



东南艺纸

NEEQ : 838207

福建东南艺术纸品股份有限公司

Fujian southeast art paper Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司获得莆田市工业设计协会“理事单位”荣誉。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
东南艺纸、公司、本公司	指	福建东南艺术纸品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
凤翔纸品	指	莆田市凤翔纸品精制有限公司
东南福利	指	莆田市东南福利纸品厂
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 06 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日

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。

公司负责人谢凤池、主管会计工作负责人姚梅霞及会计机构负责人（会计主管人员）姚梅霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过得所有公司文件正本及原件 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、报告等

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建东南艺术纸品股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian southeast art paper Co., Ltd.
证券简称	东南艺纸
证券代码	838207
法定代表人	谢凤池
办公地址	福建省莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢振寰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0594-2060189
传真	0594-2065856
电子邮箱	2355727831@qq.com
公司网址	www.ptdnzy.com
联系地址及邮政编码	福建省莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）351139
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2016-02-06
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C22 造纸和纸制品业-C223 纸制品制造-C2239 其他纸制品制造
主要产品与服务项目	生活用艺术纸品研发、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）	38,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	谢凤池
实际控制人及其一致行动人	谢凤池

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	91350300X11300033H	否
注册地址	福建省莆田市华林经济开发区(城厢区华亭镇山牌村)	否
注册资本(元)	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	29,245,130.25	26,663,144.29	9.68%
毛利率%	29.49%	29.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,439,640.98	2,013,315.20	-28.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,285,748.48	648,770.51	98.18%
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）	2.42%	3.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.16%	1.15%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,014,732.92	121,416,355.68	2.96%
负债总计	64,902,896.82	62,744,160.56	3.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,111,836.10	58,672,195.12	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.54	2.6%
资产负债率%（母公司）	51.24%	51.03%	-
资产负债率%（合并）	51.92%	51.68%	-
流动比率	0.66	0.61	-
利息保障倍数	1.83	1.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,052,148.78	-145,834.84	621.47%
应收账款周转率	2.07	3.06	-
存货周转率	1.72	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.96%	2.21%	-
营业收入增长率%	9.68%	3.87%	-
净利润增长率%	-28.49%	78.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,000,000	38,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550.00
非经常性损益合计	181,050.00
所得税影响数	27,157.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	153,892.50

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 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于造纸和纸制品行业，主要生产、研发和销售生活用艺术纸品，包括彩色餐巾纸、彩色食品纸容器和其他彩印纸品等。公司生产产品所需原材料对外采购，主要原材料包括：原纸、白底白版纸、光膜、环保油墨、淋膜纸等，公司的业务中不包括“纸浆制造（含浆纸林建设）”及“造纸（含废纸造纸）”等重污染行业业务，故公司不属于重污染行业。细分行业属于纸制品印刷。公司生产基地位于莆田市，占地面积逾 30000 平方米，具有平、凸、凹、柔等多种印刷方式的各式机器设备，油墨印刷环保程度高，印刷技术行业领先。公司凝聚了强大的设计团队，紧密关注时尚潮流，深入挖掘客户需求，借鉴欧美及日韩的文化理念，倾心打造能满足不同国籍、不同文化背景客户需求的时尚、经典产品款式，目前，公司拥有 8 大系列，近 1000 余款产品样式，另可为不同客户研发生产适合个性化需求的定制产品。

1、采购模式：

公司主要采用以产定采的采购模式，由采购部集中统一的采购管理工作，包括询价、比价、选定供应商、制定合同和付款等流程。为了保证采购原材料的稳定性，公司建立了严格的供应商管理制度，包括供应商管理流程、原材料采购流程等。

2、研发模式：

公司研发采用以自主研发为主的研发模式。公司设有技术中心，下设品管部和设计部两个部门。公司拥有完善的研发基础设施及一支优秀的、技术经验丰富的研发技术团队，研发人员及时调研、跟踪国内外生活用艺术纸制品及纸容器的行业市场需求及技术发展动态。报告期内，公司制定并实施了《研究开发经费管理制度》、《研发人员绩效考核及奖励制度》等，从制度层面规范了研发经费的预算及使用，建立了研发人员长效激励机制，确保科研工作的高效运行。

3、生产模式：

公司生产模式主要为以销定产，即接受客户委托后，生产部根据销售订单的签订情况制定生产排期计划，生产部相关车间按照工单安排各机台根据工艺排单组织生产，在订单约定的交货时间内将产品送至指定客户终端地点。报告期内，公司同时有少量自主设计、自主品牌产品的生产和销售，自主品牌产品通常会提前少量生产以保证存货量充足，能够满足直接销售和应急性销售。

4、销售模式：

公司采用直接销售的销售模式。公司境外销售全部为直销，直接客户群体为经销商、进出口商等中间商，公司通过中间商将产品销售给终端客户，公司与上述中间商签署购销协议，并按照协议约定发货，产品经验收或签收后实现产品控制权的转移，经销模式为买断式销售。

5、盈利模式：

公司收入和利润主要来自于主营业务，公司主营业务系生活用艺术纸品研发、生产和销售，主要产品包括彩色餐巾纸、彩色食品纸容器、薄页纸、其他纸制品和塑料制品。公司确立了顺应行业发展趋势的绿色、环保印刷技术和产品开发方向，包括生产效率更高的先进柔性印刷设备优化及技术升级、先进制版技术、安全型水性油墨技术等，在同行业公司具有较高的毛利率。随着业务的日渐成熟，公司在生活用纸制品印刷行业将拥有更大的市场空间和竞争力。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后到半年报披露日，公司商业模式较上年无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、营业收入

2019 年 1-6 月份，公司实现营业收入 29245130.25 元，较上年同期增加 9.68%。主要原因是公司在新三板挂牌后知名度提升，同时积极拓展国内业务，持续推进特色产品的销售，不断提升产品档次和附加值，产品图案新颖，品种齐全，质量好，深受市场欢迎，由此引起报告期内各项业务稳步上升，造成营业收入的增加。

2、营业成本

2019 年 1-6 月份，公司营业成本为 20622072.16 元，较上年同期增加 9.6%，主要原因是销售收入增加引起销售成本同步增长。

3、销售费用

2019 年 1-6 月份，销售费用为 1111305.91 元，较上年同期增加 8.09%，主要原因是销售收入增加引起销售运费同步增长。

4、管理费用

2019 年 1-6 月份，管理费用为 2192311.73 元，较上年同期增加-2.44%，主要原因是公司销售模式日益成熟，费用控制合理，在营业收入增长的情况下亦将管理费用控制在平稳的范围内。

5、研发支出

2019 年 1-6 月份，研发支出费用为 1133387.25 元，较上年同期增加 2.72%，主要原因是报告期内增加研发设备的投入。

6、财务费用

2019 年 1-6 月份，财务费用为 2148478.07 元，较上年同期减少-6.26%，主要原因是报告期内公司减少设备融资，导致融资贷款利息较上年同期有所减少。

7、资产减值损失

2019 年 1-6 月份，资产减值损失为 136211.27 元，较上年同期增加 1690.83%，主要原因是报告期内应收账款增加，计提的坏账准备相应增加所致。

8、营业利润

2019 年 1-6 月份，营业利润为 1713600.65 元，较上年同期减少利润 28.47%，主要因为是公司其他收益减少所至，其他收益减少为政府补贴。

9、净利润

2018 年 1-6 月份，净利润为 1439640.98 元，较上年同期减少-28.49%，主要是公司主要因为是公司其他收益减少所至，其他收益减少为政府补贴。

10、经营活动现金净流量

2019 年 1-6 月份，公司经营活动现金流量净额为 -1052148.78 元，较上年同期增加 621.47%，主要原因如下：主要原因是原材料价格持续上涨，公司采购较大量的原材料作为库存，由此导致支付的供应商货款相应增加所致。

11、其他流动资产

报告期末其他流动资产减少-85.95%，主要原因是：期初预缴企业所得税已在本期抵减。

12、其他应付款

报告期末其他应付款增加 924.32%，主要是公司向控股股东、实际控制人谢凤池借款 311 万元尚未归还所致。

13、存货

报告期末存货增加 29.09%，主要原因是原材料价格持续上涨，公司采购较大量的原材料作为库存，保证公司利润。

14、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债减少-6.61%，主要原因是公司融资租赁款减少，由此导致该项目应支付余额的减少。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，公司股东谢凤池持有公司的 83.95% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中，控股股东和实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：针对实际控制人控制不当风险，公司通过在“新三板”挂牌上市，积极引进投资者，减少股东谢凤池的持股比例，同时根据《公司法》及《公司章程》，建立健全法人治理结构，并严格执行公司制定的各项制度，充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，做到信息披露的真实、准确、及时和完整，保证公司经营和其他股东的权益。

2、公司对外担保风险

截至半年报披露日，公司为福建莆田农村商业银行荔城支行对凤翔纸品的债权提供最高额连带责任保证担保，公司实际担保金额为 640 万元。公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司在民生银行莆田分行办理约定的各类业务所形成的债权提供担保，截至半年报披露日，实际担保金额 425 万元。综上，公司目前合计担保余额为 1065 万元，虽然凤翔纸品目前经营状况良好，履约还款能力正常，但如未来凤翔纸品未能按期归还借款本金，公司将存在承担保证责任的风险。

应对措施：针对上述风险，公司控股股东、实际控制人谢凤池已出具承诺，如凤翔纸品到期无法清偿借款，导致公司根据保证合同的约定承担担保责任，本人愿意在公司承担保证责任后十日内，一次性对公司承担的包括但不限于借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金和债权人实现债权的费用等进行全额补偿，保证公司不会因该等担保事项利益受到损害。

应对措施：针对公司对外担保风险，公司尽力确定担保到期后不再为其继续担保，同时由控股股东、实际控制人谢凤池出具并承诺，如凤翔纸品到期无法清偿借款，导致公司根据保证合同的约定承担担保责任，其本人愿意在公司承担保证责任后十日内，一次性对公司承担的包括但不限于借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金和债权人实现债权的费用等进行全额补偿，保证公司不会因该等担保事项利益受到损害。

3、原材料价格变动风险

公司生产所需的主要原材料为原纸、油墨和淋膜纸等，报告期内，主要原材料成本占产品总成本的比例一直维持近 80%。报告期内原材料价格持续上涨，公司适时调整销售定价策略，在原售价的基础上进行调增，因此报告期内未对产品毛利产生较大影响，但是，如果未来原材料价格波动较大，公司应对失当，将使公司的生产成本和利润产生较大波动。若未来原材料的市场价格大幅上涨，将增加公司采购成本，对公司的盈利能力有所影响。

应对措施：及时跟踪产品市场需求及成本变动情况，加强公司内部协调，积极调整销售定价策略，在保证目标毛利率水平的基础上灵活变动。积极提高与供应商的议价能力，建立长期稳定的供应商体系，尽可能签订整年的采购合同，稳定价格变动。保证上游渠道和资源稳定。

4、关联方交易占比较大的风险报告期内，公司从关联方凤翔纸品采购的原纸金额为 5742404.18 元，占当期采购总额的 29.30%，采购的原材料主要为彩色盘纸；公司从关联方东南福利采购的纸箱金额 93132.48 元，占当期采购总额的 0.48%，关联交易金额较大。虽然随着子公司广西东南光彩纸生产基地的建设和投入生产，公司将大大降低关联方采购金额，并且已建立健全公司章程和《关联方交易决策制度》，但如果公司不积极降低关联方交易金额，并严格执行关联方交易定价及审批程序等，或将存在使

公司的生产经营以及财务状况受到一定影响的风险。

应对措施：虽然随着子公司广西东南光彩纸生产基地的建设和投入生产，公司将大大降低关联方采购金额，并且已建立健全公司章程和《关联方交易决策制度》，积极降低关联方交易金额，并严格执行关联方交易定价及审批程序等，来减少关联交易的采购金额。

5、汇率波动风险

公司的记账本位币为人民币。报告期内，2019 年半年度外销收入金额为 19942320.91 元，占本期主营业务收入 68.19%。由于公司商业模式的限制，公司未来较长一段时间内的主要收入仍将来自于海外市场，公司在向海外市场销售时，主要通过美元进行商品销售的结算。报告期内，人民币对美元汇率波动的幅度不断增大，虽然公司能够根据汇率的波动与海外客户商定价格，且与银行签订锁定汇率协议，但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续和银行签订锁定汇率协议。并积极开发国内市场，增加国内销售的份额。

6、国家税收政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》等法律法规的相关规定，符合国家相关规定的出口货物，实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为纸制品，报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策，彩色食品纸容器和其他纸制品增值税退税率为 13%，彩色餐巾纸增值税退税率为 5%。虽然报告期内公司所享受的增值税出口退税率未发生变化，但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整，尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整，将对公司的经营产生一定的影响。2016 年公司被认定为高新技术企业，根据税法规定，国家需要重点扶植的高新企业减按 15% 的税率征收企业所得税，如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营产生不利影响。

应对措施：注重财务人员素质水平的培养，着眼于成本效益，积极加强同税务机关密切合作，认真听取税务机关建议，及时了解掌握相关税务政策，加强税务筹划工作，做好企业经营管理，采取科学有效控制措施。不断加快自身的发展，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，加强盈利能力，保证生产经营健康稳定。

7、供应商较为集中的风险

公司生产的主要原材料为原纸，为保证原材料质量导致公司供应商数量较为集中。2019 年 1-6 月公司向前五名供应商采购金额分别占当年度采购总额的 69.95%，对关联公司莆田市凤翔纸品精制有限公司的采购金额占报告期内采购总额的 29.30%。公司存在前五名供应商较为集中以及对单一供应商存在一定依赖的风险，如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况，或将存在使公司的生产经营受到一定影响的风险。

应对措施：公司产品主要出口欧洲、南美等国家，对产品的质量要求比较高，公司为保证产品质量，供应商体系考核比较严格，所以造成供应商比较集中。今后公司在保证产品质量的前提下，尽快能开拓适合公司质量体系的合格供应商，做到货比三家的采购体系。

8、无法按期支付设备购销合同款的风险

截止报告期内，公司之子公司广西东南光纸业有限公司与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了 3 个设备购销合同，合同含税价值为 4,044.00 万元公司已预付 30% 的定金，即 1,213.20 万元。公司预计增加银行授信额度，以及 2016 年中取得广西东南光第一期的 177.4 亩的土地证，以便于后期支付设备款。如后期，公司未能按期取得第一期 177.4 亩的土地证，或者未能取得银行贷款，公司有无法支付剩余 70% 设备款的风险，前期支付的 1,213.20 万元定金的安全性也将存在一定负面影响。

应对措施：公司在积极推进解决广西土地银行融资问题，引进战略投资者，共同发展企业。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 5 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
莆田市凤凰纸品精制有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	2018/7/25	2019/7/24	保证	连带	已事前及时履行	是
莆田市凤凰纸	4,250,000.00	4,250,000.00	2018/12/	2019/12/3	保	连	已事前	是

品精制有限公司			4		证	带	及时履行	
总计	10,650,000.00	10,650,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,650,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,650,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额 10650000.00 元，占净资产 60111836.10 元的 10% 及以上，占净资产 17.72%。

清偿和违规担保情况：

截止报告期末，公司尚有未到期对外担保 10,650,000.00 元，针对上述对外担保，公司履行决议程序如下：

（1）公司日常经常中采购原材料、设备等需要较大运营资金流入，为取得银行融资，产生公司与关联方互相提供担保的情况。公司与关联方互相提供担保合理。公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司向福建省莆田农村商业银行股份有限公司的贷款提供最高担保金额为 640 万元的贷款担保，担保期间为 2018 年 7 月 25 日-2019 年 7 月 24 日。该对外担保事项已经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，担保的详细情况已经进行了公告，详见《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-012）。

（2）莆田市凤翔纸品精制有限公司向中国民生银行莆田市分行申请贷款 425 万元，公司对莆田市凤翔纸品精制有限公司向中国民生银行莆田市分行的 425 万元贷款提供保证担保，担保期间为 2018 年 12 月 4 日-2019 年 12 月 4 日。该对外担保事项已经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，担保的详细情况已经进行了公告，详见《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-012）。

清偿情况：报告期末的未到期担保合同，经公司确认，被担保方经营情况良好，未发现明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	19,500,000.00	5,835,536.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	473,970.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	5,660,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	162,432.96	54,895.56

其他包括：东南福利厂房租金 45,775.56 元，李玉萍租金 9,120 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/9	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》及《关于规范关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/25	2019/12/31	挂牌后	关联担保赔偿责任承诺	针对对外担保问题，公司控股股东、实际控制人谢凤池出具承诺，如凤翔纸品到期无法清偿借款，导致公司根据保证合同的约定承担担保责任，本人愿意全额承担公司潜在的所有赔偿责任。报告期内，相关人员严格履行上述承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、全体董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》及《关于规范关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、针对对外担保问题，公司控股股东、实际控制人谢凤池出具承诺，如凤翔纸品到期无法清偿借款，导致公司根据保证合同的约定承担担保责任，本人愿意全额承担公司潜在的所有赔偿责任。报告期内，相关人员严格履行上述承诺。

(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
无形资产-土地	抵押	6,123,010.90	4.90%	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	抵押	26,796,330.24	21.43%	银行借款抵押
机器设备	抵押	13,234,020.67	10.59%	融资租赁
总计	-	46,153,361.81	36.92%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,658,333	25.42%	0.00	9,658,333	25.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,825,000	20.59%	0.00	7,825,000	20.59%	
	董事、监事、高管	8,825,000	23.22%	0.00	8,825,000	23.22%	
	核心员工	-	-	0.00	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,341,667	74.58%	0.00	28,341,667	74.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,075,000	63.36%	0.00	24,075,000	63.36%	
	董事、监事、高管	27,075,000	71.25%	0.00	27,075,000	71.25%	
	核心员工						
总股本		38,000,000	-	0.00	38,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股 10% 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	谢凤池	31,900,000	0.00	31,900,000	83.95%	24,075,000	7,825,000
2	谢振寰	4,000,000	0.00	4,000,000	10.53%	3,000,000	1,000,000
3	李春慧	200,000	0.00	200,000	0.52%	0.00	200,000
4	平潭寰宇投资中心合伙企业（有限合伙）	1,900,000	0.00	1,900,000	5.00%	1,266,667	633,333
5							
合计		38,000,000	0.00	38,000,000	100.00%	28,341,667	9,658,333
10% 股东间相互关系说明： 谢凤池为谢振寰之父。 寰宇投资的普通合伙人为谢振腾，谢振腾为谢凤池的侄子。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2019 年 06 月 30 日，谢凤池持有公司 3,190 万股股份，占公司股本总额的 83.95%，谢凤池为公司的控股股东及实际控制人。

谢凤池，男，1961 年 6 月生，57 岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司董事长，任期自 2016 年 2 月至 2019 年 2 月。1990 年 3 月至 1998 年 6 月，于莆田市城厢区民政服装厂任厂长；1992 年 10 月至今，于莆田市东南福利纸品厂任厂长；1998 年 10 月至，历任东南有限、东南艺纸执行董事、董事、总经理、董事长等职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
谢凤池	董事长	男	1961年6月	本科	2019年5月至2022年5月	是
谢振寰	董事、总经理、董事会秘书	男	1985年10月	本科	2019年5月至2022年5月	是
姚梅霞	董事、财务总监	女	1979年12月	大专	2019年5月至2022年5月	是
徐玉泉	董事	男	1961年11月	大专	2019年5月至2022年5月	是
谢荔建	董事	男	1978年4月	本科	2019年5月至2022年5月	是
陈桂云	职工代表监事	女	1977年7月	大专	2019年5月至2022年5月	是
黄向棋	监事	男	1971年11月	初中	2019年5月至2022年5月	是
谢振腾	监事	男	1981年10月	初中	2019年5月至2022年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

谢凤池为谢振寰之父，谢振寰与谢振腾为堂兄弟。

(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
谢凤池	董事长	31,900,000	0.00	31,900,000	83.95%	0.00
谢振寰	董事、总经理、董事会秘书	4,000,000	0.00	4,000,000	10.53%	0.00
合计	-	35,900,000	0.00	35,900,000	94.48%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任监事谢振腾，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1981年10月生。2005年6月至2019年3月，任福建东南艺术纸品股份有限公司行政人员。

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	15	14
财务人员	6	6
销售人员	13	13
技术人员	3	3
生产人员	107	106
员工总计	144	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	11
专科	20	20
专科以下	113	111
员工总计	144	142

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：

公司为稳定员工已采取的措施

- 1) 修订和完善的员工薪酬制度。建立和完善了绩效考核体系和激励约束机制
- 2) 给予员工尊重、平等、公正、关怀和空间，让员工意识到个人在公司中所发挥的重要作用；
- 3) 制度和保障方面为员工提供良好的工作环境：宽敞明亮卫生的办公室，温馨的宿舍，可口的饭菜，同时为公司员工在医疗保健、子女入学入托、户籍及居留服务等生活方面给予热情的帮助；
- 4) 坚持以人为本，和谐发展的理念，注重企业文化建设，引导员工树立正确的价值观，公司通过

建立岗位胜任能力管理机制协助关键员工做好职业生涯规划，使员工对自己未来的发展和收获有一个明确的规划。公司坚持“适者为才”作为用人选人的原则，不断培养勇于创新、诚信和谐的优秀员工；

5) 提供各种培训机会和学习平台，用于更新知识结构，使员工能够不断学习新知识、提高技能。报告期末，公司无需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,029,904.18	4,878,980.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	15,412,124.23	12,825,576.34
其中：应收票据			
应收账款		15,412,124.23	12,825,576.34
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,411,764.10	4,986,789.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,957,960.78	2,950,321.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	13,490,403.41	10,450,256.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）	1,172.57	8,344.98
其他流动资产			
流动资产合计		42,303,329.27	36,100,268.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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			
固定资产	五（七）	47,317,867.71	49,620,401.75
在建工程	五（八）	15,664,594.32	15,664,594.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	6,190,470.81	6,285,636.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	926,578.02	1,153,993.14
递延所得税资产	五（十一）	121,892.79	101,461.10
其他非流动资产	五（十二）	12,490,000.00	12,490,000.00
非流动资产合计		82,711,403.65	85,316,086.70
资产总计		125,014,732.92	121,416,355.68
流动负债：			
短期借款	五（十三）	50,000,000.00	50,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	1,614,570.29	1,073,075.57
其中：应付票据			
应付账款		1,614,570.29	1,073,075.57
预收款项	五（十五）	1,560,090.47	1,558,262.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	549,824.90	474,163.88
应交税费	五（十七）	250,814.67	657,749.06
其他应付款	五（十八）	5,278,418.28	515,311.92
其中：应付利息			96,902.36
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	4,958,943.50	5,309,670.97
其他流动负债			
流动负债合计		64,212,662.11	59,638,233.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十）	690,234.71	3,105,926.79
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		690,234.71	3,105,926.79
负债合计		64,902,896.82	62,744,160.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	5,972,897.86	5,972,897.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,683,293.20	1,683,293.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	14,455,645.04	13,016,004.06
归属于母公司所有者权益合计		60,111,836.10	58,672,195.12
少数股东权益			
所有者权益合计		60,111,836.10	58,672,195.12
负债和所有者权益总计		125,014,732.92	121,416,355.68

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		3,011,919.97	4,860,713.01
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	15,412,124.23	12,825,576.34
应收款项融资			
预付款项		7,411,764.10	4,986,789.38
其他应收款	十二（二）	17,148,960.78	17,036,321.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,490,403.41	10,450,256.58
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			7,172.41
流动资产合计		56,475,172.49	50,166,829.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	15,690,673.80	15,690,673.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,255,185.95	49,548,784.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,190,470.81	6,285,636.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		926,578.02	1,153,993.14

递延所得税资产		121,892.79	101,461.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,184,801.37	72,780,548.91
资产总计		126,659,973.86	122,947,378.13
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,050,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,614,570.29	1,073,075.57
预收款项		1,560,090.47	1,558,262.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		546,824.90	467,663.88
应交税费		250,814.67	657,749.06
其他应付款		5,279,456.28	515,311.92
其中：应付利息			96,902.36
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,958,943.50	5,309,670.97
其他流动负债			
流动负债合计		64,210,700.11	59,631,733.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		690,234.71	3,105,926.79
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		690,234.71	3,105,926.79
负债合计		64,900,934.82	62,737,660.56
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		53,76,785.66	5,376,785.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,683,293.20	1,683,293.20
一般风险准备			
未分配利润		16,698,960.18	15,149,638.71
所有者权益合计		61,759,039.04	60,209,717.57
负债和所有者权益合计		126,659,973.86	122,947,378.13

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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	五(二十五)	29,245,130.25	26,663,144.29
其中：营业收入	五(二十五)	29,245,130.25	26,663,144.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十五)	27,713,129.60	25,873,300.59
其中：营业成本	五(二十五)	20,622,072.16	18,815,661.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	369,363.21	379,501.31
销售费用	五(二十七)	1,111,305.91	1,028,140.08
管理费用	五(二十八)	2,192,311.73	2,247,180.29
研发费用	五(二十九)	1,133,387.25	1,103,365.76
财务费用	五(三十)	2,148,478.07	2,291,845.12
其中：利息费用		2,069,538.41	2,106,674.80
利息收入		1,625.43	1,185.24
信用减值损失	五(三十一).1	136,211.27	
资产减值损失	五(三十一).2		7,606.04

加：其他收益	五(三十二)	181,600.00	1,605,869.81
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,713,600.65	2,395,713.51
加：营业外收入	五(三十三)		0.29
减：营业外支出	五(三十四)	550	523.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,713,050.65	2,395,190.40
减：所得税费用	五(三十五)	273,409.67	381,875.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,439,640.98	2,013,315.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,439,640.98	2,013,315.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,439,640.98	2,013,315.20
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,439,640.98	2,013,315.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,439,640.98	2,013,315.20
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）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	29,245,130.25	26,663,144.29
减：营业成本	十二（四）	20,622,072.16	18,815,661.99
税金及附加		369,363.21	379,501.31
销售费用		1,111,305.91	1,028,140.08
管理费用		2,085,052.59	2,098,945.15
研发费用		1,133,387.25	1,103,365.76
财务费用		2,146,056.72	2,289,435.97
其中：利息费用		2,069,538.41	2,106,674.80
利息收入		1,600.78	1,157.39
加：其他收益		181,600	1,605,869.81
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-136,211.27	-7,606.04
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）		1,823,281.14	2,546,357.80
加：营业外收入			0.29
减：营业外支出		550.00	523.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,822,731.14	2,545,834.69
减：所得税费用		273,409.67	381,875.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,549,321.47	2,163,959.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,549,321.47	2,163,959.49

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,549,321.47	2,163,959.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.06

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		27,759,888.84	30,830,470.75
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		761,333.25	343,875.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	55,036,813.54	53,897,735.71
经营活动现金流入小计		83,558,035.63	85,072,081.81
购买商品、接受劳务支付的现金		24,216,398.59	24,606,454.94
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,828,500.63	2,980,453.20
支付的各项税费		902,690.24	1,374,693.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	56,662,594.95	56,256,314.55
经营活动现金流出小计		84,610,184.41	85,217,916.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,052,148.78	-145,834.84
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,495.58	124,571.18
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		88,495.58	124,571.18
投资活动产生的现金流量净额		-88,495.58	-124,571.18
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		50,000,000.00	50,050,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	3,200,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		5,320,000.00	53,250,000.00
偿还债务支付的现金		50,050,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,069,538.41	2,106,674.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	1,725,000.00	1,725,000.00
筹资活动现金流出小计		53,844,538.41	53,831,674.80
筹资活动产生的现金流量净额		-644,538.41	-581,674.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,893.25	43,339.71
五、现金及现金等价物净增加额		-1,799,076.02	-808,741.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,828,980.20	5,333,930.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,029,904.18	4,525,189.68

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		27,759,888.84	30,830,470.75
收到的税费返还		761,333.25	343,875.35
收到其他与经营活动有关的现金		54,978,238.89	53,891,857.86
经营活动现金流入小计		83,499,460.98	85,066,203.96
购买商品、接受劳务支付的现金		24,246,834.10	24,683,308.90
支付给职工以及为职工支付的现金		2,803,500.63	2,917,453.20
支付的各项税费		902,690.24	1,374,693.96
支付其他与经营活动有关的现金		56,598,301.81	56,230,291.04
经营活动现金流出小计		84,551,326.78	85,205,747.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,051,865.80	-139,543.14
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,495.58	124,571.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		88,495.58	124,571.18
投资活动产生的现金流量净额		-88,495.58	-124,571.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,200,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		53,200,000.00	53,250,000.00
偿还债务支付的现金		50,050,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,069,538.41	2,106,674.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,725,000.00	1,725,000.00
筹资活动现金流出小计		53,844,538.41	53,831,674.80
筹资活动产生的现金流量净额		-644,538.41	-581,674.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,893.25	43,339.71
五、现金及现金等价物净增加额		-1,798,793.04	-802,449.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,810,713.01	5,310,056.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,011,919.97	4,507,607.17

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

公司基本情况

(一) 公司概况

福建东南艺术纸品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 11 月 30 日，前身为莆田市东南纸业工贸有限公司，2016 年 2 月改组为股份有限公司，经莆田市工商行政管理局批准成立，取得注册号为 91350300X11300033H 的企业法人营业执照，法定代表人：谢凤池，注册资本：3800 万，经营地址在福建省莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）。

本公司及子公司属印刷包装行业，本公司的经营范围为：印刷包装装璜印刷品、其他印刷品（有效期至 2020 年 3 月）、纸品（文化用纸、生活用纸、印刷餐巾纸、彩色餐巾纸、薄页纸、纸杯、纸盘、纸碟）加工兼销售；塑料制品加工，经营本企业自产产品及技术的

出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广西东南光纸业有限公司	3,000 万	纸品生产、销售	100		同一控制下企业合并

报告期内，子公司的注册资本、持股比例、表决权均未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产主要为应收款项。

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,包括应收账款和其他应收款等(附注三、9)。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。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认

时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债主要系因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产

生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收母公司合并报表范围内公司款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款—— 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收母公司合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 2：应收职工个人备用金及借款
- 其他应收款组合 3：账龄组合

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	本组合以账龄作为信用	参考历史信用损失经验，

	风险特征	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	------	---

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金	资产类型	
合并范围内应收款项、由本公司实际控制人控制的关联方公司款项	资产类型	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、8、（5）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资是仅对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资采用成本法核算；

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
公共配套设施	10.00	5.00	9.50
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公家具	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	49	平均年限法	
专利权	5	平均年限法	
软件使用权	5	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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。

②让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①出口货物销售收入：在货物已经报关离境出口后，公司根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入；

②国内货物销售收入：公司在货物已经发出，并经过客户签收后确认销售收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16.00、13.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税面积	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

说明 1：本公司土地使用税按 6.40 元/平方米定额税率；

说明 2：出口销售产品执行“免抵退”政策，相关的类别及退税率分别如下：

出口产品类别	增值税退税率%
彩色餐巾纸	5
彩色食品纸容器、其他纸制品	13

五、合并财务报表重要项目注释

（以下金额若未特别说明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			2,638.32			4,556.82
银行存款：			3,027,265.86			
人民币			3,027,251.56			45,044,797.37

美元	2.08	6.875	14.3	45,766.52	6.5342	319,626.01
其他货币资金						50,000
合计			3,029,904.18			4,878,980.20

截至期末，货币资金余额中无担保、抵押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,6223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23
其中：按款项账龄的组合	16,223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34
其中：按款项账龄的组合	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34

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	16,223,288.66	811,164.43	5%
合计	16,223,288.66	811,164.43	5%

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,500,606.67	675,030.33	5%

合计	13,500,606.67	675,030.33	5%
----	---------------	------------	----

2、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
泉州东凯工艺品制造有限公司	非关联方	2,965,647.00	1 年以内	18.28	148,282.35	货款
99 Cents Only Stores	非关联方	1,813,698.34	1 年以内	11.18	90,684.92	货款
CRAFT SMITH	非关联方	1,655,528.34	1 年以内	10.20	82,776.42	货款
莆田市荔城区鑫兴纸品经营部	非关联方	1,313,325.00	1 年以内	8.10	65,666.25	货款
NORDIQ A/S	非关联方	936,805.13	1 年以内	5.77	46,840.26	货款
合计		8,685,003.81		53.53	434,250.19	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
67,5030.33	136,134.10			811,164.43

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

7、截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,411,764.1	100.00	4,986,789.38	100.00
1 至 2 年				
合计	7,411,764.1	100.00	4,986,789.38	100.00

截止本期期末，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
莆田市凤翔纸品精制有限公司	关联方	4,107,371.81	55.42	货款
湖北真诚纸业业有限公司	非关联方	1,779,365.12	24.00	货款
江西泰盛纸业业有限公司	非关联方	1,271,619.10	17.16	货款
温州卓秀工艺品有限公司	非关联方	141,700.00	1.91	货款

福建鸿利印刷材料工贸有限公司	非关联方	54,217.94	0.73	货款
合计		7,354,273.97	99.22	

3、期末预付关联方情况见八、（四）。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	145,414.93	4.91	1,454.15	1.00	143,960.78
资产状态组合	2,814,000.00	95.09			2,814,000.00
组合小计	2,959,414.93	100.00	1,454.15	0.05	2,957,960.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,959,414.93	100.00	1,454.15	0.05	2,957,960.78

续表：

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	137,698.48	5.00	1,376.98	1.00	136,321.50
资产状态组合	2,814,000.00	95.00			2,814,000.00
组合小计	2,951,698.48	100.00	13,76.98	0.05	2,814,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,951,698.48	100.00	1,376.98	0.05	2,950,321.50

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,814,000.00	2,814,000.00
代垫员工社保		
其他	145,414.93	137,698.48
合计	2,959,414.93	2,951,698.48

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数	坏账准备期末余额	款项性质

				的比例(%)		
钦州港经济开发区招商局	非关联方	1,774,000.00	3-4 年	59.94		土地保 证金
银领融资租赁（上海）有限公司	非关联方	1,040,000.00	2 年以内	35.14		履约保 证金
出口退税	非关联方	133,113.25	1 年以内	4.50	1,331.13	退税款
养老保险费	非关联方	7,616.00	1 年以内	0.26	76.16	代垫员 工社保
医疗保险费	非关联方	3,165.76	1 年以内	0.10	31.66	代垫员 工医保
合计		2,957,895.01		99.94	1,438.95	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏帐准备金额 77.17 元。

5、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

6、截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,888,429.08		6,888,429.08	5,985,618.94		5,985,618.94
包装物	379,147.6		379,147.6	248,895.33		248,895.33
库存商品	5,727,514.92		5,727,514.92	3,938,866.80		3,938,866.80
发出商品	495,311.81		495,311.81	276,875.51		276,875.51
合计	13,490,403.41		13,490,403.41	1,045,256.58		1,045,256.58

期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,172.57	1,172.57
待认证进项税额		7,172.41
合计	1,172.57	8,344.98

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	公共配套	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计

1. 账面原值							
(1) 年初余额	40,566,302.04	711,091.66	31,132,490.71	1,689,904.69	5,389,402.01	198,242.12	79,687,433.23
(2) 本期增加金额			88,495.58				88,495.58
—购置							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	40,566,302.04	711,091.66	31,220,986.29	1,689,904.69	5,389,402.01	198,242.12	79,775,928.81
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	11,800,093.44	342,970.32	11,412,652.86	1,394,811.91	4,939,872.07	176,630.88	30,067,031.48
(2) 本期增加金额							
—计提	963,503.85	33,776.85	1,265,309.01	82,982.05	37,148.77	8,309.09	2,391,029.62
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	12,763,597.29	376,747.17	12,677,961.87	1,477,793.96	4,977,020.84	184,939.97	32,458,061.10
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	27,802,704.75	334,344.49	18,543,024.42	212,110.73	412,381.17	13,302.15	47,317,867.71
(2) 年初账面价值	28,766,208.60	368,121.34	19,719,837.85	295,092.78	449,529.94	21,611.24	49,620,401.75

2、本公司无暂时闲置的固定资产情况

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,563,967.81	3,329,947.14		13,234,020.67

4、本公司无通过经营租赁租出的固定资产

5、本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广西东南光项目前期工程	15,664,594.32		15,664,594.32	15,664,594.32		15,664,594.32

东南光为取得土地所有权而进行环境评估、勘测及规划设计等前期投入，但因当地政府相关手续尚未走完，公司目前尚未取得该土地的所有权证，因此未能进行后续的开发建设。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	7,707,273.00	50,000.00	126,391.45	7,883,664.45
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	7,707,273.00	50,000.00	126,391.45	7,883,664.45
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,505,082.66	30,833.25	62,112.15	1,598,028.06
(2) 本期增加金额				
—计提	78,645.60	4,999.98	1,1520	95,165.58
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,583,728.26	35,833.23	73,632.15	1,693,193.64
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6123544.74	14166.77	52759.30	6190470.81
(2) 年初账面价值	6202190.34	19166.75	64279.30	6285636.39

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
熊出没版权使用费	55,345.81		55,345.81		
版费	190,041.52	187,252.75	186,190.66		191,103.61
屋面防水工程	495,427.06		90,077.70		4,053,49.36
保险费	52,108.75	39,132.35	38,525.05		52,716.05
融资租赁手续费	200,000.00		60,000.00		140,000.00
固化剂地坪施工	47,219.22		5,902.38		41,316.84
维护费	15,517.25		7,758.60		7,758.65
车间隔断	98,333.53		10,000.02		88,333.51
合计	1,153,993.14	226,385.10	453,800.22		926,578.02

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	812,618.58	121,892.79	676,407.31	101,461.1
合计	812,618.58	121,892.79	676,407.31	101,461.1

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣亏损	1,723,201.67	1,723,201.67

3、所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.06.30	2018.12.31	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年		484,472.52	
2026 年	484,472.52	408,648.46	
2027 年	408,648.46	357,250.18	
2028 年	357,250.18	472,830.51	
2029 年	472,830.51		
合计	1,723,201.67	1,723,201.67	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	358,000.00	358,000.00
预付设备款	12,132,000.00	12,132,000.00
合计	12,490,000.00	12,490,000.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	50,000,000.00	50,050,000.00
合计	50,000,000.00	50,050,000.00

说明：

①抵押加保证借款是以本公司的房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，同时莆田市凤翔纸品精制有限公司、谢凤池、谢振寰、谢振腾、俞如亭、吴竣荣、林丽韞、俞丽冬对此借款承担连带责任担保。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,614,570.29	1,073,075.57
1 至 2 年		
合计	1,614,570.29	1,073,075.57

2、截止本期期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、截止期末大额应付款项账面余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
邢台顺兴染料化工有限公司	非关联方	218,920.00	1 年以内	货款
福建兴科复合新材料有限公司	非关联方	192,988.24	1 年以内	货款
泉州市瑞津包装材料有限公司	非关联方	145,563.14	1 年以内	货款
莆田市胜利印务有限公司	非关联方	127,561.71	1 年以内	货款
惠州市中之星色彩科技有限公司	非关联方	84,460.00	1 年以内	货款
合计	--	769,493.09	--	--

注：公司应付账款均属于账期内、未到期的应付供应商款项。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,560,090.47	1,558,262.37
合计	1,560,090.47	1,558,262.37

2、预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
江西国利进出口有限公司	非关联方	183,565.91	1 年以内	11.77	货款
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	132,344.05	1 年以内	8.48	货款
Discount Party Supplies	非关联方	98,812.54	1 年以内	6.33	货款
义乌市七尚纸业业有限公司	非关联方	88,376.58	1 年以内	5.66	货款
江西百伊宠物用品有限公司	非关联方	67,691.26	1 年以内	4.34	货款
合计		570,790.34		36.58	

说明：期末，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	474,163.88	2,897,010.03	2,821,349.01	549,824.90
离职后福利-设定提存计划		109,684.00	109,684.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	474,163.88	3,006,694.03	2,931,033.01	549,824.90

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	474,163.88	2,655,086.77	2,579,425.75	549,824.90
(2) 职工福利费		109,778.49	109,778.49	
(3) 社会保险费		73,040.23	73,040.23	
其中：医疗保险费		60,841.95	60,841.95	
工伤保险费		5,099.13	5,099.13	
生育保险费		7,099.15	7,099.15	
(4) 住房公积金		5,400.00	5,400.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 非货币性福利		53,704.54	53,704.54	
合计	474,163.88	2,897,010.03	2,821,349.01	549,824.90

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		106,658.00	106,658.00	
失业保险费		3,026.00	3,026.00	
合计		109,684.00	109,684.00	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		
城市维护建设税	56,149.26	141,484.96
教育费附加	24,063.97	60,636.41
地方教育费附加	16,042.63	40,424.26
个人所得税	160.92	917.47
房产税	99,962.76	107,102.97
城镇土地使用税	37,530.50	46,913.12
印花税	3,174.13	7,053.70
企业所得税	11,630.50	251,116.17

环保税	2,100.00	2,100.00
合计	250,814.67	657,749.06

(十八) 其他应付款**1、按账龄列示的其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,278,418.28	515,311.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,278,418.28	515,311.92

2、截止期末其他应付款账面余额中金额较大债权人

单位名称	期末余额	具体内容
谢凤池	3,110,000.00	借款
合计	3,110,000.00	

3、截止 2019 年 6 月 30 日其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
谢凤池	3,110,000.00	17,000.00
合计	3,110,000.00	17,000.00

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		4,958,943.50	5,309,670.97
(1) 一年内到期的长期应付款		4,958,943.50	5,309,670.97
合计		4,958,943.50	5,309,670.97

(二十) 长期应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付融资租赁款	5,620,125.70	9,159,815.00
未确认融资费用	29,052.51	-744,217.24
小计	5,649,178.21	8,415,597.76
减：一年内到期的长期应付款	4,958,943.50	5,309,670.97
合计	690,234.71	3,105,926.79

(二十一) 股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

谢凤池	31,900,000.00	83.95			31,900,000.00	83.95
谢振寰	4,000,000.00	10.53			4,000,000.00	10.53
李春慧	200,000.00	0.52			200,000.00	0.52
平潭寰宇投资中心合伙企业（有限合伙）	1,900,000.00	5			1,900,000.00	5
合计	38,000,000.00	100.00			38,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、资本溢价（股本溢价）	5,972,897.86			5,972,897.86
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	5,972,897.86			5,972,897.86
小计	5,972,897.86			5,972,897.86
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
其它				
小计				
合计	5,972,897.86			5,972,897.86

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,683,293.20			1,683,293.20
合计	1,683,293.20			1,683,293.20

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	13,016,004.06	10,129,163.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,016,004.06	10,129,163.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,439,640.98	3,270,899.18
减：提取法定盈余公积		384,058.98
减：其他（注）		
期末未分配利润	14,455,645.04	13,016,004.06

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、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	28,771,159.45	20,622,072.16	26,226,644.29	18,815,661.99
其他业务	473,970.80		436,500.00	
合计	29,245,130.25	20,622,072.16	26,663,144.29	18,815,661.99

2、主营业务收入按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩色餐巾纸	10,217,746.05	6,717,160.51	5,229,009.03	3,440,230.42
彩色食品纸容器	4,914,439.80	3,289,649.63	4,401,560.55	2,829,393.67
薄页纸	10,025,182.11	8,111,916.80	13,683,743.68	10,632,999.07
其他纸制品	1,397,882.57	1,027,052.35	1,590,009.66	1,081,120.21
塑料制品	2,215,908.92	1,476,292.87	1,322,321.37	831,918.62
合计	28,771,159.45	20,622,072.16	26,226,644.29	18,815,661.99

3、本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CRAFT SMITH	2,779,155.83	9.50
泉州东凯工艺品制造有限公司	1,546,361.86	5.29
99 Cents Only Stores	1,477,908.61	5.05
无锡革力工贸有限公司	1,185,955.89	4.06
AXIOM INTERNATIONAL,INC.	996,563.43	3.41
合计	7,985,945.62	27.31

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,622.45	35,341.41
教育费附加	21,266.77	15,146.32
地方教育费附加	14,177.84	10,097.55
印花税	5,109.63	6,683.85
房产税	199,925.52	214,205.94
城镇土地使用税	75,061.00	93,826.24
环保税	4,200.00	4,200.00
合计	369,363.21	379,501.31

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	234,450.47	224,518.25
参展费	161,832.07	108,103.69
港杂费	341,354.89	163,088.28
其他	58,159.14	152,336.11
运杂费	313,905.57	380,093.75
广告及业务宣传费	1,603.77	
合计	1,111,305.91	1,028,140.08

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	561,630.83	542,354.54
社会保险	188,124.23	211,367.85
职工福利	109,778.49	70,904.17
折旧费	695,323.90	716,243.77
无形资产摊销	95,165.58	94,386.12
办公费用	90,776.07	110,617.51
职工教育费		
差旅费	36,668.66	58,312.07
业务招待费	27,404.35	77,842.20
税金		
中介机构服务费	130,408.50	122,641.51
长期待摊费用摊销	90,077.70	95,061.07
培训费		2,053.85
低值易耗品摊销	117,858.28	93,374.97
汽车费用	49,095.14	52,020.66
合计	2,192,311.73	2,247,180.29

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出费用化	1,133,387.25	1,103,365.76

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,069,538.41	2,106,674.80
减：利息收入	1625.43	1,185.24
汇兑损益	-13,893.25	43,339.71
其他	94,458.34	143,015.85
合计	2,148,478.07	2,291,845.12

(三十一).1 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	136,211.27	
合计	136,211.27	

(三十一).2 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		7,606.04
合计		7,606.04

(三十二) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年企业研发补助经费	41,600.00		与收益相关
莆田市专利资助专项资金	10,000.00		与收益相关
DOR2019-V01105-12445 工信局 19 年“两节”	130,000.00		与收益相关
2017 年 1-6 月出口信用保险扶持资金		6,000.00	与收益相关
2017 年省印刷企业转型升级扶持资金		47,169.81	与收益相关
DOP2018-V01105-05342 市知识产权局专利申		2,000.00	与收益相关
莆田市城厢区经济和信息化局		10,000.00	与收益相关
市科技计划项目补助资金（区级）补贴		24,000.00	与收益相关
莆田市城厢区经济和信息化局补贴		1,504,700.00	与收益相关
2017 年度专利奖励		12,000.00	与收益相关
合计	181,600.00	1,605,869.81	

(三十三) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
增值税返还			
除增值税返还以外的政府补助			
其他		0.29	
合计		0.29	

(三十四) 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
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	550.00	523.40	550.00
合计	550.00	523.40	550.00

其他说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	252,977.98	380,734.29
递延所得税调整	20,431.69	1,140.91
合计	273,409.67	381,875.20

(1) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	1,713,050.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	256,957.60
不可抵扣的成本、费用和损失	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	273,607.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-257,155.16
其他	
所得税费用	273,409.67

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,600.00	1,605,869.81
利息收入	1,625.43	1,185.24
往来款	54,853,588.11	52,290,680.66
合计	55,036,813.54	53,897,735.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及部分销售费用	3,662,423.59	3,674,813.34

财务费用-手续费	94,458.34	143,015.85
往来款	52,905,713.02	52,388,485.36
保证金		50,000.00
合计	56,662,594.95	56,256,314.55

(三十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,439,640.98	2,013,315.20
加：资产减值准备	136,211.27	7,606.04
固定资产等折旧	2,391,029.62	2,076,764.59
无形资产摊销	95,165.58	94,386.12
长期待摊费用摊销	453,800.22	586,580.80
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)	2,069,538.41	2,106,674.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,431.69	-1,140.91
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)	-3,040,146.83	-6,485,663.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,020,989.99	-1,820,808.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	444,033.65	1,276,451.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,052,148.78	-145,834.84
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	3,029,904.18	4,525,189.68
减：现金的年初余额	4,828,980.20	5,333,930.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,799,076.02	-808,741.11

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	上期余额
一、现 金		
其中：库存现金	2,638.32	8,034.24
可随时用于支付的银行存款	3,027,265.86	4,517,155.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	3,029,904.18	4,525,189.69
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		

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $\frac{P1}{(S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,439,640.98	2,013,315.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	38,000,000.00	38,000,000.00

基本每股收益（元/股）	0.038	0.053
-------------	-------	-------

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金——美元	2.08	6.875	14.3
应收账款——美元	1,252,772.88	6.875	8,612,813.55

六、 在其他主体中的权益**(一) 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	
广西东南光纸业有限公司	广西钦州	广西钦州	纸品生产、销售	100%		同一控制下企业合并

七、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定

和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，出口销售业务主要以美元结算，其他业务主要以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险比较重大。本公司可能将与金融机构签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外币汇率波动风险的目的。2019 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、三十六之外币货币性项目说明。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.53%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.94%。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 5,000.00 万元。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2019.06.30				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	1,614,570.29				1,614,570.29
其他应付款	5,278,418.28				5,278,418.28
一年内到期的非流动负债	4,958,943.50				4,958,943.50
长期应付款		690,234.71			690,234.71
负债合计	61,851,932.07	690,234.71			62,542,166.78

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2018.12.31				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	50,050,000.00				50,050,000.00
应付账款	957,375.57	115,700.00			1,073,075.57
应付利息	96,902.36				96,902.36
其他应付款	358,409.56	60,000.00			418,409.56
一年内到期的非流动负债	5,309,670.97				5,309,670.97
长期应付款		3,105,926.79			3,105,926.79
负债合计	56,772,358.46	3,281,626.79			60,053,985.25

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 51.92%（2018 年 12 月 31 日：51.84%）。

八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
莆田市凤翔纸品精制有限公司	本公司实际控制人亲属俞如亭参股公司
莆田市东南福利纸品厂	受同一控制人控制的公司
平潭寰宇投资中心合伙企业（有限公司）	本公司股东
谢振寰	本公司股东
李玉萍	本公司实际控制人之妻子
谢振腾	本公司股东之平潭寰宇公司大股东

(三) 关联交易情况

1、 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
莆田市凤翔纸品精制有限公司		采购纸品	市场价格	5,742,404.18	11,379,086.22
莆田市东南福利纸品厂		采购纸品	市场价格	93,132.48	166,007.52
合计				5,835,536.66	11,545,093.52

② 出售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
莆田市凤翔纸品精制有限公司		销售废纸	市场价格	473,970.80	86,144.68

2、 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
李玉萍		房屋	协议价格	9,120.00	9,120.00
莆田市东南福利纸品厂		房屋	协议价格	45,775.56	48,064.32
合计				54,895.56	57,184.32

说明 1：本公司向莆田市东南福利制品厂承租位于莆田市荔城区天妃路厂房，租期暂定 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日，每月租金 12,016.08 元；

说明 2：本公司向李玉萍承租位于莆田市荔城区天妃路 1472 号 1 间商住房，租期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，每月租金 1,520.00 元。

3、 关联担保情况

① 本公司作为担保方

a、2018 年 7 月 25 日，本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司和福建莆田农村商业银行股份有限公司荔城支行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：HT9040230180013890）提供保证担保，借款期限为 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日，被担保的主债权本金数额为人民币 640 万元。

b、2018 年 12 月 04 日，本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司和中国民生银行股份有限公司莆田分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：ZH1800000143330）提供保证担保，借款期间为 2018 年 12 月 04 日至 2019 年 12 月 04 日，被担保的主债权本金数额为人民币 425 万元。

② 本公司作为被担保方

a、2016 年 7 月 27 日，莆田市凤翔纸品精制有限公司为本公司与兴业银行股份有限公司莆田城厢支行签订的基本额度授信合同以及其项下所有分合同承担不高于 1,800 万元的最高额保证，担保期间为 2018 年 04 月 11 日至 2020 年 04 月 10 日；

b、谢凤池、谢振寰、谢振腾、俞如亭、吴俊荣为本公司与兴业银行股份有限公司莆田城厢支行签订的基本额度授信合同以及其项下所有分合同承担不高于 5,000 万元的最高额保证，担保期间为 2018 年 04 月 11 日至 2020 年 04 月 10 日；

c、林丽韞、俞丽冬为本公司与兴业银行股份有限公司莆田城厢支行签订的基本额度授信合同以及其项下所有分合同承担不高于 5,000 万元的最高额保证，担保期间为 2018 年 04 月 11 日至 2019 年 04 月 10 日止。

4、关联方资金拆借情况

2019 年 1-6 月资金拆借情况：

关 联 方	期初余额	拆解金额	还款金额	期末余额
拆入				
谢凤池	170,000.00	5,660,000.00	2,720,000.00	3,110,000.00
合计		5,660,000.00	2,720,000.00	3,110,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	莆田市凤翔纸品精制有限公司	4,107,371.81		1,749,101.63	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	谢凤池	3,110,000.00		170,000.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止期末，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止期末，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司和福建莆田农村商业银行股份有限公司荔城支行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：HT9040230180013890）提供保证担保，借款期间为 2018 年 07 月 25 日至 2019 年 07 月 24 日，被担保的主债权本金数额为人民币 640 万元；本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司和中国民生银行股份有限公司莆田分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：ZH1800000143330）提供保证担保，借款期间为 2018 年 12 月 04 日至 2019 年 12 月 04 日，被担保的主债权本金数额为人民币 425 万元。

十一、 其他重要事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款			-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23
其中：按款项账龄的组合	16,223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,223,288.66	100.00	811,164.43	5	15,412,124.23

续表：

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34
其中：按款项账龄的组合	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5	12,825,576.34

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	16,223,288.66	811,164.43	5%
合计	16,223,288.66	811,164.43	5%

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,350,606.67	675,030.33	5%
合计	13,500,606.67	675,030.33	5%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			账龄	款项性质
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备		
泉州东凯工艺品制造有限公司	非关联方	2,965,647.00	18.28	148,282.35	一年以内	货款
99 Cents Only Stores	非关联方	1,813,698.34	11.18	90,684.92	一年以内	货款
CRAFT SMITH	非关联方	1,655,528.34	10.2	82,776.42	一年以内	货款
莆田市荔城区鑫兴纸品经营部	非关联方	1,313,325.00	8.1	65,666.25	一年以内	货款
NORDIQ A/S	非关联方	936,805.13	5.77	46,840.26	一年以内	货款
合计		8,685,003.81	53.53	434,250.19		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
675,030.33	136,134.00			811,164.43

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

(二) 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按款项账龄的组合	145,414.93	0.85	1,454.15	1.00	143,960.78
资产状态组合	17,005,000.00	99.15			17,005,000.00
组合小计	17,150,414.93	100.00	1,454.15	1.00	17,148,960.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,150,414.93	100.00	1,454.15	0.01	17,148,960.78

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按款项账龄的组合	137,698.48	0.81	1,376.98	1	136,321.50
资产状态组合	16,900,000.00	99.19			16,900,000.00
组合小计	17,037,698.48	100.00	1,376.98	0.01	17,036,321.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,037,698.48	100.00	1,376.98	0.01	17,036,321.50

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西东南光纸业业有限公司	往来款	15,965,000.00	1 年以内	93.09	
银领融资租赁（上海）有限公司	履约保证金	1,040,000.00	2 年-3 年	6.06	
出口退税	代垫费用	133,113.25	1 年以内	0.78	1331.13
养老保险费	代垫费用	7,616.00	1 年以内	0.04	76.16
医疗保险费	代垫费用	3,165.76	1 年以内	0.02	31.66
合计		17,148,895.01		99.99	1438.95

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、本公司无涉及政府补助的应收款项。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,690,673.80		15,690,673.80	15,690,673.80		15,690,673.80
合计	15,690,673.80		15,690,673.80	15,690,673.80		15,690,673.80

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广东南光纸业业有限公司	15,690,673.80			15,690,673.80		
合计	15,690,673.80			15,690,673.80		

(四) 营业收入和营业成本

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	28,771,159.45	20,622,072.16	26,226,644.29	18,815,661.99
其他业务	473,970.80		436,500.00	
合计	29,245,130.25	20,622,072.16	26,663,144.29	18,815,661.99

2、主营业务收入按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩色餐巾纸	10,217,746.05	6,717,160.51	5,229,009.03	3,440,230.42
彩色食品纸容器	4,914,439.80	3,289,649.63	4,401,560.55	2,829,393.67
薄页纸	10,025,182.11	8,111,916.80	13,683,743.68	10,632,999.07
其他纸制品	1,397,882.57	1,027,052.35	1,590,009.66	1,081,120.21
塑料制品	2,215,908.92	1,476,292.87	1,322,321.37	831,918.62
合计	28,771,159.45	20,622,072.16	26,226,644.29	18,815,661.99

3、本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CRAFT SMITH	2,779,155.83	9.50
泉州东凯工艺品制造有限公司	1,546,361.86	5.29
99 Cents Only Stores	1,477,908.61	5.05
无锡革力工贸有限公司	1,185,955.89	4.06
AXIOM INTERNATIONAL, INC.	996,563.43	3.41

合计	7,985,945.62	27.31
----	--------------	-------

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	金额	说明	金额	说明
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）	181,600.00		1,605,869.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550.00		-523.11	
所得税影响额	27,157.50		240,802.01	
合计	153,892.69		1,364,544.69	

(二) 净资产收益率及每股收益：

1、 2019 年 1-6 月份

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.42	0.0379	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.0338	

2、 2018 年 1-6 月份

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.57	0.0530	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.0171	

福建东南艺术纸品股份有限公司

董事会

2019 年 08 月 16 日