



艾美森

NEEQ : 835343

厦门艾美森新材料科技股份有限公司

Xiamen Ameson New Material Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年5月17日公司已在全国股份转让系统公司发布《2018年年度权益分派实施公告》：以公司现有总股本35,600,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金（含税）。2019年5月27日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。权益分派（10派现金0.3元）后，公司总股本不变。



2019年5月荣获厦门市工业和信息化局颁发的2019-2020年度“厦门市最具成长性中小微企业”称号。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、艾美森、股份公司	指	厦门艾美森新材料科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	厦门艾美森新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门艾美森新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门艾美森新材料科技股份有限公司监事会
宸义工贸	指	厦门宸义工贸有限公司
美国子公司	指	Ameson(USA)PackagingInc.【艾美森（美国）包装有限公司】
威斯特	指	深圳市威斯特包装设备有限公司
群贤汇森	指	厦门群贤汇森投资合伙企业（有限合伙）
群贤汇润	指	厦门群贤汇润投资合伙企业（有限合伙）
创智汇富	指	厦门创智汇富投资合伙企业（有限合伙）
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
国金证券	指	国金证券股份有限公司
公司章程	指	厦门艾美森新材料科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期、本年	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期末、期末	指	2019年6月30日
上期末	指	2018年6月30日
期初	指	2019年1月1日
卷膜	指	卷起状态的用于制备缓冲气垫的双层塑料薄膜
缓冲材料制备设备	指	将卷膜、气柱袋等缓冲材料耗材，经过简单的充气、发泡等工艺，制备成可使用状态的一种设备。

## 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。

公司负责人叶顺生、主管会计工作负责人王丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）鲁淑玲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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

1) 供应商：我司主要产品与服务项目为研发、生产、经营用于制作产品包装内部缓冲填充物的全套系统。报告期内的主要供应商为缓冲填充物的原材料卷膜吹膜工艺的供应商。这些供应商的原材料配方为我司自主研发的非专利

技术“薄膜的配方”。以上供应商为公司成本控制的有利因素，如果泄露将影响我司的营业利润。

2) 客户：因为我司目前的客户主要为电商行业客户，目前电商行业竞争激烈，我司与客户签署的合同承诺不得向第三方透露或泄露客户的数据信息、商业秘密以及其他技术和经营信息。公开披露客户信息易引起商业机密的泄露，对其正常经营产生负面影响，同时亦会引起行业恶性竞争。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门艾美森新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Ameson New Material Co.,Ltd.
证券简称	艾美森
证券代码	835343
法定代表人	叶顺生
办公地址	厦门市集美区灌口镇坑坪路5号三号厂房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈燕萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5744644
传真	0592-5611644
电子邮箱	0592-5611644
公司网址	<a href="http://www.amesonpak.com/">http://www.amesonpak.com/</a>
联系地址及邮政编码	厦门市集美区灌口镇坑坪路5号三号厂房 361023
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2006年1月10日
挂牌时间	2016年1月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-29-292-2921 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	研发、生产、经营用于制作产品包装内部缓冲填充物的全套系统。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	35,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	叶顺生
实际控制人及其一致行动人	叶顺生

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：835343

证券简称：艾美森

主办券商：国金证券

统一社会信用代码	91350200776047682U	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	厦门市湖里工业区 24 号厂房第一层 106 室	否
注册资本（元）	35,600,000.00	否
无		

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
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	57,058,620.68	46,364,040.49	23.07%
毛利率%	40.00%	35.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,840,631.27	4,839,317.89	41.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,262,152.16	3,905,512.23	60.34%
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）	8.21%	6.55%	-
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）	7.52%	5.29%	-
基本每股收益	0.19	0.13	47.85%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,499,437.30	117,100,087.32	-4.78%
负债总计	25,817,468.15	37,228,198.49	-30.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,681,969.15	79,871,888.83	7.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.4068	2.2436	7.27%
资产负债率%（母公司）	21.90%	30.32%	-
资产负债率%（合并）	23.15%	31.79%	-
流动比率	3.89	2.41	-
利息保障倍数	22.40	13.82	-

### 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	12,514,024.16	6,441,978.63	94.26%
应收账款周转率	3.08	3.48	-
存货周转率	3.10	3.21	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.78%	-3.27%	-
营业收入增长率%	23.07%	39.50%	-
净利润增长率%	41.36%	25.59%	-

#### 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	35,600,000	35,600,000	0%
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	0.00
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）	658,371.65
委托他人投资或管理资产的损益	81,832.93
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-60,231.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>679,973.25</b>
所得税影响数	101,494.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>578,479.11</b>

#### 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

艾美森公司主营产品是新型环保气垫保护包装系统（智能充气设备及其薄膜耗材），是国内首家集智能充气设备自主研发制造、耗材生产、自有品牌及全球营销的国家级高新技术企业。

艾美森公司基于新型环保气垫保护包装全套系统（智能充气设备+薄膜耗材）自主研发的基础上，为客户提供高效率、低成本、环保、美观易用的缓冲材料制备系统，从而实现优质的客户体验。公司通过直销和代理经销的方式将产品销售给电商、物流等终端客户。这些客户利用气垫缓冲保护材料替代原有的泡沫、报纸和普通气泡膜等，运输防震缓冲效果更好，成本更低，包装耗材减量化。公司的商业模式，是基于新型环保气垫保护包装系统（智能充气设备及其薄膜耗材）全部自主研发的技术基础上，公司有能力为客户提供高效率、低成本、具备环保型、美观易用的缓冲材料制备系统，形成具有长期竞争力的商业模式。公司通过向客户出售缓冲填充材料制备设备及耗材，以实现盈利。其中，由于耗材销售具有持续性，是公司的最主要利润来源。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 公司财务状况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 111,499,437.30 元，归属于母公司所有者权益为 85,681,969.15 元，资产负债率（合并口径）为 23.15%。

##### 2、 公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 57,058,620.68 元，同比增长 23.07%，实现净利润 6,840,631.27 元，同比增长 41.36%；加权平均净资产收益率为 8.21%，基本每股收益为 0.19 元。

收入主要增长原因为：报告期同比大客户收入大幅度增长。

##### 3、 现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 12,514,024.16 元，较上年同期 6,441,978.63 元，增长了 94.26%，主要是本期收入增加所致及收回年末应收账款（年末属于旺季）。

##### 4、 经营分析：

报告期内，公司紧紧围绕发展战略，专注于缓冲保护包装领域，提升核心竞争力。公司不断提高自动化水平，加大技改力度，提升生产效率；公司不断提高信息化建设，推进精益化管理，合理配置资源；加快自动化包装、悬空紧固包装等项目建设进度，优化产品结构。报告期内公司经营成果符合行业发展趋势，预计下半年仍将保持稳步发展的态势。

### 三、 风险与价值

#### 1. 市场竞争风险

随着经济发展与电商发展进程的推进，新型缓冲包装材料市场处于“包装大行业不断增长”、“缓冲包装子行业高速增长”以及“缓冲材料新旧替代进程加速”三重推动增长中。公司具有先发竞争优势，但行业内逐渐出现新的竞争对手，日趋激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额。

防范措施：较同行业国际龙头企业，公司的资金及品牌方面不占优势，但公司依托人才、技术、本土化、渠道等综合优势，凭借灵活的经营、销售机制为客户提供内部缓冲填充物的全套系统及为该系统提供售前售后的各类服务，为公司市场开拓奠定了良好的基础。

#### 2. 核心技术人才流动风险

由于缓冲包装行业具有较高技术含量，除需具备相关专业知识外，同时还需具备多年的行业实践经验。由于艾美森在国内最早进入缓冲包装市场，在耗材原料配方、制备设备制造、技术储备等较国内其他厂商具有较大优势，因此，技术人员对于企业来说乃是影响业务开展的重要因素之一。由于不断出现竞争对手，使得设计人员面临更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。

防范措施：公司采取了多种措施，制定适当的员工薪酬体系及职业晋升通道体系等以保持技术人员团队的稳定性。

#### 3. 税收优惠政策变动风险

##### （1）所得税政策变动风险

本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局审批认定为高新技术企业，并于2017年10月10日重新取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201735100045），证书有效期为3年，故2017年至2019年可享受15%所得税优惠税率。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

防范措施：在税收优惠政策到期后，本公司将积极申报高新技术企业的认定，争取继续享受所得税优惠政策的优惠政策，同时进一步加大自主研发投入，强化产品与技术的创新优势，提高核心竞争力。

##### （2）出口退税政策变动的风险

报告期内公司出口产品原适用13%—17%的出口退税率，自2018年7月31日后调整为13%—16%，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。

防范措施：公司将进一步提升公司产品质量，加强对海外客户的议价能力，另一方面公司将通过技术创新、流程优化等方式降低成本，以便在面对出口退税率变动风险时，能够通过转移或降低部分成本以降低退税率变动风险。

#### 4. 汇率变动影响的风险

2019年、2018年公司出口业务收入占主营业务收入的比重分别为20.20%、22.18%，由于目前公司的前两大外销客户与公司签订的合同中约定以人民币进行结算，因而公司现阶段受汇率波动影响较小。

但随着未来公司仍将大力开拓国际市场业务，汇率变动具有一定的不确定性，随着公司出口业务规模的扩大，人民币升值将对公司出口业务具有一定负面影响，如果公司不能采取有效措施规避或降低该负面影响，则将会影响公司的出口业务。

防范措施：随着国际化趋势的日益加深，公司受汇率波动的影响越来越大。公司将通过与客户商谈货款支付方式、时间等措施来降低汇率波动影响。

#### 5. 公司快速增长导致管理风险

2014年以来公司主营业务快速增长，随着公司业务不断的拓展和规模的扩张，将对公司组织架构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高的要求，公司存在规模扩张导致的管理风险。如果公司管理水平、人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，将会给公司带来不利的影响。

防范措施：公司将不断提升自身管理水平，完善制度建设及人才储备，对公司人员和管理制度及时调整，保证公司整体架构及员工适应于公司的发展情况。

#### 6. 内部控制的风险

公司已制定了较为完备的关联交易制度，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等议事规则、内部制度中对关联方及关联交易、关联方回避做了严格规定，但新的制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

防范措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。公司亦会组织培训，要求公司管理层人员了解并熟知相关法律法规，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

#### 7. 原材料价格变动的风险

公司生产所需的主要原材料为聚乙烯和机器配件等，主要原材料成本占产品总成本的比例一直维持在90%以上，主要原材料价格的变动将使公司的生产成本和利润产生波动，从而影响公司经营业绩的稳定性。此外，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。

防范措施：为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

#### 8. 理财产品投资收益波动风险

报告期末，公司利用闲置资金购买的低风险、开放型理财产品692万元。通过适度低风险的短期理财，可提高资金使用效率，获得一定的投资效益，为公司股东获取更多的投资回报，但是如果理财产品发生亏损，将会损伤股东的利益。

防范措施：为了保证未来公司购买理财产品行为的规范性，公司制定了《对外投资管理制度》，通过上述办法的有效实施，能够有效降低公司相关风险，保证购买理财行为规范；公司没有计划将理财产

品作为公司投资的方向，同时公司将着重进行生产性投资。

#### 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

报告期内，公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。

- 1、 公司通过按时足额发放员工工资、为员工缴纳五险一金及其购买商业保险等方式为员工的工作、生活提供保障；
- 2、 报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 2 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题；
- 3、 报告期内，公司通过入户走访、爱心义诊等多种方式，帮助、关爱 135 户困难家庭；
- 4、 2019 年 2 月荣获厦门市红十字会颁发的“厦门市红十字人道奉献（2018 年度）先进单位”称号。

公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
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	0.00
6. 其他	0.00	0.00

公司股东、董事涂宗铃将其坐落于厦门市湖里区华昌路136号205室的房屋继续无偿提供给宸义工贸使用，原合同约定无偿使用期限为2018年6月2日至2019年6月1日。经2019年4月22日公司召开第二届董事会第三次会议，及2018年年度股东大会审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》（公告编号2019-007）。公司与公司股东、董事涂宗铃签订《房屋无偿使用合同》：约定无偿使用期限续签为2019年6月2日至2020年6月1日。

上述关联交易是对全资子公司生产经营的正常需要。该交易对公司生产经营起到积极作用，公司独立性不会因为本次关联交易受到影响。

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
叶顺生、扈美莲	授信担保	25,300,000.00	已事前及时履行	2017年9月1日	2017-040
叶顺生、扈美莲	授信担保	19,300,000.00	已事前及时履行	2017年9月1日	2017-041
涂宗铃、喻敏	保证担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月28日	2018-031
叶顺生、扈美莲	保证担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月28日	2018-030

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年8月31日公司第一届董事会第二十四次会议、2017年9月17日2017年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于拟向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请 2530 万元授信暨关联担保的议案》。2017年11月1日公司取得中国建设银行股份有限公司厦门市分行（以下简称“建行厦门分行”）的银行授信，授信总额 25,300,000.00 元。公司实际控制人兼董事长叶顺生及其太太扈美莲为公司本次申请综合授信提供个人保证担保，担保方式为最高额保证担保，担保期与授信额度有效期限一致。

#### 1) .必要性和真实意图

本次关联交易发生的目的是为公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请 2530 万元综合授信提供担保，以满足公司长远发展需要、增加资金流动性，此关联交易是合理的、必要的。

#### 2) .本次关联交易对公司的影响

本次关联交易不会对公司正常经营产生任何影响。

2、2017年8月31日公司第一届董事会第二十四次会议、2017年9月17日2017年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于拟以不动产做抵押向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请 1930 万元贷款暨关联担保的议案》。公司取得与建行厦门分行的银行贷款总额 19,300,000.00，贷款合同为《固定资产借款合同》，借款期限为2017年11月1日至2021年10月31日，上述贷款属于抵押贷款。公司实际控制人兼董事长叶顺生及其配偶扈美莲拟为公司本次贷款提供个人保证担保，担保方式为最高额保证担保，担保期与贷款有效期限一致。

#### 1) .必要性和真实意图

上述关联交易的真实目的是为了为了满足公司日常经营的实际需要，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于促进公司业务发展。

#### 2) .本次关联交易对公司的影响

上述关联交易有利于满足公司的资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利的影响。

3、2018年9月13日公司第二届董事会第一次会议、2018年9月28日2018年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于公司研发副总经理兼董事及其配偶拟为公司贷款提供反担保的偶发性关联

交易的议案》、《关于公司实际控制人兼董事长及其配偶拟为公司贷款提供反担保的偶发性关联交易的议案》，公司取得厦门农村商业银行股份有限公司的流动资金贷款额度人民币肆佰万元整，额度期限叁年，厦门市担保有限公司为以上债务向厦门农商行提供担保。公司研发副总经理兼董事涂宗铃及其配偶喻敏、公司实际控制人兼董事长叶顺生及其配偶扈美莲为公司本次贷款提供个人保证担保，担保方式为最高额保证担保，担保期与贷款有效期限一致。

公司于 2019 年 4 月 17 日已将上述 4,000,000.00 贷款还清。

#### 1)、必要性和真实意图

厦门市知识产权局和厦门市财政局鼓励和扶持厦门市企业采取专利权质押方式实现市场价值，促进专利商用化及产业化，拓宽企业融资渠道，提高财政资金使用效率。本次公司根据《厦门市中小微企业“知担贷”工作方案》享受优惠政策进行专利质押贷款，充分发挥了自有知识产权市场价值，有利于降低公司的融资成本，补充日常经营所需的流动资金，同时进一步提升公司创新能力和市场竞争力。此关联交易是合理的、必要的。

#### 2) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易不会对公司正常经营产生任何不良影响。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/23	兴业银行	开放式银行理财	32,710,000.00	不超过人民币 6,500 万元(含)的额度内可以滚动使用。	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经 2019 年 4 月 22 日公司召开第二届董事会第三次会议，及 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2019 年度使用自有闲置资金进行短期理财的议案》：为提高自有资金使用效率，及控制风险，公司将选择适当的时机，在 2019 年使用闲置自有资金阶段性购买中低风险、流通性高的短期（不超过 6 个月）银行理财产品。公司在不超过人民币 6,500 万元(含)的额度内使用自有闲置资金购买银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。在上述投资额度及范围内，授权公司董事长行使该项投资决策权限并

签署相关合同文件，由财务部具体实施。期限自 2018 年年度股东大会审议通过后一年。

报告期内公司购买银行理财产品金额累计为 32,710,000 元，投资收益为 81,745.81 元。

#### (四) 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	2015/9/20	-	挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争,持有公司 5%股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他股东	2015/9/20	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2015/9/20	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/20	-	挂牌	同业竞争承诺	“如艾美森因借款给厦门易欣达贸易有限公司、厦门九天装饰工程有限公司、厦门科靠园林建筑有限公司的行为受到监管部门的任何形式的处罚,本人自愿承担由此造成全部经济损失”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/20	-	挂牌	其他承诺 (避免关联交易)	①将尽量减少、避免与艾美森及其控股子公司之间发生关联交易;不以向艾美森拆借,占用艾美森资金或采取由艾美森代垫款项、代偿债务等方式侵占艾美森资金;②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,均将严格遵守市场原则,本着公平互利,等价有偿的一般原则,公平合理地进行;③与艾美森或其控股子公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议的形式明确约定,并	正在履行中,截止本报告出具日,除“第四节重要事项二、重要事项详情(一)报告期内公司发生的日常性关联交易情况”
其他股东	2015/9/20	-	挂牌	其他承诺 (避免关联交易)		
董监高	2015/9/20	-	挂牌	其他承诺 (避免关联交易)		

					严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行各项批准程序和信息披露义务；④不通过关联交易损害艾美森以及艾美森其他股东的合法权益，如因关联交易损害艾美森及艾美森其他股东合法权益的，自愿承担由此造成的一切损失；⑤本人/本企业的上述承诺将同样适用于本人/本企业直接或间接控制的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人/本企业将在合法权益内促成本人持股或控制的其他企业及上述人员履行关联交易承诺。	及“第四节重要事项二、重要事项详情-(二)报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”外，公司5%以上股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员未发生其他关联交易损害公司及其他股东的合法权益情况。
实际控制人或控股股东	2015/9/20	-	挂牌	其他承诺	如公司或子公司被要求为员工补缴社会保险、被追收住房公积金或需承担因此产生的滞纳金及罚款，实际控制人愿全额承担，以保证公司不因此遭受任何经济损失。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况：

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司5%股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：截止本报告出具日，公司 5%以上股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员正常履行相关承诺。

2、艾美森控股股东叶顺生于 2015 年 9 月 20 日出具《承诺函》，承诺：“如艾美森因借款给厦门易欣达贸易有限公司、厦门九天装饰工程有限公司、厦门科靠园林建筑有限公司的行为受到监管部门的任何形式的处罚，本人自愿承担由此造成全部经济损失”。

履行情况：截止本报告出具日，公司未出现因上述借款行为受到监管部门的任何形式的处罚情况。

3、持有公司 5%以上股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员分别做出避免关联交易的承诺：  
①将尽量减少、避免与艾美森及其控股子公司之间发生关联交易；不以向艾美森拆借，占用艾美森资金或采取由艾美森代垫款项、代偿债务等方式侵占艾美森资金；②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理地进行；③与艾美森或其控股子公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议的形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行各项批准程序和信息披露义务；④不通过关联交易损害艾美森以及艾美森其他股东的合法权益，如因关联交易损害艾美森及艾美森其他股东合法权益的，自愿承担由此造成的一切损失；⑤本人/本企业的上述承诺将同样适用于本人/本企业直接或间接控制的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人/本企业将在合法权限内促成本人持股或控制的其他企业及上述人员履行关联交易承诺。

履行情况：截止本报告出具日，除“第四节重要事项二、重要事项详情（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况”及“第四节重要事项二、重要事项详情-（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”外，公司 5%以上股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员未发生其他关联交易损害公司及其他股东的合法权益情况。

4、公司实际控制人叶顺生出具书面承诺：如公司或子公司被要求为员工补缴社会保险、被迫收住房公积金或需承担因此产生的滞纳金及罚款，实际控制人愿全额承担，以保证公司不因此遭受任何经济损失。

履行情况：截止本报告出具日，公司或子公司未出现被要求为员工补缴社会保险、被迫收住房公积金或需承担因此产生的滞纳金及罚款的情况。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	被抵押	41,714,741.06	37.41%	银行借款抵押担保。公司与中国建设银行股份有限公司有限厦门厦禾支行签订的自 2017 年 11 月 1 日 2021 年 10 月 31 日不高于 2,530.00 万元

				的所有债务提供抵押担保，实际取得1,930.00万元借款。公司以座落在厦门汽车工业城零部件配套中心(四期)房屋建筑物作为抵押物。
无形资产	被抵押	0	0%	专利质押贷款。为积极响应厦门市知识产权局和厦门市财政局关于专利权质押融资的政策，创新及拓宽融资渠道，降低融资成本，公司向厦门农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款额度人民币肆佰万元整，额度期限叁年，同时向厦门市担保有限公司（以下简称“担保公司”）申请为以上债务向厦门农商行提供担保。公司将自有的16项专利权作为反担保措施质押给担保公司，为以上债务提供担保，期限叁年，质押担保金额为人民币叁仟万元整。本次贷款已于2019年4月17日还清，解除质押手续正在办理中。
总计	-	41,714,741.06	37.41%	-

## （六） 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

### 2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月17日公司已在全国股份转让系统公司发布《2018年年度权益分派实施公告》：以公司现有总股本35,600,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金（含税）。2019年5月27日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。权益分派（10派现金0.3元）后，公司总股本不变。

## 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	13,352,212	37.51%	286,000	13,352,212	37.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,678,740	13.14%	219,000	4,897,740	13.76%
	董事、监事、高管	842,300	2.37%	67,000	909,300	2.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,247,788	62.49%	0	22,247,788	62.49%
	其中：控股股东、实际控制人	14,036,220	39.43%	0	14,036,220	39.43%
	董事、监事、高管	2,544,900	7.15%	0	2,544,900	7.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		35,600,000	-	286,000	35,600,000	-
普通股股东人数						19

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶顺生	18,714,960	219,000	18,933,960	53.19%	14,036,220	4,897,740
2	创智汇富	6,800,000	0	6,800,000	19.10%	4,533,334	2,266,666
3	涂宗铃	3,073,000	10,000	3,083,000	8.66%	2,307,750	775,250
4	群贤汇森	2,339,000	0	2,339,000	6.57%	0	2,339,000
5	群贤汇润	1,700,000	0	1,700,000	4.78%	1,133,334	566,666
合计		32,626,960	229,000	32,855,960	92.30%	22,010,638	10,845,322

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，叶顺生、涂宗铃分别持有群贤汇润 83.19%、5%股权，叶顺生持有 85.75%创智汇富股权，群贤汇润、创智汇富系由公司自然人股东叶顺生控制的持股平台，具有关联关系。除此之外，公司股东之间无关联关系。

## 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

公司第一大股东叶顺生直接持有公司 53.19%股份，通过持股平台群贤汇润和创智汇富间接持有公司 23.88%的股权，合计持有公司 77.07%的股权，能够实际直接支配公司 77.07%投票权，报告期内一直担任公司董事长，为公司的法定代表人，对所有重大经营管理事项拥有事实上的最终决定权，为公司的控股股东、实际控制人。

公司股东情况如下：

叶顺生先生：1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学化学化工学院化学工程系化学工程与工艺专业，本科学历。2002 年获得助理工程师职称。2001 年 7 月至 2003 年 3 月，任厦门建发股份有限公司进出口部业务主办职务；2003 年 7 月至 2005 年 8 月，任厦门焯研工贸有限公司副总经理职务；2006 年 1 月至 2015 年 9 月，历任厦门艾美森包装有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，在厦门艾美森新材料科技股份有限公司工作，担任董事长兼总经理职务；2016 年 9 月至 2018 年 3 月，在厦门艾美森新材料科技股份有限公司工作，担任董事长职务；2018 年 3 月至今，在厦门艾美森新材料科技股份有限公司工作，担任董事长兼总经理职务；2015 年 6 月 15 日，任宸义工贸执行董事、经理。

控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

## 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
叶顺生	董事长兼总经理	男	1978年11月	本科	2015.9-2021.9	是
涂宗铃	董事兼副总经理	男	1982年1月	专科	2015.9-2021.9	是
王丽娜	董事兼财务总监	女	1975年9月	本科	2015.9-2021.9	是
陈燕萍	董事会秘书兼董事	女	1985年12月	专科	2015.9-2021.9	是
曾金令	董事兼助理总经理	女	1979年3月	专科	2019.6-2021.9	是
林锦裕	监事会主席	男	1983年3月	专科	2015.9-2021.9	是
张头金	职工代表监事	女	1972年10月	专科	2016.6-2021.9	是
王小英	监事	女	1984年5月	中专	2015.9-2021.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (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
叶顺生	董事长兼总经理	18,714,960	219,000	18,933,960	53.19%	0
涂宗铃	董事兼副总经理	3,073,000	10,000	3,083,000	8.66%	0
王丽娜	董事兼财务总监	314,200	57,000	371,200	1.04%	0
合计	-	22,102,160	286,000	22,388,160	62.89%	0

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭鹭生	董事	离任	无	个人原因
曾金令	助理总经理	新任	董事兼助理总经理	选举

### 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

曾金令，女，1979年3月出生，毕业于南京航运学校船舶与港口电气专业，大专学历。2000年7月至2001年12月，FUNI集团嘉财电业厂，担任采购职务；2002年1月至2007年5月，未就业；2007年6月至2012年10月，厦门京嘉光电科技有限公司，担任管理部经理职务；2012年11月至2016年11月，新捷鸿光学厦门有限公司，担任副总经理职务；2016年12月至2018年6月，厦门涵科精密工业有限公司，担任副总经理职务；2018年7月至2018年9月，未就业；2018年9月至今，在厦门艾美森新材料科技股份有限公司工作，担任助理总经理职务。

## 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
技术人员	29	30
销售人员	27	27
财务人员	5	5
行政管理人员	21	26
生产人员	80	71
员工总计	162	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	18	19
专科	51	51
专科以下	89	86
员工总计	162	159

### 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. 员工培训：

公司按照入职培训系统化，岗位技能培训规范化的要求，采用：授课、实际操作、演练、讨论等多种形式的培训方式，运用到：新入职员工培训、员工岗位技能提升培训、技术研讨等内部交流培训，公司在提升员工文化素质的同时还定期组织公司内部交流、沟通活动，增加部门与部门间沟通协作，共

同为实现公司统一的目标；

2. 薪酬政策：

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金，津贴及奖金。公司依据国家相关法律法规为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。2018年公司结合市场行情与公司实际，对薪酬及福利水平进行了合理提升，力求员工的付出能够得到高回报。

3. 公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,034,000.65	4,159,536.01
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）	17,187,587.79	19,904,120.48
其中：应收票据			
应收账款		17,187,587.79	19,904,120.48
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,265,162.35	3,464,649.62
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）	631,465.49	367,394.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	17,805,429.91	19,039,171.76
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	五、（六）	8,562,158.37	7,961,899.33
<b>流动资产合计</b>		<b>53,485,804.56</b>	<b>54,896,771.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(七)	1,477,347.80	1,532,912.72
固定资产	五、(八)	54,486,401.54	58,383,147.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	672,458.80	716,619.94
开发支出			
商誉	五、(十)	420,449.73	420,449.73
长期待摊费用	五、(十一)	166,549.25	219,143.75
递延所得税资产	五、(十二)	227,814.07	199,410.79
其他非流动资产	五、(十三)	562,611.55	731,631.55
<b>非流动资产合计</b>		58,013,632.74	62,203,315.93
<b>资产总计</b>		111,499,437.30	117,100,087.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	0.00	4,000,000.00
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、(十五)	6,942,026.53	9,502,981.74
其中：应付票据			
应付账款		6,942,026.53	9,502,981.74
预收款项	五、(十六)	2,450,374.11	1,817,510.45
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、(十七)	1,229,869.07	2,997,811.53
应交税费	五、(十八)	1,719,161.52	2,031,013.96
其他应付款	五、(十九)	1,413,536.86	2,403,880.77
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,754,968.09	22,753,198.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	12,062,500.06	14,475,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		12,062,500.06	14,475,000.04
<b>负债合计</b>		25,817,468.15	37,228,198.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	35,600,000.00	35,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	14,768,947.32	14,768,947.32
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	49,199.25	11,750.20
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	4,511,777.09	4,511,777.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	30,752,045.49	24,979,414.22
归属于母公司所有者权益合计		85,681,969.15	79,871,888.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		85,681,969.15	79,871,888.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		111,499,437.30	117,100,087.32

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,347,026.71	1,874,677.77
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	十三、（一）	20,738,921.38	23,135,814.06
应收款项融资			
预付款项		2,264,707.35	3,458,599.76
其他应收款	十三、（二）	599,390.20	334,382.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,157,910.51	17,691,294.31
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		7,062,158.37	7,957,444.58
<b>流动资产合计</b>		<b>53,170,114.52</b>	<b>54,452,212.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、（三）	6,859,269.97	6,859,269.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,477,347.80	1,532,912.72
固定资产		52,756,194.76	56,589,278.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		137,929.89	180,955.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		166,549.25	219,143.75

递延所得税资产		75,308.01	88,968.69
其他非流动资产		562,611.55	712,631.55
<b>非流动资产合计</b>		62,035,211.23	66,183,160.92
<b>资产总计</b>		115,205,325.75	120,635,373.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	4,000,000.00
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		6,736,026.27	9,494,691.24
预收款项		2,245,827.49	1,649,080.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,181,049.85	2,772,764.37
应交税费		1,704,908.17	1,935,307.84
其他应付款		1,298,497.81	2,249,989.06
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,166,309.59	22,101,833.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,062,500.06	14,475,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		12,062,500.06	14,475,000.04
<b>负债合计</b>		25,228,809.65	36,576,833.41
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,600,000.00	35,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		15,088,769.28	15,088,769.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,511,777.09	4,511,777.09
一般风险准备			
未分配利润		34,775,969.73	28,857,993.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,976,516.10</b>	<b>84,058,540.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>115,205,325.75</b>	<b>120,635,373.60</b>

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		57,058,620.68	46,364,040.49
其中：营业收入	五、(二十六)	57,058,620.68	46,364,040.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,780,139.08	41,972,386.85
其中：营业成本	五、(二十六)	34,206,613.30	29,676,441.76
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、(二十七)	577,488.56	291,785.90
销售费用	五、(二十八)	7,718,027.19	5,282,236.69
管理费用	五、(二十九)	4,344,860.60	3,568,936.61
研发费用	五、(三十)	2,656,913.65	2,840,535.92

财务费用	五、(三十一)	354,871.16	353,666.46
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(三十二)	-78,635.38	-41,216.49
加：其他收益	五、(三十三)	658,371.65	1,082,791.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	81,832.93	222,522.69
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,018,686.18	5,696,967.62
加：营业外收入	五、(三十五)	10,000.74	44,085.83
减：营业外支出	五、(三十六)	80,181.95	217,182.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,948,504.97	5,523,870.96
减：所得税费用	五、(三十七)	1,107,873.70	684,553.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,840,631.27	4,839,317.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,840,631.27	4,839,317.89
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		6,840,631.27	4,839,317.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		49,199.25	-77,750.77
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		49,199.25	
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		49,199.25	-77,750.77
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,889,830.52	4,761,567.12
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.13

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	54,461,640.19	45,349,072.88
减：营业成本	十三、(四)	33,478,341.25	29,982,198.59
税金及附加		473,675.82	232,996.26
销售费用		6,129,674.66	4,164,765.14
管理费用		3,986,584.84	3,203,049.13
研发费用		2,656,913.65	2,840,535.92
财务费用		355,286.94	330,031.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		658,371.65	1,082,791.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	81,745.81	222,522.69
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）		91,071.22	30,444.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,212,351.71	5,931,254.18
加：营业外收入		0.72	44,085.23
减：营业外支出		80,131.83	185,427.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,132,220.60	5,789,912.04
减：所得税费用		1,146,244.71	671,647.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,985,975.89	5,118,264.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,985,975.89	5,118,264.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,985,975.89	5,118,264.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.14

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,916,794.35	56,745,801.85
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		2,898,011.63	1,957,483.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,386,401.80	1,930,368.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,201,207.78</b>	<b>60,633,654.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,378,674.12	34,527,371.39
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		9,601,350.50	7,399,688.12
支付的各项税费		4,071,781.60	4,911,769.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	11,635,377.40	7,352,846.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,687,183.62</b>	<b>54,191,675.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,514,024.16</b>	<b>6,441,978.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,090,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		81,832.93	222,522.69
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		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,171,832.93	30,222,522.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,700.00	8,847,702.48
投资支付的现金		35,760,000.00	24,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,932,700.00	33,547,702.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,760,867.07	-3,325,179.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		6,307,482.93	2,253,653.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,444.38	1,430,235.72
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,873,927.31	3,683,888.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,873,927.31	-3,683,888.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,765.14	66,731.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,874,464.64	-500,358.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,159,536.01	8,241,276.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,034,000.65	7,740,917.61

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,665,818.88	54,806,332.72
收到的税费返还		2,898,011.63	1,957,483.39
收到其他与经营活动有关的现金		2,353,814.94	1,919,999.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,917,645.45	58,683,815.84
购买商品、接受劳务支付的现金		34,280,459.29	34,412,685.38

支付给职工以及为职工支付的现金		8,896,567.65	7,005,017.37
支付的各项税费		3,656,468.42	4,600,325.28
支付其他与经营活动有关的现金		10,472,154.51	6,473,157.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,305,649.87</b>	<b>52,491,186.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,611,995.58</b>	<b>6,192,629.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,540,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		81,745.81	222,522.69
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,621,745.81</b>	<b>30,222,522.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,700.00	8,847,702.48
投资支付的现金		32,710,000.00	24,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,882,700.00</b>	<b>33,547,702.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-260,954.19</b>	<b>-3,325,179.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		6,307,482.93	2,253,653.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,444.38	1,430,235.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,873,927.31</b>	<b>3,683,888.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,873,927.31</b>	<b>-3,683,888.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,765.14</b>	<b>66,731.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,472,348.94</b>	<b>-749,707.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,874,677.77	5,951,246.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,347,026.71</b>	<b>5,201,538.47</b>

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 11 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

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知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司生产经营存在一定季节性，相对而言，上半年为淡季，下半年为旺季，主要是因为公司的业务与电商行业密切相关，下半年电商节较为多，比如双十一、双十二等。

## 二、 报表项目注释

### 厦门艾美森新材料科技股份有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

##### 一、 公司的基本情况

###### (一) 公司概况

厦门艾美森新材料科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司。艾美森包装公司成立于2006年1月10日,系由叶顺生、叶义安共同投资设立。2015年9月本公司在厦门艾美森包装有限公司(以下简称艾美森包装公司)的基础上整体改制为股份有限公司。本公司统一社会信用代码为:91350200776047682U,法定代表人:叶顺生;注册地址:厦门市湖里工业区24号厂房第一层106室。

2015年12月17日,根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】8718号文《关于同意厦门艾美森新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:艾美森,证券代码:835343。

2016年2月公司定向增发股份160万股,募集资金1,411.20万元,其中160万元新增注册资本,剩余1,251.20万元作为资本公积,定增后公司注册资本为3,560万元,股本总额3,560万股。

本公司拥有三家全资子公司:厦门宸义工贸有限公司、深圳市威斯特包装设备有限公司(威斯特)和Ameson (USA)Packaging Inc.(美国子公司)。

(二) 本财务报告经董事会决议于2019年8月22日批准报出。

(三) 合并财务报表范围参见本附注七、(一)“在子公司中的权益”。

##### 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合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)的规定,编制财务报表。

###### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

##### 三、 重要会计政策及会计估计

###### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

###### (二) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### （三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### （六） 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有

对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,应当转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司以及业务,则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和,减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 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。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （十） 金融工具

##### 1. 金融工具分为下列五类

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

（4） 可供出售金融资产；

（5） 其他金融负债。

## 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。同时，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的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。

### （十一） 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	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
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## （十三） 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该

安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十四) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产及折旧和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提

折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五） 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20	4.75
办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00
机器设备	年限平均法	5.00	5-10	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	4-5	19.00-23.50

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### （十六） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### （十七） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差

额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## （十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十一） 职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

##### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

### C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十四） 收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1） 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

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

### 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1） 相关的经济利益很可能流入企业；

（2） 收入的金额能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

A、销售商品在货物已经发出，并取得收取货款权力或收到货款时确认收入；

B、出口销售采用离岸价结算，货物经商检、报关离境后确认收入。

## （二十五） 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

（1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

（1） 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2） 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4） 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5） 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

（1） 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3） 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

##### 2. 递延所得税负债的确认

（1） 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （二十七） 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

###### （1） 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照

实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。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时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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 本期无重要会计政策变更

2. 本期无重要会计估计变更

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### （二）税收优惠

1、本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局审批认定为高新技术企业，并于2014年9月30日取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR20123435100065）。2017年公司重新提交高新技术企业认定申请，并于2017年10月10日取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201735100045），证书有效期为3年，故2017年至2019年可享受15%所得税优惠税率。

2、根据《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，公司享受研发费用所得税前加计扣除75%的优惠政策。

3、子公司深圳市威斯特包装设备有限公司符合“小型微利企业”的条件，享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

### 五、合并财务报表主要项目注释

#### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,112.02	2,175.51
银行存款	7,031,888.63	4,157,349.45
其他货币资金	-	11.05
合计	7,034,000.65	4,159,536.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## （二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	17,187,587.79	19,904,120.48
合计	17,187,587.79	19,904,120.48

### 1. 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	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	17,723,915.28		536,327.49	3.03	17,187,587.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,723,915.28		536,327.49	3.03	17,187,587.79

续表：

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(%)	

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,521,072.24	99.97	616,951.76	3.01	19,904,120.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,376.00	0.03	5,376.00	100.00	-
合计	20,526,448.24	100.00	622,327.76	3.03	19,904,120.48

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,564,799.78	520,415.94	2.96%
1 至 2 年	159115.5	15,911.55	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	17,723,915.28	536,327.49	3.03%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额-86,000.27 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户第一名	2,101,866.90	11.86	63,056.01
客户第二名	1,079,004.94	6.09	32,370.15
客户第三名	1,036,706.43	5.85	31,101.19
客户第四名	931,333.60	5.25	27,940.01

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园 速运有限公司	510,313.59	2.88	15,309.41
合计	5,659,225.46	31.93	169,776.77

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,265,162.35	100	3,462,446.63	99.94
1 至 2 年			2,202.99	0.06
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,265,162.35	100	3,464,649.62	100

注：期末无账龄超过 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

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
GC Marketing Solutions Compnay Limited	供应商	873,511.59	1 年以内	未到货
Borouge Pte Ltd.	供应商	343,236.25	1 年以内	未到货
厦门建发化工有限公司	供应商	303,195.00	1 年以内	未到货
东莞市欧周工业皮带有限公司	供应商	218,204.00	1 年以内	未到货
厦门柏伦亚聚氨酯科技有限公司	供应商	78,633.90	1 年以内	未到货
合计	/	1,816,780.74	/	/

### (四) 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	631,465.49	367,394.19

项目	期末余额	期初余额
合计	631,465.49	367,394.19

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	631,465.49	100.00			631,465.49
其中：账龄组合					
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	631,465.49	100.00			631,465.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	631,465.49	100.00			631,465.49

续表：

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	367,394.19	100.00			367,394.19
其中：账龄组合					

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 (%)	
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	367,394.19	100.00			367,394.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,394.19	100.00			367,394.19

## (2) 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
备用金	76,003.20	38,300.00
押金及保证金	555,462.29	328,694.19
代垫款项		
其他		400.00
合计	631,465.49	367,394.19

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	投标保证金	300,000.00	1年以内	47.51	
厦门海联翔物业服务有限公司	押金、物业费等	122,800.00	1年以内	19.45	
孙兆滨	备用金	53,000.00	1年以内	8.39	
范国华	押金	34,112.00	1年以内	5.4	
河南易通跨境供应链有限公司	押金	30,000.00	1年以内	4.75	
合计	/	539,912.00	/	85.5	

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,080,036.35		7,080,036.35	6,324,706.86		6,324,706.86
在产品	1,577,965.23		1,577,965.23	1,804,234.63		1,804,234.63
库存商品	5,398,913.14		5,398,913.14	6,472,038.20		6,472,038.20
发出商品	3,628,249.66		3,628,249.66	4,332,948.62		4,332,948.62
委托加工材料	120,265.53		120,265.53	105,243.45		105,243.45
合计	17,805,429.91		17,805,429.91	19,039,171.76		19,039,171.76

2. 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

3. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	6,920,000.00	5,250,000.00
待认证进项税	1,625,102.37	2,474,909.60
待抵扣增值税		236,989.73
待摊费用	17,056.00	
合计	8,562,158.37	7,961,899.33

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,338,155.20			2,338,155.20
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,338,155.20			2,338,155.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	805242.48			805242.48
2. 本期增加金额	55,564.92			55,564.92
(1) 计提或摊销	55,564.92			55,564.92
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	860,807.40			860,807.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,477,347.80			1,477,347.80
2. 期初账面价值	1,532,912.72			1,532,912.72

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,486,401.54	58,383,147.45

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	54,486,401.54	58,383,147.45

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,596,788.28	16,784,891.15	1,760,244.16	1,483,166.51	65,625,090.10
2. 本期增加金额	0.00	253,334.11	0.00	0.00	253,334.11
(1) 购置		253,334.11			253,334.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,673,158.14				1,673,158.14
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他转出	1,673,158.14				1,673,158.14
4. 期末余额	43,923,630.14	17,038,225.26	1,760,244.16	1,483,166.51	64,205,266.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,147,938.87	4,208,752.54	1,221,796.52	663,454.72	7,241,942.65
2. 本期增加金额	1,060,950.21	1,176,078.97	118,456.00	123,941.20	2,479,426.38
(1) 计提	1,060,950.21	1,176,078.97	118,456.00	123,941.20	2,479,426.38
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				2,504.50	2,504.50
(1) 处置或报废				2,504.50	2,504.50
(2) 其他转出					
4. 期末余额	2,208,889.08	5,384,831.51	1,340,252.52	784,891.42	9,718,864.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,714,741.06	11,653,393.75	419,991.64	698,275.09	54,486,401.54
2. 期初账面价值	44,448,849.41	12,576,138.61	538,447.64	819,711.79	58,383,147.45

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(6) 期末无所有权受到限制的固定资产。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	527,587.91			444,733.98	972,321.89
2. 本期增加金额	0.00				0.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	527,587.91			444,733.98	972,321.89
二、累计摊销					
1. 期初余额				255,701.95	255,701.95
2. 本期增加金额				44,161.14	44,161.14
(1) 计提				44,161.14	44,161.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
(2)处置子公司					
4. 期末余额				299,863.09	299,863.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	527,587.91			144,870.89	672,458.80
2. 期初账面价值	527,587.91			189,032.03	716,619.94

2. 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 期末无所有权受到限制的无形资产。

#### (十) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市威斯特包装设备有限公司	420,449.73					420,449.73
合计	420,449.73					420,449.73

2. 经测试，期末商誉无需计提减值准备。

#### (十一) 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
吹膜车间装修费	219,143.75		52,594.50		166,549.25
合计	219,143.75		52,594.50		166,549.25

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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

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	536,327.49	79,435.68	622,327.76	92,097.03
内部交易未实现利润	746,064.51	148,378.39	805,476.37	107,313.76
可抵扣亏损				
合计	1,282,392.00	227,814.07	1,427,804.13	199,410.79

## 2. 未确认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		
可抵扣亏损	4,114,947.98	3,682,301.47
合计	4,114,947.98	3,682,301.47

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年			2012年度可抵扣亏损
2019年			2013年度可抵扣亏损
2020年			2014年度可抵扣亏损
2021年	786,744.02	786,744.02	2015年度可抵扣亏损
2022年	1,806,702.32	1,806,702.32	2016年度可抵扣亏损
2023年	1,088,855.13	1,088,855.13	2017年度可抵扣亏损
2024年	432,646.51		2018年度可抵扣亏损
合计	4,114,947.98	3,682,301.47	/

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
员工宿舍、设备预付款	731,631.55	39,988,784.02
合计	731,631.55	39,988,784.02

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,942,026.53	9,502,981.74
合计	6,942,026.53	9,502,981.74

1. 应付账款

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	6,942,026.53	9,502,981.74
合计	6,942,026.53	9,502,981.74

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	2,450,374.11	1,817,510.45
合计	2,450,374.11	1,817,510.45

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,997,811.53	8,082,965.62	9,850,908.08	1,229,869.07
二、离职后福利-设定提存计划		303,452.80	303,452.80	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,997,811.53	8,386,418.42	10,154,360.88	1,229,869.07

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	2,975,489.81	7,835,370.67	9,689,186.12	1,121,674.36
2. 职工福利费		140,388.29	105,897.19	34,491.10
3. 社会保险费		176,095.63	176,095.63	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		142,518.21	142,518.21	0.00
工伤保险费		9,304.52	9,304.52	0.00
生育保险费		24,272.90	24,272.90	0.00
4. 住房公积金		107,656.00	107,656.00	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	22,321.72	126,907.83	75,525.94	73,703.61
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,997,811.53	8,386,418.42	10,154,360.88	1,229,869.07

## 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		284,973.46	284,973.46	
2. 失业保险费		18,479.34	18,479.34	
3. 企业年金缴费				
合计		303,452.80	303,452.80	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	583,720.09	1,174,034.77
企业所得税	869,929.25	433,466.72
个人所得税	5,667.40	80,056.04
城市维护建设税	42,197.30	60,383.88
教育费附加	30,140.92	43,131.33
房产税	176,526.09	201,308.14
土地使用税	8,246.49	10,308.12
印花税	2,733.98	4,589.00
其他税费		23,735.96
合计	1,719,161.52	2,031,013.96

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

证券代码：835343

证券简称：艾美森

主办券商：国金证券

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,413,536.86	2,403,880.77
合计	1,413,536.86	2,403,880.77

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	109,226.50	120,360.50
预提费用	234,765.78	1,045,922.80
其他	1,069,544.58	1,237,597.47
合计	1,413,536.86	2,403,880.77

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,062,500.06	14,475,000.04
合计	12,062,500.06	14,475,000.04

注：期末抵押借款系公司用坐落于厦门汽车工业城零部件配套中心（四期）3#厂房1层105单元、106单元；2层201单元、202单元、203单元；3层301单元、302单元、303单元；4层401单元、402单元、403单元；5层501单元、502单元、503单元做抵押，向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请的不动产商业贷款，贷款期限：与银行签订贷款合同起48个月，贷款利率：银行基准利率。

## (二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,600,000.00						35,600,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,779,642.32			13,779,642.32
其他资本公积	989,305.00			989,305.00
合计	14,768,947.32			14,768,947.32

注：其他资本公积增加系以权益结算的股份支付产生，参见本附注九。

## (二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,750.20	37,449.05			37,449.05		49,199.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	11,750.20	37,449.05			37,449.05		49,199.25
其他							
其他综合收益合计	11,750.20	37,449.05			37,449.05		49,199.25

## (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,511,777.09			4,511,777.09
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,511,777.09			4,511,777.09

注：法定盈余公积本期增加系根据公司章程规定按母公司本期税后净利润的10%计提的盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,979,414.22	17,625,591.33
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	24,979,414.22	17,625,591.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,840,631.27	9,411,771.35
减：提取法定盈余公积		989,948.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,068,000.00	1,068,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	30,752,045.49	24,979,414.22

(二十六) 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	54,363,567.95	32,671,451.30	44,391,049.41	28,497,325.67
其他业务	2,695,052.73	1,535,162.00	1,972,991.08	1,179,116.09
合计	57,058,620.68	34,206,613.30	46,364,040.49	29,676,441.76

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,726.73	129,467.68
教育费附加	107,045.99	92,476.90
印花税	21,531.68	20,815.20
房产税	236,762.16	46,581.18
土地使用税	8,246.49	2,444.94
其他	30,175.50	129,467.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	577,488.56	291,785.90

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,529,094.92	2,035,860.32
运杂费	1,503,862.41	881,432.93
广告及业务宣传费	141,012.96	257,167.43
折旧与摊销	806,415.94	684,845.04
业务招待费	26,047.70	55,984.19
办公费	82,052.03	111,205.89
差旅费	466,551.82	437,239.17
出口费用	151,921.42	208,309.92
维修费	1,865,520.31	432,515.76
租赁费	93,857.01	145,490.33
其他费用	51,690.68	32,185.71
合计	7,718,027.19	5,282,236.69

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,004,331.87	1,957,210.34
中介机构费用	796,946.00	365,228.10
办公费	475,144.36	696,230.48
差旅费	56,417.49	54,625.40
折旧与摊销	861,285.47	234,583.76
车辆费用	77,052.14	78,158.97
业务招待费	65,628.63	57,124.63
其他	8,054.64	125,774.93
合计	4,344,860.60	3,568,936.61

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,399,575.06	1,376,961.08
直接投入	959,077.12	1,176,085.94
折旧费	113,082.72	80,272.20

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	46,321.72	100,169.17
测试费	0.00	6,800.13
认证费	8,490.57	50,471.70
其他	49,726.46	49,775.70
委托开发费用	80,640.00	0.00
合计	2,656,913.65	2,840,535.92

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	826,139.74	24,189.23
利息收入	-8,976.04	-11,568.37
汇兑损益	-270,766.15	486,715.90
金融机构手续费	77,494.82	57,238.72
合计	623,892.36	556,575.48

## (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-78,635.38	-41,216.49
二、存货跌价损失		
合计	-78,635.38	-41,216.49

## (三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发补助	600,300.00	788,000.00
外经贸发展第二批项目	28,000.00	59,237.00
劳务协作奖励	2,000.00	3,000.00
社保补贴	12,052.52	16,144.12
稳岗补贴	16,019.13	16,410.17
两化融合	-	200,000.00
合计	658,371.65	1,082,791.29

## (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	81,832.93	222,522.69
合计	81,832.93	222,522.69

## (三十五) 营业外收入

## 1. 营业外收入情况

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			
政府补助			
其他	10,000.74	44,085.83	10,000.74
合计	10,000.74	44,085.83	10,000.74

## (三十六) 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	131.82	37,182.49	131.82
其中：固定资产处置损失	131.82	37,182.49	131.82
对外捐赠	80,000.00	180,000.00	80,000.00
其他	50.13		50.13
合计	80,181.95	217,182.49	80,181.95

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,095,100.03	665,721.81
递延所得税调整	12,773.67	18,831.26
合计	1,107,873.70	684,553.07

## 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	10,592,094.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,588,814.14
子公司适用不同税率的影响	19,360.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-52,152.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-544,825.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	169,126.65
其他	
所得税费用	1,180,322.94

## (三十八) 其他综合收益

详见附注五、(二十三) 其他综合收益。

## (三十九) 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
保证金、员工借支等其他收现	38,500.00	56,860.50
非关联方单位往来款	2,347,901.80	1,873,508.42
合计	2,386,401.80	1,930,368.92

## 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
日常经营付现等其他支付		
非关联方单位往来款	6,652,939.61	4,136,134.37
押金及保证金	4,982,437.79	3,216,712.17
合计	11,635,377.40	7,352,846.54

## (四十) 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	6,840,631.27	4,839,317.89
加：资产减值准备	-78,635.38	-41,216.49

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,524,260.22	964,494.27
无形资产摊销	45,045.17	45,045.04
长期待摊费用摊销	52,594.50	17,531.50
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)		13,567.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	304,038.24	304,038.24
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	-222,522.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,636.26	18,831.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,229,016.68	-522,628.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,011,013.74	5,278,042.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,385,304.02	-4,246,591.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,514,024.16	6,441,978.64
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	7,034,000.65	7,740,917.61
减: 现金的期初余额	4,159,536.01	8,241,276.56
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	2,874,464.64	-500,358.96

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,034,000.65	4,159,536.01
其中：库存现金	2,112.02	2,175.51
可随时用于支付的银行存款	7,031,888.63	4,157,349.45
可随时用于支付的其他货币资金		11.05
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	7,034,000.65	4,159,536.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十一) 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			
其中：美元	335,737.63	6.8747	335,737.63
欧元	87.35	7.817	87.35
应收账款			
其中：美元	585,109.63	6.8747	585,109.63

## (四十二) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	658,371.65	其他收益	658,371.65

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助		营业外收入	
合计	658,371.65	/	658,371.65

2. 本年无政府补助退回的情况。

## 六、 合并范围的变更

- (一) 本年度无非同一控制下企业合并。
- (二) 本年度无同一控制下企业合并。
- (三) 本年度无反向购买。
- (四) 本年度无处置子公司。
- (五) 本年无其他原因的合并范围变动。

## 七、 在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门宸义工贸有限公司	厦门市	厦门市	生产、加工、销售包装制品和材料	100.00		同一控制下企业合并
Ameson (USA) Packaging Inc.	美国	美国	销售包装制品和材料	100.00		投资设立
深圳市威斯特包装设备有限公司	深圳市	深圳市	销售包装制品和材料	100.00		非同一控制下企业合并

2. 本年度无非全资子公司。

- (二) 本公司无合营企业或联营企业。
- (三) 本公司无共同经营。
- (四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

- (一) 本企业的控股股东情况

股东名称	与本企业关系
------	--------

股东名称	与本企业关系
叶顺生	实际控制人、本公司董事长

叶顺生直接持有公司 53.19%的股权，并通过厦门创智汇富投资合伙企业、厦门群贤汇润投资合伙企业两家公司间接持有公司 23.88%的股权，合计持有公司 77.07%的股权。

#### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

#### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

#### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
涂宗铃	股东
涂新德	与关键管理人员关系密切的家庭成员
喻敏	与关键管理人员关系密切的家庭成员
扈美莲	与实际控制人关系密切的家庭成员

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期公司不存在关联方之间购销商品、提供和接受劳务事项。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期公司不存在关联方之间受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### 3. 关联租赁情况

股东涂宗铃及其父亲涂新德将其坐落于厦门市湖里区华昌路136号205室的房屋无偿提供给宸义工贸使用，无偿使用期限为自2018年6月2日至2019年6月1日。公司与公司股东、董事涂宗铃及其父亲涂新德签订《房屋无偿使用合同》：约定无偿使用期限续签为2019年6月2日至2019年6月1日。

##### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶顺生、扈美莲	25,300,000.00	2017-10-23	2020-10-23	否
叶顺生、扈美莲	4,000,000.00	2018-09-28	2019-09-27	是

##### 5. 关联方资金拆借

本报告期公司不存在与关联方之间的资金拆借款项。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

## 7. 其他关联交易

本报告期公司不存在其他关联交易事项。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

本报告期无关联方应收款项。

## 2. 应付项目

本报告期无关联方应付款项。

## (七) 关联方承诺

为了避免将来可能发生的同业竞争，本公司的控股股东、实际控制人叶顺生及其他股东、董事、监事和高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺，承诺其将尽职、勤勉地履行职责，避免其本人或本人控制的其他企业现在和将来与股份公司构成同业竞争等事项，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

## 九、 股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授权日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期股票发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	989,305.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2019年06月30日，公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1. 资产负债表日存在的重要或有事项：

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

(一) 截至报告日，公司不存在应披露的重要非调整事项。

(二) 截至报告日，公司不存在利润分配计划。

(三) 截至报告日，公司不存在重要的销售退回。

**十二、 其他重要事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在其他应披露的重要事项。

**十三、 母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,738,921.38	23,135,814.06
合计	20,738,921.38	23,135,814.06

## 1. 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,240,974.79	100	502,053.41	2.5	20,738,921.38
其中：账龄组合	16,707,016.08	78.65	502,053.41	3.01	16,204,962.67
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	4,533,958.71	21.35			4,533,958.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,240,974.79	100	502,053.41	2.36	20,738,921.38

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,728,938.69	100.00	593,124.63	2.50	23,135,814.06
其中：账龄组合	19,726,833.48	83.13	593,124.63	3.01	19,133,708.85
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	4,002,105.21	16.87			4,002,105.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,728,938.69	100.00	593,124.63	2.50	23,135,814.06

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,694,974.58	500,849.26	3.00
1至2年	12,041.50	1204.15	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	16,707,016.08	502,053.41	0.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 91,071.22 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Ameson (USA) Packaging Inc.	3,501,415.74	16.48	3年以内
客户第一名	2,101,866.90	9.9	1年以内
客户第二名	1,079,004.94	5.08	1年以内
客户第三名	1,036,706.43	4.88	1年以内
客户第五名	999,632.59	4.71	1年以内
合计	8,718,626.60	41.05	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	599,390.20	334,382.20
合计	599,390.20	334,382.20

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	599,390.20	100.00			599,390.20
其中：账龄组合					
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	599,390.20	100.00			599,390.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
合计	599,390.20	100.00			599,390.20

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	334,382.20	100.00			334,382.20
其中：账龄组合					
合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	334,382.20	100.00			334,382.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	334,382.20	100.00			334,382.20

## (2) 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
备用金	76,003.20	38,300.00
押金及保证金	523,387.00	295,682.20
其他	0.00	400.00
合计	599,390.20	334,382.20

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	投标保证金	300,000.00	2年以内	50.05	
厦门海联翔物业服务有限公司	押金、物业费等	122,800.00	1年以内	20.49	
孙兆滨	备用金	53,000.00	1年以内	8.84	
范国华	押金	34,112.00	1年以内	5.69	
河南易通跨境供应链有限公司	押金	30,000.00	1年以内	5.01	
合计	/	539,912.00	/	90.08	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,859,269.97		6,859,269.97	6,859,269.97		6,859,269.97
对联营、合营企业投资						
合计	6,859,269.97		6,859,269.97	6,859,269.97		6,859,269.97

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门宸义工贸有限公司	1,319,821.96			1,319,821.96		
AMESON(USA) PACKAGING INC.	4,039,448.01			4,039,448.01		
深圳市威斯特包装设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

## 2. 本公司无对联营、合营企业投资

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,837,703.77	31,951,096.63	43,432,065.58	28,804,735.83
其他业务	2,623,936.42	1,527,244.62	1,917,007.30	1,177,462.76
合计	54,461,640.19	33,478,341.25	45,349,072.88	29,982,198.59

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	81,745.81	222,522.69
合计	81,745.81	222,522.69

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	658,371.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	81,745.81	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-70,181.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	100,490.44	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	569,445.81	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.1922	0.1922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	0.1759	0.1759

法定代表人：叶顺生

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：鲁淑玲

厦门艾美森新材料科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日