



同禹药包

NEEQ : 835265

黑龙江同禹药品包装股份有限公司

HEILONGJIANG TYPP CO.,Ltd.



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记



铝光箔轧机生产线已基本调试完成，后续公司药用铝箔及部分药用复合膜所需原材料铝光箔可由自身生产并供给。铝光箔生产线建成后即从原材基础上增强了产品质量又增加了药品包装材料产品利润。

2019年5月24日，全国中小企业转让系统发布了《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告（2019）856号），根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，公司满足创新层标准。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 会计数据和财务指标摘要

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报告

第八节 财务报表附注

释义

释义项目	指	释义
同禹药包、公司、本公司、同禹股份	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司
同禹康安	指	安徽同禹康安医药包装材料有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
《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》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《黑龙江同禹药品包装股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	公司股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则
三会	指	黑龙江同禹药品包装股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
药品包装材料、药包材	指	用于满足医药生产包装要求所使用的包装容器、包装印刷、包装运输等材料, 主要指直接接触药品的包装材料和容器

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。

公司负责人王禹沪、主管会计工作负责人郭琪璐及会计机构负责人（会计主管人员）郭琪璐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

我司是一家专业从事药品、食品包装材料生产及销售的高新技术企业，所属行业为医药制造业。公司的产品型号、客户及供应商名称都作为公司的商业机密进行保密，不便于公开，否则将对公司的生产经营产生不利影响。

【备查文件目录】

文件存放地点	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街1号公司董事会秘书办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2、报告期内指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 3、黑龙江同禹药品包装股份有限公司2019年半年度报告原稿； 4、黑龙江同禹药品包装股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议； 5、黑龙江同禹药品包装股份有限公司第六届监事会第九次会议决议； 6、董事会、高级管理人员对2019年半年度报告的书面确认意见； 7、监事会对2019年半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江同禹药品包装股份有限公司
英文名称及缩写	HEILONGJIANG TYPP CO., Ltd.
证券简称	同禹药包
证券代码	835265
法定代表人	王禹沪
办公地址	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭琪璐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0459-8178978
传真	0459-8155988
电子邮箱	tyyb835265@163.com
公司网址	www.hljtypp.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街 1 号 163316
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	黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街 1 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-277 卫生材料及医药用品制造-2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	药品、食品包装材料、铝材的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	110,400,240
优先股总股本（股）	0
控股股东	王禹沪
实际控制人及其一致行动人	王禹沪

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	91230600733677553P	否
注册地址	黑龙江省大庆市林甸县长青林场 12-B-042-107	否
注册资本（元）	110,400,240.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	312,886,591.20	293,419,300.40	6.63%
毛利率%	27.38%	24.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,153,824.14	38,969,305.39	18.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,299,991.36	33,841,251.78	33.86%
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）	5.10%	4.80%	-
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）	5.01%	4.16%	-
基本每股收益	0.42	0.35	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,092,635,525.35	1,039,328,264.05	5.13%
负债总计	164,235,854.49	157,196,917.20	4.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	927,977,023.49	881,823,199.35	5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.41	7.99	5.20%
资产负债率%（母公司）	14.00%	14.15%	-
资产负债率%（合并）	15.03%	15.12%	-
流动比率	4.4310	314.11%	-
利息保障倍数	11.89	9.6	-

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	-4,640,425.15	21,137,874.21	-121.95%
应收账款周转率	0.84	0.99	-
存货周转率	2.93	5.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.13%	3.05%	-

营业收入增长率%	6.63%	18.72%	-
净利润增长率%	18.48%	9.74%	-

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	110,400,240	110,400,240	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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,086.58
非经常性损益合计	1,016,086.58
所得税影响数	161,258.66
少数股东权益影响额（税后）	995.14
非经常性损益净额	853,832.78

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

本公司是主要从事于药品、食品包装材料、铝合金材料的研发、生产及销售和服务于一体的专业化制造企业，公司生产的药品包装材料属于直接接触药品包装材料和容器，受到国家法律、法规的严格要求和药品监督管理部门的严格监管，保证质量是公司药品包装材料生产的第一要务。

公司主要收入来源于产品销售。公司以制药企业和建筑企业为主要客户，向其销售药包材、铝合金材料系列产品，主要包括 PYP 药用铝箔、PVC 药用硬片、SP 复合膜、氟碳喷涂铝板、铝线。公司采用直接销售模式，以订单形式与客户签订销售合同，并依照双方合同约定备料、生产、发货和结算，通过销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，公司能够更加准确地把握客户、市场需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

报告期内、报告期后至信息披露日，公司的商业模式较上年度均没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在公司董事会领导下，公司坚决贯彻执行发展战略和年度经营计划，管理层和全体员工积极应对市场变化，平稳、有序地开展各项经营管理工作。报告期内，公司在 2018 年度既有经营情况的基础上，持续加强内部管理，专注主营业务，稳步开展销售、采购、生产等各项业务，大力推进市场开拓，加强技术开发，努力提高市场竞争能力，扩大公司在行业的影响力及品牌美誉度，已初步形成以东北部、中东部、东南部、西部四大区域为中心的销售网络，业务遍布近 20 余个省、自治区，为公司经营发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 31288.66 万元，同比增长 6.63%，实现净利润 4626.83 万元，同比上升 18.48%。其中铝材业务 4187.76 万元，同比增长 4.11%，主要系本年度前签署的合同在本年度延续的收尾工程；包材业务 27100.90 万元，同比增长 7.04%。主要系国家对药企及药包材企业的监管趋严；药品也有了新的概念，药和包装组合在一起才能称之为药品，这就促使药企在选择药品包装企业时既要考虑产品质量又要考虑生产规模及检测规模等，这也是我公司包材业务逐步增长的原因所在。公司总资产达到 109263.55 万元，同比增长 5.13%，净资产为 92839.97 万元，同比增长 5.25%。公司整体经营状况良好，业绩稳步提升。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司药品包装材料生产的主要原材料包括铝箔胚料、铝箔、双涂铝带、聚氯乙烯树脂等，原材料在成本中占比较高。虽然最近几年，因受铝行业产能持续过剩及石油价格下滑，同时全球经济持续不景气等因素影响，铝锭价格逐渐处于下行通道，但不排除在国内外铝及石油生产企业减产等其他因素影响下，铝锭、石油价格将产生波动。若未来宏观经济、下游行业需求等因素发生变化，或上游供应商发生重大变动，导致公司原材料采购价格产生较大幅度的波动，可能会对公司经营业绩的持续稳定增长产生影响。

对策：公司实行以销定产的生产销售模式，根据客户订单生产，可以有效降低库存积压和原材料价格波动风险；对于主要材料，为了锁定价格变动风险，一般于销售合同签订后，即签订相应的原材料采购合同，预先支付相应的货款，待正式生产前，根据库存水平以及生产计划要求供应商发货；公

司利用在铝制品行业的技术和经验积累，积极建设药品包装材料主要原材料铝箔的生产线，逐步实现原材料铝箔全部由自己生产，可以有效降低生产成本，减小公司对上游产品的依赖，有效应对原材料供应和价格波动风险。

2、市场竞争风险

据统计，国内具有药品包装材料和容器注册证的药品包装材料生产企业超过 700 家，以中小规模的民营企业居多，并且呈现同质化趋势，市场竞争情况较为激烈。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争。公司虽然已完成由传统的铝制品行业向新型药品包装材料行业转型的过程中，面对激烈的市场竞争，需要不断开拓新客户，维护老客户，且不断加大研发投入，扩充厂房、设备、人员等资源。

对策：公司将继续把产品质量放在生产的第一位，保持产品的竞争力，赢得市场和客户的信赖，并将公司发展定位于高端药品包装材料制造和成为国内领先的药品包装材料生产企业；公司还将根据生产经营的需要不断引进先进设备、扩建厂房、引进人才、开拓市场，提高公司研发水平、生产能力和市场占有率。

3、人才流失风险

随着医药行业技术要求的不断提高，升级换代速度的不断加快，对药品包装行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。近年来，公司陆续引进高水平技术开发人才和经验丰富的经营管理人才，形成了一支相对稳定、高效的生产管理团队和技术研发团队。随着市场竞争的加剧，行业对技术、人才要求的不断提高，未来公司如不能充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制，将面临人才流失的风险。

对策：公司把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重要战略之一，建立并完善科技人才和高级管理人才的引进激励机制，积极推进“请进来，走出去”的人才战略。公司将通过自身培养与对外引进等方式，吸收、储备足够数量的高级管理人才，以满足公司的新产品开发、市场开拓、生产发展以及其他领域管理对高级管理人才的需要。

4、应收账款回收的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款仍然处于增长状态，但是公司制定了相应的内部控制制度，以加强销售款项的回收管理，并且上述应收款项的账龄主要在一年以内，欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好。但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成不良影响。

应对措施：公司自 2019 年年初已对不良欠款客户发出警示，要求其限期还款；并针对一些信誉不良客户将开展法律手段进行追偿。

5、实际控制人控制不当风险

截止 2019 年 6 月 30 日，王禹沪持有公司 60.50%的股份，为公司控股股东、实际控制人，自公司成立以来其一直担任公司的董事长兼总经理，全面负责公司的发展战略规划、生产经营计划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作。王禹沪先生拥有很强的企业管理经验、行业知识和研发能力，公司也建立健全了治理机制，但是随着公司的不断发展壮大，实际控制人可能利用其绝对控股的地位，通过行使表决权对本公司的人事任免、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及股东的利益。

对策：公司将继续建立健全治理机制，通过严格执行三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等内控制度，以及引进新的投资者，公司在战略发展目标、重大事项决策等方面的规划与表决将更加成熟，利益更加一致。

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，公司高度重视安全生产工作，努力提高各级领导和职工的安全生产意识，严格执行规章制度，加强巡视监督，报告期内未发生重大人身伤害事故，未发生火灾事故，未发生治安事件，安全生产形势良好。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
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	300,000,000.00	38,000,000.00

鉴于公司实际运行情况，结合公司经营发展需要，实际控制人王禹沪先生拟为公司 2019 年度向银行或其他金融机构申请总额不超过 3 亿元人民币借款提供无偿担保，担保方式包括但不限于保证、质押、抵押等。公司于第六届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。

2019 年 3 月，股东王禹沪质押其所持本公司 13,000,000 股股权，占公司总股本 11.78%。质押股份用于向大庆农村商业银行股份有限公司申请借款，借款金额为 38,000,000 元，借款期限为 2019 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 27 日。

(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	2015/8/30	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/8/30	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

根据国家有关法律、法规的规定，为维护黑龙江同禹药品包装股份有限公司（以下简称“同禹股份”）及其股东的合法权益，避免与同禹股份产生同业竞争，本企业作为同禹股份的控股股东，做出如下承诺：

1、目前，本企业未直接或间接从事与同禹股份相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害同禹股份利益的其他竞争行为。

2、自本《承诺函》签署之日起，在作为同禹股份控股股东及关联企业期间，本企业将不以任何方式参与或从事与同禹股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

3、关于本企业控制的其他企业，本企业将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)确保其履行本《承诺函》项下的义务。

4、如同禹股份将来扩展业务范围，导致本企业或本企业实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与同禹股份构成或可能构成同业竞争，本企业及本企业实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与同禹股份的同业竞争：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (3) 如同禹股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给同禹股份；
- (4) 如同禹股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、如本企业或本企业实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本企业承担由此给同禹股份造成的全部经济损失。

6、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：

- (1) 本公司不再作为同禹股份的关联方；
- (2) 同禹股份的股票终止在任何证券交易所上市或挂牌（但同禹股份的股票因任何原因暂停买卖除外）；

(3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。
报告期内，上述承诺事项均得到了有效履行。

(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
无形资产	抵押	3,942,407.60	0.36%	为公司借款提供抵押担保
总计	-	3,942,407.60	0.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2015年8月27日，本公司子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额450.00万元，借款期限自2015年8月27日至2018年8月27日，同禹康安以原值为5,224,846.00元的土地作为抵押物。截至2019年6月30日，借款余额为439.02万元。

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	53,190,865	48.18%	0	53,190,865	48.18%
	其中：控股股东、实际控制人	15,023,750	13.61%	0	15,023,750	13.61%
	董事、监事、高管	15,630,625	14.16%	0	15,630,625	14.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	57,209,375	51.82%	0	57,209,375	51.82%
	其中：控股股东、实际控制人	51,768,750	46.89%	0	51,768,750	46.89%
	董事、监事、高管	57,209,375	51.82%	-800,000	56,409,375	51.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,400,240		0	110,400,240	-
普通股股东人数		162				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	王禹沪	66,792,500	0	66,792,500	60.50%	51,768,750	15,023,750
2	北京大银资本管理有限公司	5,022,500	0	5,022,500	4.55%	0	5,022,500
3	嘉兴暖流慧言投资管理合伙企业(有限合伙)	3,548,500	0	3,548,500	3.21%	0	3,548,500
4	天风证券股份有限公司	2,581,500	0	2,581,500	2.34%	0	2,581,500
5	毛文静	2,288,000	29,000	2,317,000	2.10%	0	2,317,000
6	陈丽华	1,875,000	0	1,875,000	1.70%	1,875,000	0
7	嘉兴大壬之润股权投资合伙企业(有限合伙)	1,546,000	0	1,546,000	1.40%	0	1,546,000
8	臧少波	1,437,500	0	1,437,500	1.30%	1,284,375	153,125
9	东方证券股份有	1,352,500	0	1,352,500	1.23%	0	1,352,500

	限公司						
10	曹本钱	1,250,000	0	1,250,000	1.13%	937,500	312,500
	合计	87,694,000	29,000	87,723,000	79.46%	55,865,625	31,857,375

股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在任何关联关系。

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

截至报告期期末，王禹沪直接持有公司 60.50%的股份，是公司的控股股东、实际控制人。王禹沪先生长期担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的发展战略规划、生产经营计划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作，能够实际支配公司行为。

王禹沪，董事长兼总经理，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年7月就读于哈尔滨工业大学材料学专业，研究生学历。2002年获国家重点产品奖；2003年获大庆市科学技术进步奖二等奖；2008年获得大庆市科学技术进步奖三等奖。现住哈尔滨市道里区，身份证号2301241974*****。职业经历：2002年至今任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
王禹沪	董事长、总经理	男	1974.06.08	硕士	2017.01.09-2020.01.08	是
陈丽华	副董事长	女	1971.02.10	本科	2017.01.09-2020.01.08	是
曹本钱	董事	男	1970.11.25	本科	2017.01.09-2020.01.08	否
臧少波	董事	男	1961.05.30	专科	2017.01.09-2020.01.08	是
郭琪璐	董事会秘书、财务总监、董事	女	1989.09.06	本科	2017.01.09-2020.01.08 2017.08.15-2020.01.08	是
李海	监事会主席	男	1979.03.01	专科	2017.01.09-2020.01.08	否
阚长春	监事	男	1977.11.26	本科	2017.01.09-2020.01.08	是
唐临凯	监事	男	1983.01.22	高中	2017.01.09-2020.01.08	是
张庆林	副总经理、总工程师	男	1959.01.02	专科	2017.01.09-2020.01.08 2017.08.15-2020.01.08	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、监事、高级管理人员间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王禹沪	董事长、总经理	66,792,500	0	66,792,500	60.50%	0
陈丽华	副董事长	1,875,000	0	1,875,000	1.70%	0
曹本钱	董事	1,250,000	0	1,250,000	1.13%	0
臧少波	董事	1,437,500	0	1,437,500	1.30%	0
李海	监事会主席	685,000	0	685,000	0.62%	0
合计	-	72,040,000	0	72,040,000	65.25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**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
管理人员	61	60
研发人员	25	23
销售人员	22	20
生产人员	167	170
员工总计	275	273

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	19	22
专科	42	44
专科以下	211	204
员工总计	275	273

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

报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和业务拓展与支撑储备人才。通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才。在校招方面，并通过与高校合作，共同制定培养计划，定向招收优秀的应届毕业生。在社招方面，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方拓展人才输送渠道并发布招聘通知，提供给符合标准的优秀人才与其自身价值相适应的岗位。加入公司后，公司均给与新员工持续关注，在企业文化、专业技能等方面进行引导与培养。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、需要员工能力的不同，设计了合理的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险。

3、培训：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、消防安全培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。

4、报告期内，无离退休职工需要公司承担费用。

(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	六(一)	2,097,408.21	1,461,902.79
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)	358,460,650.10	330,022,754.51
其中：应收票据	六(二)	58,808.00	250,000.00
应收账款	六(二)	358,401,842.10	329,772,754.51
应收款项融资			
预付款项	六(三)	92,128,956.45	82,254,199.82
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)	404,854.01	1,287,435.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(五)	92,512,294.29	62,738,480.81
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)	10,158,200.07	13,408,878.98
流动资产合计		555,762,363.13	491,173,651.94
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	六(七)	213,106,150.08	224,652,077.18
在建工程	六(八)	133,069,469.63	106,460,193.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(九)	18,254,138.81	18,483,763.97
开发支出			
商誉	六(十)	17,405,647.07	17,405,647.07
长期待摊费用	六(十一)	1,674,210.66	1,776,027.96
递延所得税资产	六(十二)	5,307,004.75	4,861,085.08
其他非流动资产	六(十三)	148,056,541.22	174,515,817.13
非流动资产合计		536,873,162.22	548,154,612.11
资产总计		1,092,635,525.35	1,039,328,264.05
流动负债：			
短期借款	六(十四)	24,000,000.00	24,650,000.00
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)	6,112,158.63	7,689,168.68
其中：应付票据			
应付账款	六(十五)	6,112,158.63	7,689,168.68
预收款项	六(十六)	2,939,337.83	1,633,231.00
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)	8,516,202.86	11,966,635.12
应交税费	六(十八)	8,291,959.77	6,234,830.16
其他应付款	六(十九)	71,176,874.83	69,381,836.69
其中：应付利息	六(十九)	185,657.69	850,086.94
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)	4,390,168.15	34,816,681.75
其他流动负债			
流动负债合计		125,426,702.07	156,372,383.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六(二十一)	38,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六(十二)	809,152.42	824,533.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,809,152.42	824,533.80
负债合计		164,235,854.49	157,196,917.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十二)	110,400,240.00	110,400,240.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六(二十三)	240,315,385.69	240,315,385.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十四)	34,693,587.02	34,693,587.02
一般风险准备			
未分配利润	六(二十五)	542,567,810.78	496,413,986.64
归属于母公司所有者权益合计		927,977,023.49	881,823,199.35
少数股东权益		422,647.37	308,147.50
所有者权益合计		928,399,670.86	882,131,346.85
负债和所有者权益总计		1,092,635,525.35	1,039,328,264.05

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

(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		2,023,900.73	1,454,427.88

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)	8,808.00	150,000.00
应收账款	十四(一)	369,369,812.75	319,040,138.73
应收款项融资			
预付款项		83,504,334.27	73,886,116.93
其他应收款	十四(二)	105,752,846.40	105,371,644.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,641,355.99	57,547,800.50
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		8,113,909.03	10,332,045.78
流动资产合计		622,414,967.17	567,782,173.99
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	十四(三)	20,400,000.00	20,400,000.00
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		207,112,958.59	218,375,707.27
在建工程		71,843,853.72	45,234,577.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,172,374.82	12,321,287.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		591,131.31	692,948.61
递延所得税资产		3,754,751.63	3,702,505.41
其他非流动资产		118,443,365.77	145,052,641.68
非流动资产合计		434,318,435.84	445,779,668.04
资产总计		1,056,733,403.01	1,013,561,842.03
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	24,650,000.00

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		3,149,629.18	5,275,686.86
预收款项		2,752,110.73	1,518,745.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,266,945.21	9,009,887.64
应交税费		4,796,827.02	4,329,671.71
其他应付款		69,991,788.95	68,197,328.81
其中：应付利息			664,429.25
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			30,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		109,957,301.09	143,381,320.82
非流动负债：			
长期借款		38,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,000,000.00	
负债合计		147,957,301.09	143,381,320.82
所有者权益：			
股本		110,400,240.00	110,400,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,671,032.09	242,671,032.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,693,587.02	34,693,587.02
一般风险准备			

未分配利润		521,011,242.81	482,415,662.10
所有者权益合计		908,776,101.92	870,180,521.21
负债和所有者权益合计		1,056,733,403.01	1,013,561,842.03

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

(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		312,886,591.20	293,419,300.40
其中：营业收入	六(二十六)	312,886,591.20	293,419,300.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,832,395.81	252,496,883.48
其中：营业成本	六(二十六)	227,215,214.86	222,336,046.31
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(二十七)	1,452,958.11	1,600,715.48
销售费用	六(二十八)	7,591,545.92	6,879,938.43
管理费用	六(二十九)	10,380,987.21	11,470,958.51
研发费用	六(三十)	5,204,778.13	5,464,510.92
财务费用	六(三十一)	5,063,909.63	4,894,533.50
其中：利息费用	六(三十一)	5,055,055.83	4,917,982.41
利息收入	六(三十一)	304.79	32,784.38
信用减值损失	六(三十二)	1,923,001.95	
资产减值损失			-149,819.67
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）			
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）		54,054,195.39	40,922,416.92
加：营业外收入	六(三十三)	1,089,606.71	6,067,626.89
减：营业外支出	六(三十四)	73,520.13	34,323.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,070,281.97	46,955,720.37
减：所得税费用	六(三十五)	8,801,957.96	7,903,630.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,268,324.01	39,052,089.44
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）		46,268,324.01	39,052,089.44
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		114,499.87	82,784.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		46,153,824.14	38,969,305.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,268,324.01	39,052,089.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,153,824.14	38,969,305.39
归属于少数股东的综合收益总额		114,499.87	82,784.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.35

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

(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	十四(四)	258,521,594.36	253,757,360.32
减：营业成本	十四(四)	187,157,115.65	192,532,782.24
税金及附加		1,151,867.91	1,328,426.86
销售费用		5,250,818.58	4,914,756.80
管理费用		9,930,196.17	10,487,884.16
研发费用		5,204,778.13	5,464,510.92
财务费用		5,061,040.22	4,714,300.72
其中：利息费用		5,055,055.83	4,726,320.51
利息收入		288.70	19,410.26
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）		-348,308.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,143,125.76
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）		44,417,469.56	33,171,572.86
加：营业外收入		1,000,260.00	6,031,091.89
减：营业外支出		72,630.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,345,099.4	39,202,664.75
减：所得税费用		6,749,518.69	5,708,930.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,595,580.71	33,493,733.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,595,580.71	33,493,733.90
（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		38,595,580.71	33,493,733.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

(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		330,613,314.36	326,491,297.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十六)	1,022,058.91	6,209,324.37
经营活动现金流入小计		331,635,373.27	332,700,622.12
购买商品、接受劳务支付的现金		300,172,818.32	276,958,990.66
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		12,767,935.13	8,667,846.73
支付的各项税费		17,067,769.76	20,074,793.55
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十六)	6,267,275.21	5,861,116.97
经营活动现金流出小计		336,275,798.42	311,562,747.91
经营活动产生的现金流量净额	六(三十七)	-4,640,425.15	21,137,874.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	51,404,938.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000.00	51,404,938.41
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	-51,404,938.41
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		38,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	
偿还债务支付的现金		31,076,513.60	2,070,915.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,055.83	1,317,982.41
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		112,500.00	112,500.00
筹资活动现金流出小计		32,644,069.43	3,501,398.25
筹资活动产生的现金流量净额		5,355,930.57	-3,501,398.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六(三十七)	635,505.42	-33,768,462.45
加：期初现金及现金等价物余额	六(三十七)	1,461,902.79	33,910,403.97
六、期末现金及现金等价物余额	六(三十七)	2,097,408.21	141,941.52

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

(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		239,966,180.39	280,070,737.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,019,917.30	6,159,415.25
经营活动现金流入小计		240,986,097.69	286,230,152.29
购买商品、接受劳务支付的现金		217,243,841.36	230,945,260.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,662,177.49	7,366,290.01
支付的各项税费		14,221,484.19	19,791,184.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,591,565.97	9,581,329.39
经营活动现金流出小计		245,719,069.01	267,684,063.72
经营活动产生的现金流量净额		-4,732,971.32	18,546,088.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	38,450,901.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000.00	38,450,901.41
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	-38,450,901.41
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		38,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	
偿还债务支付的现金		31,050,000	70,915.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,055.83	1,126,320.51
支付其他与筹资活动有关的现金		112,500.00	112,500.00
筹资活动现金流出小计		32,617,555.83	1,309,736.35
筹资活动产生的现金流量净额		5,382,444.17	-1,309,736.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		569,472.85	-21,214,549.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,454,427.88	21,294,232.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,023,900.73	79,682.97

法定代表人：王禹沪

主管会计工作负责人：郭琪璐

会计机构负责人：郭琪璐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

①根据财政部修订并发布的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新准则。②财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制年度财务报表及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

黑龙江同禹药品包装股份有限公司 2019 年度中期财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

黑龙江同禹药品包装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2002年2月8日，由自然人王禹沪、王禹晗、谭亚茹、陈丽华、代玉民、曹本钱共同出资2,000.00万元设立的股份有限公司。

公司成立之初，王禹沪货币出资1,100.00万元，出资比例55.00%；王禹晗货币出资700.00万元，出资比例35.00%；谭亚茹货币出资100.00万元，出资比例5.00%；陈丽华货币出资50.00万元，出资比例2.50%；代玉民货币出资40.00万元，出资比例2.00%；曹本钱货币出资10.00万元，出资比例0.50%。

2007年10月31日，公司增加注册资本560.00万元，其中：王禹沪货币出资150.00万元，计入股本150万元；崔宇武货币出资30.00万元，计入股本15.00万元，计入资本公积15.00万元；张明货币出资36.00万元，计入股本18.00万元，计入资本公积18.00万元；陈雪蕊货币出资354.00万元，计入股本177.00万元，计入资本公积177.00万元；秋海滨增加非专利技术出资200.00万元，计入股本200万元。

2008年8月25日，公司增加注册资本53.00万元，其中：姜承伟货币出资7.50万元，计入股本3.00万元，计入资本公积4.50万元；张塑货币出资125.00万元，计入股本50.00万元，计入资本公积75.00万元。

2008年12月25日，公司增加注册资本22.00万元，其中：姜承伟货币出资30.00万元，计入股本12.00万元，计入资本公积18.00万元；曹本钱货币出资25.00万元，计入股本10.00万元，计入资本公积15.00万元。

2009年8月10日，公司增加注册资本40.00万元，其中：姜承伟货币出资30.00万元，计入股本金额12.00万元，计入资本公积18.00万元；陈雪蕊货币出资7.50万元，计入股本3.00万元，计入资本公积4.50万元；朱腾华货币出资62.50万元，计入股本25.00万元，计入资本公积37.50万元。

2010年3月29日，公司增加注册资本9.00万元，由李海货币出资27.00万元，计入股本9.00万元，计入资本公积18.00万元。

2010年12月30日，公司增加注册资本773.00万元，其中：王禹沪货币出资2,397.50万元，计入股本685.00万元，计入资本公积1,712.50万元；曹守华货币出资17.50万元，计入股本5.00万元，计入资本公积12.50万元；于喜英货币出资175.00万元，计入股本50.00万元，计入资本公积125.00万元；郑建国货币出资98.00万元，计入股本28.00万元，计入资本公积70.00万元；梁大鹏货币出资17.50万元，计入股本5.00万元，计入资本公积12.50万元。

2011年3月19日，公司增加注册资本34.00万元，其中：丁继生货币出资45.00万元，计入股本9.00万元，计入资本公积36.00万元；何博之货币出资10.00万元，计入股本2.00万元，计入资本公积8.00万元；孙明艳货币出资50.00万元，计入股本10.00万元，计入资本公积40.00万元；臧少波货币出资65.00万元，计入股本13.00万元，计入

资本公积 52.00 万元。

2011 年 8 月 30 日，公司增加注册资本 300.00 万元，其中：大庆高新昊兰创业投资有限公司实际缴纳货币出资 3,000.00 万元，计入股本 300.00 万元，计入资本公积 2,700.00 万元。

2015 年 6 月 30 日，公司召开临时股东大会，鉴于公司 2007 年 11 月第一次增资时秋海滨以非专利技术-铝加工板带生产专有技术出资，该项非专利技术一直未能投入公司生产经营，未来也无法投入到公司向药品包装材料业务转型过程中，无法实现该次非专利技术的出资目的。经公司与秋海滨协商，秋海滨同意以货币出资 200.00 万元置换其 2007 年 11 月的非专利技术出资。股东大会一致同意本次现金置换非专利技术出资方案。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）于 2015 年 12 月 14 日出具的股转系统函[2015]8690 号《关于同意黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。在完成股份初始登记后，公司股票于 2016 年 1 月 5 日起在全国股转系统正式挂牌并公开转让。证券简称：同禹药包，证券代码：835265，转让方式：2016 年 1 月 5 日至 2016 年 3 月 8 日采取协议转让方式，自 2016 年 3 月 9 日变更为做市转让方式，2018 年 8 月 8 日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式。

根据全国股转公司于 2016 年 12 月 12 日出具的股转系统函[2016]9072 号《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司增加注册资本 158.00 万元，由股东万家共赢万家资本新三板股权投资 1 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板股权投资 2 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板战略新兴板股权投资 4 号专项资产管理计划、万家共赢万家资本新三板战略新兴板 5 号专项资产管理计划、太平洋证券股份有限公司、太平洋证券红珊瑚先机 1 号集合资产管理计划、东莞证券股份有限公司、陶甄货币出资 6,667.60 万元，其中增加股本 158.00 万元，增加资本公积 6,509.60 万元。

根据全国股转公司于 2017 年 6 月 15 日出具的股转系统函[2017]3199 号《关于黑龙江同禹药品包装股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司增加注册资本 467.01 万元，由股东嘉兴暖流慧言投资管理合伙企业(有限合伙)、张蕾、沈熠、毛文静、陈雷、刘振、上海同安投资管理有限公司-同安定增保 3 号证券投资基金、金宇星、戴先琼、曹阳、谢刚、天风证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、张震广、郭勇货币出资 20,081.41 万元，其中增加股本 467.01 万元，增加资本公积 19,614.40 万元。

2017 年 5 月 15 日，公司召开股东大会，审议通过 2016 年度权益分派方案，以 2016 年 12 月 31 日作为基准日，以权益分派实施时股权登记日的股本数为基数，以基准日的资本公积向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股转增 15 股，本次权益分派方案实施完成后，股本变更为 11,040.02 万元。

公司的最终控制人为王禹沪先生。

企业统一社会信用代码:91230600733677553P

法定代表人：王禹沪

住所：黑龙江省大庆市林甸县长青林场 12-B-042-107。

经批准的经营范围：药用铝箔制品、药用包装薄膜、食品包装材料、铝材的制造和加工；纸制品、塑料制品的生产；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司的子公司 1 家，即安徽同禹康安医药包装材料有限公司（以下简称“同禹康安”）；孙公司 2 家，分别为安徽怡康塑胶科技有限公司、淮南科标包装材料检测检验有限公司。详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债

(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法如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; 如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。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, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项大于 100 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
2、职工借款	款项性质相同具有类似信用风险特征
3、关联方款项	款项性质相同具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

1、账龄分析法组合	账龄分析法
2、职工借款	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
3、关联方款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

职工借款	职工借款没有确凿证据不计提坏账准备
关联方款项	关联方款项没有确凿的证据发生损失, 不计提坏账准备

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中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; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中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; 资产负债表日, 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, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十四）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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]; (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[90%以上(含90%)]; 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[90%以上(含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。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
电脑软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

本公司长期待摊费用包括社区房屋改造、租赁办公场所装修费、林地租金等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待

期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

收入确认具体条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且签收，产品销售金额已确定，已经收到货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

- （1）已完工作的测量；
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司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者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、16.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	自有房产固定资产原值的70%	1.20

税种	计税依据	税率（%）
土地使用税	土地使用面积	5-6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
黑龙江同禹药品包装股份有限公司	15.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014 年 8 月 5 日，本公司通过了高新技术企业认定。2017 年 11 月 24 日，通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（编号：GR201723000388），有效期三年。根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠。本公司本年度执行 15%企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

①根据财政部修订并发布的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新准则。②财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	76,526.06	49,428.29
银行存款	2,020,882.15	1,412,474.50

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,097,408.21</u>	<u>1,461,902.79</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 截至期末，本公司无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,808.00	250,000.00
应收账款	358,401,842.10	329,772,754.51
<u>合计</u>	<u>358,460,650.10</u>	<u>330,022,754.51</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,808.00	250,000.00
<u>合计</u>	<u>58,808.00</u>	<u>250,000.00</u>

（2）截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	3,952,283.50		
<u>合计</u>	<u>3,952,283.50</u>		

（4）截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1）分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	5,450,789.21	1.41	5,450,789.21	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	378,562,284.57	97.60	20,160,442.47	5.33	358,401,842.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	3,870,992.37	0.99	3,870,992.37	100	
合计	<u>387,884,066.15</u>	<u>100</u>	<u>29,482,224.05</u>	<u>7.60</u>	<u>358,401,842.10</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	5,450,789.21	1.53	5,450,789.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	347,998,172.34	97.39	18,225,417.83	5.24	329,772,754.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	3,870,992.37	1.08	3,870,992.37	100.00	
合计	<u>357,319,953.92</u>	<u>100.00</u>	<u>27,547,199.41</u>	<u>7.71</u>	<u>329,772,754.51</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
大庆市油田昆仑电缆集团有限公 司	2,486,683.86	2,486,683.86	100.00	预计不可收回
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公 司	2,964,105.35	2,964,105.35	100.00	预计不可收回
合计	<u>5,450,789.21</u>	<u>5,450,789.21</u>	<u>100.00</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	373,071,167.47	18,653,558.37	5
1-2 年 (含 2 年)	4,398,530.13	879,706.03	20
2-3 年 (含 3 年)	930,817.80	465,408.90	50
3 年以上	161,769.17	161,769.17	100
<u>合计</u>	<u>378,562,284.57</u>	<u>20,160,442.47</u>	<u>5.33</u>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨中北冶金铸造材料有限公司	724,246.15	724,246.15	100.00	预计不可收回
黑龙江鸿府幕墙有限公司	797,309.07	797,309.07	100.00	预计不可收回
哈尔滨东茂科技有限责任公司	152,746.64	152,746.64	100.00	预计不可收回
黑龙江省农垦丰泰商贸有限责任公司	50,220.00	50,220.00	100.00	预计不可收回
黑龙江省新陆建设集团有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计不可收回
诚通汽车销售公司	19,694.23	19,694.23	100.00	预计不可收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	690,707.62	690,707.62	100.00	预计不可收回
呼伦贝尔众捷汽车销售有限公司	499,037.56	499,037.56	100.00	预计不可收回
深圳市茂华装饰有限公司北京分公司	199,999.80	199,999.80	100.00	预计不可收回
毛集实验区天顺食品厂	57,735.00	57,735.00	100.00	预计不可收回
临泉县冉升食品加工厂	21,115.90	21,115.90	100.00	预计不可收回
平原县凯丽食品厂	38,180.40	38,180.40	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>3,870,992.37</u>	<u>3,870,992.37</u>	<u>100.00</u>	

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款总额比例 (%)
客户 1	非关联方	33,374,922.97	1 年以内	1,668,746.15	8.60
客户 2	非关联方	26,905,233.63	1 年以内	1,345,261.68	6.94
客户 3	非关联方	25,234,908.09	1 年以内	1,261,745.40	6.51
中启胶建集团有限公司建筑二分公司	非关联方	19,242,060.00	1 年以内	962,103.00	4.96
客户 4	非关联方	14,171,800.60	1 年以内	708,590.03	3.65

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款 总额比例 (%)
<u>合计</u>		<u>118,928,925.29</u>		<u>5,946,446.26</u>	<u>30.66</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	87,745,396.18	95.24	80,753,367.05	98.18
1-2 年 (含 2 年)	3,822,367.47	4.15	359,638.16	0.44
2-3 年 (含 3 年)	351,010.62	0.38	476,681.06	0.58
3 年以上	210,182.18	0.23	664,513.55	0.8
<u>合计</u>	<u>92,128,956.45</u>	<u>100.00</u>	<u>82,254,199.82</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	11,979,505.57	1 年以内	采购物资未到
通辽市津和双金属线材有限公司	非关联方	11,701,525.39	1 年以内	采购物资未到
山东信发进出口有限公司	非关联方	7,103,251.71	1 年以内	采购物资未到
常州市钟楼化工塑料有限公司	非关联方	5,891,138.32	1 年以内	采购物资未到
供应商 2	非关联方	4,085,535.11	1 年以内	采购物资未到
<u>合计</u>		<u>40,760,956.10</u>		

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	404,854.01	1,287,435.03
<u>合计</u>	<u>404,854.01</u>	<u>1,287,435.03</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,342,012.11	100	1,937,158.10	82.71	404,854.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,342,012.11	100	1,937,158.10	82.71	404,854.01

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,236,615.82	100	1,949,180.79	60.22	1,287,435.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,236,615.82	100	1,949,180.79	60.22	1,287,435.03

截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	210,850.00	10,542.50	5
1-2 年 (含 2 年)	578.00	115.60	20
2-3 年 (含 3 年)	73,000.00	36,500.00	50
3 年以上	1,890,000.00	1,890,000.00	100
合计	2,174,428.00	1,937,158.10	89.09

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

款项性质	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
员工借款及社保个人部分	167,584.11	0.00	0
<u>合计</u>	<u>167,584.11</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	353,000.00	290,000.00
往来款	1,989,012.11	2,946,615.82
备用金		
<u>合计</u>	<u>2,342,012.11</u>	<u>3,236,615.82</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京亿商大众文化发展有限公司	往来款	1,800,000.00	3年以上	76.86	1,800,000.00
黑龙江大庄园肉业有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	4.70	5,500.00
大庆油田昆仑集团电缆有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.27	5,000.00
淮南供电公司市郊供电营业所	保证金	90,000.00	2-3年、3年以上	3.84	80,000.00
淮南财政局	保证金	50,000.00	2-3年	2.13	25,000.00
<u>合计</u>		<u>2,150,000.00</u>		<u>91.80</u>	<u>1,915,500.00</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	53,301,100.45		53,301,100.45
自制半成品及在产品	897,754.15		897,754.15
库存商品	20,260,840.88		20,260,840.88
包装物及低值易耗品	2,447,154.21		2,447,154.21
发出商品	15,605,444.60		15,605,444.60
<u>合计</u>	<u>92,512,294.29</u>		<u>92,512,294.29</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	41,832,051.42		41,832,051.42
自制半成品及在产品	461,680.81		461,680.81
库存商品	14,314,048.31		14,314,048.31
包装物及低值易耗品	2,037,232.17		2,037,232.17
发出商品	4,093,468.10		4,093,468.10
合计	<u>62,738,480.81</u>		<u>62,738,480.81</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税期末留抵数额	10,158,200.07	13,408,878.98
预缴所得税		
合计	<u>10,158,200.07</u>	<u>13,408,878.98</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	213,106,150.08	224,652,077.18
固定资产清理		
合计	<u>213,106,150.08</u>	<u>224,652,077.18</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,236,394.69	149,384,110.87	94,231,714.61	2,003,869.29	<u>324,856,089.46</u>
2. 本期增加金额		<u>86,206.90</u>			<u>86,206.90</u>
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		86,206.90			<u>86,206.90</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	79,236,394.69	149,470,317.77	94,231,714.61	2,003,869.29	<u>324,942,296.36</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,129,196.37	71,891,789.08	1,115,330.02	1,589,605.22	<u>99,725,920.69</u>
2. 本期增加金额	<u>1,593,602.35</u>	<u>9,992,497.90</u>	<u>7,884.80</u>	<u>38,148.95</u>	<u>11,632,134.00</u>
(1) 计提	1,593,602.35	9,992,497.90	7,884.80	38,148.95	<u>11,632,134.00</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	26,722,798.72	81,884,286.98	1,123,214.82	1,627,754.17	<u>111,358,054.69</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		478,091.59			<u>478,091.59</u>
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		478,091.59			<u>478,091.59</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,513,595.97	67,107,939.20	93,108,499.79	376,115.12	<u>213,106,150.08</u>
2. 期初账面价值	54,107,198.32	77,014,230.20	93,116,384.59	414,264.07	<u>224,652,077.18</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
钣金车间厂房	5,261,487.00	正在办理中
喷涂车间厂房	4,957,368.20	正在办理中
宿舍楼	5,707,252.00	正在办理中

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,069,469.63	106,460,193.72
工程物资		
<u>合计</u>	<u>133,069,469.63</u>	<u>106,460,193.72</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
淮南综合楼、厂房建设项目	55,705,615.91		55,705,615.91	55,705,615.91		55,705,615.91
林甸厂房、办公楼项目	29,440,716.89		29,440,716.89	29,440,716.89		29,440,716.89
B1 厂房铝箔粗轧机机组						
B130T 单、双零铝箔退火炉 2 台	3,341,013.92		3,341,013.92	3,341,013.92		3,341,013.92
B1 厂房南 2 号精轧机设备基础	6,936,944.00		6,936,944.00	6,936,944.00		6,936,944.00
1600 铝箔卧式分切机	959,275.91		959,275.91			
林甸管道外网及附属工程	5,515,903.00		5,515,903.00	5,515,903.00		5,515,903.00
8 色印刷机、复合机	5,520,000.00		5,520,000.00	5,520,000.00		5,520,000.00
纸箱设备	25,650,000.00		25,650,000.00			
<u>合计</u>	<u>133,069,469.63</u>		<u>133,069,469.63</u>	<u>106,460,193.72</u>		<u>106,460,193.72</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少 额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	累计利 息 资本化 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	期末余额
B1 厂房南 2 号精轧机设备基础	6,936,944.00	6,936,944.00				100	50					6,936,944.00
纸箱设备	49,000,000.00	25,650,000.00				100	52.35					25,650,000.00
B130T 单、双零铝箔退火炉 2 台	3,341,013.92	3,341,013.92				100	50					3,341,013.92
林甸厂房及办公楼项目	40,506,546.89	29,440,716.89				100	52.53					29,440,716.89
B1 厂房数控轧辊磨床	6,778,205.20					100	100					
1650mm 铝箔合卷机组	5,530,000.00					100	100					
B6 塑托洁净厂房	3,126,200.00					100	100					
综合楼改扩建及 2#厂房项目	53,060,161.36	55,705,615.91				100	70					55,705,615.91
合计	168,279,071.40	121,074,290.70										95,424,290.72

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,330,036.03	120,927.52	<u>20,450,963.55</u>
2. 本期增加金额			<u>0.00</u>
(1) 购置			<u>0.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,330,036.03	120,927.52	<u>20,450,963.55</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,887,152.02	80,047.56	<u>1,967,199.58</u>
2. 本期增加金额	<u>209,185.14</u>	<u>20,440.02</u>	<u>229,625.16</u>
(1) 计提	209,185.14	20,440.02	<u>229,625.16</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,096,337.16	100,487.58	<u>2,196,824.74</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,233,698.87	20,439.94	18,254,138.81
2. 期初账面价值	18,442,884.01	40,879.96	<u>18,483,763.97</u>

2. 本期无未办妥产权证书的无形资产

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	17,405,647.07			17,405,647.07
<u>合计</u>	<u>17,405,647.07</u>			<u>17,405,647.07</u>

2. 本公司本期商誉未发生减值情况。

3. 本公司并购子公司股权事项无相关业绩承诺或对赌协议。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费用	678,781.94		101,817.30		576,964.64
金蝶云之家服务费	14,166.67				14,166.67
子公司办公楼装修费	1,083,079.35				1,083,079.35
合计	1,776,027.96		101,817.30		1,674,210.66

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,240,690.06	5,307,004.75	29,317,688.11	4,861,085.08
合计	31,240,690.06	5,307,004.75	29,317,688.11	4,861,085.08

2. 未抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,236,609.68	809,152.42	3,298,135.20	824,533.80
合计	3,236,609.68	809,152.42	3,298,135.20	824,533.80

3. 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		2,081,507.18
坏账准备	656,783.68	656,783.68
合计	656,783.68	2,738,290.86

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
北京京诚之星科技开发有限公司	43,685,812.72	43,685,812.72
西安德诺机械有限公司	27,962,630.00	27,962,630.00
西安秦华机械有限责任公司	19,932,400.00	19,932,400.00

项目	期末余额	期初余额
大庆创业广场有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
大庆百湖印务有限责任公司		15,000,000.00
临沂海天机械销售有限公司	12,492,800.00	12,492,800.00
宜昌市亚新通用机械制造有限公司	11,647,800.00	11,647,800.00
黑龙江鑫旺达电子商贸有限公司		10,650,000.00
宁波萨科森能源科技有限公司	4,568,000.00	4,568,000.00
上海伍恒机械有限公司	3,950,346.15	3,950,346.15
无锡市东方机械厂有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
然斯康波达机电设备（深圳）有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
上海龙驭塑业有限公司	1,196,000.00	1,046,000.00
东北轻合金有限责任公司哈尔滨铝镁材 销售分公司		959,275.91
洛阳正扬冶金技术股份有限公司	616,206.90	616,206.90
吉林长宁建设有限公司	454,545.45	454,545.45
合计	<u>148,056,541.22</u>	<u>174,515,817.13</u>

（十四）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	24,650,000.00
合计	<u>24,000,000.00</u>	<u>24,650,000.00</u>

（十五）应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,112,158.63	7,689,168.68
合计	<u>6,112,158.63</u>	<u>7,689,168.68</u>

2. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,788,531.83	3,469,668.69
1-2年（含2年）	1,412,416.30	1,213,603.89
2-3年（含3年）	428,875.18	1,318,149.21
3年以上	2,482,335.32	1,687,746.89
合计	<u>6,112,158.63</u>	<u>7,689,168.68</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林长宁建设有限公司	871,546.89	未结算
常州市泰富冶金机械有限公司	795,000.00	未结算
北京复盛机械有限公司	571,111.11	未结算
合计	<u>2,237,658.00</u>	

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,939,337.83	1,633,231.00
合计	<u>2,939,337.83</u>	<u>1,633,231.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,966,635.12	9,874,370.44	13,324,802.70	8,516,202.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债		349,820.49	349,820.49	
合计	<u>11,966,635.12</u>	<u>10,224,190.93</u>	<u>13,674,623.19</u>	<u>8,516,202.86</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,690,715.96	9,161,735.39	12,612,167.65	8,240,283.70
二、职工福利费	259,198.03	476,520.45	476,520.45	259,198.03
三、社会保险费		<u>130,850.34</u>	<u>130,850.34</u>	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费		112,333.81	112,333.81	
2. 工伤保险费		9,407.46	9,407.46	
3. 生育保险费		9,109.07	9,109.07	
四、住房公积金		36,566.38	36,566.38	
五、工会经费和职工教育经费	16,721.13	68,697.88	68,697.88	16,721.13
<u>合计</u>	<u>11,966,635.12</u>	<u>9,874,370.44</u>	<u>13,324,802.70</u>	<u>8,516,202.86</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		342,189.17	342,189.17	
2. 失业保险费		7,631.32	7,631.32	
<u>合计</u>		<u>349,820.49</u>	<u>349,820.49</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,336,183.31	3,517,870.37
增值税	1,522,967.54	1,576,812.19
个人所得税	0.00	433,179.75
房产税	102,462.87	258,088.70
城市维护建设税	90,173.23	167,763.69
教育费附加	76,148.38	151,918.60
土地使用税	93,332.39	93,332.39
其他税费	38,970.90	28,088.67
矿产资源补偿费	31,721.15	7,775.80
<u>合计</u>	<u>8,291,959.77</u>	<u>6,234,830.16</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	185,657.69	850,086.94
应付股利		
其他应付款	70,991,217.14	68,531,749.75

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>71,176,874.83</u>	<u>69,381,836.69</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	185,657.69	850,086.94
<u>合计</u>	<u>185,657.69</u>	<u>850,086.94</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	65,035,000.00	61,435,000.00
往来款	5,956,217.14	7,096,749.75
<u>合计</u>	<u>70,991,217.14</u>	<u>68,531,749.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大银资本管理有限公司	50,800,000.00	对方未催收
大庆市工商业投资有限公司	9,200,000.00	对方未催收
大庆高新国有资产运营有限公司	5,035,000.00	对方未催收
大庆创业广场有限责任公司	4,501,201.95	对方未催收
<u>合计</u>	<u>69,536,201.95</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,390,168.15	34,816,681.75
<u>合计</u>	<u>4,390,168.15</u>	<u>34,816,681.75</u>

注 1：2015 年 8 月 27 日，本公司子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 450.00 万元，借款期限自 2015 年 8 月 27 日至 2018 年 8 月 27 日，同禹康安以原值为 5,224,846.00 元的土地作为抵押物。截至 2019 年 06 月 30 日，借款余额为 439.02 万元。该笔借款已经逾期，此笔借款利息已于 2019 年 8 月 1 日支付完毕，目前正在办理贷款重组手续。。

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	38,000,000.00	0.00	7.80%
合计	<u>38,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其他		
一、有限售条件股份	57,209,375.00					57,209,375.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	57,209,375.00					57,209,375.00	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	57,209,375.00					57,209,375.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股 份	53,190,865.00					53,190,865.00	
1. 人民币普通股	53,190,865.00					53,190,865.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>110,400,240.00</u>					<u>110,400,240.00</u>	

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	240,315,385.69			240,315,385.69
合计	<u>240,315,385.69</u>			<u>240,315,385.69</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,693,587.02			34,693,587.02
<u>合计</u>	<u>34,693,587.02</u>			<u>34,693,587.02</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	496,413,986.64	415,532,560.81
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	496,413,986.64	415,532,560.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,153,824.14	88,612,104.48
减：提取法定盈余公积		7,730,678.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	542,567,810.78	496,413,986.64

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	312,886,591.20	293,419,300.40
<u>合计</u>	<u>312,886,591.20</u>	<u>293,419,300.40</u>
主营业务成本	227,215,214.86	222,336,046.31
<u>合计</u>	<u>227,215,214.86</u>	<u>222,336,046.31</u>

2. 主营业务（分产品）

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
药品食品包装材料	271,008,993.70	198,015,759.58	253,195,648.23	193,596,186.67
铝材制品	41,877,597.50	29,199,455.28	40,223,652.17	28,739,859.64
<u>合计</u>	<u>312,886,591.20</u>	<u>227,215,214.86</u>	<u>293,419,300.40</u>	<u>222,336,046.31</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	518,645.74	545,653.76
教育费附加	290,711.67	357,991.22
土地使用税	187,103.40	95,685.82
房产税	39,755.28	27,838.30
地方教育费附加	193,807.77	218,261.50
印花税	159,725.86	139,630.64
资源税		154,206.75
车船税	480.00	
水利基金	62,728.39	61,447.49
<u>合计</u>	<u>1,452,958.11</u>	<u>1,600,715.48</u>

(二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	3,429,094.00	3,285,749.45
人员费用	4,068,422.71	3,444,117.04
差旅费	18,481.20	42,933.57
业务招待费	56,565.30	85,955.57
办公费	8,278.80	9,009.49
其他	10,703.91	12,173.31
<u>合计</u>	<u>7,591,545.92</u>	<u>6,879,938.43</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,801,025.48	2,404,746.40
折旧费	7,083,775.06	5,930,214.27
咨询费	67,434.88	820,615.84
取暖费	259,936.36	439,170.50
中介机构费	397,520.00	538,908.96
水电费	287,275.40	334,420.20
业务招待费	74,346.65	376,027.06
无形资产摊销	201,163.68	204,163.68
差旅费	9,994.23	188,315.64
办公费	4,854.38	59,501.32

费用性质	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用	101,817.30	101,817.30
低值易耗品摊销	21,284.00	4,542.60
其他	70,559.79	68,514.74
<u>合计</u>	<u>10,380,987.21</u>	<u>11,470,958.51</u>

(三十) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发材料	5,010,150.89	5,254,027.37
职工薪酬	65,180.00	120,311.79
其他	129,447.24	90,171.76
<u>合计</u>	<u>5,204,778.13</u>	<u>5,464,510.92</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,055,055.83	4,917,982.41
减：利息收入	304.79	32,784.38
手续费	9,158.59	9,335.47
<u>合计</u>	<u>5,063,909.63</u>	<u>4,894,533.50</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,923,001.95	
<u>合计</u>	<u>1,923,001.95</u>	

资产减值损失金额上年同期发生金额-149,819.67元

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	5,982,789.94	1,000,000.00
其他	89,606.71	84,836.95	89,606.71
<u>合计</u>	<u>1,089,606.71</u>	<u>6,067,626.89</u>	<u>1,089,606.71</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
林甸工业园区奖励补贴金	1,000,000.00	5,982,789.94	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>5,982,789.94</u>	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	73,520.13	34,323.44	73,520.13
<u>合计</u>	<u>73,520.13</u>	<u>34,323.44</u>	<u>73,520.13</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,263,259.01	7,729,657.29
递延所得税费用	-461,301.05	173,973.64
合计	<u>8,801,957.96</u>	<u>7,903,630.93</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	55,070,281.97	46,955,720.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,260,542.30	7,043,358.06
某些子公司适用不同税率的影响	1,002,716.71	686,299.23
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-461,301.05	173,973.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>8,801,957.96</u>	<u>7,903,630.93</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	10,000.00	108,913.10
收到的政府补助款	1,000,000.00	5,982,789.94
收到的利息收入	304.79	32,784.38
其他	11,754.12	84,836.95
<u>合计</u>	<u>1,022,058.91</u>	<u>6,209,324.37</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,468,267.59	1,652,615.97
费用中支付的现金	4,716,328.90	4,164,842.09
营业外支出中支付的现金	73,520.13	34,323.44
支付的手续费	9,158.59	9,335.47
<u>合计</u>	<u>6,267,275.21</u>	<u>5,861,116.97</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付担保费	112,500.00	112,500.00
<u>合计</u>	<u>112,500.00</u>	<u>112,500.00</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,268,324.01	39,052,089.44
加：资产减值准备	1,923,001.95	-149,819.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,632,134.00	10,024,357.43
无形资产摊销	229,625.16	232,625.16
长期待摊费用摊销	101,817.30	101,817.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,055,055.83	4,917,982.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-445,919.67	173,973.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,381.38	-15,381.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,773,813.48	-4,171,517.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,478,316.52	-18,837,743.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,136,952.35	-10,190,509.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,640,425.15	21,137,874.21

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	2,097,408.21	141,941.52
减：现金的期初余额	1,461,902.79	33,910,403.97
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	635,505.42	-33,768,462.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,097,408.21	1,461,902.79
其中：1. 库存现金	76,526.06	49,428.29
2. 可随时用于支付的银行存款	2,020,882.15	1,412,474.50
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,097,408.21	1,461,902.79

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
无形资产	5,224,846.00	抵押
<u>合计</u>	<u>5,224,846.00</u>	

注：2015年8月27日，本公司下属子公司同禹康安与淮南通商农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额450.00万元，借款期限自2015年8月27日至2018年8月27日。同禹康安与淮南通商银行签订合同号为（2015）年淮通抵字0319号的抵押合同，以其土地使用权作为抵押物进行贷款。截止2019年06月30日，上述抵押土地使用权账面价值3,942,407.60元。

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
				直接	间接		
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	安徽	淮南	药品、食品包装用材料的生产、销售	98.50		98.50	非同一控制下企业合并取得的子公司
安徽怡康塑胶科技有限公司	安徽	淮南	包装材料的研发、生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
淮南科标包装材料检测检验有限公司	安徽	淮南	包装材料的检测检验		100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例（%）	少数股东的 表决权比例 （%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	1.50	1.50	114,499.87		422,647.37

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	安徽同禹康安医药包装材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	163,498,949.52	102,432,376.98
非流动资产	111,147,067.52	110,967,285.21
资产合计	274,646,017.04	213,399,662.19
流动负债	245,660,373.29	192,031,961.61
非流动负债	809,152.42	824,533.80
负债合计	246,469,525.71	192,856,495.41
营业收入	104,547,292.21	96,203,934.98
净利润（净亏损）	7,633,324.55	5,518,936.79
综合收益总额	7,633,324.55	5,518,936.79

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

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。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。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		2,097,408.21		2,097,408.21
应收票据		58,808.00		58,808.00
应收账款		358,401,842.10		358,401,842.10
其他应收款		404,854.01		404,854.01
<u>合计</u>		360,962,912.32		<u>360,962,912.32</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金		1,461,902.79		1,461,902.79
应收票据		250,000.00		250,000.00
应收账款		329,772,754.51		329,772,754.51
其他应收款		1,287,435.03		1,287,435.03
<u>合计</u>		332,772,092.33		<u>332,772,092.33</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
应付账款		6,112,158.63	6,112,158.63
应付利息		185,657.69	185,657.69
其他应付款		70,991,217.14	70,991,217.14
长期借款		38,000,000.00	38,000,000.00
一年内到期的非流动负债		4,390,168.15	4,390,168.15
<u>合计</u>		<u>143,679,201.61</u>	<u>143,679,201.61</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,650,000.00	24,650,000.00
应付账款		7,689,168.68	7,689,168.68
应付利息		850,086.94	850,086.94
其他应付款		68,531,749.75	68,531,749.75
长期借款			
一年内到期的非流动负债		34,816,681.75	34,816,681.75
<u>合计</u>		<u>136,537,687.12</u>	<u>136,537,687.12</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）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。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

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。

本公司管理层对现金及现金等价物进行监控，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。

（四）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是利率风险。

（1）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。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款及长期借款，面临的利率风险较小。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为王禹沪，持股比例为60.50%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王禹哈	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属
曹本钱	公司董事
陈丽华	公司副董事长、子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司执行董事兼总经理、孙公司淮南科标包装材料检测检验有限公司执行董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
臧少波	公司董事
郭琪璐	公司董事、董事会秘书、财务总监
李海	公司监事会主席
阚长春	公司监事
唐临凯	公司监事
张庆林	公司副总经理
田新才	子公司安徽同禹康安医药包装材料有限公司监事
陈雪君	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司监事
江芳	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司执行董事
胡建任	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司总经理
胡建云	孙公司淮南科标包装材料检测检验有限公司监事
江梅	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司总经理胡建任的配偶
通辽同禹铝业股份有限公司	受同一实际控制人王禹沪控制
北京群祥兴新材料科技股份有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪对外参股的企业
大庆泽方智睿贸易有限公司（已注销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪曾任职总经理的企业
黑龙江同禹多维建筑装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹黄金蛋食品有限公司（已注销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹澳晟牧业有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹红洗浴休闲有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹洁源清洗有限公司（已注销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹智信科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹雅特文化传媒有限公司（已注销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹佳德电子科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
黑龙江同禹朗情心理咨询服务有限公司（吊销）	公司控股股东、实际控制人、总经理王禹沪的直系亲属王禹晗控制的企业
大庆市承景企业管理有限公司	公司董事曹本钱控制、担任执行董事兼总经理的企业
大庆市万合建筑装饰工程有限公司（已注销）	公司董事曹本钱控制、担任执行董事兼总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大庆垠坤装饰工程有限公司（吊销）	公司董事曹本钱任职监事的企业
黑龙江正升建筑工程有限公司	公司董事曹本钱控制、担任执行董事兼总经理的企业
通辽同禹热力有限公司	公司董事臧少波任职执行董事兼总经理的企业
北京大银资本管理有限公司	2017年曾持股5%以上的股东
淮南市海天物流有限公司	孙公司安徽怡康塑胶科技有限公司执行董事胡建任控制、担任执行董事兼总经理的企业

（五）关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	3,800.00	2016-5-13	2019-5-11	是
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	2,465.00	2018-10-22	2019-4-26	否
江梅、江芳、胡建任	安徽同禹康安医药包装材料有限公司	200.00	2015-1-6	2018-1-6	是
王禹沪	黑龙江同禹药品包装股份有限公司	3,800.00	2019-3-29	2022-3-27	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京大银资本管理有限公司	30,000,000.00	2015年10月	2016年4月	借款

注：公司于2015年10月从北京大银资本管理有限公司取得30,000,000.00元借款，借款年利率为16%，借款期间为2015年10月24日至2016年4月23日。借款逾期期间公司根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》的相关规定，按照24%年利率计提相应利息。2016年度、2017年度、2018年度、2019年半年度相应的利息费用分别为640万元、720万元、720万元、360万元。

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京大银资本管理有限公司	50,800,000.00	47,200,000.00

（七）关联方承诺事项

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2013年9月，本公司与北京京诚之星科技开发有限公司签订设备供货合同，本公司向北京京诚之星科技开发有限公司采购铝箔精轧机机组设备、铝箔粗中轧机机组设备各一套，以及设备所需的测厚仪及厚度控制系统 AGC，共计金额 7,180.00 万元。本公司 2012 年至 2018 年末已预付款项 7,164.68 万元，2018 年转入在建工程 2,879.00 万元，上述设备采购合同尚在执行中。

2013年3月，本公司与西安秦华机械有限责任公司签订设备采购合同，本公司向西安秦华机械有限责任公司采购高精智能药用铝箔印刷涂布机生产线共三套，合同金额 8,280.00 万元。本公司 2013 年至 2019 年 6 月末已预付款项 7,735.41 万元，其中两套生产线于 2017 年末转入固定资产，金额为 5,520.00 万元，上述设备采购合同尚在执行中。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,808.00	150,000.00
应收账款	369,369,812.75	319,040,138.73
<u>合计</u>	<u>369,378,620.75</u>	<u>319,190,138.73</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,808.00	150,000.00
<u>合计</u>	<u>8,808.00</u>	<u>150,000.00</u>

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	2,634,855.67		
<u>合计</u>	<u>2,634,855.67</u>		

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,450,789.21	1.39	5,450,789.21	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>382,888,148.44</u>	97.65	<u>13,518,335.69</u>	<u>3.53</u>
其中：账龄分析法组合	258,213,332.41	65.86	13,518,335.69	5.24
内部单位组合	124,674,816.03	31.80		<u>124,674,816.03</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,753,961.07	0.96	3,753,961.07	100
<u>合计</u>	<u>392,092,898.72</u>	<u>100</u>	<u>22,723,085.97</u>	<u>5.80</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,450,789.21	1.60	5,450,789.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>332,160,383.2</u>	<u>97.30</u>	<u>13,120,244.5</u>	<u>3.95</u>	<u>319,040,138.73</u>
其中：账龄分析法组合	256,332,708.4	75.09	13,120,244.5	5.12	<u>243,212,463.90</u>
内部单位组合	75,827,674.83	22.21			<u>75,827,674.83</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,753,961.07	1.10	3,753,961.07	100.00	
合计	<u>341,365,133.5</u>	<u>100.00</u>	<u>22,324,994.7</u>	<u>6.54</u>	<u>319,040,138.73</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
大庆市油田昆仑电缆集团有限公司	2,486,683.86	2,486,683.86	100.00	预计不可收回
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,964,105.35	2,964,105.35	100.00	预计不可收回
合计	<u>5,450,789.21</u>	<u>5,450,789.21</u>	<u>100.00</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内	254,162,205.28	12,708,110.26	5
1-2年(含2年)	4,051,127.13	810,225.43	20
2-3年(含3年)	0.00	0.00	50
3年以上	0.00	0.00	100
合计	<u>258,213,332.41</u>	<u>13,518,335.69</u>	<u>5.24</u>

组合中，内部单位组合的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	122,813,597.14			关联方不计提
安徽怡康塑胶科技有限公司	1,861,218.89			关联方不计提
<u>合计</u>	<u>124,674,816.03</u>			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江鸿府幕墙有限公司	797,309.07	797,309.07	100.00	预计不可收回
哈尔滨中北冶金铸造材料有限公司	724,246.15	724,246.15	100.00	预计不可收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	690,707.62	690,707.62	100.00	预计不可收回
黑龙江省新陆建设集团有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计不可收回
呼伦贝尔众捷汽车销售有限公司	499,037.56	499,037.56	100.00	预计不可收回
深圳市茂华装饰有限公司北京分公司	199,999.80	199,999.80	100.00	预计不可收回
哈尔滨东茂科技有限责任公司	152,746.64	152,746.64	100.00	预计不可收回
黑龙江省农垦丰泰商贸有限责任公司	50,220.00	50,220.00	100.00	预计不可收回
诚通汽车销售公司	19,694.23	19,694.23	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>3,753,961.07</u>	<u>3,753,961.07</u>	<u>100.00</u>	

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	坏账金额	占应收账款 总额比例 (%)
客户 1	非关联方	33,374,922.97	1 年以内	1,668,746.15	8.51
客户 2	非关联方	26,905,233.63	1 年以内	1,345,261.68	6.86
客户 3	非关联方	25,234,908.09	1 年以内	1,261,745.40	6.44
中启胶建集团有限公司建筑二分公司	非关联方	19,242,060.00	1 年以内	962,103.00	4.19
客户 4	非关联方	14,171,800.60	1 年以内	708,590.03	3.61
<u>合计</u>		<u>118,928,925.29</u>		<u>5,946,446.26</u>	<u>30.33</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,752,846.40	105,371,644.17
<u>合计</u>	<u>105,752,846.40</u>	<u>105,371,644.17</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>107,583,346.40</u>	<u>100</u>	<u>1,830,500.00</u>	<u>1.70</u>	<u>105,752,846.40</u>
其中：账龄分析法组合	2,030,000.00	1.89	1,830,500.00	90.17	199,500.00
内部单位组合	105,553,346.40	98.11			105,553,346.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>107,583,346.40</u>	<u>100</u>	<u>1,830,500.00</u>	<u>1.70</u>	<u>105,752,846.40</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>107,251,927.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,880,283.04</u>	<u>1.75</u>	<u>105,371,644.17</u>
其中：账龄分析法组合	3,025,660.88	2.82	1,880,283.04	62.14	1,145,377.84

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部单位组合	104,226,266.33	97.18			104,226,266.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,251,927.21	100.00	1,880,283.04	1.75	105,371,644.17

截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	210,000.00	10,500.00	5
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	1,820,000.00	1,820,000.00	100
合计	2,030,000.00	1,830,500.00	90.17

组合中，内部单位组合的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	85,223,884.25			关联方不计提
安徽怡康塑胶科技有限公司	20,252,853.28			关联方不计提
个人借款及社保个人部分	76,608.87			个人借款不计提
合计	105,553,346.40			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	210,000.00	150,000.00
往来款	107,373,346.40	107,101,927.21
合计	107,583,346.40	107,251,927.21

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	往来款	85,223,884.25	1-2 年	79.22	0.00
安徽怡康塑胶科技有限公司	往来款	20,252,853.28	1-2 年	18.83	0.00
北京亿商大众文化发展有限公司	往来款	1,800,000.00	3 年以上	1.67	1,800,000.00
大庆油田昆仑集团电缆有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.09	5,000.00
黑龙江大庄园肉业有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	0.10	5,500.00
合计		<u>107,486,737.53</u>		<u>99.91</u>	<u>1,851,500.00</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
安徽同禹康安医药包装材料有限公司	20,400,000.00			
合计	<u>20,400,000.00</u>			

接上表：

其他综合收益调整	本期增减变动			其他	期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备			
					20,400,000.00	
					<u>20,400,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	258,521,594.36	253,757,360.32
合计	<u>258,521,594.36</u>	<u>253,757,360.32</u>
主营业务成本	187,157,115.65	192,532,782.24
合计	<u>187,157,115.65</u>	<u>192,532,782.24</u>

2. 主营业务（分产品）

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
药品食品包装材料	216,643,996.86	157,957,660.37	213,533,708.15	163,792,922.60
铝材制品	41,877,597.50	29,199,455.28	40,223,652.17	28,739,859.64
<u>合计</u>	<u>258,521,594.36</u>	<u>187,157,115.65</u>	<u>253,757,360.32</u>	<u>192,532,782.24</u>

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	
(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		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,086.58	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,016,086.58</u>	
减：所得税影响金额	161,258.66	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>854,827.92</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	853,832.78	
归属于少数股东的非经常性损益	995.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.4181	0.4181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.4103	0.4103

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

备查文件目录

(一) 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

文件备置地址：

黑龙江省大庆市高新区技术产业开发区阳光大街 1 号公司董事会秘书办公室

黑龙江同禹药品包装股份有限公司
董事会
2019年8月30日

