



信谊包装

NEEQ:835119

河南信谊纸塑包装股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

投资设立的控股子公司河南华谊科技有限公司，经营范围为印刷与包装新技术研究、开发；包装材料的技术研究；印刷包装相关 科技推广、咨询和应用服务；纸及纸制品销售；瓦楞纸箱、瓦楞纸板销售。华谊科技的设立是为了适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，使公司持续稳定发展，进一步提高公司综合竞争能力及盈利能力。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、信谊包装	指	河南信谊纸塑包装股份有限公司
有限公司	指	新乡市信谊纸制品包装有限公司
华洋包装	指	河南华洋纸塑包装有限公司
南宁益华	指	南宁益华包装有限公司
金广物流	指	河南金广物流有限公司
华谊科技	指	河南华谊科技有限公司
红牛、红牛客户	指	红牛维他命饮料有限公司、红牛维他命饮料（湖北）有限公司、红牛维他命饮料（江苏）有限公司、广东红牛维他命饮料有限公司、北京红牛饮料销售有限公司、珠海红牛饮料销售有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
报告期内	指	2019年1月1日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 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。

公司负责人李沛、主管会计工作负责人宋国鹏及会计机构负责人（会计主管人员）王俊娜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

事项：豁免披露公司前五客户和前五供应商的名称。

理由：公司与客户的销售合同中约定，公司不得泄露合作中涉及到客户的技术资料和经营信息等相关商业秘密。公司与供应商的采购合同中约定，公司需对供应商的采购数量、单价及采购金额等采购信息保密。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司总经办办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南信谊纸塑包装股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan XinYi Paper-Plastic Packaging Co.,LTD
证券简称	信谊包装
证券代码	835119
法定代表人	李沛
办公地址	河南新乡工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨丙宪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0373-7760000 (6600)
传真	0373-7760000 (6677)
电子邮箱	3298966@qq.com
公司网址	http://www.hnxybz.cn
联系地址及邮政编码	河南新乡工业园区 453000
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	公司总经办办公室

### 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	1999-07-05
挂牌时间	2015-12-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-造纸和纸制品业-其他纸制品制造
主要产品与服务项目	包装用瓦楞纸箱、热缩膜的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李沛
实际控制人及其一致行动人	李沛

### 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	914107007156529429	否
注册地址	河南新乡工业园区	否
注册资本（元）	41,200,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

## 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	300,840,520.46	221,179,379.15	36.02%
毛利率%	20.79%	17.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,708,006.40	10,934,090.36	116.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,042,720.54	10,999,838.98	109.48%
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）	18.91%	10.66%	-
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）	18.38%	10.72%	-
基本每股收益	0.58	0.27	114.81%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	580,984,521.82	543,990,394.15	6.80%
负债总计	413,600,991.94	403,882,442.93	2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,209,426.21	113,501,419.81	20.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	2.75	21.09%
资产负债率%（母公司）	75.36%	77.68%	-
资产负债率%（合并）	71.19%	74.24%	-
流动比率	0.84	0.7	-
利息保障倍数	9.95	12.67	-

### 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	9,159,361.20	16,436,763.65	-92.74%
应收账款周转率	2.36	1.34	-
存货周转率	3.76	4.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.8%	7.38%	-



营业收入增长率%	36.01%	26.72%	-
净利润增长率%	149.01%	15.13%	-

## 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	41,200,000	41,200,000	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
非流动资产处置损益	-136,476.57
计入当期损益的政府补助	1,042,679.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,362.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>955,565.69</b>
所得税影响数	237,653.95
少数股东权益影响额（税后）	52,625.88
<b>非经常性损益净额</b>	<b>665,285.86</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	106,529,095.91	1,000,000.00		
应收账款		105,529,095.91		
应付票据	192,906,154.83	68,453,689.13		
应付账款		124,452,465.70		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》相关规定，公司归属于制造业-造纸和纸制品业-其他纸制品制造，主营业务为包装用瓦楞纸箱、热缩膜的生产与销售，主要产品为包装用瓦楞纸箱、热缩膜。公司的客户主要为食品饮料、日用化工、家用电器、医药等生产企业，不同客户对瓦楞纸箱、瓦楞板的印刷外观、性能参数要求不尽相同，公司主要采用“以单定产”的模式进行生产，即客户向公司发出订单，提出产品性能参数、规格要求、采购数量，公司根据订单数量向供应商采购箱板纸、瓦楞纸等原材料，制作成客户需要的瓦楞纸箱、瓦楞纸板。公司销售采取“产品直销、以销定产”的销售模式，制订了专业、规范的客户开发、服务流程，同时，公司建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，面对环保政策以及行业激烈的市场竞争形势，在董事会的领导下，以及得益于华洋包装产能的进一步释放，保证了业绩的增长。报告期内，公司实现营业收入 300,840,520.46 元，较上期增长 36.02%。

公司在报告期内主要做了以下几方面工作：

#### 1. 投资设立的控股子公司河南华谊科技有限公司

河南华谊科技有限公司经营范围为印刷与包装新技术研究、开发；包装材料的技术研究；印刷包装相关科技推广、咨询和应用服务；纸及纸制品销售；瓦楞纸箱、瓦楞纸板销售。华谊科技的设立是为了适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，使公司持续稳定发展，进一步提高公司综合竞争能力及盈利能力。

#### 2. 持续优化管理，抵御成本压力

随着华洋包装产能的逐步释放，公司延续既定策略，通过精益管理，继续优化资源，优化订单结构，提高生产效率，降低损耗，并在降低成本方面取得了一定成效。

#### 3、加大客户开发力度，提升销售团队素质

公司进一步加强新客户的开发，以保证公司业绩的增长。报告期内，公司积极维护原有客户关系，继续加大新客户开发力度。同时公司注重销售团队建设，提升销售人员素质，保证公司在销售方面的竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、单一客户依赖风险

报告期内公司第一大客户为红牛客户，最近两年及当期公司对红牛的销售额占营业收入的 61.13%、56.15%、53.32%，公司一直在积极拓展其他客户，未来红牛仍将是公司的重要客户。公司与红牛合作已近 20 年，长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但客户过于集中仍会给本公司经营带来一定的风险，如果红牛生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：积极拓展客户资源，最大程度降低重要客户经营变化对公司经营业绩的影响。

#### 2、下游行业需求波动风险

公司的下游行业主要为食品饮料、日用化工、家用电器、医药卫生等行业，公司的生产规模和产品规模主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司所处行业的兴衰起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策、贸易战等因素影响出现波动，将会对公司扩展新客户产生较大影响。

应对措施：公司将继续扩大下游客户的行业范围，降低因单一行业出现衰退而对公司整体生产经营产生较大影响的可能。

### 3、控股股东控制风险

李沛先生作为公司的控股股东、实际控制人，持有公司 61.17%的股份，虽然公司目前已建立相对完善的公司治理结构和内部管理制度，但李沛先生仍可凭借其绝对控股地位对公司经营决策施加重大影响。若李沛先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的经营带来一定的风险。

应对措施：公司不断建立健全法人治理结构，在组织和制度上规范控股股东的行为，充分发挥公司三会的审议和表决权，保障各类股东行使知情权、参与权和质询权等权利。同时，管理层将不断学习新的法律法规，提高规范运作的意识，严格执行《公司法》、《公司章程》等法律、规定，做到严格保护中小股东的合法权益。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在发展的同时，积极承担社会责任：按照国家法律规定，为职工办理社会保险，按期发放职工薪酬，据实代扣代缴个人所得税，始终把员工的安全和健康放在首位；公司严格按照债权人和供应商合同规定，及时履行付款约定；主动解决当地居民就业问题；安全生产，注重环保；诚信经营，照章纳税。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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
唐良军	股东、董事唐良军就南宁益华包装有限公司向中国银行股份有限公司南宁市武鸣支行贷款项下的义务提供连带责任保证。	6,380,000	已事前及时履行	2019-03-05	2019-002
李沛、李献峰	股东李沛及其配偶张艳培、股东李献峰及其配偶刘桂玲为公司非公开发行可转换公司债券提供连带责任保证	25,000,000	已事前及时履行	2019-03-11	2019-007
李沛、李献峰	股东李沛及其配偶张艳培、股东李献峰为公司融资租赁业务提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2019-06-26	2019-029

**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：**

报告期内发生的偶发性关联交易都是出于公司发展角度考虑，对公司发展具有积极影响。

**(二) 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	2015/12/25		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/25		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人李沛以及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，目前承诺仍在履行，报告期未发生违反相关承诺的情况。

**(三) 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
经开区径七路与纬六路交叉口西北角	抵押	1,580,093.58	0.27%	信谊包装向中国银行新乡分行办理抵押贷款
经开区径六路与纬二路交叉口西北角	抵押	2,339,671.05	0.40%	信谊包装向中国银行新乡分行办理抵押贷款
火炬园信谊办公楼	抵押	1,854,047.79	0.32%	信谊包装向中国银行新乡分行办理抵押贷款
火炬园信谊公司1号车间	抵押	2,884,922.44	0.50%	信谊包装向中国银行新乡分行办理抵押贷款
丰收路9号一号厂房	抵押	3,622,713.52	0.62%	信谊包装向中国银行新乡分行办理抵押贷款
全自动平压平模切机(二代机)	抵押	559,948.54	0.10%	信谊包装售后回租
高宝利必达 RA162-5+L 胶印机	抵押	7,584,009.89	1.31%	信谊包装售后回租
全自动平压平模切机压痕机	抵押	736,200.35	0.13%	信谊包装售后回租
柯达计算机直接制版系统	抵押	865,837.59	0.15%	信谊包装售后回租
土地使用权(南宁益华)	抵押	8,889,072.85	1.53%	南宁益华向工行南宁分行抵押贷款
办公楼	抵押	5,808,179.10	1.00%	南宁益华向工行南宁分行抵押贷款
宿舍楼	抵押	2,348,956.28	0.40%	南宁益华向工行南宁分行抵押贷款
五色加上光胶印机	抵押	12,509,074.36	2.15%	信谊包装售后回租

应收账款	质押	5,168,785.70	0.89%	南宁益华向中国银行南宁市武鸣支行办理应收账款质押贷款
瓦楞纸板生产线	抵押	25,772,019.74	4.44%	华洋包装融资租赁
4.5吨柴油平衡重式抱车	抵押	612,022.84	0.11%	华洋包装售后回租
地面物流系统	抵押	5,229,593.29	0.90%	华洋包装售后回租
制胶机	抵押	609,754.60	0.10%	华洋包装售后回租
锅炉	抵押	2,383,845.36	0.41%	华洋包装售后回租
土地使用权	抵押	23,996,787.47	4.13%	华洋包装为信谊包装贷款做抵押
38台车辆	抵押	6,074,705.93	1.05%	车辆按揭抵押
货币资金		51,171,914.66	8.81%	承兑保证金未到期
<b>总计</b>	-	<b>172,602,156.93</b>	<b>29.72%</b>	-

#### (四) 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
2019-07-15	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	5	0	0

注：本预案经股东大会批准后2个月内实施。

##### 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

已按2018年年度股东大会决定于2019年7月15日执行完毕。

#### (五) 存续至本期的可转换债券情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
835119	信谊包装	0	250,000	36个月	3.64

注：债转股价格按照2019年度本公司扣非后合并净利润剔除子公司河南金广物流有限公司净利润为2000万元,2020年度本公司扣非后合并净利润剔除子公司河南金广物流有限公司净利润为2600万元为基础,按照7.5倍的市盈率进行计算,对应本公司2019年度审计报告出具后的转股价格为3.64元,

2020 年度审计报告出具后的转股价格为 4.73 元。

**转股价格的历次调整或者修正情况：**

适用 不适用

## 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	21,100,000	51.21%	0	21,100,000	51.21%
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	15.29%	0	6,300,000	15.29%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,100,000	48.79%	0	20,100,000	48.79%
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	45.87%	0	18,900,000	45.87%
	董事、监事、高管	1,200,000	2.91%	0	1,200,000	2.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,200,000	-	0	41,200,000	-
普通股股东人数		13				

#### (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	李沛	25,200,000	0	25,200,000	61.17%	18,900,000	6,300,000
2	李献峰	10,800,000	0	10,800,000	26.21%	-	10,800,000
3	李洪侠	2,000,000	0	2,000,000	4.85%	-	2,000,000
4	张蕾	2,000,000	0	2,000,000	4.85%	-	2,000,000
5	李安娟	210,000	0	210,000	0.51%	210,000	-
6	宫尚明	210,000	0	210,000	0.51%	210,000	-
合计		40,420,000	0	40,420,000	98.10%	19,320,000	21,100,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的股东李献峰与李沛系父子关系，除上述情况之外，公司的其他股东之间不存在关联关系。

### 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

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东及实际控制人为李沛。李沛，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2005年毕业于肯特大学。2006年9月至2009年4月任海马（郑州）汽车有限公司规划部职员；2009年10月至2015年8月任有限公司监事；2013年10月至今任南宁益华执行董事；2015年9月至今任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

同上

## 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
李沛	董事长、总经理	男	1982年10月	本科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
丰善伟	董事、副总经理	男	1981年6月	专科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
唐良军	董事、副总经理	男	1966年9月	本科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
王俊娜	董事、财务总监	女	1987年5月	专科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
宫尚明	董事	男	1987年5月	本科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
李安娟	监事会主席	女	1964年7月	初中	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
征亮	监事	男	1986年6月	大专	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
薛雷	监事	男	1987年4月	大专	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
贾晓博	副总经理	男	1971年3月	本科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
宋国鹏	副总经理	男	1983年7月	本科	2018年9月26日至 2021年9月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李沛	董事长、总经理	25,200,000	0	25,200,000	61.17%	0
丰善伟	董事、副总经理	160,000	0	160,000	0.39%	0
唐良军	董事、副总经理	160,000	0	160,000	0.39%	0

王俊娜	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.24%	0
宫尚明	董事	210,000	0	210,000	0.51%	0
李安娟	监事会主席	210,000	0	210,000	0.51%	0
征亮	监事	50,000	0	50,000	0.12%	0
薛雷	监事	50,000	0	50,000	0.12%	0
<b>合计</b>	-	26,140,000	0	26,140,000	63.45%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
郭凯	董事会秘书	离任	-	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	75	55
生产人员	409	481
销售人员	23	32
财务人员	13	16
<b>员工总计</b>	<b>520</b>	<b>584</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	23	24
专科	94	69
专科以下	400	488
<b>员工总计</b>	<b>520</b>	<b>584</b>

#### 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：

员工薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观

公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

员工培训：公司针对新员工入职有系统化培训制度；各部门根据需求上报培训计划，公司根据实际情况采取内部培训或外部培训的方式对员工进行培训，包括操作技能培训、管理能力培训及企业文化培训等。

需公司承担费用的离退休职工人数：0

## **(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	六、（一）	74,573,282.43	82,951,849.30
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	六、（二）	148,695,035.60	106,529,095.91
其中：应收票据		5,212,124.71	1,000,000.00
应收账款		143,482,910.89	105,529,095.91
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,287,042.43	1,727,600.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	8,066,774.98	9,060,996.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	67,466,717.76	59,401,108.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	10,268,853.32	12,607,522.14
<b>流动资产合计</b>		<b>314,357,706.52</b>	<b>272,278,172.07</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			
固定资产	六、(七)	231,167,510.58	242,076,643.68
在建工程	六、(八)	24,528.30	24,528.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	24,450,327.54	24,902,677.29
开发支出			
商誉	六、(十)	2,250,986.71	2,250,986.71
长期待摊费用	六、(十一)	883,368.29	
递延所得税资产	六、(十二)	1,261,687.65	797,600.99
其他非流动资产	六、(十三)	6,588,406.23	1,659,785.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>266,626,815.30</b>	<b>271,712,222.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>580,984,521.82</b>	<b>543,990,394.15</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十四)	48,180,000.00	46,300,000.00
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	六、(十五)	184,917,349.14	192,906,154.83
其中:应付票据		51,163,653.33	68,453,689.13
应付账款		133,753,695.81	124,452,465.70
预收款项	六、(十六)	3,831,245.19	1,886,794.51
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	六、(十七)	2,932,034.70	2,743,650.74
应交税费	六、(十八)	11,440,965.12	6,890,885.71
其他应付款	六、(十九)	100,298,400.92	117,342,885.17
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	六、(二十)	20,732,017.50	20,828,171.14
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		372,332,012.57	388,898,542.10
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、(二十一)	25,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十二)	10,415,862.62	10,926,609.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	3,929,166.50	4,057,291.52
递延所得税负债	六、(十二)	1,923,950.25	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,268,979.37	14,983,900.83
<b>负债合计</b>		413,600,991.94	403,882,442.93
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十四)	41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	16,795,963.95	16,795,963.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	6,087,203.92	4,352,525.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	73,126,258.34	51,152,930.43
归属于母公司所有者权益合计		137,209,426.21	113,501,419.81
少数股东权益		30,174,103.67	26,606,531.41
<b>所有者权益合计</b>		167,383,529.88	140,107,951.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		580,984,521.82	543,990,394.15

法定代表人: 李沛

主管会计工作负责人: 宋国鹏

会计机构负责人: 王俊娜

## (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		67,420,131.14	76,430,465.32

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	十四、(一)	750,000.00	1,000,000.00
应收账款	十四、(一)	115,158,750.98	78,282,404.31
应收款项融资			
预付款项		3,155,426.93	1,068,300.39
其他应收款	十四、(二)	118,699,265.91	115,440,007.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,831,043.25	47,744,890.33
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		399,686.62	363,187.41
<b>流动资产合计</b>		<b>351,414,304.83</b>	<b>320,329,254.79</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	十四、(三)	61,833,077.37	60,833,077.37
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		49,053,264.89	51,978,686.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,029,010.52	4,096,051.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		487,171.01	355,101.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,402,523.79</b>	<b>117,262,917.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>466,816,828.62</b>	<b>437,592,171.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,800,000.00	27,800,000.00



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		49,743,720.33	65,913,704.13
应付账款		127,532,428.92	113,497,195.43
预收款项		1,986,052.85	1,627,144.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		698,399.44	1,849,799.15
应交税费		7,336,331.59	5,015,723.43
其他应付款		97,008,014.12	115,933,794.71
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		9,430,400.33	8,291,818.19
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		321,535,347.58	339,929,179.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		25,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,100,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		171,704.08	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		30,271,704.08	
<b>负债合计</b>		351,807,051.66	339,929,179.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,331,221.29	19,331,221.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,087,203.92	4,352,525.43
一般风险准备			

未分配利润		48,391,351.75	32,779,245.29
<b>所有者权益合计</b>		115,009,776.96	97,662,992.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		466,816,828.62	437,592,171.81

法定代表人：李沛

主管会计工作负责人：宋国鹏

会计机构负责人：王俊娜

### (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>	六、(二十八)	300,840,520.46	221,179,379.15
其中：营业收入		300,840,520.46	221,179,379.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十八)	266,407,885.12	206,956,493.56
其中：营业成本		238,283,375.70	183,561,752.64
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	六、(二十九)	1,847,846.32	1,365,918.17
销售费用	六、(三十)	13,303,174.03	12,466,523.51
管理费用	六、(三十一)	8,271,822.80	7,454,309.84
研发费用			
财务费用	六、(三十二)	3,874,519.82	1,568,257.78
其中：利息费用		3,949,947.85	1,816,546.88
利息收入		199,016.96	290,718.79
信用减值损失	六、(三十三)	827,146.45	
资产减值损失	六、(三十四)		539,731.62
加：其他收益	六、(三十五)	212,679.60	128,125.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-136,476.57	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,508,838.37	14,351,010.61
加：营业外收入	六、（三十七）	903,229.27	234,363.39
减：营业外支出	六、（三十八）	23,866.61	274,467.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,388,201.03	14,310,906.95
减：所得税费用	六、（三十九）	9,112,622.37	3,759,117.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,275,578.66	10,551,789.40
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）		26,275,578.66	10,551,789.40
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		2,567,572.26	-382,300.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,708,006.40	10,934,090.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,275,578.66	10,551,789.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,708,006.40	10,934,090.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,567,572.26	-382,300.96
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.58	0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：李沛

主管会计工作负责人：宋国鹏

会计机构负责人：王俊娜

#### (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>	十四、(四)	217,859,329.44	190,693,978.36
减：营业成本	十四、(四)	177,595,268.18	157,890,406.27
税金及附加		970,960.44	829,989.64
销售费用		9,919,248.09	10,642,556.64
管理费用		3,644,471.24	4,211,814.33
研发费用			
财务费用		2,857,500.11	1,026,935.65
其中：利息费用		2,989,015.86	1,187,617.25
利息收入		168,942.84	191,607.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-528,278.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-325,888.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-136,476.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,207,125.89	15,766,387.29
加：营业外收入		867,509.36	48,473.39
减：营业外支出		14,697.38	255,041.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,059,937.87	15,559,819.55
减：所得税费用		5,713,152.92	3,808,482.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,346,784.95	11,751,336.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,346,784.95	11,751,336.79
（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>		17,346,784.95	11,751,336.79
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李沛

主管会计工作负责人：宋国鹏

会计机构负责人：王俊娜

#### (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		287,017,900.72	228,331,409.61
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	5,961,494.34	557,544.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		292,979,395.06	228,888,953.68
购买商品、接受劳务支付的现金		244,035,574.01	182,857,535.57

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		16,244,179.12	14,788,075.47
支付的各项税费		13,799,519.05	10,513,044.17
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	9,740,761.68	4,293,534.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		283,820,033.86	212,452,190.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,159,361.20	16,436,763.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,734.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		309,734.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,766,152.36	15,814,329.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,766,152.36	15,814,329.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,456,417.85	-15,814,329.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		30,380,000.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金		25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十）	10,000,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,380,000.00	49,580,000.00
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	34,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,054,656.90	1,918,544.69
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	六（四十）	9,602,280.33	13,079,107.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,156,937.23	49,277,651.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,776,937.23	302,348.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,073,993.88	924,782.06

加：期初现金及现金等价物余额		26,475,361.65	16,188,449.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,401,367.77</b>	<b>17,113,231.80</b>

法定代表人：李沛

主管会计工作负责人：宋国鹏

会计机构负责人：王俊娜

**(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		229,866,962.55	189,050,488.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	2,441,076.43	272,632.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>232,308,038.98</b>	<b>189,323,121.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		207,363,613.69	146,772,465.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,377,063.69	9,879,294.96
支付的各项税费		10,852,470.60	8,166,471.20
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	6,521,975.85	2,806,432.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>231,115,123.83</b>	<b>167,624,663.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,192,915.15</b>	<b>21,698,457.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,734.51	
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	六（三十六）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>309,734.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,473,200.82	278,329.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十六）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,473,200.82</b>	<b>1,298,329.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,163,466.31</b>	<b>-1,298,329.00</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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	10,000,000.00	23,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,000,000.00</b>	<b>43,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,045,790.09	1,230,173.02

支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	3,809,107.86	34,489,173.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,854,897.95	67,719,346.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,854,897.95	-23,819,346.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,825,449.11	-3,419,217.91
加：期初现金及现金等价物余额		22,501,375.26	15,542,482.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,675,926.15	12,123,264.96

法定代表人：李沛

主管会计工作负责人：宋国鹏

会计机构负责人：王俊娜



## 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	(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	□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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
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、 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 1 月 1 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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，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、 合并报表的合并范围

2019 年 3 月 14 日，子公司河南华谊科技有限公司完成了注册，导致合并范围变更。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

##### 1、 历史沿革

河南信谊纸塑包装股份有限公司（以下简称本公司或公司）是新乡市信谊纸制品有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 9 月 10 日在新乡市工商行政管理局完成工商变更登记。截止 2019 年 6

月 30 日注册资本为 4,120.00 万元，股本为 4,120.00 万股。

2、公司注册地址和总部地址为河南新乡工业园内。

3、公司组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），企业法人营业执照统一社会信用代码为 914107007156529429，公司法定代表人为李沛。

4、公司所处行业：根据国民经济行业分类（GB/T4754—2011）标准，公司所处的行业属于“纸制品制造”（C233）下的“纸和纸板容器制造”（C233）行业；根据中国证监会 2001 年 4 月颁布，2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“造纸和纸制品业”（C22）。

5、所提供的主要产品或服务：纸箱制造，包装装潢；热收缩包装膜生产、销售；其他印刷品印刷；纸及纸制品、淀粉及淀粉制品、印刷油墨、印刷用油、化工原料及产品（不含易燃易爆有毒危险品）批发、零售；货物或技术的进出口（国家禁止或设计行政审批的货物和技术进出口除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。（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），塑料制品、塑料瓶的销售。

本公司的最终控制人为李沛。

## （二）合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例（%）
1	河南华洋纸塑包装有限公司	71.43
2	河南金广物流有限公司	51.00
3	河南华谊科技有限公司	100.00

与上年相比，本年因设立增加河南华谊科技有限公司一家纳入合并范围内的子公司。

## （三）财务报表的编制基础

### 1. 编写基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，因此本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## （四）重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及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，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司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投资损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或

生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### ①分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产

列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## ②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对应收款项坏账损失的计提方法为：

对于单项金额重大的应收款项或单项金额虽不重大但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的应收款项，按照该应收款项整个存续期的预期信用损失单独计量损失准备。其中，

单项金额重大的应收款项系指单项金额 500 万元以上的应收款项。

对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，依据对该应收款项处于不同阶段的划分，按照该应收款项未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定预期信用损失率计提坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特殊风险组合	关联方资金、代垫个人资金、融资租赁保证金
账龄组合	相同账龄应收款项具有类似信用风险特征

B. 特殊风险组合整个存续期预期信用损失率

项目	整个存续期预期信用损失率 (%)
特殊风险组合	0.00

C. 账龄组合未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率

账龄	应收账款整个存续期预期信用损失率 (%)	其他应收未来 12 个月内 (%)
1-6 个月	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

#### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的



长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价

的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	其他	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款

费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

#### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 16. 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，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，每期末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

#### 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应

调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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。

对于商品销售收入的具体确认原则如下：

1) 采取直接收款方式销售出版物，不论货物是否发出，均为收到销售额或取得索取销售额的凭据，并将提单给购买方时确认销售商品收入。

2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售货物，为发出货物并办妥托收手续的当天确认收入。

3) 采取预收货款方式销售货物，为货物发出的当天确认收入。

4) 委托其他纳税人代销货物，为收到代销单位代销清单的当天确认收入；在收到代销清单前已收到全部或部分货款的，其应于收到全部或部分货款的当天确认收入。

5) 附有退回条件销售货物时，明确退货率及退货期的，在售出商品的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

### **23. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### **24. 租赁**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### (1) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### ① 存货跌价准备

按单个存货项计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。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。管理层以可得到的资料为估计的基础，其中包括产成品及原材料的市场价格、过往至完工时实际发生的成本、销售费用以及相关税费。如实际售价低于估计售价或完成生产的成本高于估计成本，实际存货跌价准备将会高于估计数额。

#### ② 长期资产减值准备

本公司管理层在资产负债表日对某些事件或情况变化显示账面金额可能无法收回的长期资产进行减值测试，如果减值测试的结果显示长期资产的账面价值无法全部收回，则会就相关资产账面价值高于可收回金额的部分计提减值损失并计入当期损益。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产销量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### ③ 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净残值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

于每年年度终了，本公司对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。



#### ④预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年 1-6 月未发生重大变化。

#### (2) 采用会计政策的关键判断

##### ①金融资产的分类

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

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

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

##### ②信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过一年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读,本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度中期财务报表,对本公司报表的影响列示如下:

##### ①金融工具

根据新金融工具准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目不产生重大影响,2018 年度的比较财务报表未重列。

于 2019 年 1 月 1 日,本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账目价值	科目	计量类别	账目价值
货币资金	摊余成本	82,951,849.30	货币资金	摊余成本	82,951,849.30

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收票据及 应收账款	摊余成本	106,529,095.91	应收票据	摊余成本	1,000,000.00
				以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			应收账款	摊余成本	105,529,095.91
				以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	9,060,996.64	其他应收款	摊余成本	9,060,996.64

于2018年12月31日及2019年1月1日，本公司均没有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。

于2019年1月1日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	账目价值
<b>应收票据及应收账款</b>	
2018年12月31日	106,529,095.91
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	1,000,000.00
2019年1月1日	
应收票据	
应收账款	105,529,095.91
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</b>	
2018年12月31日	
加：自应收票据及应收账款转入	1,000,000.00
2019年1月1日	1,000,000.00

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于2019年1月1日，本公司将应收票据1,000,000.00元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据（附注六（二））。

上述以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值与原账面价值无重大差异，故本公司未调整留存收益和其他综合收益。

于2019年1月1日，本公司对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

## ②一般企业报表格式的修改

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年中期财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年 1 月 1 日财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	106,529,095.91	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	105,529,095.91
应付票据及应付账款	192,906,154.83	应付票据	68,453,689.13
		应付账款	124,452,465.70

## (2) 重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更事项。

## (五) 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%或 1%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征(按照房产余值征税)	1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米年税额 6 元或 2.7 元

### 2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)规定: 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧; 单位价值超过 500 万元的, 仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。

本公司依据上述规定, 于 2018 年度企业所得税汇算清缴中合计申报一次性扣除设备购置支出 8,147,602.72 元。

## (六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2019 年 1 月 1 日, “期末”系指 2019 年 6 月 30 日, “本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,

货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	40,268.95	47,252.38
银行存款	23,361,098.82	26,428,109.27
其他货币资金	51,171,914.66	56,476,487.65
<b>合计</b>	<b>74,573,282.43</b>	<b>82,951,849.30</b>

注：截止 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 51,171,914.66 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,212,124.71	1,000,000.00
应收账款	143,482,910.89	105,529,095.91
<b>合计</b>	<b>148,695,035.60</b>	<b>106,529,095.91</b>

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,212,124.71	1,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>5,212,124.71</b>	<b>1,000,000.00</b>

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2019 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 5,212,124.71 元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据。

2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,018,515.27	840,933.00
<b>合计</b>	<b>37,018,515.27</b>	<b>840,933.00</b>

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款	145,760,545.21	107,168,920.80
减：坏账准备	2,277,634.32	1,639,824.89

项目	期末余额	期初余额
应收账款净额	143,482,910.89	105,529,095.91

2) 应收账款按账龄列示

账龄项目	期末余额	期初余额
1至6个月	139,858,606.37	105,895,519.75
7至12个月	4,717,139.45	339,331.48
1-2年	330,939.27	782,358.83
2-3年	702,149.38	151,710.74
3-4年	151,710.74	
4-5年		
5年以上		
合计	145,760,545.21	107,168,920.80

3) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	87,057,714.68	1-6个月	59.73	870,577.15
客户2	7,821,131.59	1-6个月	5.37	78,211.32
客户3	6,942,245.18	1-6个月	4.76	69,422.45
客户4	5,411,316.80	1年以内	3.71	62,259.73
客户5	5,372,491.44	1-6个月	3.69	53,724.91
合计	112,604,899.69		77.26	1,134,195.56

(3) 坏账准备

1) 坏账准备分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据坏账准备		
应收账款坏账准备	2,277,634.32	1,639,824.89
合计	2,277,634.32	1,639,824.89

本公司认为截止2019年6月30日所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 单项计提坏账准备的应收票据及应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	计提理由
圣光医用制品股份有限公司	648,321.55	80.00	518,657.24	客户进入破产程序
<b>合计</b>	<b>648,321.55</b>	<b>80.00</b>	<b>518,657.24</b>	

3) 截止 2019 年 6 月 30 日, 组合计提坏账准备的应收票据及应收账款情况

组合一: 应收一般客户

账龄	期末余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 至 6 个月	139,858,606.37	1.00	1,398,586.06
7 至 12 个月	4,717,139.45	5.00	235,856.97
1-2 年	282,747.47	10.00	28,274.75
2-3 年	102,019.63	20.00	20,403.93
3-4 年	151,710.74	50.00	75,855.37
4-5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>145,112,223.66</b>		<b>1,758,977.08</b>

4) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 637,809.43 元。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,200,353.65	98.36	1,694,701.94	98.10
1-2 年	84,678.25	1.60	32,898.09	1.90
2-3 年	2,010.53	0.04		
<b>合计</b>	<b>5,287,042.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,727,600.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

无。

(3) 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京市红牛维他命饮料有限责任公司	1,500,000.00	1年以内	28.37
湖北轻工机械股份有限公司	765,000.00	1年以内	14.47
中国石化销售有限公司河南新乡石油分公司	484,766.64	1年以内	9.17
南英之翼汽车销售服务有限公司	318,800.00	1年以内	6.03
大理华彬农业有限公司	227,000.00	1年以内	4.29
<b>合计</b>	<b>3,295,566.64</b>		<b>62.33</b>

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,066,774.98	9,060,996.64
<b>合计</b>	<b>8,066,774.98</b>	<b>9,060,996.64</b>

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,097,944.84	9,902,829.48
减：坏账准备	1,031,169.86	841,832.84
<b>其他应收账款净额</b>	<b>8,066,774.98</b>	<b>9,060,996.64</b>

##### 2) 损失准备及其账面余额变动情况

截止 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备情况：

组合一：应收一般客户

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失率
1 至 6 个月	1,142,403.43	11,424.03	1.00
7 至 12 个月	930,445.75	46,522.29	5.00
1 至 2 年	52,552.03	5,255.20	10.00
2 至 3 年	510,800.00	102,160.00	20.00
3 至 4 年	929,644.00	464,822.00	50.00
4 至 5 年	394,982.92	315,986.34	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失率
5 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,045,828.13</b>	<b>1,031,169.86</b>	

组合二：应收其他

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失率
应收押金和保证金	4,926,967.01		0.00
应收代垫款	125,149.70		0.00
<b>合计</b>	<b>5,052,116.71</b>		

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司的其他应收款均处于第一阶段, 不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

3) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度计提、转回坏账准备金额 189,337.02 元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,364,738.92	9,233,358.92
代扣个人保险	49,209.97	47,400.25
备用金	566,208.01	364,950.85
其他	117,787.9	257,119.46
<b>合计</b>	<b>9,097,944.84</b>	<b>9,902,829.48</b>

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
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	4,294,312.00	1-4 年	47.20	
新乡经济技术开发区管理委员会建设局	工资保障金	783,644.00	3 年以上	8.61	424,322.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	620,000.00	7-12 个月	6.81	
上海旺旺食品集团有限公司	保证金	300,000.00	1-6 个月	3.30	3,000.00



单位名称	款项性质	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
今麦郎面品有限公司	保证金	200,000.00	1-6个月	2.20	2,000.00
<b>合计</b>		<b>6,257,456.00</b>		<b>68.78</b>	<b>429,32.00</b>

## 5. 存货

(1) 存货分项列示如下:

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	38,205,928.91		38,205,928.91	26,085,819.44		26,085,819.44
库存商品	28,489,912.21		28,489,912.21	29,885,154.84		29,885,154.84
低值易耗品	132,362.64		132,362.64	112,912.84		112,912.84
在产品	638,514.00		638,514.00	3,317,220.93		3,317,220.93
<b>合计</b>	<b>67,466,717.76</b>		<b>67,466,717.76</b>	<b>59,401,108.05</b>		<b>59,401,108.05</b>

(2) 存货跌价准备

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司未发现存货出现跌价现象。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待摊费用	306,336.36	664,792.73	—
待抵扣进项税额	9,962,516.96	11,942,729.41	—
<b>合计</b>	<b>10,268,853.32</b>	<b>12,607,522.14</b>	—

## 7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	119,670,971.85	167,298,441.42	15,985,706.66	2,313,248.76	1,237,295.03	306,505,663.72
2. 本年增加金额	-	679,456.93	479,804.55	984,050.98	-	2,143,312.46
(1) 购置	-	679,456.93	479,804.55	988,785.49	-	2,148,046.97
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额	339,025.70	1,452,207.67	507,704.27	-	-	2,298,937.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	1,452,207.67	507,704.27	-	-	1,959,911.94
(2) 其他转出	339,025.70	-	-	-	-	339,025.70
<b>4. 期末余额</b>	<b>119,331,946.15</b>	<b>166,525,690.68</b>	<b>15,957,806.94</b>	<b>3,302,034.25</b>	<b>1,237,295.03</b>	<b>306,354,773.05</b>
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
<b>1. 年初余额</b>	<b>12,545,508.89</b>	<b>45,784,390.97</b>	<b>4,662,079.12</b>	<b>1,100,686.47</b>	<b>336,354.59</b>	<b>64,429,020.04</b>
2. 本年增加金额	2,849,047.82	7,723,156.37	1,123,089.05	135,431.53	98,431.87	11,929,156.64
(1) 计提	2,849,047.82	7,723,156.37	1,123,089.05	135,431.53	98,431.87	11,929,156.64
3. 本年减少金额	-	1,010,146.07	160,768.14	-	-	1,170,914.21
(1) 处置或报废	-	1,010,146.07	160,768.14	-	-	1,170,914.21
<b>4. 期末余额</b>	<b>15,394,556.71</b>	<b>52,497,401.27</b>	<b>5,624,400.03</b>	<b>1,236,118.00</b>	<b>434,786.46</b>	<b>75,187,262.47</b>
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>103,937,389.44</b>	<b>114,028,289.41</b>	<b>10,333,406.91</b>	<b>2,065,916.25</b>	<b>802,508.57</b>	<b>231,167,510.58</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>107,125,462.96</b>	<b>121,514,050.45</b>	<b>11,323,627.54</b>	<b>1,212,562.29</b>	<b>900,940.44</b>	<b>242,076,643.68</b>

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
一号厂房(信谊丰收路)	2,093,480.92	尚在办理中
1号楼(信谊丰收路)	1,365,025.08	尚在办理中
2号楼(信谊丰收路)	926,688.65	尚在办理中
二号厂房(信谊丰收路)	851,124.66	尚在办理中
宿舍楼(信谊丰收路)	652,497.92	尚在办理中
仓库(信谊丰收路)	429,085.93	尚在办理中
1号厂房(华洋包装)	13,204,938.65	尚在办理中
2号厂房(华洋包装)	13,217,063.40	尚在办理中
3号厂房(华洋包装)	12,882,146.61	尚在办理中
办公楼(华洋包装)	12,999,872.01	尚在办理中
锅炉房(华洋包装)	294,848.42	尚在办理中
机修车间(华洋包装)	448,954.54	尚在办理中

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
1号厂房(南宁益华)	8,570,903.18	尚未通过政府部门验收
2号厂房(南宁益华)	3,808,525.27	尚未通过政府部门验收
<b>合计</b>	<b>71,745,155.24</b>	

(3) 期末通过融资租赁、售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
五色加上光胶印机	16,933,597.64	4,424,523.28		12,509,074.36	信谊售后回租
高宝利必达 RA162a-5+L 胶印机	15,887,622.81	8,303,612.92		7,584,009.89	信谊售后回租
全自动平压平模切压痕机	1,341,880.34	605,679.99		736,200.35	信谊售后回租
柯达计算机直接制版系统	1,282,051.30	416,213.71		865,837.59	信谊售后回租
全自动平压平模切机(标准型二代机)	1,256,410.27	696,461.73		559,948.54	信谊售后回租
4.5吨柴油平衡重式抱车	786,324.80	174,301.96		612,022.84	华洋售后回租
地面物流系统	5,881,454.57	651,861.28		5,229,593.29	华洋售后回租
制胶机	691,074.76	81,320.16		609,754.60	华洋售后回租
锅炉	2,685,131.52	301,286.16		2,383,845.36	华洋售后回租
瓦楞纸板生产线	28,985,649.31	3,213,629.57		25,772,019.74	华洋融资租赁
<b>合计</b>	<b>75,731,197.32</b>	<b>18,868,890.75</b>	<b>-</b>	<b>56,862,306.57</b>	

8. 在建工程

项目	期末账面价值	年初账面价值
在建工程	24,528.30	24,528.30
工程物资		
<b>合计</b>	<b>24,528.30</b>	<b>24,528.30</b>

(1) 在建工程明细表

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
3号厂房(益华)	24,528.30		24,528.30	24,528.30		24,528.30
<b>合计</b>	<b>24,528.30</b>		<b>24,528.30</b>	<b>24,528.30</b>		<b>24,528.30</b>

## 9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	28,502,592.83	601,354.96	29,103,947.79
2. 本年增加金额		699.03	699.03
(1) 购置		699.03	699.03
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	28,502,592.83	602,053.99	29,104,646.82
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,015,267.20	186,003.30	4,201,270.50
2. 本年增加金额	423,248.94	29,799.84	453,048.78
(1) 计提	423,248.94	29,799.84	453,048.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,438,516.14	215,803.14	4,654,319.28
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,064,076.69	386,250.85	24,450,327.54
2. 年初账面价值	24,487,325.63	415,351.66	24,902,677.29

## 10. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
河南华洋纸塑包装有限公司	2,250,986.71			2,250,986.71
合计	2,250,986.71			2,250,986.71

### 注 1：商誉计算过程说明

本公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日对河南华洋纸塑包装有限公司 100% 股权进行购买，购买日河南华洋纸塑包装有限公司可辨认净资产公允价值为 22,849,013.29 元，购买成本为 25,100,000.00 元，购买成本大于取得的被购买方河南华洋纸塑包装有限公司可辨认净资产公允价值的金额 2,250,986.71 元在本公司合并财务报表确认为商誉。

### 注 2：商誉减值测试的说明

期末，本公司商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。经测试，未发现商誉存在减值迹象。

#### 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
挂车租赁费		1,044,500.97	161,132.68	883,368.29
<b>合计</b>		<b>1,044,500.97</b>	<b>161,132.68</b>	<b>883,368.29</b>

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,308,804.18	827,201.05	2,481,657.73	620,414.45
内部交易未实现损益	1,737,946.40	434,486.60	708,746.21	177,186.54
<b>合计</b>	<b>5,046,750.58</b>	<b>1,261,687.65</b>	<b>3,190,403.94</b>	<b>797,600.99</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	263,840.32	417,894.09
<b>合计</b>	<b>263,840.32</b>	<b>417,894.09</b>

##### (3) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购置设备支出一次性税前扣除	7,695,801.00	1,923,950.25		
<b>合计</b>	<b>7,695,801.00</b>	<b>1,923,950.25</b>		

#### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	6,588,406.23	1,659,785.11
<b>合计</b>	<b>6,588,406.23</b>	<b>1,659,785.11</b>

##### 主要预付工程、设备款明细

项目	期末余额	备注
----	------	----

项目	期末余额	备注
博凯机械（上海）有限公司	4,064,227.22	预付设备款
三浦工业（中国）有限公司	475,950	预付设备款
青州蒙特机械有限公司	990,000	预付设备款
<b>合计</b>	<b>5,530,177.22</b>	

#### 14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额	备注
质押借款	6,380,000.00	4,500,000.00	注 5
抵押借款	37,800,000.00	37,800,000.00	注 1、注 2、注 4
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	注 3
信用借款			
<b>合 计</b>	<b>48,180,000.00</b>	<b>46,300,000.00</b>	

注 1：本公司与中国银行新乡分行签订金额为 2000 万元流动资金借款协议，以本公司拥有的土地使用权（新国用（2016）第 06008 号、新国用（2016）第 06009 号）和房屋所有权（新房权证工业园区字第 201531467 号、新房权证工业园区字第 201531469 号、新房权证工业园区字第 201531463 号）为该笔借款提供抵押担保；李沛为该笔借款提供保证担保。

注 2：本公司与交通银行新乡分行签订金额为 780 万元流动资金借款协议，李沛、张艳培以拥有的不动产（权证书号：201700111146/201607940, 201607940-1/2005357500/20170011155）为该笔借款提供抵押担保，子公司河南华洋纸塑包装有限公司、李沛、张艳培为该笔借款提供保证担保。

注 3：子公司河南华洋纸塑包装有限公司与河南延津农村商业银行签订金额为 400 万元流动资金借款协议，新乡市新城开发建设有限责任公司为该笔借款提供保证担保。

注 4：子公司南宁益华包装有限公司自中国工商银行股份有限公司南宁分行取得流动资金借款人民币 1000 万元，抵押物为土地使用权、不动产，权属证明号：武（华）国用（2014）第 70 号、桂（2017）南宁市武鸣区不动产权第 0004183 号、桂（2017）南宁市武鸣区不动产权第 0004184 号。李沛、张艳培对上述借款提供了保证担保。

注 5：子公司南宁益华包装有限公司自中国银行股份有限公司南宁市武鸣支行取得流动资金借款人民币 638 万元，质押物为应收账款。河南信谊纸塑包装股份有限公司、唐良军、杨玲新对上述借款提供了保证担保。

注 6：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 15. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
应付票据	51,163,653.33	68,453,689.13
应付账款	133,753,695.81	124,452,465.70
<b>合计</b>	<b>184,917,349.14</b>	<b>192,906,154.83</b>

(1) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,163,653.33	68,453,689.13
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>51,163,653.33</b>	<b>68,453,689.13</b>

注：本公司截至 2019 年 6 月 30 日不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
货款	112,541,688.27	99,495,504.21
工程、设备款	11,623,745.95	17,068,071.02
运费	9,142,818.38	7,501,150.29
咨询费	157,252.20	50,000.00
其他	288,191.01	337,740.18
<b>合计</b>	<b>133,753,695.81</b>	<b>124,452,465.70</b>

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
货款	3,831,245.19	1,086,794.51
租赁费		800,000.00
<b>合计</b>	<b>3,831,245.19</b>	<b>1,886,794.51</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	2,741,724.63	18,694,374.67	18,504,720.24	2,931,379.06
离职后福利-设定提存计划	1,926.11	967,483.31	968,753.78	655.64

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,743,650.74</b>	<b>19,661,857.98</b>	<b>19,473,474.02</b>	<b>2,932,034.70</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,739,937.57	16,359,070.81	16,169,457.30	2,929,551.08
职工福利费	-	1,870,389.59	1,870,389.59	-
社会保险费	1,007.06	423,028.27	423,727.35	307.98
其中：医疗保险费	586.64	333,902.95	334,181.61	307.98
工伤保险费	107.54	12,207.05	12,314.59	-
生育保险费	312.88	76,918.27	77,231.15	-
住房公积金	-	34,380.00	34,380.00	-
工会经费和职工教育经费	780.00	7,506.00	6,766.00	1,520.00
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,741,724.63</b>	<b>18,694,374.67</b>	<b>18,504,720.24</b>	<b>2,931,379.06</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	1,857.67	935,363.05	936,588.78	631.94
失业保险费	68.44	32,120.26	32,165.00	23.70
企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,926.11</b>	<b>967,483.31</b>	<b>968,753.78</b>	<b>655.64</b>

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,577,038.32	2,018,050.94
企业所得税	7,137,718.58	4,036,327.47
个人所得税	11,346.26	12,341.50
城市维护建设税	45,693.79	99,928.85
房产税	298,184.47	298,184.47
土地使用税	297,163.73	297,163.68
印花税	30,346.24	29,951.73
教育费附加	25,853.62	58,767.24



项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	17,235.75	39,178.16
其他	384.36	991.67
<b>合计</b>	<b>11,440,965.12</b>	<b>6,890,885.71</b>

#### 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,298,400.92	117,342,885.17
<b>合计</b>	<b>100,298,400.92</b>	<b>117,342,885.17</b>

##### (1) 其他应付款

##### 1) 按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	290,499.37	530,769.13
关联方资金	95,578,325.58	95,578,325.58
往来款项	3,361,608.46	212,090.46
非金融机构借款	1,000,000.00	21,000,000.00
其他	67,967.51	21,700.00
<b>合计</b>	<b>100,298,400.92</b>	<b>117,342,885.17</b>

##### 2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
李沛	47,046,680.06	1-5年	关联方资金	暂借款
李献峰	28,218,453.33	1-5年	关联方资金	暂借款
刘桂玲	20,313,192.19	3-4年	关联方资金	暂借款
<b>合计</b>	<b>95,578,325.58</b>			

#### 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	20,732,017.50	20,828,171.14
一年内到期的其他长期负债		
<b>合计</b>	<b>20,732,017.50</b>	<b>20,828,171.14</b>

## 21. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
非公开可转换债券	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

### 1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	期限	票面利率	发行金额
非公开可转换债券	25,000,000.00	2019年4月18日	36个月	4.75%	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00				25,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
非公开可转换债券		25,000,000.00	208,313.00		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00	208,313.00		25,000,000.00

注：本公司于2019年3月8日召开第二届董事会第五次会议决议，于2019年3月27日召开2019年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于非公开发行可转换公司债券方案的议案》，并于2019年3月11日和2019年3月28日分别在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2019-005）、《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-011）。

本公司于2019年4月18日在中原股权交易中心股份有限公司成功发行《2019年河南信谊纸塑包装股份有限公司非公开发行可转换公司债券》；本次债券承销机构为河南智慧和信基金管理有限公司；认购方为河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）；债券面值100元，本次募集资金数额2500万元（250,000张）；债券还本付息方式为单利按日计息，按季结付息。起息日为2019年4月18日，兑息日为每年3月、6月、9月、12月的20日。兑付日为2022年4月18日。

本次债券债转股期限为自发行成功之日起1个月后至债券到期日前1交易日止，在符合约定条件时，债券持有人可行使转股权。债转股价格按照2019年度本公司扣非后合并净利润剔除子公司河南金广物流有限公司净利润为2000万元，2020年度本公司扣非后合并净利润剔除子公司河南金广物流有限公司净利润为2600万元为基础，按照7.5倍的市盈率进行计算，对应本公司2019年度审计报告出具后的转股价格为3.64元，2020年度审计报告出具后的转股价格为4.73元。若2019年度和2020年度本公司扣非后合并净利润剔除子公司河南金广物流有限公司净利润未达预期，则在转股时将转股价格按照净利润的降低比例进行降低。本期债券经债券持有人与本公司协商一致后，债券发行人具有提前赎回部分或全部债券权利。

本公司控股股东李沛及其配偶张艳培、股东李献峰及其配偶刘桂玲为公司非公开发行可转换公司债券本息偿付承担连带责任保证。

## 22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	32,971,384.15	33,640,372.29
减：未确认融资费用	1,823,504.03	1,885,591.84
减：一年内到期部分	20,732,017.50	20,828,171.14
<b>合计</b>	<b>10,415,862.62</b>	<b>10,926,609.31</b>

### 23. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
“高端包装产品生产与销售”项目建设补偿费	4,057,291.52		128,125.02	3,929,166.50	政府补贴
<b>合计</b>	<b>4,057,291.52</b>		<b>128,125.02</b>	<b>3,929,166.50</b>	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“高端包装产品生产与销售”项目建设补偿费	4,057,291.52		128,125.02		3,929,166.50	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,057,291.52</b>		<b>128,125.02</b>		<b>3,929,166.50</b>	—

### 24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	20,100,000.00						20,100,000.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
<b>二、无限售条件股份</b>							
1. 人民币普通股	21,100,000.00						21,100,000.00
2. 境内上市的外资股							

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计							
<b>三、股份总数</b>	<b>41,200,000.00</b>						<b>41,200,000.00</b>

## 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	7,094,922.63			7,094,922.63
其他资本公积	9,701,041.32			9,701,041.32
<b>合计</b>	<b>16,795,963.95</b>			<b>16,795,963.95</b>

注：2015年8月21日，本公司召开临时股东会，决定以截至2015年6月30的审计净资产整体折股改制成为股份有限公司。经审计后的净资产为58,499,221.29元，以1.4625:1折股为4,000万股股本，每股面值1元，其余18,499,221.29元计入资本公积，其中，计入股本溢价4,778,000.00元，计入其他资本公积13,721,221.29元。

2016年本公司定向增发具有股权激励性质的限售股票形成其他资本公积960,000.00元。

2017年8月本公司将所持有的全资子公司南宁益华包装有限公司100%的股权划转给全资子公司河南华洋纸塑包装有限公司，河南华洋纸塑包装有限公司作为合并方，将被合并方南宁益华包装有限公司在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益调整增加股本溢价2,316,922.63元。

2017年11月27日河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）向河南华洋纸塑包装有限公司投资20,000,000.00元，占河南华洋纸塑包装有限公司股权比例28.57%。本公司合并财务报表按照河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）投资前后本公司持有河南华洋纸塑包装有限公司的股权比例计算的在河南华洋纸塑包装有限公司账面净资产份额之间的差额调整减少其他资本公积4,980,179.97元。

## 26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,352,525.43	1,734,678.49		6,087,203.92
任意盈余公积金				
<b>合计</b>	<b>4,352,525.43</b>	<b>1,734,678.49</b>		<b>6,087,203.92</b>

## 27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	51,152,930.43	36,332,595.06

项目	本期金额	上期金额
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
<b>本年年初余额</b>	<b>51,152,930.43</b>	<b>36,332,595.06</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,708,006.40	16,399,289.71
减：提取法定盈余公积	1,734,678.49	1,578,954.34
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
<b>本年期末余额</b>	<b>73,126,258.34</b>	<b>51,152,930.43</b>

## 28. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,045,991.97	236,642,668.28	220,171,011.53	183,561,752.64
其他业务	2,794,528.49	1,640,707.42	1,008,367.62	
<b>合计</b>	<b>300,840,520.46</b>	<b>238,283,375.70</b>	<b>221,179,379.15</b>	<b>183,561,752.64</b>

### (2) 营业收入及成本明细

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸箱	274,451,674.50	219,996,832.40	207,564,890.51	174,386,824.01
热缩膜	23,594,317.47	16,645,835.88	12,606,121.02	9,174,928.63
原纸	1,585,736.12	1,552,873.13		
其他	1,208,792.37	87,834.29	1,008,367.62	
<b>合计</b>	<b>300,840,520.46</b>	<b>238,283,375.70</b>	<b>221,179,379.15</b>	<b>183,561,752.64</b>

### (3) 公司营业收入按区域划分明细情况如下

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
华南地区	69,793,344.58	23.20	64,862,705.28	29.33
华东地区	43,088,421.68	14.32	36,535,573.95	16.52
华中地区	107,895,308.72	35.86	68,982,804.01	31.19

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
华北地区	80,063,445.48	26.61	50,798,295.91	22.97
合计	<b>300,840,520.46</b>	<b>100.00</b>	<b>221,179,379.15</b>	<b>100.00</b>

(4) 公司本期前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	金额	收入占比 (%)
客户 1	160,406,141.75	53.32
客户 2	15,998,065.82	5.32
客户 3	14,875,924.11	4.94
客户 4	13,428,106.81	4.46
客户 5	8,064,506.78	2.68
<b>前 5 名客户收入合计</b>	<b>212,772,745.27</b>	<b>70.73</b>

#### 29. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	354,283.29	291,088.95
教育费附加	170,906.96	141,058.40
地方教育费附加	113,937.97	94,038.93
车船税	7,303.18	7,279.52
印花税	181,455.51	153,934.20
房产税	470,033.00	293,492.99
土地使用税	548,826.76	383,469.88
环保税	1,099.65	1,555.30
<b>合计</b>	<b>1,847,846.32</b>	<b>1,365,918.17</b>

#### 30. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	866,935.36	640,582.67
运输费	10,195,461.43	10,146,766.67
差旅费	38,333.02	87,205.14
招待费	830,270.24	452,572.80
其他	1,372,173.98	1,139,396.23
<b>合计</b>	<b>13,303,174.03</b>	<b>12,466,523.51</b>

#### 31. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,300,703.83	3,675,440.08

项目	本期金额	上期金额
办公费	499,524.71	213,206.67
差旅费	258,457.76	161,496.87
业务招待费	389,925.81	875,654.41
邮电费	37,470.82	56,558.79
汽车费用	830,743.69	371,581.99
中介费用	460,869.36	241,005.68
折旧费	1,546,925.99	1,274,468.39
低值易耗品摊销	10,640.15	6,296.47
无形资产摊销	453,048.78	133,061.24
保安及物业费	164,920.42	
其它	318,591.48	445,539.25
<b>合计</b>	<b>8,271,822.80</b>	<b>7,454,309.84</b>

### 32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,465,855.06	1,816,546.88
减：利息收入	199,016.96	290,718.79
融资费用	2,484,092.79	
手续费及其他	123,588.93	42,429.69
<b>合计</b>	<b>3,874,519.82</b>	<b>1,568,257.78</b>

### 33. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收账款坏账损失	637,809.43	
其他应收款坏账损失	189,337.02	
<b>合计</b>	<b>827,146.45</b>	

### 34. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收账款坏账损失		239,371.07
其他应收款坏账损失		300,360.55
<b>合计</b>		<b>539,731.62</b>

### 35. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
“高端包装产品生产与销售” 项目建设补偿费	128,125.02	128,125.02

项目	本期金额	上期金额
养老保险补贴	84,554.58	
强优工业奖励		
2015 年联网直报企业基层统计建设补助		
<b>合计</b>	<b>212,679.60</b>	<b>128,125.02</b>

### 36. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-136,476.57		-136,476.57
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-136,476.57		-136,476.57
其中:固定资产处置收益	-136,476.57		-136,476.57
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	<b>-136,476.57</b>		<b>-136,476.57</b>

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	830,000.00	185,000.00	830,000.00
职工罚款	5,719.91	38,746.02	5,719.91
其他	67,509.36	10,617.37	67,509.36
<b>合计</b>	<b>903,229.27</b>	<b>234,363.39</b>	<b>903,229.27</b>

#### (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
税收奖励			与收益相关
锅炉拆除补贴			与收益相关
黄标车提前淘汰补助资金			与收益相关



项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
市工业园投产奖励资金			与收益相关
新乡经济技术开发区发展局奖励资金	830,000.00	185,000.00	与收益相关
财政局政策资金扶持款			与收益相关
财政局科技奖励资金			与收益相关
科技创新奖励			与收益相关
<b>合计</b>	<b>830,000.00</b>	<b>185,000.00</b>	

### 38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
质量扣款		3,400.00	
税收滞纳金		1,752.14	
罚款支出	14,897.38	40,000.00	14,897.38
其他	8,969.23	229,314.91	8,969.23
<b>合计</b>	<b>23,866.61</b>	<b>274,467.05</b>	<b>23,866.61</b>

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,652,758.79	3,894,050.45
递延所得税费用	1,459,863.58	-134,932.90
<b>合计</b>	<b>9,112,622.37</b>	<b>3,759,117.55</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	35,388,201.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,847,050.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-133,054.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,786.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	263,840.32

项目	本年金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	
所得税费用	9,112,622.37

#### 40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,495,109.46	31,025.28
利息收入	234,274.52	290,718.79
政府补助	914,554.58	185,000.00
保证金	1,000,000.00	50,000.00
其他	317,555.78	800.00
<b>合计</b>	<b>5,961,494.34</b>	<b>557,544.07</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,802,012.50	1,576,802.97
管理费用	2,221,360.74	1,557,563.49
经营费用	1,028,902.13	391,843.75
财务费用	123,588.93	42,429.69
营业外支出	14,897.38	198,152.14
保证金	550,000.00	321,000.00
其他		205,742.78
<b>合计</b>	<b>9,740,761.68</b>	<b>4,293,534.82</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租款	10,000,000.00	
非金融机构借款		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付设备首付款及租金、车贷款	9,602,280.33	13,079,107.01
<b>合计</b>	<b>9,602,280.33</b>	<b>13,079,107.01</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	26,275,578.66	10,551,789.40
加：资产减值准备	827,146.45	539,731.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,929,156.64	8,625,001.46
无形资产摊销	453,048.78	133,061.24
长期待摊费用摊销	150,647.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	136,476.57	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,949,947.85	1,816,546.88
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-464,086.66	-134,932.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,923,950.25	
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,065,609.71	-18,863,782.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-21,606,518.98	-14,625,150.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,350,375.89	28,394,499.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,159,361.20	16,436,763.65
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	23,401,367.77	17,113,231.80
减：现金的年初余额	26,475,361.65	16,188,449.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,073,993.88	924,782.06

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	23,401,367.77	17,113,231.80
其中：库存现金	40,268.95	12,536.72
可随时用于支付的银行存款	23,361,098.82	17,100,695.08
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	23,401,367.77	17,113,231.80
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 41. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末价值	所有权或使用权受限制的原因	备注
一、用于担保的资产			
火炬园信谊办公楼	1,854,047.79	抵押贷款	河南信谊纸塑包装股份有限公司
火炬园信谊公司1号车间	2,884,922.44	抵押贷款	河南信谊纸塑包装股份有限公司
丰收路9号一号厂房	3,622,713.52	抵押贷款	河南信谊纸塑包装股份有限公司
经开区径七路与纬六路交叉口西北角	1,580,093.58	抵押贷款	河南信谊纸塑包装股份有限公司
经开区径六路与纬二路交叉口西北角	2,339,671.05	抵押贷款	河南信谊纸塑包装股份有限公司
五色加上光胶印机	12,509,074.36	融资抵押	河南信谊纸塑包装股份有限公司
全自动平压平模切压痕机	736,200.35	融资抵押	河南信谊纸塑包装股份有限公司
柯达计算机直接制版系统	865,837.59	融资抵押	河南信谊纸塑包装股份有限公司
全自动平压平模切机(标准型二代机)	559,948.54	融资抵押	河南信谊纸塑包装股份有限公司
高宝利必达 RA 162a-5+L 胶印机	7,584,009.89	融资抵押	河南信谊纸塑包装股份有限公司
应收账款	5,168,785.70	质押借款	南宁益华包装有限公司
办公楼	5,808,179.10	抵押借款	南宁益华包装有限公司
宿舍楼	2,348,956.28	抵押借款	南宁益华包装有限公司
土地使用权	8,889,072.85	抵押借款	南宁益华包装有限公司
瓦楞纸板生产线	25,772,019.74	融资抵押	河南华洋纸塑包装有限公司
4.5吨柴油平衡重式抱车	612,022.84	融资抵押	河南华洋纸塑包装有限公司
地面物流系统	5,229,593.29	融资抵押	河南华洋纸塑包装有限公司
制胶机	609,754.60	融资抵押	河南华洋纸塑包装有限公司
锅炉	2,383,845.36	融资抵押	河南华洋纸塑包装有限公司

项目	期末价值	所有权或使用权受限制的原因	备注
土地使用权	23,996,787.47	抵押担保	河南华洋纸塑包装有限公司
38 台车辆	6,074,705.93	车辆按揭抵押	河南金广物流有限公司
一种自动检测、调整颜色的印刷控制装置等两项实用新乡专利技术		质押借款	南宁益华包装有限公司
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
货币资金	51,171,914.66	承兑保证金未到期	河南信谊纸塑包装股份有限公司、河南华洋纸塑包装有限公司、南宁益华包装有限公司

### (七) 合并范围的变化

#### 1. 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
河南华谊科技有限公司	河南新乡	河南郑州	贸易服务	1,000,000.00	100.00	—

### (八) 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南华洋纸塑包装有限公司	河南新乡	河南新乡	纸箱制造、包装装潢材料销售；热收缩包装膜生产、销售。	71.43	—	非同一控制下的企业合并
河南金广物流有限公司	河南新乡	河南新乡	运输服务	51.00	—	设立
河南华谊科技有限公司	河南新乡	河南新乡	贸易服务	100.00	—	设立

#### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南华洋纸塑包装有限公司	28.57%	3,073,325.95		28,434,595.83
河南金广物流有限公司	49.00%	-505,753.69		1,739,507.84

#### (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华洋纸塑包装有限公司	14,967.62	20,234.19	35,201.80	23,325.53	1,005.36	24,330.89
河南金广物流有限公司	1,027.19	800.09	1,827.29	1,377.91	94.37	1,472.28

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华洋纸塑包装有限公司	7,878.75	20,511.47	28,390.23	17,303.39	1,291.64	18,595.03
河南金广物流有限公司	318.92	771.50	1,090.42	525.46	206.75	732.20

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南华洋纸塑包装有限公司	14,331.30	1,075.72	1,075.72	414.69				
河南金广物流有限公司	516.66	-103.22	-103.22	608.70				

### (九) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

截止 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值

反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

## （2）流动性风险

流动性风险，为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## （十）关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为李沛，截止 2019 年 6 月 30 日持有本公司 61.17%的股份。

#### （2）子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### （3）合营企业及联营企业

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

#### （4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李沛	本公司股东、董事长
李献峰	本公司股东
张蕾	本公司股东
李洪侠	本公司股东
刘桂玲	股东李献峰配偶
丰善伟	本公司股东、董事
唐良军	本公司股东、董事
李安娟	本公司股东、监事
征亮	本公司股东、监事
王俊娜	本公司股东、董事

其他关联方名称	与本公司关系
宫尚明	本公司股东、董事
薛雷	本公司股东、监事

注：郭凯已于 2019 年 3 月 29 日辞去公司董事会秘书职务。

## 2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李沛	河南信谊纸塑包装股份有限公司	20,000,000.00	2019-5-31	2020-5-31	否
河南华洋纸塑包装有限公司	河南信谊纸塑包装股份有限公司	11,899,132.00	2019-6-28	2021-6-28	否
河南华洋纸塑包装有限公司	河南信谊纸塑包装股份有限公司	3,506,664.00	2017-1-25	2019-12-25	否
李沛、张艳培	河南信谊纸塑包装股份有限公司	7,800,000.00	2018-10-31	2021-6-28	否
河南华洋纸塑包装有限公司					
河南华洋纸塑包装有限公司	河南信谊纸塑包装股份有限公司	12,000,000.00	2018-12-25	2020-12-25	否
李沛、张艳培、李献峰、刘桂玲	河南信谊纸塑包装股份有限公司	25,000,000.00	2019-4-18	2022-4-18	否
李沛	河南信谊纸塑包装股份有限公司	20,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	是
南宁益华包装有限公司	河南华洋纸塑包装有限公司	8,957,340.00	2017-11-23	2020-9-12	否
河南信谊纸塑包装股份有限公司					
李沛、张艳培	南宁益华包装有限公司	4,000,000.00	2018-6-25	2020-6-25	否
李沛、张艳培	南宁益华包装有限公司	3,000,000.00	2018-10-24	2019-9-13	否
李沛、张艳培	南宁益华包装有限公司	3,000,000.00	2018-12-18	2019-11-22	否
河南信谊纸塑包装股份有限公司、河南华洋纸塑包装有限公司	南宁益华包装有限公司	2,000,000.00	2019-4-26	2020-4-26	否
河南信谊纸塑包装股份有限公司	南宁益华包装有限公司	2,630,000.00	2019-2-22	2019-8-22	否
唐良军		1,750,000.00	2019-3-15	2019-9-15	否

## 3. 关联方往来余额



(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	征亮	5,000.00		59,286.00	
其他应收款	郭凯			50,000.00	
<b>合计</b>		<b>5,000.00</b>		<b>109,286.00</b>	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	刘桂玲	20,313,192.19	20,313,192.19
其他应付款	李沛	47,046,680.06	47,046,680.06
其他应付款	李献峰	28,218,453.33	28,218,453.33
<b>合计</b>	—	<b>95,578,325.58</b>	<b>95,578,325.58</b>

(十一) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

(十二) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

1. 2018 年年度利润分配事项

本公司于 2019 年 5 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》，并于 2019 年 7 月 5 日发布《河南信谊纸塑包装股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（以下简称“实施公告”），根据实施公告，本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 41,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.50 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 3.15 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。本次权益分派权益登记日为 2019 年 7 月 12 日，除权除息日为 2019 年 7 月 15 日。本次分派对象为：截止 2019 年 7 月 12 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2019 年 7 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

2. 售后回租事项

本公司于 2019 年 7 月 10 日召开 2019 年第三次临时股东大会，分别审议通过《关于公司拟开展售后回租融资租赁业务的议案》及《关于股东李沛及其配偶张艳培、股东李献峰为公司售后回租业务提供担保的议案》，拟向远东宏信（天津）融资租赁有限公司申请售后回租，总额不超过 2000 万元，期限 24

个月，租金金额具体以双方合同约定的金额执行。股东李沛及其配偶张艳培、股东李献峰为本公司的售后回租业务，向远东宏信（天津）融资租赁有限公司提供连带责任担保。

**（十四）母公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收票据及应收款项**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	750,000.00	1,000,000.00
应收账款	115,158,750.98	78,282,404.31
<b>合计</b>	<b>115,908,750.98</b>	<b>79,282,404.31</b>

**（1）应收票据**

**1) 应收票据种类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2019 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 750,000.00 元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据。

**2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,580,029.90	
<b>合计</b>	<b>16,580,029.90</b>	

**（2）应收账款**

**1) 应收账款分类**

项目	期末余额	期初余额
应收账款	116,891,147.62	79,597,381.83
减：坏账准备	1,732,396.64	1,314,977.52
<b>应收账款净额</b>	<b>115,158,750.98</b>	<b>78,282,404.31</b>

**2) 应收账款按账龄列示**

账龄项目	期末余额	期初余额
1 至 6 个月	114,381,836.51	78,779,988.19
7 至 12 个月	1,694,359.99	215,927.98
1-2 年	214,821.37	601,465.66

账龄项目	期末余额	期初余额
2-3 年	600,129.75	
3-4 年		
4-5 年		-
5 年以上		
<b>合计</b>	<b>116,891,147.62</b>	<b>79,597,381.83</b>

3) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	87,057,714.68	1-6 个月	74.48	870,577.15
客户 2	5,411,316.80	1 年以内	4.63	62,259.73
客户 3	5,372,491.44	1-6 个月	4.60	53,724.91
客户 4	4,748,531.72	1-6 个月	4.06	47,485.32
客户 5	2,492,048.85	1-6 个月	2.13	
<b>合计</b>	<b>105,082,103.49</b>		<b>89.90</b>	<b>1,034,047.11</b>

(3) 坏账准备

1) 坏账准备分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据坏账准备		
应收账款坏账准备	1,732,396.64	1,314,977.52
<b>合计</b>	<b>1,732,396.64</b>	<b>1,314,977.52</b>

本公司认为截止 2019 年 6 月 30 日所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收票据及应收账款情况

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	计提理由
圣光医用制品股份有限公司	648,321.55	80.00	518,657.24	客户进入破产程序
<b>合计</b>	<b>648,321.55</b>	<b>80.00</b>	<b>518,657.24</b>	

3) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款情况

组合一：应收一般客户

账龄	期末余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 至 6 个月	111,235,843.79	1.00	1,112,358.44
7 至 12 个月	1,694,359.99	5.00	84,718.00
1-2 年	166,629.57	10.00	16,662.96
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>113,096,833.35</b>		<b>1,213,739.40</b>

组合二：应收关联客户

账龄	期末余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 至 6 个月	3,145,992.72	0.00	
7 至 12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>3,145,992.72</b>		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 417,419.12 元。

2. 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	118,699,265.91	115,440,007.03
<b>合计</b>	<b>118,699,265.91</b>	<b>115,440,007.03</b>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	118,915,553.31	115,545,434.63
减：坏账准备	216,287.40	105,427.60
<b>其他应收账款净额</b>	<b>118,699,265.91</b>	<b>115,440,007.03</b>

2) 损失准备及其账面余额变动情况

截止 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备情况：

组合一：应收一般客户

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失率
1 至 6 个月	479,720.00	4,797.20	1.00
7 至 12 个月	381,500.00	19,075.00	5.00
1 至 2 年	52,552.03	5,255.20	10.00
2 至 3 年	310,800.00	62,160.00	20.00
3 至 4 年	210,000.00	105,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,454,572.03</b>	<b>216,287.40</b>	

组合二：应收其他

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失率
应收合并范围内关联方	114,359,473.78		0.00
应收押金和保证金	3,100,000.00		0.00
应收代垫款	1,507.50		0.00
<b>合计</b>	<b>117,460,981.28</b>		

3) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年度计提、转回（或收回）坏账准备金额 110,859.80 元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,090,800.00	3,943,110.00
代扣个人保险	1,507.50	4,875.00
备用金	461,772.03	240,152.03
可抵销关联方往来	114,359,473.78	111,355,297.60

款项性质	期末余额	期初余额
其他	2,000.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>118,915,553.31</b>	<b>115,545,434.63</b>

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
河南华洋纸塑包装有限公司	往来款	60,901,549.26	1-4年	51.21	
南宁益华包装有限公司	往来款	52,457,714.02	1-5年	44.11	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金及保证金	3,100,000.00	1-4年	2.61	
河南金广物流有限公司	往来款	1,000,210.50	1年以内	0.84	
今麦郎面品有限公司	保证金	200,000.00	1-6个月	0.22	2,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>117,659,473.78</b>		<b>98.94</b>	<b>2,000.00</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	61,833,077.37		61,833,077.37	60,833,077.37		60,833,077.37
<b>合计</b>	<b>61,833,077.37</b>		<b>61,833,077.37</b>	<b>60,833,077.37</b>		<b>60,833,077.37</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
河南华洋纸塑包装有限公司	58,283,077.37			58,283,077.37		
河南金广物流有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
河南华谊科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>60,833,077.37</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>61,833,077.37</b>		

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,080,287.85	172,678,070.19	185,571,983.20	153,564,083.71
其他业务	5,779,041.59	4,917,197.99	5,121,995.16	4,326,322.56
<b>合计</b>	<b>217,859,329.44</b>	<b>177,595,268.18</b>	<b>190,693,978.36</b>	<b>157,890,406.27</b>

##### (2) 营业收入及成本明细

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸箱	188,380,939.26	155,927,203.19	172,850,562.10	144,389,155.08
热缩膜	23,699,348.59	16,750,867.00	12,721,421.10	9,174,928.63
原纸	2,422,165.19	2,395,231.63	3,363,178.24	3,358,212.15
其他	3,356,876.40	2,521,966.36	1,758,816.92	968,110.41
<b>合计</b>	<b>217,859,329.44</b>	<b>177,595,268.18</b>	<b>190,693,978.36</b>	<b>157,890,406.27</b>

##### (3) 公司营业收入按区域划分明细情况如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
华南地区	41,825,121.32	19.20	34,377,304.49	18.03
华东地区	43,088,421.68	19.78	36,535,573.95	19.16
华中地区	53,073,574.02	24.36	68,982,804.01	36.17
华北地区	79,872,212.42	36.66	50,798,295.91	26.64
<b>合计</b>	<b>217,859,329.44</b>	<b>100.00</b>	<b>190,693,978.36</b>	<b>100.00</b>

##### 公司前 5 名客户的营业收入情况：

客户名称	金额	收入占比 (%)
客户 1	160,406,141.75	73.63
客户 2	15,998,065.82	7.34
客户 3	8,990,040.26	4.13
客户 4	4,536,216.87	2.08
客户 5	3,880,830.64	1.78
<b>前 5 名客户收入合计</b>	<b>193,811,295.34</b>	<b>88.96</b>

#### (十五) 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-136,476.57	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,042,679.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,362.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	955,565.69	
所得税影响额	237,653.95	
少数股东权益影响额（税后）	52,625.88	
<b>合计</b>	<b>665,285.86</b>	

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
归属于母公司股东的净利润	18.91	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	18.38	0.56	0.56

**(十六) 财务报告批准**

本财务报告于 2019 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

河南信谊纸塑包装股份有限公司

二〇一九年八月二十七日