



铭丰股份

NEEQ : 873313

东莞铭丰包装股份有限公司

Dongguan MingFeng Packaging Corporation Limited



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 6 月 24 日，铭丰股份收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意东莞铭丰包装股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2019 年 8 月 16 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
铭丰股份、公司、本公司	指	东莞铭丰包装股份有限公司
铭丰东莞	指	东莞铭丰包装有限公司
铭丰美国	指	铭丰包装（美国）有限公司
铭丰香港	指	铭丰包装（香港）有限公司
董事会	指	东莞铭丰包装股份有限公司董事会
监事会	指	东莞铭丰包装股份有限公司监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 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。

公司负责人赖沛铭、主管会计工作负责人黄惠华及会计机构负责人（会计主管人员）黄淑培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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞铭丰包装股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan MingFeng Packaging Corporation Limited
证券简称	铭丰股份
证券代码	873313
法定代表人	赖沛铭
办公地址	东莞市万江区严屋铭丰工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庾润国
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-22189302
传真	0769-22181188
电子邮箱	dmb@mingfengdg.com
公司网址	www.mingfengdg.com
联系地址及邮政编码	东莞市万江区严屋铭丰工业园 523049
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	2002 年 1 月 22 日
挂牌时间	2019 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-22 造纸和纸质品-223 纸制品制造-2231 纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	包装产品的设计、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）	78,352,300.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赖沛铭
实际控制人及其一致行动人	赖沛铭

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	914419007350313428	否
注册地址	东莞市万江区严屋铭丰工业园	否
注册资本（元）	78,352,300.00	否

五、中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦23层
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	246,880,675.85	211,327,978.37	16.82%
毛利率%	24.81%	20.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,497,262.39	267,966.72	4,190.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,802,419.29	-2,207,134.14	-
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）	2.76%	0.07%	-
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）	2.6%	-0.55%	-
基本每股收益	0.15	0.003	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	584,765,226.23	602,039,877.83	-2.87%
负债总计	163,128,000.72	191,946,513.72	-15.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	421,637,225.51	410,093,364.11	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.38	5.23	2.81%
资产负债率%（母公司）	27.64%	31.51%	-
资产负债率%（合并）	27.9%	31.88%	-
流动比率	1.77	1.57	-
利息保障倍数	8.80	6.99	-

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	-11,988,660.25	-1,679,686.63	-613.74%
应收账款周转率	3.64	4.51	-
存货周转率	3.86	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	2.03%	12.62%	—
营业收入增长率%	16.82%	-4.22%	—
净利润增长率%	4,190.56%	-98.21%	—

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	78,352,300	78,352,300	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损	667,348.60
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	25,750.00
委托他人投资或管理资产的损益	144,988.67
除上述各项之外的营业外收支净额	-52,000.00
非经常性损益合计	786,087.27
所得税影响数	91,244.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	694,843.10

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

公司为包装定制及整体解决方案提供商，可生产涵盖木质包装、纸质包装、塑胶包装等多系列、高品质的包装产品，公司通过多样化的材料和工艺应用，为国内外知名客户提供有创意设计的个性化包装产品和服务，以满足贵金属、钟表、珠宝、化妆品、烟酒、保健品、食品、消费电子产品等行业客户多层次、高品质的包装产品需求。公司在专注传统的竹木材料、纸质材料和塑胶材料包装产品的同时，不断研发、生产、推广生物质基等环保新材料的包装产品。

1、采购模式

公司实行“以产定购”的采购模式，供应链管理部根据生产计划和安全库存情况向国内外供应商直接采购物料。公司建立了较为完善的供应商准入、原材料质量检验、供应商资格认证及考核等管理制度。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户对包装产品的个性化需求进行定制化生产，但也会根据前期市场评估对主要客户进行少量备货以提高生产效率和出货效率。

3、销售模式

公司主要采用直销模式销售产品，通过与品牌客户的直接沟通，公司可以及时准确地了解客户需求和市场动态，提供更加贴合客户需要的产品与服务，有利于客户关系的维护。公司设立国内营销部和国外营销部，分别负责国内和国外客户的开发和维护。此外，公司还设立了铭丰美国以及铭丰香港两家境外子公司对接海外业务。

公司获取订单的主要方式有：通过参与招标方式获取订单；通过中间服务商以及经销商获取订单；下游客户直接联系公司订购产品；以设立销售服务点形式联系客户获取订单；通过网络形式和参与国际展览会、论坛、行业峰会获取订单等。

4、研发模式

公司目前主要采用“自主研发”的模式，设立工程技术研发中心负责新技术、新材料、新工艺以及新设备的研发工作，通过自身的研发人员和技术积累资源进行研究开发，实现创新产品的产业化，未来几年，公司将在注重企业内部自主研发的同时，不断加强与各高等院校的合作力度，借此提升自身的研发水平。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

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

2019年6月30日，公司的资产总额为584,765,226.23元，比上年末资产总额602,039,977.83元，减少了2.87%，负债总额为163,128,000.72元，比上年末负债总额191,946,513.72元，减少了15.01%，净资产为421,637,225.51元，比上年末净资产410,093,364.11元，增长了2.81%。

2、 公司的经营成果

2019年1月-6月公司的营业收入246,880,675.85元，比上年同期的211,327,978.37元，增加了16.82%；营业成本185,632,317.18元，比上年同期的167,673,865.50元，增加了10.71%；净利润为11,497,262.39元，去年同期为267,966.72元，增加了4,190.56%。

3、 报告期内的净现金流量

2019年1月-6月公司经营活动产生的现金净流量为-11,988,660.25元，主要是因为公司业务量

与上年同期保持平稳，应收账款余额 137,526,458.59 元，大客户结账周期较长，造成经营活动产生的净现金流量为负数；投资活动产生的现金净流量为-7,878,016.51 元，主要是因生产经营需要增加生产设备投资；筹资活动产生的现金净流量为-5,387,845.92 元，主要是因为 2019 年 6 月公司归还中国工商银行东莞万江支行信用贷款 700 万元。

三、 风险与价值

1、境外市场经营风险

报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例较高，境外销售客户分布于欧洲、美国等地。近年来，随着中国国力的增强，中国的国际贸易受到更多国家和地区的关注。随着中美贸易摩擦、英国退出欧盟，未来欧洲地区、美国的进出口政策、国际宏观政治经济环境等将可能发生变化，对公司的产品出口业务可能带来一定影响。

应对措施：公司在努力维护国外客户的同时，也在大力开发国内市场，实现多点开花。

2、租赁物业引致的风险

子公司铭丰东莞租赁了东莞市万江区新谷涌股份经济联合社拥有的房产，上述房产尚未取得相关的产权证书。为确保生产经营稳定性，铭丰东莞与出租方签订了长期租赁协议，合同中约定如因出租方对租赁物所拥有的权属等问题造成公司损失的，由出租方负责赔偿公司由此造成的实际损失。此外，公司控股股东、实际控制人已出具了关于租赁房产瑕疵的承诺。但倘若出租方在租赁合同的有效期限内由于出租房产的产权瑕疵而导致无法继续出租房产，将使子公司的生产场地面临被动搬迁的风险，会对公司正常生产造成一定影响。

应对措施：出租方和控股股东、实际控制人承诺赔偿公司因租赁房产权属问题而导致的损失，一定程度上能维护公司的利益。

3、劳动力成本上升带来的成本增加风险

近年来，随着我国经济快速增长，国内劳动力成本也在持续上升。职工收入的增长有利于缩小贫富差距，保持经济发展的可持续性。但随着市场竞争的加剧，企业通过提升产品价格消化成本的难度加大，一定程度上影响了企业的利润。倘若公司不能加大设备投入，提高自动化水平，以效率更高的机器设备代替人工操作并推动提升产品附加值，将面临劳动力成本增加的压力，市场竞争力将受到一定的影响。

应对措施：公司在积极保障员工利益的同时，也在努力提高公司的机械化水平，争取以更多的设备替代劳动力，以降低成本，提高生产效率。

4、汇率波动的风险

公司产品境外销售占比较高。公司外销货款主要以美元、欧元、港币等外币进行结算，同时，公司部分采购进口原料纸也采用外币结算，因此人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程，增强汇率弹性，人民币的国际化程度有望进一步提高，公司存在因汇率波动给公司带来损失的风险，在人民币汇率改革深化，人民币兑美元汇率持续波动的情况下，如公司不能采用有效手段规避汇率波动风险，将给公司整体盈利能力带来一定的影响。

应对措施：公司在积极开拓国内、国际市场的同时，也在积极探索多种渠道防范汇率波动风险，避免外汇损失。

5、产品毛利率波动的风险

凭借出色的研发设计水平和生产工艺、严格的质量控制能力以及稳定的产品质量，报告期内，公司的综合毛利率整体较为稳定。未来，随着宏观经济环境的不断变化、包装行业竞争的不断加剧，市场需求差异化将不断扩大，因此公司包装产品结构以及产品价格将不断变化，加之原材料价格以及人工成本的波动将导致未来公司综合毛利率水平的波动，从而可能对公司的盈利能力产生不利影响。如果公司不能采取有效措施提升公司产品的附加值或降低成本，公司综合业务毛利率将面临波动的风险。

应对措施：公司将努力控制成本，实现精细化生产，同时努力将产品类型向高端方向延伸，以保证

利润率。

6、应收款项到期无法收回的风险

报告期末，公司应收账款余额为 13,682.79 万元，占资产总额比例为 23.38%；尽管报告期内各期末公司账龄在一年以内的应收账款占比均在 90%以上，同时公司主要客户为贵州茅台、帝亚吉欧等著名品牌，对该类客户应收账款发生坏账损失的可能性较小，公司应收账款质量良好，但仍存在款项无法收回或因客户延迟付款而导致营运资金紧张的风险。

应对措施：公司已建立了完善的《应收账款管理制度》与《客户信用管理制度》，对应收账款进行全面管理；对于逾期应收款项，由国内外营销部全程跟进、内控与法务科定期排查风险，责任到人，对确实无法收回的应收款项经审核后进行了坏账核销。

7、存货跌价风险

报告期末，公司存货规模较大，账面价值为 8,184.80 万元。由于公司产品种类较多，因此公司进行了较大规模的原材料备货。公司主要采用“以销定产”的生产模式，公司存货的销售订单覆盖比例较高。报告期各期末存货采用成本与可变现净值孰低进行计量并确认跌价准备，报告期内计提存货跌价准备金额为 224.94 万元，存货跌价准备计提金额处于较高水平。倘若未来客户变更订单，或由于市场原因部分原材料价格下降，将有可能导致公司存在存货跌价风险，影响公司经营业绩。

应对措施：公司在生产管理方面将继续努力实现精细化生产，加强品质控制，减少返工；在销售方面更多拓展优质客户，争取较高的利润空间，以控制存货跌价风险。

8、税收政策变动风险

公司于 2010 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2013 年以及 2016 年连续通过高新技术企业复审。2017 年至 2018 年，公司执行 15%的企业所得税税率。如果未来国家调整了税收政策或公司高新技术企业认定期满后未能通过复审，而无法享受 15%企业所得税税率的税收优惠，将对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将继续保持对研发的高投入，申请更多的专利，实现以技术、质量取胜的目标，努力在高端包装领域继续扩大市场份额。报告期内，公司已做好高新技术企业复审的启动工作，目前已处于申报办理阶段。

9、实际控制人不当控制风险

赖沛铭持有 5,500.00 万股，占比 70.20%，具有绝对控股地位。若实际控制人利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

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，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，公司诚信经营、照章纳税、环保生产、提供就业机会，保障客户、供应商等的权益。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	900,000.00	1,035.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000.00	2,255.00

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

东莞依时名表有限公司	采购商品	86,355.00	已事前及时履行		
东莞烽樁电子商务有限公司	采购商品	84,088.00	已事前及时履行		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

此次关联交易发生在公司挂牌之前，已根据相关的制度履行审批程序。所采购商品是用于公司团拜活动、客户、员工礼品，是合理的，必要的。交易的达成有助于促进客户、员工的关系，对公司经营发展的影响是正向的。

(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		-	-	东莞铭丰生物物质科技有限公司	40,000,000.00	现金	40,000,000.00	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：

本次对外投资是对全资子公司增资，是为了满足其日常经营发展的需要，增资完成后将增强铭丰生物物质资金实力，有助于实现其快速发展。本次增资对象为公司全资子公司，风险较小。该增资事项是基于铭丰生物物质日常运营的实际需要，不会对公司财务及经营状况产生重大影响。本次增资符合公司发展需要，有利于更好地实现公司经营目标。

(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	2019/3/25		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的	正在履行中

					权益，或以其他方式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权	
实际控制人或控股股东	2019/3/25		挂牌	资金占用承诺	将严格按照公司法规进行公司治理，确保在经营中不发生关联方占用公司资金的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/3/25		挂牌	规范关联交易承诺	承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，减少关联交易的发生，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，避免发生占用公司资金、资产的行为。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/3/25		挂牌	社保、公积金事项的承诺	若公司因社会保险、住房公积金问题被相关主管部门追缴或处罚	正在履行中

					的，将全额承担相关费用	
董监高	2019/3/25		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权	正在履行中
董监高	2019/3/25		挂牌	规范关联交易承诺	承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，减少关联交易的发生，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，避免发生占用公司资金、资产的行为。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债	

					权人的合法权益。	
--	--	--	--	--	----------	--

承诺事项详细情况：

报告期内均严格遵守上述承诺，未发生违背情况。

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	29,602,300	37.78%	0	29,602,300	37.78%
	其中：控股股东、实际控制人	13,750,000	17.55%	0	13,750,000	17.55%
	董事、监事、高管	2,500,000	3.19%	0	2,500,000	3.19%
	核心员工	-		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	48,750,000	62.22%	0	48,750,000	62.22%
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	52.65%	0	41,250,000	52.65%
	董事、监事、高管	7,500,000	9.57%	0	7,500,000	9.57%
	核心员工	-		0		
总股本		78,352,300	-	0	78,352,300	-
普通股股东人数		7				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖沛铭	55,000,000	0	55,000,000	70.2%	41,250,000	13,750,000
2	黄文聪	10,000,000	0	10,000,000	12.76%	7,500,000	2,500,000
3	深圳金海岸投资有限公司	4,148,900	0	4,148,900	5.30%		4,148,900
4	东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900	0	4,148,900	5.30%		4,148,900
5	东莞市凯丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,074,500	0	2,074,500	2.65%		2,074,500
合计		75,372,300	0	75,372,300	96.21%	48,750,000	26,622,300
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：赖沛铭为深圳金海岸投资有限公司间接持股股东，赖沛铭持有上海世豪金品实业投资有限公司 20%的股权，上海世豪金品实业投资有限公司持有深圳金海岸投资有限公司 6.25%的股权。							

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

赖沛铭直接持有公司 5,500 万股股份，持股比例为 70.20%，居于绝对控股地位，系公司控股股东及实际控制人。

赖沛铭，男，汉族，1964 年 1 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。1981 年 9 月至 1983 年 8 月，任职于东莞市万江金泰中学，担任教师；1983 年 9 月至 1987 年 8 月，任职于东莞市万江中学，担任教师；1987 年 9 月至 1989 年 9 月，自由经商；1989 年 10 月至 1995 年 3 月，任职于东莞市万江工艺厂，担任厂长；1995 年 4 月至今，任职于东莞市铭丰实业有限公司（东莞铭丰集团有限公司），历任执行董事兼经理、董事长、执行董事；2001 年 12 月至 2017 年 4 月，任职于铭丰（香港）食品有限公司，担任董事；2002 年 12 月至今，任职于启利国际投资有限公司，担任董事；2003 年 5 月至今，任职于绍兴启利兴光可可制品有限公司（浙江启利兴光可可制品股份有限公司），历任董事、监事、董事；2009 年 3 月至 2018 年 1 月，任东莞市广汇科技小额贷款股份有限公司董事；2010 年 8 月至今，任职于东莞市铭丰印刷有限公司（东莞铭丰生物质科技有限公司），担任董事长；2012 年 6 月至今，任职于铭丰包装（香港）有限公司，担任董事；2013 年 6 月至今，任职于东莞铭丰包装有限公司，担任执行董事、经理；2013 年至今，任职于铭丰包装（美国）有限公司，担任董事；2002 年 1 月至 2015 年 12 月，任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，历任执行董事、执行董事兼经理、董事长兼经理；2016 年 1 月至今，担任公司董事长、总裁。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
赖沛铭	董事长兼总裁	男	1964年1月	本科	2019年4月-2022年4月	是
黄文聪	董事兼副总裁	男	1966年5月	本科	2019年4月-2022年4月	是
谭波	董事	女	1979年6月	本科	2019年4月-2022年4月	否
梁小敏	董事	女	1983年2月	本科	2019年4月-2022年4月	否
庾润国	董事	男	1981年3月	本科	2019年4月-2022年4月	是
邱广华	监事会主席	女	1970年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
谢展洪	监事	男	1964年8月	高中	2019年4月-2022年4月	否
黄北星	职工监事	男	1981年8月	本科	2019年4月-2022年4月	是
黄惠华	财务总监	女	1981年7月	本科	2019年4月-2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事梁小敏为赖沛铭堂弟的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
赖沛铭	董事长兼总裁	55,000,000	0	55,000,000	70.2%	0
黄文聪	董事兼副总裁	10,000,000	0	10,000,000	12.76%	0
合计	-	65,000,000	0	65,000,000	82.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何瑞香	董事、董事会秘书	换届	-	届满
彭奇志	独立董事	换届	-	届满
沈亚萍	独立董事	换届	-	届满
朱智伟	独立董事	换届	-	届满
邓英	监事会主席	换届	-	届满
邱广华	职工代表监事	换届	股东监事、监事会主席	新任
黄北星	-	换届	职工代表监事	新任

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

邱广华，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1997年9月，任职于万江中学，担任教师；1997年10月至2002年3月，任职于东莞市铭丰实业有限公司，担任办公室主任；2002年4月至2006年8月，任职于东莞市天朗设计工程有限公司，担任办公室主任；2006年9月至今，任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司（东莞铭丰包装股份有限公司），历任产品开发部副经理、办公室副主任、办公室主任、企业管理部经理、总裁办经理、人资与行政部经理；2014年9月至2019年4月18日，担任公司职工代表监事。2019年4月19日起，担任公司监事、监事会主席。 黄北星，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2006年5月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任人事行政部主任；2006年6月至2008年12月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任企业管理办公室副主管；2009年1月至2013年4月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任企业管理办公室主管；2013年5月起任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任人事部副经理；2014年4月起任职于原东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任工会委员会法定代表人；2019年4月19日起，担任东莞铭丰包装股份有限公司职工代表监事。

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	204	179
生产人员	1,251	1,340
销售人员	90	80
财务人员	35	37
品管人员	175	219

管理人员	296	295
采购人员	22	17
其他人员	161	157
员工总计	2,234	2,324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	82	75
专科	166	176
专科以下	1,981	2,068
员工总计	2,234	2,324

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、员工薪酬政策：公司与新入职人员签订劳动合同，并为其缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，并为员工代扣、代缴个人所得税。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、奖金等。公司实行了绩效激励管理，有效调动员工的工作积极性。
- 2、培训计划：一方面将加大培训力度，努力打造高级管理人员、专业技术人员和生产技能人员三支队伍，提高员工整体素质；另一方面，建立内部合作育人才、提拔促人才和校企合作备人才机制。
- 3、报告期内，公司无需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
流动资产：			
货币资金	五、1	35,001,479.30	62,187,090.54
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、2	137,526,458.59	116,062,498.72
其中：应收票据		3,776,251.94	-
应收账款		133,750,206.65	116,062,498.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,404,452.58	2,273,710.25
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、4	14,345,113.19	12,478,094.38
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	五、5	81,847,965.98	92,737,300.41
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、6	3,894,542.41	6,991,414.32
流动资产合计		280,020,012.05	292,730,108.62
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、7	244,003,871.84	246,831,403.48
在建工程	五、8	351,732.54	690,199.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	53,137,086.32	53,886,262.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	717,870.41	692,839.35
递延所得税资产	五、11	3,378,021.26	3,391,023.06
其他非流动资产	五、12	3,156,631.81	3,818,041.21
非流动资产合计		304,745,214.18	309,309,769.21
资产总计		584,765,226.23	602,039,877.83
流动负债：			
短期借款	五、13	41,000,000.00	46,000,000.00
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、14	65,729,322.97	83,238,208.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	24,118,886.70	26,156,761.82
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、16	17,051,077.07	23,406,033.84
应交税费	五、17	7,707,380.66	4,883,915.12
其他应付款	五、18	628,634.83	343,037.89
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	五、19	2,112,864.65	2,059,802.83
其他流动负债			
流动负债合计		158,348,166.88	186,087,759.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	4,333,169.99	5,377,939.85
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	五、21	270,937.50	290,062.50
递延所得税负债	五、11	175,726.35	190,751.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,779,833.84	5,858,754.02
负债合计		163,128,000.72	191,946,513.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	78,352,300.00	78,352,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	237,796,593.42	237,796,593.42
减：库存股			
其他综合收益	五、24	1,251,258.58	1,204,659.57
专项储备			
盈余公积	五、25	11,823,451.82	11,823,451.82
一般风险准备			
未分配利润	五、26	92,413,621.69	80,916,359.30
归属于母公司所有者权益合计		421,637,225.51	410,093,364.11
少数股东权益			
所有者权益合计		421,637,225.51	410,093,364.11
负债和所有者权益总计		584,765,226.23	602,039,877.83

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

（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		23,216,980.34	40,110,404.99

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、1	141,142,518.19	130,241,167.52
应收款项融资			
预付款项		15,025,738.66	7,303,071.72
其他应收款	十三、2	81,416,774.88	73,863,263.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,155,012.26	89,493,436.94
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		1,634,743.02	1,634,743.02
流动资产合计		337,591,767.35	342,646,087.29
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	十三、3	17,476,867.00	17,476,867.00
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		203,917,887.86	207,875,492.89
在建工程		351,732.54	560,437.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,830,123.25	31,321,273.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,637,628.20	2,580,054.21
其他非流动资产		1,791,308.06	2,786,574.04
非流动资产合计		257,005,546.91	262,600,699.31
资产总计		594,597,314.26	605,246,786.60
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	46,000,000.00

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		64,480,707.28	79,069,111.17
预收款项		15,697,609.70	21,473,979.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,510,888.56	15,438,836.80
应交税费		6,727,236.95	3,407,133.22
其他应付款		25,494,256.05	24,868,298.86
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			
流动负债合计		163,910,698.54	190,257,359.86
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		270,937.50	290,062.50
递延所得税负债		175,726.35	190,751.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,663.85	480,814.17
负债合计		164,357,362.39	190,738,174.03
所有者权益：			
股本		78,352,300.00	78,352,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,796,593.42	237,796,593.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,823,451.82	11,823,451.82
一般风险准备			

未分配利润		102,267,606.63	86,536,267.33
所有者权益合计		430,239,951.87	414,508,612.57
负债和所有者权益合计		594,597,314.26	605,246,786.60

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(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		246,880,675.85	211,327,978.37
其中：营业收入	五、27	246,880,675.85	211,327,978.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,341,892.48	213,545,693.37
其中：营业成本	五、27	185,632,317.18	167,673,865.5
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、28	3,507,058.90	3,149,877.03
销售费用	五、29	16,348,439.25	14,583,805.67
管理费用	五、30	18,552,008.62	14,660,425.98
研发费用	五、31	6,875,437.44	8,058,128.00
财务费用	五、32	-1,508,482.35	1,119,638.02
其中：利息费用		1,456,891.83	557,462.15
利息收入		35,851.18	30,116.16
信用减值损失			
资产减值损失	五、33	3,935,113.44	4,299,953.17
加：其他收益	五、34	6,625.00	565,832.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	144,988.67	118,158.79
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）		13,690,397.04	-1,533,723.64
加：营业外收入	五、36	2,763,764.24	2,260,167.23
减：营业外支出	五、37	2,129,290.64	35,794.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,324,870.64	690,649.53
减：所得税费用	五、38	2,827,608.25	422,682.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,497,262.39	267,966.72
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）		11,497,262.39	267,966.72
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		11,497,262.39	267,966.72
六、其他综合收益的税后净额		46,599.01	156,698.73
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		46,599.01	156,698.73
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		11,543,861.40	424,665.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,543,861.40	424,665.45
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）		0.15	0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.003

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(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	十三、4	241,212,716.00	209,046,407.55
减：营业成本	十三、4	192,127,972.02	171,897,415.85
税金及附加		2,739,574.43	2,271,483.85
销售费用		10,635,324.93	10,185,410.73
管理费用		12,161,145.39	8,951,905.54
研发费用		6,348,001.01	7,474,109.08
财务费用		-3,306,817.29	986,801.38
其中：利息费用		1,652,140.62	1,058,223.97
利息收入		1,320,227.78	369,041.36
加：其他收益		6,625.00	565,832.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	121,372.82	92,927.36
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）		-4,206,657.24	-4,514,886.56
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）		16,428,856.09	3,423,154.49
加：营业外收入		2,753,764.24	2,191,739.69
减：营业外支出		701,209.95	35,794.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,481,410.38	5,579,100.12
减：所得税费用		2,750,071.08	348,050.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,731,339.30	5,231,049.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,731,339.30	5,231,049.95
（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		15,731,339.30	5,231,049.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.07

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

（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		230,693,039.41	231,663,935.51
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		7,204,491.61	985,670.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,057,221.52	2,285,973.05
经营活动现金流入小计		238,954,752.54	234,935,579.07
购买商品、接受劳务支付的现金		120,301,270.27	125,511,238.34
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		92,362,544.02	77,823,328.16
支付的各项税费		10,743,744.75	15,402,003.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	27,535,853.75	17,878,695.58
经营活动现金流出小计		250,943,412.79	236,615,265.70
经营活动产生的现金流量净额		-11,988,660.25	-1,679,686.63
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		144,988.67	118,158.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,200.00	4,485.51
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	五、39	87,300,000.00	93,000,000.00
投资活动现金流入小计		87,486,188.67	93,122,644.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,064,205.17	17,358,545.82
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	五、39	87,300,000.00	93,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,364,205.17	110,358,545.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,878,016.50	-17,235,901.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	2,073,000.00	387,000.00
筹资活动现金流入小计		4,073,000.00	7,387,000.00
偿还债务支付的现金		8,004,177.97	860,236.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,456,667.95	557,462.15
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、39		3,777,000.00
筹资活动现金流出小计		9,460,845.92	5,194,698.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,387,845.92	2,192,301.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,911.43	-311,340.53
五、现金及现金等价物净增加额		-25,112,611.24	-17,034,627.62
加：期初现金及现金等价物余额		59,146,490.54	76,309,222.06
六、期末现金及现金等价物余额		34,033,879.30	59,274,594.44

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(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		233,959,326.75	233,460,794.79
收到的税费返还		3,814,013.32	985,670.51
收到其他与经营活动有关的现金		838,114.22	7,195,500.91
经营活动现金流入小计		238,611,454.29	241,641,966.21
购买商品、接受劳务支付的现金		164,408,916.93	172,449,343.59
支付给职工以及为职工支付的现金		53,620,787.94	45,228,784.52
支付的各项税费		3,342,373.13	6,915,540.53
支付其他与经营活动有关的现金		18,888,386.24	19,452,846.11
经营活动现金流出小计		240,260,464.24	244,046,514.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,649,009.95	-2,404,548.54
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		121,372.82	92,927.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,800.00	4,485.51
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		67,800,000.00	72,000,000.00
投资活动现金流入小计		67,958,172.82	72,097,412.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,275,628.29	9,592,097.54
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		73,800,000.00	72,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,075,628.29	81,592,097.54
投资活动产生的现金流量净额		-9,117,455.47	-9,494,684.67
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		2,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			387,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	7,387,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,931.73	369,041.36
支付其他与筹资活动有关的现金			3,777,000.00
筹资活动现金流出小计		8,296,931.73	4,146,041.36
筹资活动产生的现金流量净额		-6,296,931.73	3,240,958.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,972.50	-1,593,230.30
五、现金及现金等价物净增加额		-16,893,424.65	-10,251,504.87
加：期初现金及现金等价物余额		40,110,404.99	40,270,782.53
六、期末现金及现金等价物余额		23,216,980.34	30,019,277.66

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、企业经营季节性或者周期性特征

由于公司产品所涉行业广泛，包括贵金属、钟表、珠宝、化妆品、高档烟酒、保健品、食品、消费电子产品等行业，具体产品与下游客户所处细分行业的关联度较高。同时，受中秋节、国庆节、圣诞节、新年和春节等消费旺季市场需求的影响，各年度9月份至次年1月份销量可能会高于其他月份，因此各年度第四季度销售收入通常处于较高水平。

二、 报表项目注释

东莞铭丰包装股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革:

2016 年 1 月 18 日, 经公司全体股东一致同意, 本公司以东莞市铭丰包装品制造有限公司 (以下简称“铭丰有限”) 截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产为基础折股, 整体变更设立东莞铭丰包装股份有限公司, 公司于 2016 年 1 月 27 日完成了工商变更登记。

截至 2019 年 06 月 30 日, 本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	出资额	出资比例
赖沛铭	55,000,000.00	70.20%
黄文聪	10,000,000.00	12.76%
深圳金海岸投资有限公司	4,148,900.00	5.30%
东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900.00	5.30%
东莞市凯丰股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,074,500.00	2.65%
东莞铭瑞投资合伙企业 (有限合伙)	1,650,000.00	2.10%
东莞祥铭投资合伙企业 (有限合伙)	1,330,000.00	1.69%
合计	78,352,300.00	100.00%

(2) 公司注册地址:

东莞市万江区严屋铭丰工业园。

(3) 公司总部地址:

东莞市万江区严屋铭丰工业园。

(4) 公司业务性质:

包装制品的生产、销售。

(5) 公司主要经营范围

包装制品、包装材料、包装设备、电子产品、模具、工艺礼品的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、生产、销售及包装设计服务; 包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷; 生物质基复合材料和制品的技术研发、生产及销售; 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(6) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围共有 5 家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
东莞铭丰包装股份有限公司	母公司	/	铭丰股份
东莞铭丰生物物质科技有限公司	子公司	100%	铭丰生物物质
东莞铭丰包装有限公司	子公司	100%	铭丰包装
铭丰包装（香港）有限公司	子公司	100%	铭丰香港
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	子公司	100%	铭丰美国

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目

的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（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即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

1、遵循企业会计准则的声明

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

10、金融工具

（1）公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（3）金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积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。

（4）公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收票据及应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100万的应收账款和其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

（3）合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

（4）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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（5）应收票据计提方法如下：

公司根据应收票据性质计提坏账准备，其中，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票自应收款项发生之日起按照应收账款的计提政策予以计提坏账准备

（6）预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万且账龄超过一年的预付款项款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处臵或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处臵该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差

额计入当期投资收益； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入

账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 0%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30 年	3.33%
机器设备	3-10 年	10%-33.33%
运输工具	4 年	25%
办公及其他设备	2-5 年	20%-50.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人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也计入资产的价值。

16、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限	年摊销率
土地使用权	50 年	2%
软件	3-10 年	10%-33.33%

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工

程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利

费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数

按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则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预计负债的账面价值。

23、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

① 国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户验收后确认收入。

② 国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

（2）提供劳务的确认：

- ① 不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入；
- ② 跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权取得收入的确认：

- ① 与交易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。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：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）。

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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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：**A**、该项交易不是企业合并；**B**、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）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：**A**、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；**B**、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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

26、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

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。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。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。

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。

（2）经营租赁的主要会计处理

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。

27、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

28、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

① 根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该规定的主要影响：利润表中新增“其他收益”项目。

② 根据财政部修订的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目，利润表中“净利润”项目新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”的分类。

③ 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司予以执行。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目；利润表新增“资产处置收益”及“其他收益”项目。

④ 根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司调整了财务报表部分科目的披露格式。资产负债表：原“应收票据”及“应收

账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原“工程物资”行项目归并至“在建工程”、原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目，简化部分子项目的表述。公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据该通知进行调整。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	16%、13%、11%、10%、6%	应税收入
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育附加	2%	应交流转税额
企业所得税	注	应纳税所得额

注：本公司及本公司子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	税率
铭丰股份	15%
铭丰生物质	25%
铭丰包装	25%
铭丰香港	16.5%
铭丰美国	29.84%

2、税收优惠

公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家

税务局、广东省地方税务局联合颁发的 GR201644001437 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	92,294.71	98,713.38
银行存款	33,941,584.59	59,047,777.16
其他货币资金	967,600.00	3,040,600.00
合 计	35,001,479.30	62,187,090.54
其中：存放在境外的款项总额	8,459,454.20	18,472,558.06

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“附注五、41 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	3,776,251.94	-
应收账款	133,750,206.65	116,062,498.72
合 计	137,526,458.59	116,062,498.72

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	3,776,251.94	-
商业承兑汇票	-	-

合 计	3,776,251.94	-
-----	--------------	---

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,984,677.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	6,984,677.00	-

3) 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在已质押的应收票据。

4) 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露:

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	143,522,976.35	100.00	9,772,769.70	6.81	133,750,206.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	143,522,976.35	100.00	9,772,769.70	6.81	133,750,206.65
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	123,932,308.31	100.00	7,869,809.59	6.35	116,062,498.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	123,932,308.31	100.00	7,869,809.59	6.35	116,062,498.72

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,384,778.75	5,969,238.94	5.00	118,223,679.64	5,911,183.97	5.00
1-2 年	20,593,775.51	2,059,377.55	10.00	2,870,647.78	287,064.78	10.00
2-3 年	1,355,581.98	406,674.59	30.00	471,277.88	141,383.37	30.00
3-4 年	1,379,511.57	689,755.79	50.00	1,329,459.20	664,729.61	50.00
4-5 年	808,028.54	646,422.83	80.00	858,979.76	687,183.81	80.00
5 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00	178,264.05	178,264.05	100.00
合 计	143,522,976.35	9,772,769.70	6.81	123,932,308.31	7,869,809.59	6.35

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 4,140,409.75 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况:

单位名称	核销金额
WIN-CHANCE	1,033,172.26
其他	

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联方产生
WIN-CHANCE	货款	1,033,172.26	双方终止业务, 协商余额抵赔偿	董事会审批	否

4) 2019 年 06 月 30 日, 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
贵州茅台酒股份有限公司	客户	28,693,620.47	1 年以内	19.48	1,434,681.02
宝泉钱币投资有限公司	客户	22,614,414.85	1-2 年以内	15.35	1,834,573.57
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	客户	14,150,223.80	1-2 年以内	9.61	840,130.77
帝亚吉欧集团	客户	8,954,404.74	1 年以内	6.08	447,720.24
United States Mint	客户	6,681,783.45	1 年以内	4.54	334,089.17

合 计		81,094,447.31		55.06	4,891,194.77
-----	--	---------------	--	-------	--------------

注：上述应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 截至 2019 年 6 月 30 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	7,313,606.04	98.77	2,182,863.71	96.00
1-2 年	90,846.54	1.23	90,846.54	4.00
合 计	7,404,452.58	100.00	2,273,710.25	100.00

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项总额的比例（%）
深圳市蓝悦木业有限责任公司	供应商	2,027,098.05	1 年以内	27.38
东莞市沛源包装制品有限公司	供应商	1,045,558.46	1 年以内	14.12
东莞铂越包装盒制造有限公司	供应商	852,546.39	1 年以内	11.51
东莞市鼎正贸易有限公司	供应商	428,345.40	1 年以内	5.78
东莞市金云实业有限公司	供应商	357,496.19	1 年以内	4.83
合 计		4,711,044.49		63.62

4、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	14,345,113.19	12,478,094.38
合 计	14,345,113.19	12,478,094.38

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	15,850,768.36	100.00	1,505,655.17	9.50	14,345,113.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	15,850,768.36	100.00	1,505,655.17	9.50	14,345,113.19
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	13,929,348.85	100.00	1,451,254.47	10.42	12,478,094.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,929,348.85	100.00	1,451,254.47	10.42	12,478,094.38

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2019.06.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,008,551.78	200,427.59	5.00	1,957,203.82	97,860.21	5.00
1-2 年	11,318,417.16	1,131,841.72	10.00	11,357,910.11	1,135,791.01	10.00
2-3 年	442,569.24	132,770.77	30.00	524,915.34	157,474.60	30.00
3-4 年	81,230.18	40,615.09	50.00	37,756.70	18,878.35	50.00
4-5 年	-	-	-	51,562.88	41,250.30	80.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	15,850,768.36	1,505,655.17	9.50	13,929,348.85	1,451,254.47	10.42

(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 55,400.70 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	核销金额

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019.06.30	2018.12.31
应收股权转让款	11,300,000.00	11,300,000.00
代扣代缴职工款	1,189,844.84	1,456,734.02
保证金及押金	1,841,208.08	1,159,614.83
其他	1,519,715.44	13,000.00
合 计	15,850,768.36	13,929,348.85

(5) 2019 年 6 月 30 日，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
广汇科技非融资性担保股份有限公司	应收股权转让款	11,300,000.00	1-2 年	71.29	1,130,000.00
贵州省招标有限公司	保证金及押金	450,000.00	1 年以内	2.84	22,500.00
东莞市万江区新谷涌股份经济联合社	保证金及押金	442,569.24	2-3 年	2.79	132,770.77
贵州茅台酒股份有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	2.52	20,000.00
PRIVERA AG	保证金及押金	77,247.92	1 年以内	0.49	3,862.40
合 计	/	12,669,817.16		79.93	1,309,133.17

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至 2019 年 06 月 30 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	17,533,472.63	322,548.13	17,210,924.50	23,604,852.97	322,548.13	23,282,304.84
在产品	24,966,393.21	2,344,044.41	22,622,348.80	27,605,221.01	1,609,213.98	25,996,007.03
库存商品	45,467,360.53	5,239,891.66	40,227,468.87	47,032,816.75	7,299,150.82	39,733,665.93
发出商品	1,864,575.81	119,809.58	1,744,766.23	4,051,645.66	368,780.66	3,682,865.00
委托加工物资	42,457.59		42,457.59	42,457.61	-	42,457.61
合 计	89,874,259.76	8,026,293.78	81,847,965.98	102,336,994.00	9,599,693.59	92,737,300.41

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
原材料	322,548.13		-		322,548.13
在产品	1,609,213.98	1,358,180.25	-	623,349.82	2,344,044.41
库存商品	7,299,150.82	489,340.31	-	2,548,599.47	5,239,891.66
发出商品	368,780.66	401,910.23	-	650,881.31	119,809.58
合计	9,599,693.59	2,249,430.79	-	3,822,830.60	8,026,293.78

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预缴企业所得税	1,958,011.88	5,348,790.27
未抵扣进项税	1,936,530.53	1,642,624.05
合 计	3,894,542.41	6,991,414.32

7、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	244,003,871.84	246,831,403.48

固定资产清理	-	-
合 计	244,003,871.84	246,831,403.48

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	188,056,179.08	112,982,718.63	8,263,265.74	15,081,455.97	324,383,619.42
2.本期增加金额	964,608.18	3,717,321.71	244,286.92	1,340,032.60	6,266,249.41
（1）购置		3,587,559.64	244,286.92	1,340,032.60	5,171,879.16
（2）在建工程转入	964,608.18	129,762.07			1,094,370.25
3.本期减少金额	12,221.82	475,630.58		66,526.07	554,378.47
（1）处置或报废	12,221.82	475,630.58		66,526.07	554,378.47
4.期末余额	189,008,565.44	116,224,409.76	8,507,552.66	16,354,962.5	330,095,490.36
二、累计折旧					
1.期初余额	15,080,048.64	45,854,407.57	6,455,634.61	10,162,125.12	77,552,215.94
2.本期增加金额	3,403,052.16	3,749,404.31	390,427.68	1,237,026.37	8,779,910.52
（1）计提	3,403,052.16	3,749,404.31	390,427.68	1,237,026.37	8,779,910.52
3.本期减少金额		173,981.87		66,526.07	240,507.94
（1）处置或报废		173,981.87		66,526.07	240,507.94
4.期末余额	18,483,100.80	49,429,830.01	6,846,062.29	11,332,625.42	86,091,618.52
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	170,525,464.64	66,794,579.75	1,661,490.37	5,022,337.08	244,003,871.84
2.期初账面价值	172,976,130.44	67,128,311.06	1,807,631.13	4,919,330.85	246,831,403.48

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账 面 价 值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-小饭堂	2,871,885.72	简易建筑无需办理

8、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	351,732.54	690,199.47
工程物资		
合 计	351,732.54	690,199.47

(1) 在建工程明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铭丰工业园一期工程	351,732.54	-	351,732.54	351,732.54	-	560,437.40
铭丰工业园二期工程	-	-	-	-	-	-
机器设备安装工程		-			-	129,762.07
合 计	351,732.54	-	351,732.54	351,732.54	-	690,199.47

(2) 在建工程项目变动情况:

项 目 名 称	预算数	2018.12.31	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他 减少 金额	2019.6.30	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
铭丰工业园一期工程	180,000,000.00	560,437.40	141,704.83	350,409.69	-	351,732.54	96.00	96.00	-	-	-	自有/ 贷款
铭丰工业园二期工程	27,000,000.00				-	-	87.95	87.95	-	-	-	自有
机器设备安装工程	6,834,250.50	129,762.07		129,762.07	-		100	100	-	-	-	自有
合 计	215,085,000.00	690,199.47	141,704.83	480,171.76	-	351,732.54	-	-	-	-	-	-

(3) 报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	57,773,970.00	4,207,277.64	61,981,247.64
2.本期增加金额	-		
(1)购置	-		
(2)内部研发	-	-	-
(3)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	57,773,970.00	4,207,277.64	61,981,247.64
二、累计摊销			
1.期初余额	6,162,555.91	1,932,429.09	8,094,985.00
2.本期增加金额	577,739.71	171,436.61	749,176.32
(1) 计提	577,739.71	171,436.61	749,176.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	6,740,295.62	2,103,865.70	8,844,161.32
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	51,033,674.38	2,103,411.94	53,137,086.32
2.期初账面价值	51,611,414.09	2,274,848.55	53,886,262.64

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019. 6.30
租赁房产装修费	692,839.35	45,839.00	20,807.94	-	717,870.41
合 计	692,839.35	45,839.00	20,807.94	-	717,870.41

11、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	2019.6.30		2018.12.31	
	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
坏账准备影响数	9,955,252.84	1,513,722.30	7,957,335.51	1,220,114.66
存货跌价准备影响数	8,026,293.78	1,203,944.07	9,599,693.57	1,439,954.04
可抵扣亏损影响数	2,696,767.80	444,966.69	2,686,160.48	443,216.48
费用时间性差异影响数	-	-	-	-
内部交易未实现利润	1,435,921.33	215,388.20	1,918,252.53	287,737.88
合 计	22,114,235.77	3,378,021.26	22,161,442.09	3,391,023.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
研发设备加速折旧	1,171,509.00	175,726.35	1,271,677.80	190,751.67
合 计	1,171,509.00	175,726.35	1,271,677.80	190,751.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣亏损	23,430,474.25	20,091,384.67
亏损企业的坏账准备	1,323,172.03	1,363,728.55
合 计	24,753,646.28	21,455,113.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.06.30	2018.12.31
2024 年度	1,503,206.97	1,503,206.97

2025 年度	148,884.70	148,884.70
2026 年度	2,739,849.31	2,739,849.31
2027 年度	4,160,528.85	4,160,528.85
2028 年度	5,617,540.53	5,617,540.53
2029 年度	3,112,895.75	
长期	6,147,568.14	5,921,374.31
合 计	23,430,474.25	20,091,384.67

12、其他非流动资产

项 目 类 别	2019.6.30	2018.12.31
预付工程及设备款	3,156,631.81	3,818,041.21
合 计	3,156,631.81	3,818,041.21

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2019. 6.30	2018.12.31
保证借款	26,000,000.00	31,000,000.00
质押、保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	41,000,000.00	46,000,000.00

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	-	6,910,000.00
应付账款	65,729,322.97	76,328,208.20
合 计	65,729,322.97	83,238,208.20

(1) 应付票据分类列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	-	6,910,000.00

商业承兑汇票	-	-
合 计	-	6,910,000.00

(2) 应付账款列示:

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	61,012,244.77	65,884,750.56
工程及设备款	1,674,981.61	4,587,914.71
费用	3,042,096.59	5,855,542.93
合 计	65,729,322.97	76,328,208.20

(3) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	24,118,886.70	26,156,761.82
合 计	24,118,886.70	26,156,761.82

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	23,406,033.84	84,558,813.07	90,913,769.84	17,051,077.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,871,867.34	4,871,867.34	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	23,406,033.84	89,430,680.41	95,785,637.18	17,051,077.07

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,084,791.24	78,732,746.07	85,044,618.44	16,772,918.87

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
二、职工福利费	-	2,445,954.46	2,445,954.46	-
三、社会保险费	-	1,319,200.46	1,319,200.46	-
其中：医疗保险费	-	931,192.11	931,192.11	-
工伤保险费	-	142,175.21	142,175.21	-
生育保险费	-	245,833.14	245,833.14	-
四、住房公积金	280,513.00	1,808,989.01	1,845,675.01	243,827.00
五、工会经费和职工教育经费	40,729.60	251,923.07	258,321.47	34,331.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	23,406,033.84	84,558,813.07	90,913,769.84	17,051,077.07

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	-	4,702,253.07	4,702,253.07	-
2、失业保险费	-	169,614.27	169,614.27	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	4,871,867.34	4,871,867.34	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	4,762,630.29	4,242,287.75
企业所得税	1,422,864.63	-
个人所得税	246,184.58	160,133.03
城市维护建设税	195,139.14	246,250.23
教育费附加	83,631.07	105,535.82
地方教育附加	55,754.04	70,357.21
房产税	858,363.72	19,443.29
环境保护税	4,000.00	4,238.34
印花税	25,485.74	35,669.45

项 目	2019.6.30	2018.12.31
土地使用税	53,327.45	
合 计	7,707,380.66	4,883,915.12

18、其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	628,634.83	343,037.89
合 计	628,634.83	343,037.89

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2019. 6. 30	2018.12.31
保证金及押金	169,000.00	169,000.00
其他	459, 634. 83	174,037.89
合 计	628,634.83	343,037.89

(2) 报告期末, 本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,112,864.65	2,059,802.83
合 计	2,112,864.65	2,059,802.83

20、长期借款

长期借款分类:

借 款 类 别	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	4,333,169.99	5,377,939.85
合 计	4,333,169.99	5,377,939.85

21、递延收益

(1) 递延收益列示:

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	290,062.50	-	19,125.00	270,937.50	研发项目补助
合 计	290,062.50	-	19,125.00	270,937.50	/

(2) 涉及政府补助的项目:

负 债 项 目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2019.06.30	与资产相 关/与收 益相关
应用专业机器人的生 物质材料模压成型装 备的研制与示范项目	290,062.50	-	19,125.00	-	270,937.50	与资产相 关
合 计	290,062.50	-	19,125.00	-	270,937.50	/

22、股本

2019 年度:

股东名称	2019.06.30	本次变动增减(+、-)		2018.12.31
		增资	小计	
赖沛铭	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
黄文聪	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳金海岸投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞市凯丰股权投资合伙企业(有限合伙)	2,074,500.00	-	-	2,074,500.00
东莞铭瑞投资合伙企业(有限合伙)	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
东莞祥铭投资合伙企业(有限合伙)	1,330,000.00	-	-	1,330,000.00
合计	78,352,300.00	-	-	78,352,300.00

2018 年度:

股东名称	2019.06.30	本次变动增减(+、-)		2018.12.31
		增资	小计	
赖沛铭	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00

股东名称	2019.06.30	本次变动增减(+、-)		2018.12.31
		增资	小计	
黄文聪	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳金海岸投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞市凯丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,074,500.00	-	-	2,074,500.00
东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
东莞祥铭投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000.00	-	-	1,330,000.00
合计	78,352,300.00	-	-	78,352,300.00

23、资本公积

2019 年度：

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42

2018 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42

24、其他综合收益

2019.6.30:

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：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,204,659.57	46,599.01	-	-	46,599.01	-	1,251,258.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
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	1,204,659.57	46,599.01	-	-	46,599.01	-	1,251,258.58
其他综合收益合计	1,204,659.57	46,599.01	-	-	46,599.01	-	1,251,258.58

2018 年度:

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：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	175,229.52	1,029,430.05	-	-	1,029,430.05	-	1,204,659.57
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
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	175,229.52	1,029,430.05	-	-	1,029,430.05	-	1,204,659.57
其他综合收益合计	175,229.52	1,029,430.05	-	-	1,029,430.05	-	1,204,659.57

25、盈余公积

2019.6.30:

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	11,823,451.82		-	11,823,451.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,823,451.82		-	11,823,451.82

2018 年度:

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	9,599,844.24	2,223,607.58	-	11,823,451.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	9,599,844.24	2,223,607.58	-	11,823,451.82

26、未分配利润

项 目	2019.6.30	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	80,916,359.30	75,559,410.43
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	80,916,359.30	75,559,410.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,497,262.39	7,580,556.45
减：提取法定盈余公积		2,223,607.58
分配普通股现金股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	92,413,621.69	80,916,359.30

27、营业收入及营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,388,268.30	184,462,262.58	210,046,127.80	166,621,107.07

其他业务	1,492,407.55	1,170,054.60	1,281,850.57	1,052,758.43
合 计	246,880,675.85	185,632,317.18	211,327,978.37	167,673,865.50

28、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	1,362,340.38	1,156,496.37
教育费附加	583,860.16	495,641.30
地方教育附加	389,240.13	330,427.54
房产税	930,025.90	912,642.13
印花税	141,668.35	150,187.20
土地使用税	84,253.73	94,562.51
车船税	6,535.52	8,761.52
环境保护税	9,134.73	1,158.46
合 计	3,507,058.90	3,149,877.03

29、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	8,056,045.03	6,892,471.73
办公费	416,008.56	342,753.42
差旅交通费	627,932.12	674,698.84
业务招待费	1,051,624.80	603,837.55
折旧与摊销	82,552.56	127,066.71
宣传展览费	1,677,798.17	1,814,207.23
运输装卸费	3,591,175.28	2,776,763.55
样品费	105,874.02	292,141.56
产品服务费	-	34,404.03
房租水电费	108,326.22	100,275.78
销售服务费	340,782.26	668,691.67
其他	290,320.23	256,493.60
合 计	16,348,439.25	14,583,805.67

30、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	8,906,201.09	7,982,653.45
办公费用	547,709.96	869,591.66
差旅交通费	234,617.17	301,442.04
业务招待费	63,365.63	330,373.60
折旧与摊销	2,081,017.57	1,888,709.00
税费	101,084.29	94,979.48
房租水电费	2,007,449.86	1,591,350.12
中介机构费用	2,423,973.40	418,745.17
维修费	513,150.50	420,884.65
保险费	399,934.06	181,514.61
其他	1,273,505.09	580,182.20
合 计	18,552,008.62	14,660,425.98

31、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	4,197,498.26	3,599,104.13
直接投入	1,566,632.00	3,419,431.18
折旧与摊销	405,757.17	771,273.79
其他	705,550.01	268,318.90
合 计	6,875,437.44	8,058,128.00

32、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,456,891.83	557,462.15
减：利息收入	35,851.18	30,116.16
汇兑损益	-3,026,614.20	472,135.17
手续费及其它	97,091.20	120,156.86

合 计	-1,508,482.35	1,119,638.02
-----	---------------	--------------

33、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	2,168,013.83	-3,045.16
存货跌价损失	1,767,099.61	4,302,998.33
合 计	3,935,113.44	4,299,953.17

34、其他收益

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
生物质材料模压成型装备的研制与示范项目补助		505,832.57
高比强度生物质基复合材料关键技术及其在包装领域的产业化应		60,000.00
工程中心和重点实验室认定资助		
中小企业市场推广基金		
个税手续费返还		
其他补助	6,625.00	
合计	6,625.00	565,832.57

35、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
银行理财产品收益	144,988.67	118,158.79
合 计	144,988.67	118,158.79

36、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
保险赔款	10,000.00	4,310.34
政府补助	19,125.00	2,216,150.14
其他	2,734,639.24	39,706.75
合 计	2,763,764.24	2,260,167.23

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
保险赔款	10,000.00	4,310.34
政府补助	19,125.00	2,216,150.14
其他	2,734,639.24	39,706.75
合 计	2,763,764.24	2,260,167.23

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
生物质材料模压成型装备的研制与示范项目补助	-	-	与资产相关
研究开发补助	-	-	与收益相关
发明专利补助	-	-	与收益相关
中小企业市场推广基金	-	30,256.38	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	-	与收益相关
高企倍增计划奖励	19,125.00	-	与收益相关

补 助 项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	-	21,067.78	与收益相关
高新技术企业认定奖励	-	-	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	17,500.00	与收益相关
专利优势企业认定奖励	-	200,000.00	与收益相关
民营经济发展专项补助	-	1,871,200.00	与收益相关
其他	-	76,125.98	与收益相关
合 计	19,125.00	2,216,150.14	/

37、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产报废损失	201,679.66	28,915.11
其他	1,927,610.98	6,878.95
合 计	2,129,290.64	35,794.06

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产报废损失	201,679.66	28,915.11
其他	1,927,610.98	6,878.95
合 计	2,129,290.64	35,794.06

38、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

当期所得税费用	2,830,357.38	732,798.17
递延所得税费用	-2,749.12	-310,115.36
合 计	2,827,608.25	422,682.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	14,324,870.64	690,649.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,148,730.60	103,597.43
子公司适用不同税率的影响	-474,045.93	-870,986.81
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,480,819.30	56,195.87
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	485,148.72	1,751,155.46
技术开发费加计扣除的影响	-813,044.44	-617,279.14
所得税费用	2,827,608.25	422,682.81

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	35,851.18	30,116.16
营业外收入及其他收益	1,021,370.34	2,255,856.89
收回保证金及押金		
合 计	1,057,221.52	2,285,973.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的期间费用	26,153,598.65	17,597,883.26
支付押金保证金	1,380,255.10	273,933.37
营业外支出	2,000.00	6,878.95
合 计	27,535,853.75	17,878,695.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
赎回银行理财产品	87,300,000.00	93,000,000.00
合 计	87,300,000.00	93,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
购买银行理财产品	87,300,000.00	93,000,000.00
工程项目履约保证金	-	
合 计	87,300,000.00	93,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收回银行借款保证金	2,073,000.00	
收回银行承兑汇票保证金		387,000.00-
合 计	2,073,000.00	387,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行承兑汇票保证金		3,777,000.00-
合 计		3,777,000.00-

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
------	--------------	--------------

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,497,262.39	267,966.72
加：资产减值准备	4,123,926.04	4,299,953.17
固定资产折旧	8,779,910.52	9,055,182.98
无形资产摊销	749,176.32	759,527.88
长期待摊费用摊销	20,807.94	7,816.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	201,679.66	24,604.77
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	-1,616,321.38	868,802.68
投资损失（减：收益）	-144,988.67	-118,158.79
递延所得税资产减少（减：增加）	13,001.80	-294,742.94
递延所得税负债增加（减：减少）	-15,025.32	-15,372.42
存货的减少（减：增加）	12,462,734.24	-18,607,988.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-30,419,081.82	-1,252,062.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,641,741.97	3,324,783.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,988,660.25	-1,679,686.63
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	34,033,879.30	59,274,594.44
减：现金的期初余额	59,146,490.54	76,309,222.06
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	-25,112,611.24	-17,034,627.62

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	34,033,879.30	59,274,594.44
其中：库存现金	92,294.71	104,296.42
可随时用于支付的银行存款	33,941,584.59	59,170,298.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	34,033,879.30	59,274,594.44
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	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30	受限原因
货币资金--其他货币资金	967,600.00	工程及借款保证金
合 计		/

42、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	/	/	13,867,789.64
其中：美元	1,205,938.75	6.87470	8,290,467.12
港币	6,340,316.16	0.87966	5,577,322.52
应收账款	/	/	30,736,027.99
其中：美元	3,944,083.29	6.87470	27,114,389.39
港币	961,217.23	0.87966	845,544.35
欧元	98,625.92	7.81700	770,958.82
英镑	181,584.00	8.71130	1,581,832.70
瑞士法郎	60,138.48	7.03880	423,302.73
其他应收款	/	/	2,579,126.72
其中：港币	2,931,958.62	0.87966	2,579,126.72
应付账款	/	/	1,136,548.13

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	1,152,752.81	0.87966	1,014,030.54
欧元	1,055.35	7.81700	8,249.67
英镑	2,631.00	8.71130	22,919.43
瑞士法郎	12,977.85	7.03880	91,348.49
其他应付账款	/	/	-

43、政府补助

报告期内政府补助明细详见“附注五、34其它收益”及“附注五、36营业外收入”。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、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	
东莞铭丰生物物质科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
东莞铭丰包装有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
铭丰包装（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	美国	美国	销售	100.00	-	设立

公司在子公司的持股比例等于表决权比例，均为 100%。

（2）重要的非全资子公司

报告期内，本公司无非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，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。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务

部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司的控股股东及最终控制方为赖沛铭，持股比例 70.20%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
黄文聪	公司股东，持有公司股份 12.76%
深圳金海岸投资有限公司	公司股东，持有公司股份 5.30%
东莞中科中广创业投资有限公司	公司股东，持有公司股份 5.30%
东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、黄惠华任其执行事务合伙人
东莞祥铭投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、庾润国任其执行事务合伙人
赖沛铭、黄文聪、何瑞香、梁小敏、庾润国、谭波、彭奇志、沈亚萍、朱智伟、邓英、邱广华、谢展洪、黄惠华、黄北星	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）、期内卸任的董监高人员
东莞铭丰集团有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞依时名表有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞铭宇科技有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞烽樁电子商务有限公司	赖沛铭控制的其他公司
广西中冠石业有限公司	赖沛铭控制的其他公司
浙江启利兴光可可制品股份有限公司	赖沛铭持有其 40.50%股权，担任其董事
启利投资国际有限公司	赖沛铭持有其 40.50%股权，担任其董事长
上海世豪金品实业投资有限公司	赖沛铭持有其 20%股权
东莞市万江区金泰永泰股份经济合作社	赖沛铭兄弟赖沛滔任其理事长
东莞市金泰永泰综合市场服务管理有限公司	赖沛铭兄弟赖沛滔任其执行董事、经理
台山市冲葵镇翠生源农场	黄文聪控制的企业
湖南邦盈投资管理咨询有限公司	原独立董事彭奇志为其股东、总经理
松德智慧装备股份有限公司	原独立董事朱智伟任其独立董事
广东天元实业集团股份有限公司	原独立董事朱智伟任其独立董事

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
东莞铂盈自动化设备科技有限公司	原董事会秘书何瑞香配偶为其股东、执行董事、经理
东莞市万江车本汽车美容店	原董事会秘书何瑞香姐妹的配偶为其经营者
陆丰市永通电讯器材有限公司	监事谢展洪任其执行董事、经理
陆丰市龙山宾馆	监事谢展洪任其董事长
何瑞珍	赖沛铭之配偶
麦小云	黄文聪之配偶

注：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
东莞依时名表有限公司	采购商品	86,355.00	
东莞烽樁电子商务有限公司	采购商品	84,088.00	
东莞市万江车本汽车美容店	汽车加油护理	2,255.00	14,517.00

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
东莞依时名表有限公司	销售商品		4,310.34
上海世豪金品实业投资有限公司	销售商品	1,035.46	379,247.85

（2）报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）报告期内，本公司无关联租赁情况。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭、黄文聪	14850 万	2014-10	2019-10	是（已提前还款）
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭	1400 万	2017-8-31	2019-7-10	否（注 1）
赖沛铭	港币 1200 万	2017-5-11	2022-5-10	否（注 2）
东莞铭丰集团有限公司	2500 万	2018-3-1	2023-12-31	否（注 3）
赖沛铭、何瑞珍、黄文聪、麦小云	4500 万	2018-3-1	2023-12-31	否（注 3）
赖沛铭	37500 万	2018-9-17	2023-9-17	否（注 4）
赖沛铭、何瑞珍	1500 万	2019-01-30	2024-01-29	否（注 5）

注：1、截至报告期末，该担保事项下本公司向兴业银行东莞分行短期借款余额 1400 万元。

2、该项借款无签订担保期限，所列起始日是担保对应借款的起止日。截至报告期末，该担保事项下铭丰香港向香港上海汇丰银行借款余额 6,446,034.64 元。

3、截至报告期末，该担保事项下本公司向工商银行万江支行短期借款余额 1000 万元。

4、截至报告期末，该担保事项下本公司向建行东莞万江支行短期借款余额 1500 万元。

5、截至报告期末，该担保事项下本公司向东莞银行莞城支行短期借款余额 200 万元。

（5）报告期内，本公司无关联方资金拆借

（6）报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海世豪金品实业投资有限公司	-	-	22,467.50	1,123.38

（2）应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	东莞市万江车本汽车美容店	-	-
预收款项	上海世豪金品实业投资有限公司	-	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司部分厂房为租赁取得，根据租赁协议，支付租金将导致未来潜在现金流出。已签订的租赁协议基本信息披露如下：

承租人	出租人	租赁用途	位置	面积（m ² ）	租赁价格（元/月）	租赁期限
铭丰包装	东莞市万江区新谷涌股份经济联合社	工业生产	东莞万江区新谷涌新路	59,214.04	442,569.24	2016.9.15-2036.9.14

2、或有事项

公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，公司所开展的业务均为包装制品的生产及销售，不存在应披露的报告分部。

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	3,776,251.94	-
应收账款	137,366,266.25	130,241,167.52
合 计	141,142,518.19	130,241,167.52

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	3,776,251.94	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,776,251.94	-

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,984,677.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	6,984,677.00	-

3) 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在已质押的应收票据

4) 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露:

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项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	129,552,297.14	89.20	7,877,741.30	6.08	121,674,555.84
合并主体公司之间应收账款组合	15,691,710.41	10.80	-	-	15,691,710.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	145,244,007.55	100.00	7,877,741.30	5.42	137,366,266.25
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	107,984,645.16	79.32	5,890,134.94	5.45	102,094,510.22
合并主体公司之间应收账款组合	28,146,657.30	20.68	-	-	28,146,657.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	136,131,302.46	100.00	5,890,134.94	4.33	130,241,167.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,587,699.78	5,379,384.99	5.00	104,401,564.39	5,220,078.22	5.00
1-2 年	20,545,723.17	2,054,572.32	10.00	2,870,647.78	287,064.78	10.00
2-3 年	1,328,265.53	398,479.65	30.00	401,379.79	120,413.94	30.00
3-4 年	90,608.66	45,304.33	50.00	73,057.93	36,528.97	50.00
4-5 年			80.00	59,731.22	47,784.98	80.00
5 年以上			100.00	178,264.05	178,264.05	100.00
合 计	129,552,297.14	7,877,741.30	6.08	107,984,645.16	5,890,134.94	5.45

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 3,191,756.10 元；

3) 本期实际核销的应收账款 0 元。

4) 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备
贵州茅台酒股份有限公司	客户	28,692,536.47	1 年以内	22.15	1,434,626.82
宝泉钱币投资有限公司	客户	22,614,414.85	1-2 年	17.46	1,834,573.57
中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	客户	14,150,223.80	1 年以内	10.92	8,401,30.77
DIAGEO SCOTLAND LIMITED	客户	8,954,404.74	1 年以内	6.91	447,720.24
铭丰包装（香港）有限公司	子公司	7,056,775.14	1 年以内	5.45	
合 计		81,169,085.86		61.10	2,838,425.75

注：上述应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	12,933,931.59	15.65	1,233,530.58	9.53	11,700,400.01
合并主体公司之间应收账款组合	69,716,373.87	84.35	-	-	69,716,373.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	82,650,305.46	100.00	1,233,530.58	1.49	81,416,774.88
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	12,681,286.58	16.89	1,228,201.63	9.69	11,453,084.95

合并主体公司之间应收账款组合	62,410,178.15	83.11	-	-	62,410,178.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	75,091,464.73	100.00	1,228,201.63	1.64	73,863,263.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄 结 构	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,585,411.59	79,270.58	5.00	1,253,766.58	62,688.33	5.00
1-2 年	11,300,000.00	1,130,000.00	10.00	11,339,520.00	1,133,952.00	10.00
2-3 年			30.00	62,193.50	18,658.05	30.00
3-4 年	48,520.00	24,260.00	50.00	25,806.50	12,903.25	50.00
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上		-	-		-	-
合 计	12,933,931.59	1,233,530.58	10.00	12,681,286.58	1,228,201.63	9.69

(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 5328.95 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019.6.30	2018.12.31
并表方往来	69,716,373.87	62,410,178.15
应收股权转让款	11,300,000.00	11,300,000.00
代扣代缴职工款	768,093.38	830,766.58
保证金及押金	850,095.82	537,520.00
其他	15,742.39	13,000.00
合 计	82,650,305.46	75,091,464.73

(5) 2019 年 6 月 30 日，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
东莞铭丰生物物质科技有限公司	并表方往来	69,710,553.53	1 年以内	84.34	-
广汇科技非融资性担保股份有限公司	应收股权转让款	11,300,000.00	1-2 年	13.67	1,130,000.00
贵州省招标有限公司	保证金及押金	450,000.00	1 年以内	0.55	22,500.00
贵州茅台酒股份有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	0.49	20,000.00
四川林湖茶业有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	0.06	2,500.00
合 计	/	81,910,553.53		99.12	1,179,260.00

(6) 报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	17,476,867.00	-	17,476,867.00	17,476,867.00	-	17,476,867.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	17,476,867.00	-	17,476,867.00	17,476,867.00	-	17,476,867.00

(2) 对子公司的投资

被 投 资 单 位	2019.6.30	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞铭丰生物物质科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
东莞铭丰包装有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
铭丰包装（香港）有限公司	823,407.00	-	-	823,407.00	-	-
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	3,153,460.00	-	-	3,153,460.00	-	-
合 计	17,476,867.00	-	-	17,476,867.00	-	-

(3) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入及营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	239,830,916.79	190,974,744.89	207,801,137.34	170,855,821.66
其他业务	1,381,799.21	1,153,227.13	1,245,270.21	1,041,594.19
合 计	241,212,716.00	192,127,972.02	209,046,407.55	171,897,415.85

5、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	121,372.82	92,927.36
合 计	121,372.82	92,927.36

十四、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益	667,348.60	-24,604.77
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		-
3、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）	25,750.00	2,781,982.71
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	144,988.67	118,158.79

8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-52,000.00	32,827.80
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	786,087.27	2,908,364.53
减：非经常性损益相应的所得税	91,244.17	433,263.67
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	694,843.10	2,475,100.86
归属于母公司普通股股东的净利润	11,497,262.39	267,966.72

扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	10,802,419.29	-2,207,134.14
--------------------------	---------------	---------------

2、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
2019 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.15	0.15
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.14	0.14
2018 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.003	0.003
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55%	-0.03	-0.03

东莞铭丰包装股份有限公司
2019 年 8 月 27 日