37		
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					1,409,2 42.99				-259,4 96.14		-1,149 ,746.8 5		
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					1,409,2 42.99				-259,4 96.14		-1,149 ,746.8 5		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	12,000,000.00				1,409,242.99				13,218.37		-42,895.26		13,379,566.10

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	8,000,000.00								226,731.79		1,317,007.18		9,543,738.97
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	8,000,000.00								226,731.79		1,317,007.18		9,543,738.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									32,764.35		-329,120.88		-296,356.53
（一）综合收益总额											327,643.47		327,643.47
（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									32,764.35		-656,764.35		-624,000.00
1. 提取盈余公积									32,764.35		-32,764.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-624,000.00		-624,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	8,000,000.00								259,496.14		987,886.30		9,247,382.44

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

瑞安市永华包装材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（单位：元）

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

瑞安市永华包装材料股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为瑞安市永华包装材料有限公司，原系由潘伟国、余致眉出资设立的有限责任公司，于 2013 年 5 月 25 日在瑞安市工商行政管理局登记注册成立。现企业统一社会信用代码为 913303810692440972，注册地址：温瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区。法定代表人：潘伟国。

（1）初始出资

公司设立时注册资本 50 万人民币，股东均以货币出资。各方出资情况如下：
单位：万元

出资人	出资金额	占出资额比例%	出资方式
陈永华	30.00	60.00	货币
叶少玲	20.00	40.00	货币
合计	50.00	100.00	

上述出资由瑞安瑞阳会计师事务所审验，并出具瑞阳会所（2013）验 374 号《验资报告》。

（2）第一次股权转让与第一次增资

根据 2015 年 7 月 16 日股东会决议和修改后的章程，同意股东叶少玲将其持有瑞安市永华包装材料有限公司的 40.00% 股权（对应出资金额为 20 万元）全部转让给潘伟国。股东陈永华将其持有瑞安市永华包装材料有限公司的 60.00% 股权（对应出资金额为 30.00 万元）转让给潘伟国，同时根据《关于股权代持及解除股权代持关系的情况说明》，潘伟国请陈永华为其代持 3.75% 股权（对应出资金额为 1.875 万元）。同意增资 750.00 万元，其中：潘伟国以货币出资 721.875 万元、陈永华以货币出资 28.125 万元（由潘伟国代其出资）。本次转让后股权结构如下：
单位：万元

出资人	转让前 出资额	占出资额 比例%	增加	减少	转让后 出资额	占出资额比 例%
陈永华	30.00	60.00	30.00	30.00	30.00	3.75
叶少玲	20.00	40.00		20.00		
潘伟国			770.00		770.00	96.25
合计	50.00	100.00	798.125	48.125	800.00	100.00

注 1：股权代持人陈永华转让后出资额 30.00 万元由被代持人潘伟国以自己名义投入本公司。

上述股权转让及增资事项经瑞安融信会计师事务所审验，并于 2018 年 3 月 10 日出具了瑞融会验（2018）027 号《验资报告》。

（3）第二次股权转让

根据 2017 年 4 月 16 日股东会决议和修改后的章程，同意股东陈永华将其持有瑞安市永华包装材料有限公司的 3.75% 股权（对应出资金额为 30 万元）全部转让给余致眉。本次转让后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前 出资额	占出资额 比例%	增加	减少	转让后 出资额	占出资额 比例%
陈永华	30.00	3.75		30.00		
潘伟国	770.00	96.25			770.00	96.25
余致眉			30.00		30.00	3.75
合计	800.00	100.00	30.00	30.00	800.00	100.00

注：经被代持人潘伟国同意，代持人陈永华将代潘伟国所持瑞安市永华包装材料有限公司 3.75% 的股权（合计 30 万元）无偿转让给余致眉，至此陈永华与潘伟国之间的代持与被代持关系完全解除。

上述股权转让事项经瑞安融信会计师事务所审验，并于 2018 年 3 月 10 日出具了瑞融会验（2018）027 号《验资报告》。

（4）整体变更为股份有限公司

根据公司股东会决议及修改后的公司章程，瑞安市永华包装材料有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日的净资产 9,409,242.99 元，净资产折合股本为 800 万元，超过部分的净资产 1,409,242.99 元作为股本溢价计入资本公积。公司于 2018 年 5 月 30 日整体变更为股份有限公司，股改后，公司股本为 800 万元，其中：潘伟国出资 770 万元，占股本的 96.25%；股东余致眉出资 30 万元，占股本的 3.75%。并于 2018 年 5 月 30 日由温州市市场监督管理局核准完成变更登记。本次变更后股权结构如下：单位：万元

股东名称	变更前 出资额	占出资额 比例%	增加	减少	变更后 出资额	占出资额 比例%
潘伟国	770.00	96.25			770.00	96.25
余致眉	30.00	3.75			30.00	3.75
合计	800.00	100.00			800.00	100.00

(5) 第二次增资

根据 2018 年 6 月 13 日股东会决议，瑞安市永华包装材料股份有限公司拟增加 400 万股，每股面值人民币 1 元，由发起人按比例认购，股东潘伟国认购股本 385 万元，股东余致眉认购股本 15 万元。本次变更后，瑞安市永华包装材料股份有限公司股份总额为 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元。已完成工商变更登记。上述增资事项经中审亚太会计师事务所审验，并于 2018 年 9 月 2 日出具了中审亚太验字[2018]020876 号《验资报告》。

股东名称	变更前 出资额	占出资额 比例%	增加	减少	变更后 出资额	占出资额 比例%
潘伟国	770.00	96.25	385.00		1,155.00	96.25
余致眉	30.00	3.75	15.00		45.00	3.75
合计	800.00	100.00	400.00		1,200.00	100.00

1.2 经营范围

许可经营项目：包装材料（不含危险化学品）、汽车配件、塑料制品、塑料机械制造、销售；塑料废品回收；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务项目：EPE 塑料包装材料的研发、设计、生产和销售；利用 PA 塑料粒子及阻燃剂等制作了 PA 阻燃材料并出售。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事包装材料（不含危险化学品）等生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.15 收入”等各项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已

知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 金融工具

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

4.5.1 贷款和应收款项

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

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

4.5.2 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.5.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

入当期损益。

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

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

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1 坏账准备的确认标准

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

4.6.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、押金、出口退税、社保等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	经单独进行减值测试、未发现减值迹象，不计提坏账准备

a.组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b.组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、押金、出口退税、社保等	一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.8 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.13 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.9.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	17	5	5.58
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.5-47.50
运输设备	年限平均法	2-8	5	11.88-47.50
其他	年限平均法	5	5	19.00

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

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.9.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.9.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.10 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.11 无形资产

4.11.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

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

4.11.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括临时厂房施工费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.13 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.14 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

4.15 收入

4.15.1 商品销售收入

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

4.15.2 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.15.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.15.5 收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，公司主要产品销售收入确认时点如下：

国内销售收入的具体确认原则

根据本公司产品的特点及销售合同的有关条款，本公司按于货物发出经客户验收后确认收入。

4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

延所得税负债。

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

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

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

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

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

4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.17.4 所得税的抵销

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

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

4.18 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”

项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司财务报表的列报项目因此发生变更的，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

4.19.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%（18年5月以后按16%）、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

公司于2016年1月1日取得由瑞安市民政局核发的福企证字第33000303141号福利企业证书，有效期至2020年12月。在此期间公司享受限额即征即退增值税、按支付给残疾人实际工资100%加计扣除及城镇土地使用税减免等优惠政策。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,149.59	41,102.67
银行存款	1,174,658.16	88,389.16
其他货币资金	10,101,163.21	
合计	11,325,970.96	129,491.83

注：其他货币资金为浙商银行资产池，该笔款项属于随借随用的银行理财产品

品,利息较活息利率略高, 资金不受限。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	382,099.22	80,000.00
应收账款	5,499,286.13	6,236,184.48
合 计	5,881,385.35	6,316,184.48

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,099.22	80,000.00
合 计	382,099.22	80,000.00

6.2.1.2 期末已质押的应收票据情况

期末无质押的应收票据

6.2.1.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,396,099.22	
合 计	3,396,099.22	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,579,362.29	100.00	343,177.81	5.22	6,236,184.48
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	6,579,362.29	100.00	343,177.81	5.22	6,236,184.48
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,579,362.29	100.00	343,177.81	5.22	6,236,184.48

④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	5,788,722.24	289,436.11	5.00
合 计	5,788,722.24	289,436.11	

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 53,741.70 元。

6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额前五名的应收账款				
	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐清市东汽塑料有限公司	非关联方	1,391,437.95	1 年以内	24.04	69,571.90
永嘉飘洋鞋材有限公司	非关联方	456,000.00	1 年以内	7.88	22,800.00
乐清市创宇电器有限公司	非关联方	422,629.07	1 年以内	7.30	21,131.45
温州市康尔微晶器皿有限公司	非关联方	363,238.82	1 年以内	6.27	18,161.94
温州诺普电气科技有限公司	非关联方	285,301.00	1 年以内	4.93	14,265.05
合 计		2,918,606.84		50.42	145,930.34

6.2.2.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.2.2.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	118,262.93	100.00	758.50	100.00
合 计	118,262.93	100.00	758.50	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 116,012.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.10%。

6.4 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	10,467.00	210,700.75
合 计	10,467.00	210,700.75

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,467.00	100.00			10,467.00
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项					
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	10,467.00	100.00			10,467.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,467.00	100.00			10,467.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,700.75	100.00			210,700.75
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项					
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	210,700.75	100.00			210,700.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	210,700.75	100.00			210,700.75

①组合中，采用以单位关系为信用风险特征的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
瑞安市金裕铝业有限公司	8,470.00		
代收代缴员工住房公积金	1,997.00		
合 计	10,467.00		

6.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提或转回坏账情况。

6.4.3.3 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收款。

6.4.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款		13,983.01
往来款等		196,717.74
水电费	8,470.00	
住房公积金	1,997.00	
合 计	10,467.00	210,700.75

6.4.3.5 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	期末余额前二名的其他应收款				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
瑞安市金裕铝业有限公司	水电费	8,470.00	1 年以内	80.92	

代收代缴员工住房公积金	住房公积金	1,997.00	1 年以内	19.08
合计		10,467.00		100.00

6.4.3.6 涉及政府补助的其他应收款

本期无设计政府补助的其他应收款。

6.4.3.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.3.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,040,280.34		3,040,280.34
库存商品	1,314,244.14		1,314,244.14
合计	4,354,524.48		4,354,524.48

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,233,426.98		1,233,426.98
库存商品	932,323.34		932,323.34
合计	2,165,750.32		2,165,750.32

6.5.2 存货跌价准备

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	632,915.31	139,634.99
合计	632,915.31	139,634.99

6.7 投资性房地产

6.7.1 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	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、年初余额	10,060,576.19	9,598,020.97	19,658,597.16
2、本期增加金额	252,626.83	241,011.79	493,638.62
（1）固定资产\无形资产转入	252,626.83	241,011.79	493,638.62
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	10,313,203.02	9,839,032.76	20,152,235.78
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,169,070.94	681,120.39	1,850,191.33
2、本期增加金额	605,737.27	332,678.18	938,415.45
（1）计提或摊销	572,796.71	315,444.54	888,241.25
（2）固定资产\无形资产转入	32,940.56	17,233.64	50,174.20
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	1,774,808.21	1,013,798.57	2,788,606.78
三、减值准备			
1、年初余额			
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	8,538,394.81	8,825,234.19	17,363,629.00
2、年初账面价值	8,891,505.25	8,916,900.58	17,808,405.83

6.8 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,970,613.38	7,997,918.66
固定资产清理		
合 计	7,970,613.38	7,997,918.66

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,861,423.81	461,965.81	1,092,136.76	37,948.00	9,453,474.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本期增加金额		707,713.67	149,470.09		857,183.76
（1）购置		707,713.67	149,470.09		857,183.76
3、本期减少金额	252,626.83		48,000.00		300,626.83
（1）转入投资性房地产	252,626.83				252,626.83
（1）处置			48,000.00		48,000.00
4、期末余额	7,608,796.98	1,169,679.48	1,193,606.85	37,948.00	10,010,031.31
二、累计折旧					
1、年初余额	915,005.43	316,866.19	209,864.78	13,819.32	1,455,555.72
2、本期增加金额	428,726.86	85,076.07	141,389.76	7,210.08	662,402.77
（1）计提	428,726.86	85,076.07	141,389.76	7,210.08	662,402.77
3、本期减少金额	32,940.56		45,600.00		78,540.56
（1）转入投资性房地产	32,940.56				32,940.56
（2）处置			45,600.00		45,600.00
4、期末余额	1,310,791.73	401,942.26	305,654.54	21,029.40	2,039,417.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,298,005.25	767,737.22	887,952.31	16,918.60	7,970,613.38
2、年初账面价值	6,946,418.38	145,099.62	882,271.98	24,128.68	7,997,918.66

6.9 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,499,979.03	7,499,979.03
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额	241,011.79	241,011.79
（1）转入投资性房地产	241,011.79	241,011.79
4、期末余额	7,258,967.24	7,258,967.24
二、累计摊销		
1、年初余额	511,223.80	511,223.80
2、本期增加金额	236,103.90	236,103.90

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	236,103.90	236,103.90
3、本期减少金额	17,233.64	17,233.64
(1) 转入投资性房地产	17,233.64	17,233.64
4、期末余额	730,094.06	730,094.06
三、减值准备		
1、年初余额		
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	6,528,873.18	6,528,873.18
2、年初账面价值	6,988,755.23	6,988,755.23

6.10 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
临时厂房		294,207.26	65,379.36		228,827.90
合 计		294,207.26	65,379.36		228,827.90

6.11 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	289,436.11	72,359.03	343,177.81	85,794.45
合计	289,436.11	72,359.03	343,177.81	85,794.45

6.12 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	36,000.00	270,000.00
预付工程款		100,000.00
合计	36,000.00	370,000.00

6.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	30,000,000.00	26,500,000.00
合计	30,000,000.00	26,500,000.00

本公司于 2018 年 8 月 13 日以瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产证号：浙（2018）瑞安市不动产权第 0040008 号为整体抵押物签订编号为 333812 浙商银高抵字（2018）第 10004 号的抵押合同，同时以余致眉、潘伟国、潘煜签订编号为 333812 浙商银高保字（2018）第 10004 号的保证合同，与浙商银行股份有限公司温州塘下支行签订编号为 20205000 浙商银借字（2018）第 02194 号的借款合同，借款金额为 2500 万元，借款期限为 2018/08/23 至 2019/02/21。

本公司于 2018 年 8 月 13 日以瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产证号：浙（2018）瑞安市不动产权第 0040008 号为整体抵押物签订编号为 333812 浙商银高抵字（2018）第 10004 号的抵押合同，同时以余致眉、潘伟国、潘煜签订编号为 333812 浙商银高保字（2018）第 10004 号的保证合同，与浙商银行股份有限公司温州塘下支行签订编号为 20205000 浙商银借字（2018）第 02194 号的借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018/08/29 至 2019/07/30。

6.14 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	698,800.09	353,114.53
合 计	698,800.09	353,114.53

6.14.1 应付账款

6.14.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	455,800.09	223,200.00
应付中介费	243,000.00	
应付租赁类款项		129,914.53
合 计	698,800.09	353,114.53

6.14.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	15,054.05	52,092.00
预收租金、水电费	90,000.00	9,616.75
合 计	105,054.05	61,708.75

6.15.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 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	167,626.97	2,222,338.36	2,169,746.01	220,219.32
二、离职后福利-设定提存计划	11,040.30	134,232.30	133,736.40	11,536.20
合 计	178,667.27	2,356,570.66	2,303,482.41	231,755.52

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	158,767.00	2,028,503.00	1,974,376.00	212,894.00
2、职工福利费		60,159.30	60,159.30	
3、社会保险费	8,859.97	90,823.06	92,357.71	7,977.30
其中：医疗保险费	6,243.48	74,288.88	74,804.04	5,728.32
工伤保险费	2,007.37	9,128.26	10,175.11	816.90
生育保险费	609.12	7,405.92	7,378.56	636.48
4、住房公积金		42,853.00	42,853.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	167,626.97	2,222,338.36	2,169,746.01	220,219.32

6.16.3 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	10,659.60	129,603.60	129,124.80	11,138.40
2、失业保险费	380.70	4,628.70	4,611.60	397.80
合 计	11,040.30	134,232.30	133,736.40	11,536.20

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,936.56	323,879.03
企业所得税		113,937.98
城市维护建设税	5,618.67	22,671.53
个人所得税		677.02
教育费附加	2,408.00	9,716.37
印花税	434.80	435.40
地方教育费附加	1,605.33	6,477.58
合计	91,003.36	477,794.91

6.18 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息	45,833.33	40,026.04
应付股利		214,400.00
其他应付款	9,971,816.07	5,140,301.10
合 计	10,017,649.40	5,394,727.14

6.18.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	45,833.33	40,026.04
合 计	45,833.33	40,026.04

6.18.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		214,400.00
合计		214,400.00

6.18.3 其他应付款**6.18.3.1 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
借款	9,971,816.07	5,140,301.10
合 计	9,971,816.07	5,140,301.10

6.18.3.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
潘伟国	756,816.07	1,643,253.42	股东借款为资金周转所用
合 计	756,816.07	1,643,253.42	

6.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股本转让	小计	
潘伟国	7,700,000.00	3,850,000.00					11,550,000.00
余致眉	300,000.00	150,000.00					450,000.00
合计	8,000,000.00	4,000,000.00					12,000,000.00

注：股本变动情况见附注“1.1 历史沿革”

6.20 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价		1,409,242.99		1,409,242.99
合计		1,409,242.99		1,409,242.99

注：根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 30 日出具的中审亚太验字[2018]020852 号验资报告，瑞安市永华包装材料有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日的净资产 9,409,242.99 元（其中实收资本 8,000,000.00 元，资本公积 0.00 元，盈余公积 259,496.14 元，未分配利润 1,149,746.85 元），净资产折合股本为 8,000,000.00 元，超过部分的净资产 1,409,242.99 元作为股本溢价计入资本公积。

6.21 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	259,496.14	13,218.37	259,496.14	13,218.37
合计	259,496.14	13,218.37	259,496.14	13,218.37

注：2018 年盈余公积本年减少情况见附注“6.20、资本公积”

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	987,886.30	1,317,007.18
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	987,886.30	1,317,007.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	132,183.66	327,643.47
减：提取法定盈余公积	13,218.37	32,764.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		624,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	1,149,746.85	
年末未分配利润	-42,895.26	987,886.30

注：2018 年未分配利润中其他变动情况见附注“6.20、资本公积”

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 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	22,890,878.93	18,414,260.16	19,673,713.38	16,097,999.22
其他业务	3,588,240.54	2,635,912.05	2,843,339.49	2,635,161.72
合计	26,479,119.47	21,050,172.21	22,517,052.87	18,733,160.94

6.23.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
EPE 片材	4,534,271.54	3,283,116.23	3,045,375.61	2,367,580.99
EPE 板材/异型材	9,808,079.66	7,473,983.90	10,137,603.23	7,892,276.49
PA 阻燃	8,548,527.73	7,657,160.03	6,490,734.54	5,838,141.74
合计	22,890,878.93	18,414,260.16	19,673,713.38	16,097,999.22

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,010.70	79,399.81
教育费附加	34,290.30	28,235.88
地方教育费附加	22,860.19	18,823.94
印花税	9,000.10	7,550.00
房产税	325,133.27	256,821.53
土地使用税	72,654.96	35,773.64
合计	543,949.52	426,604.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,117.52	215,323.42
差旅费	45,136.18	23,930.43
运输费	345,720.41	302,850.60
其他		22,044.94
广告费	38,000.00	3,000.00
合计	706,974.11	567,149.39

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	321,217.70	262,959.84
社会保险费	81,091.86	55,010.98
福利费	126,111.82	69,127.36
折旧费	212,302.34	201,201.21
无形资产摊销	218,870.26	241,934.86
办公费	82,068.41	12,542.75
水电费	16,417.74	11,298.53

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,484.37	4,739.00
招待费	87,274.50	54,745.72
咨询服务费	871,030.12	23,925.14
财产保险费	78,991.14	75,860.00
其他	60,232.10	59,912.07
合计	2,162,092.36	1,073,257.46

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	444,915.60	350,943.89
直接投入	905,412.10	730,677.19
折旧费用与长期待摊费用摊销	38,121.70	22,142.56
其他费用	44,405.78	1,838.00
合计	1,432,855.18	1,105,601.64

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,745,823.01	1,280,805.74
减：利息收入	2,961.01	567.30
银行手续费	43,097.37	5,227.88
合计	1,785,959.37	1,285,466.32

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,741.70	64,114.18
合计	-53,741.70	64,114.18

6.30 资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,163.11	12,163.11		
其中：固定资产处置利得	12,163.11	12,163.11		
合 计	12,163.11	12,163.11		

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,231,872.30	938,560.47
福利企业 2016 年度社保补贴		54,000.00
2016 年土地使用税退税		38,000.00
残疾人超比例安置奖励		14,940.00
新三板申报财政补助	100,000.00	
合计	1,331,872.30	1,045,500.47
其中：计入当期非经常性损益的金额	100,000.00	

6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
货款尾差	4.93	6,937.86
合计	4.93	6,937.86
其中：计入当期非经常性损益的金额	4.93	6,937.86

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	16,847.14	2,347.89
其他	128.10	173.65
合计	16,975.24	2,521.54
其中：计入当期非经常性损益的金额	16,975.24	2,521.54

6.34 所得税费用

6.34.1 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	32,304.44	
递延所得税费用	13,435.42	-16,028.54
合计	45,739.86	-16,028.54

6.34.2 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	177,923.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,480.88
非应税收入的影响	-307,968.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,887.40
税法规定额外扣除的事项	-268,660.35
所得税费用	45,739.86

6.35 现金流量表项目**6.35.1 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
政府补助	100,000.00	68,940.00
往来款及其他	280,806.48	64,572.93
利息收入	2,961.01	567.30
合计	383,767.49	134,080.23

6.35.2 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
管理费用及研发费用	1,909,316.26	973,700.04
销售费用	428,856.59	351,825.97
往来款及其他	291,736.06	173,854.66
银行手续费	14,619.11	3,927.88
滞纳金	16,847.14	2,347.89
合计	2,661,375.16	1,505,656.44

6.35.3 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
资金拆借款	16,040,000.00	8,941,000.00
合计	16,040,000.00	8,941,000.00

6.35.4 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
资金拆借款	11,311,000.00	7,170,000.00
合计	11,311,000.00	7,170,000.00

6.36 现金流量表补充资料**6.36.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,183.66	327,643.47
加：资产减值准备	-53,741.70	64,114.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,199.48	1,221,830.66
无形资产摊销	551,548.44	551,548.44
长期待摊费用摊销	65,379.36	

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,163.11	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,745,823.01	1,280,805.74
投资损失		
递延所得税资产减少	13,435.42	-16,028.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,188,774.16	-656,724.35
经营性应收项目的减少	77,989.83	-1,325,288.04
经营性应付项目的增加	416,813.86	-1,231,780.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,983,694.09	216,121.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,325,970.96	129,491.83
减：现金的期初余额	129,491.83	114,036.20
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	11,196,479.13	15,455.63

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,325,970.96	129,491.83
其中：库存现金	50,149.59	41,102.67
可随时用于支付的银行存款	1,174,658.16	88,389.16
可随时用于支付的其他货币资金	10,101,163.21	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,325,970.96	129,491.83

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	6,298,005.25	借款抵押
投资性房地产	17,363,629.00	借款抵押
无形资产	6,528,873.18	借款抵押
合计	30,190,507.43	

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
潘伟国	控股股东	自然人	96.25	96.25
余致眉	股东	自然人	3.75	3.75

注：本企业由潘伟国和余致眉夫妻共同出资。其中潘伟国占本企业股份比例 96.25%，余致眉占本企业股份比例 3.75%。潘伟国、余致眉为一致行动人。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈永华	本公司原法人、股东
叶少玲	本公司原股东
潘煜	潘伟国父亲
陈岩花	潘伟国母亲
吴晓飞	董事
夏华珍	董事
李志燕	监事会主席
陈丽芬	监事
吴定章	职工监事
瑞安市金裕铝业有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
山东宝来房地产开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员投资的公司
山东宝利特包装材料有限公司	潘伟国投资的公司
广州尤蜜克电子科技有限公司	潘伟国投资的公司
浙江联大化工股份有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
青海联大化工科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
宁夏润华储能新材料科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
瑞安市众合能源管理有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
浙江联大新材料有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
浙江谷德肥料科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞安市金裕铝业有限公司	收取电费、水费	885,119.50	976,300.54

7.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
瑞安市金裕铝业有限公司	房屋	95,238.10	

7.3.3 关联担保情况

1) 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
余致眉、潘伟国、潘煜	33,000,000.00	2018/08/13	2019/08/13	否
陈永华、潘伟国	26,500,000.00	2016/10/26	2019/10/26	是

7.3.4 关联方资金拆借

① 2018 年度关联方资金拆借情况：

关联方	借入累计发生金额	偿还累计发生金额	说明
拆入：			
潘伟国	10,540,000.00	9,671,000.00	已签订最高额借款合同
余致眉	5,500,000.00	1,640,000.00	已签订最高额借款合同
合计	16,040,000.00	11,311,000.00	

② 2017 年度关联方资金拆借情况：

关联方	借入累计发生金额	偿还累计发生金额	说明
拆入：			
陈永华		250,000.00	已签订最高额借款合同
叶少玲	3,215,000.00	4,565,000.00	已签订最高额借款合同
潘伟国	1,796,000.00	925,000.00	已签订最高额借款合同
余致眉	3,930,000.00	1,430,000.00	已签订最高额借款合同
合计	8,941,000.00	7,170,000.00	

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
潘伟国	4,471,816.07	3,439,253.42
余致眉	5,500,000.00	1,701,047.68
合计	9,971,816.07	5,140,301.10

7.4.2 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
瑞安市金裕铝业有限公司	8,470.00	
陈永华		146,794.04
叶少玲		49,923.70
合计	8,470.00	196,717.74

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	12,163.11	
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）	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,970.31	4,416.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期发生额	上期发生额
小计	95,192.80	4,416.32
减：所得税影响额	23,798.20	1,104.08
合计	71,394.60	3,312.24

11.2 净资产收益率及每股收益

11.2.1 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	1.24	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.57	0.01	0.01

瑞安市永华包装材料股份有限公司

2019年4月25日

第10页至第49页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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：

瑞安市永华包装材料股份有限公司董事会办公室。