



永华包装

NEEQ:873209

瑞安市永华包装材料股份有限公司

Ruian Yonghua Packaging Materials Co., Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、永华包装、本公司	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司
永华有限、有限公司	指	瑞安市永华包装材料有限公司（股份公司前身）
三会	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司股东大会、董事会、监事
三会议事规则	指	瑞安市永华包装材料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《瑞安市永华包装材料股份有限公司章程》
本报告期、本期、半年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年末、上期末、上年期末	指	2018年12月31日
EPE	指	Expandable Polyethylene，俗称珍珠棉，它是以低密度聚乙烯（LDPE）为主要原料挤压生成的高泡沫聚乙烯制品。
PE	指	Polyethylene（聚乙烯），是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，无臭，无毒，手感似蜡，具有优良的耐低温性能，化学稳定性好，能耐大多数酸碱的侵蚀，常温下不溶于一般溶剂，吸水性小，电绝缘性优良。
PA	指	Polyamide（聚酰胺），俗称尼龙，是一种工业中广泛应用的塑料，其具有良好的综合性能，包括力学性能、耐热性、耐磨损性、耐化学药品性和自润滑性，且摩擦系数低，有一定的阻燃性，易于加工。
LDPE	指	Low Density Polyethylene（低密度聚乙烯），又称高压聚乙烯，是一种塑料材料，它适合热塑性成型加工的各种成型工艺，成型加工性好。主要用途是作薄膜产品，还用于注塑制品、医疗器具、药品和食品包装材料、吹塑中空成型制品等。
合成树脂	指	由人工合成的一类高分子聚合物，为粘稠液体或加热可软化的固体，受热时通常有熔融或软化的温度范围，在外力作用下可呈塑性流动状态，某些性质与天然树脂相似。合成树脂最重要的应用是制造塑料，有时也可以直接用于加工成形，常作为塑料同义语。
发泡	指	使塑料产生微孔结构的过程。在发泡成型过程或发泡聚合物材料中，通过物理发泡剂或化学发泡剂的添加与反应，形成了蜂窝状或多孔状结构。
泡沫塑料	指	塑料发泡后的制成品，几乎所有的热固性和热塑性塑料都能经发泡制成泡沫塑料。按照泡孔结构可将泡沫塑料分为两类：若绝大多数气孔是互相连通的，则称

		为开孔泡沫塑料；如果绝大多数气孔是互相分隔的，则称为闭孔泡沫塑料。开孔或闭孔的泡沫结构是由制造方法所决定的。
塑料片材	指	将塑料原料（粒子）在塑料挤出机或塑料压延机中加热、熔化后，挤压或压延出厚度在 0.25-1.00mm 左右的塑料卷材。
塑料板材	指	厚度大于 1mm（最厚可达 40mm）的片材。
塑料异型材	指	经特殊定型的塑料制品，按软硬程度分，可分为软质异型材和硬质异型材；按原料分类可分为：PVC 异型材、ABS 异型材、PE 异型材等。
白色污染	指	废塑料污染环境现象的一种形象：用聚苯乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯等高分子化合物制成的包装袋、农用地膜、一次性餐具、塑料瓶等塑料制品使用后被弃置成为固体废物，由于随意乱丢乱扔，难于降解处理，给生态环境和景观造成的污染。
浙江金裕铝业股份有限公司	指	瑞安市金裕铝业有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人潘伟国、主管会计工作负责人余致眉 及会计机构负责人（会计主管人员）余致眉
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人潘伟国、余致眉合计持有公司 100.00%股权，且分别担任公司董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

资产负债率偏高风险	公司 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日资产负债率分别为 68.47%和 75.46%。公司资产负债率基本在 68%~76%之间，资产负债率偏高，资产负债率偏高的原因主要系公司成立时间较短，盈利能力不足，同时公司目前股本相对偏小，主要经营资金通过银行及股东借款所致。
对股东补充流动资金借款的依赖风险	公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。
对税收优惠的依赖风险	公司在报告期内享受增值税即征即退等相关税收优惠政策，2019 年度及 2018 年度对应金额分别为 1,055,769.98 元，1,231,872.30 元，上述税收优惠主要系公司因安置残疾人而作为福利企业所享有的。虽然福利企业享受增值税即征即退政策至今已连续 10 年以上，且由财政部、国家税务总局制定，预计短时间内不会发生重大变化，但公司仍然有面临对税收优惠的依赖风险。
原材料价格波动风险	公司原材料主要是聚乙烯等大宗商品，其价格受到多种因素影响，具有一定波动性，若原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法通过提价的方式及时转嫁给下游客户，会导致公司的毛利率下降，影响公司的经营利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	瑞安市永华包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Ruian Yonghua Packaging Materials Co.,Ltd.
证券简称	永华包装
证券代码	873209
法定代表人	潘伟国
办公地址	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余致眉
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0577-65338078
传真	0577-65338068
电子邮箱	84386471@qq.com
公司网址	http://www.yh-epe.com
联系地址及邮政编码	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）、325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 22 日
挂牌时间	2019 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2924 泡沫塑料制造
主要产品与服务项目	EPE 塑料包装材料，包括片材、板材、异型材、定位包装等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘伟国
实际控制人及其一致行动人	潘伟国、余致眉

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	913303810692440972	否
注册地址	瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区（二期）	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴军、李正峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	40,019,109.02	26,479,119.47	51.13%
毛利率%	13.19%	20.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,219,220.87	132,183.66	1,578.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	951,714.41	60,789.06	1,465.60%
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)	15.32%	1.24%	-
加权平均净资产收益率%(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)	6.57%	0.57%	-
基本每股收益	0.18	0.01	1,700%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	49,466,219.33	54,523,828.52	-9.28%
负债总计	33,867,432.36	41,144,262.42	-17.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,598,786.97	13,379,566.10	16.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.11	0%
资产负债率%(母公司)	68.47%	75.46%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.55	0.54	-
利息保障倍数	2.75	1.10	-

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	2,591,658.67	1,983,694.09	30.65%
应收账款周转率	5.97	4.28	-
存货周转率	7.71	6.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.28%	29.16%	-
营业收入增长率%	51.13%	17.6%	-
净利润增长率%	1,578.89%	-59.66%	-

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	12,000,000	12,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,713,475.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,467.35
非经常性损益合计	1,690,008.62
所得税影响数	422,502.16
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,267,506.46

七、 补充财务指标☐ 适用 ☒ 不适用**八、 会计数据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
应收票据及应收账	5,881,385.35			

款				
应收票据		382,099.22		
应收账款		5,499,286.13		
应付票据及应付账款	698,800.09			
应付账款		698,800.09		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事 EPE（珍珠棉）环保塑料包装材料的研发、生产和销售，公司依托生产技术人才及进口的先进生产设备，从上海化工品交易市场经营管理有限公司、浙江华建尼龙有限公司等国有交易平台或生产企业采购聚乙烯原材料，加工生产为 EPE 塑料包装材料，并通过直销模式销售给温州及周边地区的电子、汽配、鞋类等行业的制造业企业，以获取收入及利润。

报告期内，公司毛利率水平略低于同行业企业，系由于公司目前尚处于起步阶段，产能尚未达到饱和，未形成规模效应所致。公司的商业模式符合其行业特征及现阶段的生产规模，随着其生产规模及盈利能力的提升，其商业模式将得到进一步完善提高。公司采用的商业模式具有可持续性，可保证公司的持续经营能力。

具体的采购、生产、销售模式如下：

（一）采购模式

公司采购模式主要为以销定产、按需采购，主要原材料采用询价方式定价，部分占采购金额相对较少的辅助性材料采用议价方式定价。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。

（二）生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同、订单制定生产计划并安排产品生产。由于下游客户对塑料包装材料的需求量系根据其产品实时产量情况而定，且塑料包装材料具有密度小、占存储空间、易燃等特点，对客户而言，不适合提前大量储备。因此主要客户一般与公司签订有 1 年以上的合作框架协议，并根据其实际生产情况，不定期向公司提出采购订单；公司方面，根据订单获取情况制定生产计划，组织生产。

（三）销售模式

公司销售模式为直销模式，客户主要为温州及周边地区的制造业中小企业，销售工作主要由公司股东、高级管理人员直接与下游企业主接触洽谈，建立合作关系。公司销售模式尚显薄弱，公司正在积极招募优秀的销售人员，加强与下游大中型制造业企业的对接，同时开拓线上销售，提升公司的销售能力。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2019 年公司实现营业收入 4,001.91 万元，2018 年公司实现营业收入为 2,647.91 万元，增幅 51.13%。2019 年公司净利润为 221.92 万元，2018 年公司净利润为 13.22 万元，增幅为 1578.90%，变动原因主要系上半年新三板挂牌增幅补贴奖励 150 万元，销售订单增加，财务费用减少。2019 年每股收益为 0.18 元，2018 年同期每股收益为 0.01 元，增长 1700.00%，主要系 EPE 片材毛利率升高所致。

公司未来二年计划进一步提高生产管理的智能化水平，提高产量及销售额，目标到 2020 年达到中等规模生产企业水平。

具体措施包括：

- 1、管理上实现智能化运营企业，各部门实现数据化线上运行，做到每件原材料从投入生产到销售回款的全过程一一对应，提高生产效率；打通各部门数据，实现数据共享、按需生产，减少库存，提高周转率；
- 2、生产方面，引入 PLC 控制系统，对生产数据进行统计分析，来检测生产过程中设备运行参数，提高产品的成品率；结合报表分析及市场需求的反馈，引进新生产线，降低单位生产成本；
- 3、产品研发方面，研究开发可阻燃新材料、复合材料、气泡膜，实现深加工方向的行业拓展，提高销售收入及产品利润率；
- 4、市场营销方面，通过设立电商部门开拓销售渠道，增加营业收入。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,997,477.69	8.08%	11,325,970.96	20.77%	-64.71%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,233,482.09	14.62%	5,499,286.13	10.09%	31.53%
存货	4,662,322.14	9.43%	4,354,524.48	7.99%	7.07%
投资性房地产	18,574,277.09	37.55%	17,363,629.00	31.85%	6.97%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,712,004.16	13.57%	7,970,613.38	14.62%	-15.79%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	32,000,000.00	64.69%	30,000,000.00	55.02%	6.67%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	40,782.45	0.82%	10,467.00	0.02%	289.63%
无形资产	5,206,977.70	10.53%	6,528,873.18	11.97%	-20.25%
资产总计	49,466,219.33	-	54,523,828.52	-	-9.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.2019 年末货币资金余额 3,997,477.69 元，2018 年末的货币资金余额为 11,325,970.96 元，减少了 7,328,493.27 元，主要系偿还了资金拆借款。
- 2.2019 年末应收账款 7,233,482.09 元，2018 年末的应收账款为 5,499,286.13 元，增加了 31.53%，由于年底订单较多，销售规模扩大导致。
- 3.2019 年末固定资产 6,712,004.16 元，2018 年末的固定资产为 7,970,613.38 元，减少了 15.79%，主要系固定资产折旧所致。
- 4.2019 年末其他应收款 40,782.45 元，2018 年末其他应收款余额为 10,467.00 元，增加了 289.63%，主要系水电费和保险费增加所致。
- 5.2019 年末无形资产总额 5,206,977.70 元，2018 年末无形资产总额 6,528,873.18 元，减少了 1,321,895.48 元，主要为转入投资性房地产和计提摊销所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,019,109.02	-	26,479,119.47	-	51.13%
营业成本	34,741,055.80	86.81%	21,050,172.21	79.50%	65.04%
毛利率	13.19%	-	20.50%	-	-
销售费用	781,614.84	1.95%	706,974.11	2.67%	10.56%
管理费用	2,416,509.24	6.04%	2,162,092.36	8.17%	11.77%
研发费用	702,167.41	1.75%	1,432,855.18	5.52%	-51.00%
财务费用	1,254,587.71	3.13%	1,785,959.37	6.74%	-29.75%
信用减值损失	-96,472.68	-0.24%	-	-	-
资产减值损失	-	-	53,741.70	-0.20%	-
其他收益	2,769,245.95	6.92%	1,331,872.30	5.03%	107.92%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	12,163.11	0.05%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,253,121.42	5.63%	194,893.83	0.74%	1,056.08%
营业外收入	1.00	0%	4.93	0%	-79.72%
营业外支出	23,468.35	0.06%	16,975.24	0.06%	38.25%
净利润	2,219,220.87	5.55%	132,183.66	0.50%	1,578.89%

项目重大变动原因：

- 1.2019 年公司的营业收入为 40,019,109.02 元，2018 年公司营业收入为 26,479,119.47 元，2019 年相比 2018 年营业收入增加了 13,539,989.55 元，主要来自于 EPE 片材销售投入及扩大 PA 阻燃材料的销售市场增加所致。
- 2.2019 年公司的营业成本为 34,741,055.80 元，2018 年公司营业成本为 21,050,172.21 元，2019 年相比 2018 年营业成本增加了 13,690,883.59 元，增幅为 65.04%，主要是报告期内公司营业收入的增加，相应营业成本相应增加。
- 3.2019 年研发费用为 702,167.41 元，2018 年研发费用为 1,432,855.18 元，报告期内研发费用较之去年减少了 51.00%，主要是公司本年度购入新设备，效率大幅度增加，从而导致研发费用减少。
- 4.2019 年财务费用为 1,254,587.71 元，2018 年财务费用为 1,785,959.37 元，同比减少 29.75%，主要是利息支出减少。
- 5.2019 年其他收益为 2,769,245.95 元，2018 年其他收益为 1,331,872.30 元，增幅为 107.92%，主要系主营业务上涨导致收到的增值税即征增加即退，以及 150 万元的新三板财政补助。
- 6.2019 年营业利润为 2,253,121.42 元，2018 年营业利润为 194,893.83 元，较去年增加了 1,056.08%，主要系本年度销售增长以及收到新三板财政补助所致。
- 7.2019 年营业外支出为 23,468.35 元，2018 年营业外支出为 16,975.24 元，同比增加 38.25%，主要原因系本年发生了 2.20 万元扶贫款及货款折扣。
- 8.2019 年净利润为 2,219,220.87 元，2018 年净利润为 132,183.66 元，报告期内相比 2018 年增加了 1,578.89%，主要是销售增长以及收到新三板财政补助所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,329,337.70	22,890,878.93	58.71%
其他业务收入	3,689,771.32	3,588,240.54	2.83%
主营业务成本	31,860,582.04	18,414,260.16	73.02%
其他业务成本	2,880,473.76	2,635,912.05	9.28%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

EPE 片材	13,787,006.75	34.45%	4,534,271.54	17.12%	204.06%
EPE 板材/异型材	5,977,985.69	14.94%	9,808,079.66	37.04%	-39.05%
PA 阻燃	7,438,129.78	18.59%	8,548,527.73	32.28%	-12.99%
其他业务收入	3,689,771.32	9.22%	3,588,240.54	13.56%	2.83%
聚乙烯销售	9,126,215.48	22.80%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2019 年、2018 年度公司 EPE 片材收入分别为 13,787,006.75 元、4,534,271.54 元，2019 年 EPE 片材销售收入较 2018 年增长 204.06%，EPE 片材业务主要系公司为客户提供经物理发泡的高泡沫聚乙烯产品，可用于裁制成多形状及厚度的产品包装外套。报告期内业务规模及占比均稳步提升，主要系公司将该业务作为重点发展方向。2019 年、2018 年度公司 EPE 板材/异型材分别为 5,977,985.69 元、9,808,079.66 元，2019 年 EPE 板材/异型材销售较 2018 年减少 39.05%，主要系业务订单量不足，公司预计购买新的生产设备，完善异型材制作工艺。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京四联创业化工集团有限公司	5,368,950.00	13.42%	否
2	嘉兴鼎辉信息科技有限公司	2,033,625.00	5.08%	否
3	温州市康尔微晶器皿有限公司	1,951,271.20	4.88%	否
4	乐清市建峰塑料配件厂	1,835,969.26	4.59%	否
5	温州诺普电气科技有限公司	1,232,589.30	3.08%	否
合计		12,422,404.76	31.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江宇创石化有限公司	11,900,058.73	33.04%	否
2	浙江华建尼龙有限公司	4,974,698.00	13.81%	否
3	金川迈科金属资源有限公司	4,012,078.78	11.14%	否
4	杭州旭达贸易有限公司	3,061,319.00	8.50%	否
5	浙江海圳荣液化石油气工业有限公司	2,272,360.00	6.31%	否
合计		26,220,514.51	72.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	2,591,658.67	1,983,694.09	30.65%
投资活动产生的现金流量净额	-668,556.02	-1,061,799.24	-37.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,251,595.92	10,274,584.28	-190.04%

现金流量分析：

1. 2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,591,658.67 元，较 2018 年经营活动产生的现金流量净额 1,983,694.09 元增加了 30.65%。主要原因是报告期内公司收入上涨，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额为-668,556.02 元，较上年投资活动产生的现金流量净额 -1,061,799.24 元，减少-37.04%，主要原因是报告期内购买长期资产的规模有所下降。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-9,251,595.92 元，较上期的筹资活动产生的现金流量净额 10,274,584.28 元，大幅减少了-190.04%，主要原因为报告期内上年度股东扩大投资，且公司经营性资金净流入已远高于上期，除投资固定资产外，公司有富余资金偿还股东借款。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、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**(四) 非标准审计意见说明**☐适用 ☒不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒适用 ☐不适用

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 382,099.22
	应收账款：增加 5,499,286.13
	应收票据及应收账款：减少 5,881,385.35
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 698,800.09
	应付票据及应付账款：减少 698,800.09

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交

换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，财政部于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”)，规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

修订前(2018 年 12 月 31 日)			修订后(2019 年 1 月 1 日)		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,325,970.96	货币资金	摊余成本	11,325,970.96
应收票据	摊余成本	382,099.22	应收票据	摊余成本	
			应收账款	公允价值计量且其变动计入其他综合收益	382,099.22
应收账款	摊	5,499,286.13	应	摊余成本	

	余成本		收账款		5,499,286.13
其他应收款	摊余成本	10,467.00	其他应收款	摊余成本	10,467.00

在首次执行日，原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

项目	修订前（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	修订后（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	289,436.11			289,436.11

三、持续经营评价

公司主要从事 EPE（珍珠棉）环保塑料包装材料的研发、生产和销售，公司依托生产技术人才及进口的先进生产设备，从上海化工品交易市场经营管理有限公司、浙江华建尼龙有限公司等国有交易平台或生产企业采购聚乙烯原材料，加工生产为 EPE 塑料包装材料，并通过直销模式销售给温州及周边地区的电子、汽配、鞋类等行业的制造业企业，以获取收入及利润。

报告期内，公司毛利率水平略低于同行业企业，系由于公司目前尚处于起步阶段，产能尚未达到饱和，未形成规模效应所致。公司的商业模式符合其行业特征及现阶段的生产规模，随着其生产规模及盈利能力的提升，其商业模式将得到进一步完善提高。公司采用的商业模式具有可持续性，可保证公司的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人潘伟国、余致眉合计持有公司 100.00% 股权，且分别担任公司董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

二、公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立

了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：在中介机构的协助下，公司从变更为股份有限公司起即比照上市公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。未来，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，深化公司治理理念，不断完善内部控制制度，充分发挥监事会的监督作用，提高规范运作的意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

三、对股东补充流动资金借款的依赖风险

公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，公司的现金状况预计将得到一定改善，公司将通过合理安排日常资金的使用，同时对与关联方的资金拆借进行日常性预计，规范关联方交易，维持公司经营资金的稳定并逐步减少对关联方的依赖。

四、对税收优惠的依赖风险

公司在报告期内享受增值税即征即退等相关税收优惠政策，2019年度和2018年度对应金额分别为1,055,769.98元，1,231,872.30元，上述税收优惠主要系公司因安置残疾人而作为福利企业所享有的。虽然福利企业享受增值税即征即退政策至今已连续10年以上，且由财政部、国家税务总局制定，预计短时间内不会发生重大变化，但公司仍然有面临对税收优惠的依赖风险。

应对措施：公司正通过加强市场开拓、提升产品工艺等多渠道增强核心竞争能力，随着公司业务规模和盈利水平的提升，公司对上述优惠政策的依赖程度将逐步得到降低。

五、原材料价格波动风险

公司原材料主要是聚乙烯等大宗商品，其价格受到多种因素影响，具有一定波动性，若原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法通过提价的方式及时转嫁给下游客户，会导致公司的毛利率下降，影响公司的经营利润。

应对措施：公司通过对原材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。同时通过公开透明的询价、议价程序，与潜在合格供应商进行交易，获得最优采购价格。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浙江金裕铝业股份有限公司	公司向浙江金裕铝业股份有限公司收取电费、水费	0	870,012.50	已事后补充履行	2020年4月17日
浙江金裕铝业股份有限公司	公司租用浙江金裕铝业股份	0	112,937.22	已事后补充履行	2020年4月17日

	有限公司房屋				
--	--------	--	--	--	--

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：

上述公司向关联方租赁厂房行为系公司扩大经营场所所致，定价公允，有利于公司发展。上述公司向关联方收取水电费的行为系关联方租用公司房屋所致。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年4月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东（潘伟国）、实际控制人（潘伟国、余致眉）出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7、本承诺为不可撤销的承诺。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行永华包装的货币资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害永华包装和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

截至本报告期末，上述承诺均已实际履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地房产	借款抵押	抵押	5,206,977.70	10.53%	借款
投资性房地产	借款抵押	抵押	18,574,277.09	37.55%	借款
无形资产	借款抵押	抵押	6,712,004.16	13.57%	借款
总计	-	-	30,493,258.95	61.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%
无限售股份	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	12,000,000	100%	0	12,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	100%	0	12,000,000	100%
	董事、监事、高管	12,000,000	100%	0	12,000,000	100%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘伟国	11,550,000	0	11,550,000	96.25%	11,550,000	0
2	余致眉	450,000	0	450,000	3.75%	450,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	12,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为潘伟国，实际控制人为潘伟国、余致眉，二人系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

公司控股股东为潘伟国。潘伟国，董事长、总经理，男，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2015年7月，任山东宝利特包装材料有限公司经理；2015年8月至2018年5月，任有限公司监事；2018年6月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为潘伟国和余致眉。潘伟国和余致眉二人直接合计持有永华包装 100.00%的股份。潘伟国和余致眉二人系夫妻关系。自报告期初至本公开转让说明书签署之日，潘伟国和余致眉二人能够对公司的重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。潘伟国、余致眉分别担任公司的董事长兼总经理、董事兼财务总监和董事会秘书职务。在历次股东（大）会、董事会上潘伟国、余致眉均作出相同的表决意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司的共同控制。因此，公司的实际控制人为潘伟国和余致眉。

公司实际控制人的基本情况

潘伟国，董事长、总经理，详细情况详见“本节三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

余致眉，董事、财务总监、董事会秘书，女，1992年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年10月至2017年1月，任浙江联大化工股份有限公司财务助理；2017年1月至2018年5月，任有限公司执行董事兼总经理；2018年6月至今，任股份公司董事、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	4,000,000.00	2019年12月27日	2020年6月24日	5.22%
2	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	5,000,000.00	2020年1月3日	2020年7月2日	5.22%
3	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	5,200,000.00	2020年1月7日	2020年7月6日	5.22%
4	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	5,300,000.00	2020年1月9日	2020年6月29日	5.22%

5	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	5,000,000.00	2020年1月10日	2020年6月19日	5.22%
6	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	2,500,000.00	2020年1月14日	2020年6月17日	5.22%
7	瑞安市永华包装材料股份有限公司	浙商银行温州塘下支行	银行	3,000,000.00	2020年1月17日	2020年7月15日	5.22%
合计	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
潘伟国	董事长、总经理	男	1988年10月	本科	2018年6月1日	2021年5月30日	是
余致眉	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1992年5月	硕士	2018年6月1日	2021年5月30日	是
叶少玲	董事	女	1973年7月	小学	2018年6月1日	2021年5月30日	是
吴晓飞	董事	女	1983年5月	大专	2018年6月1日	2021年5月30日	是

夏华珍	董事	男	1978 年 8 月	初中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 30 日	是
李志燕	监事会主席	女	1991 年 3 月	中专	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 30 日	否
陈丽芬	监事	女	1968 年 10 月	大专	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 30 日	否
吴定章	职工监事	男	1968 年 2 月	小学	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 30 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为潘伟国，实际控制人为潘伟国、余致眉，二人系夫妻关系。除此之外，公司董监高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
潘伟国	董事长、总经理	11,550,000	0	11,550,000	96.25%	0
余致眉	董事、财务总监、董事会秘书	450,000	0	450,000	3.75%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	8	8
生产人员	30	35
销售人员	3	3
技术人员	8	10
财务人员	3	3
员工总计	52	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	1	4
专科以下	49	53
员工总计	52	59

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立之前，有限公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在三会会议届次不清，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后，公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

本报告期内，公司新设立的制度除了三会议事规则外，还新建立了《关联交易决策制度》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》《货币资金管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》《内部控制制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等。

股份公司成立后，公司共召开 6 次股东大会、6 次董事会及 3 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2019 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，设了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在未严格按照时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。本次整体改制为股份有限公司，公司建立健全了治理机制体系，基本做到了各项风险可察、可评、可控，各项措施有效可行。股份公司成立后，公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限。报告期内，公司重大决策均已按照规定的程序进行，“三会”依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019 年 4 月 25 日，永华包装召开第一届董

		事会第七次会议，会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》；审议通过《2018 年度总经理工作报告》；审议通过《2018 年年度报告及其摘要》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2019 年度财务预算报告》；审议通过《2018 年年度利润分配》；审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》；审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构》；审议通过《关于〈提请召开 2018 年年度股东大会〉》。 2、2019 年 6 月 28 日，永华包装召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议》；审议通过《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；审议通过《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》；审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。 3、2019 年 8 月 26 日，永华包装召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《2019 年半年度报告》；审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》；审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 25 日，永华包装召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》；审议通过《2018 年年度报告及其摘要》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《关于 2019 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2018 年度利润分配》。 2、2019 年 8 月 28 日，永华包装召开第一届监事会第五次会议，审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2019 年 5 月 20 日，永华包装召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》；审议通过《2018 年年度报告及其摘要》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2019 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2018 年年度利润分配》；审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》；审议通过《2018 年度监事会工作报告》；审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构》。 2、2019 年 7 月 15 日，永华包装召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与

		西部证券股份有限公司解除持续督导协议》；审议通过《关于公司与西部证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；审议通过《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》；审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜》。 3、2019年9月12日，永华包装召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一） 业务独立

永华包装自主开展业务活动。永华包装设有必需的经营管理部门负责业务运营，该等经营管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。永华包装的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有同业竞争或显失公平的关联交易。

（二） 资产独立

永华包装拥有的资产产权清晰，均由公司实际控制和使用。公司独立拥有或使用与经营有关的仓库、办公设备及配套设施，具有独立的采购系统、产品销售系统和售后服务系统。公司拥有或使用独立的经营、仓储和办公场所。公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

（三） 人员独立

永华包装设立综合办公室，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工薪酬等方面保持独立。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。永华包装的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。永华包装高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务；永华包装财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四） 财务独立

永华包装设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。永华包装的财务人员专职在永华包装任职，并领取薪酬。永华包装单独

在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。永华包装的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领取报酬。

（五）机构独立

永华包装具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

永华包装具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。永华包装的业务经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。永华包装的组织机构独立履行其职能，负责永华包装的经营活动，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行永华包装的货币资金管理制度，不得以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害永华包装和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的情况。2019年4月25日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020143 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	吴军、李正峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	70,000 元
审计报告正文：	

审计报告

中审亚太审字（2020）020143 号

瑞安市永华包装材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞安市永华包装材料股份有限公司（以下简称永华包装公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永华包装公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永华包装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

永华包装公司管理层对其他信息负责。其他信息包括永华包装 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

永华包装公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永华包装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永华包装公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永华包装公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永华包装公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永华包装公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴军

（项目合伙人）

中国注册会计师：李正峰

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,997,477.69	11,325,970.96
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			
应收账款	6.2	7,233,482.09	5,499,286.13
应收款项融资	6.3	360,000.00	382,099.22
预付款项	6.4	1,254,397.50	118,262.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	40,782.45	10,467.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	4,662,322.14	4,354,524.48
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	6.7	1,077,262.45	632,915.31
流动资产合计		18,625,724.32	22,323,526.03
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	6.8	18,574,277.09	17,363,629.00
固定资产	6.9	6,712,004.16	7,970,613.38

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	5,206,977.70	6,528,873.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	130,758.86	228,827.90
递延所得税资产	6.12	96,477.20	72,359.03
其他非流动资产	6.13	120,000.00	36,000.00
非流动资产合计		30,840,495.01	32,200,302.49
资产总计		49,466,219.33	54,523,828.52
流动负债：			
短期借款	6.14	32,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	864,969.14	698,800.09
预收款项	6.16	197,451.12	105,054.05
合同负债			
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	6.17	433,422.29	231,755.52
应交税费	6.18	334,845.04	91,003.36
其他应付款	6.19	36,744.77	10,017,649.40
其中：应付利息			45,833.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,867,432.36	41,144,262.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		33,867,432.36	41,144,262.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	1,409,242.99	1,409,242.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	235,140.46	13,218.37
一般风险准备			
未分配利润	6.23	1,954,403.52	-42,895.26
归属于母公司所有者权益合计		15,598,786.97	13,379,566.10
少数股东权益			
所有者权益合计		15,598,786.97	13,379,566.10
负债和所有者权益总计		49,466,219.33	54,523,828.52

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		40,019,109.02	26,479,119.47
其中：营业收入	6.24	40,019,109.02	26,479,119.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,438,760.87	27,682,002.75
其中：营业成本	6.24	34,741,055.80	21,050,172.21
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	6.25	542,825.87	543,949.52
销售费用	6.26	781,614.84	706,974.11
管理费用	6.27	2,416,509.24	2,162,092.36
研发费用	6.28	702,167.41	1,432,855.18
财务费用	6.29	1,254,587.71	1,785,959.37
其中：利息费用		1,270,507.36	1,745,823.01
利息收入		19,934.85	2,961.01
加：其他收益	6.30	2,769,245.95	1,331,872.30
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）			
汇兑收益（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）	6.31	-96,472.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.32		53,741.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33		12,163.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,253,121.42	194,893.83
加：营业外收入	6.34	1.00	4.93
减：营业外支出	6.35	23,468.35	16,975.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,229,654.07	177,923.52
减：所得税费用	6.36	10,433.20	45,739.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,219,220.87	132,183.66
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）		2,219,220.87	132,183.66
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,219,220.87	132,183.66
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		2,219,220.87	132,183.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.01

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		40,340,557.01	29,778,363.93
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		1,303,254.43	1,231,872.30
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	1,630,029.56	383,767.49
经营活动现金流入小计		43,273,841.00	31,394,003.72
购买商品、接受劳务支付的现金		33,205,543.64	22,355,385.06
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		3,345,497.82	2,291,975.33
支付的各项税费		1,803,556.59	2,101,574.08
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	2,327,584.28	2,661,375.16
经营活动现金流出小计		40,682,182.33	29,410,309.63
经营活动产生的现金流量净额		2,591,658.67	1,983,694.09
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			15,000.00
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		-	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,556.02	1,076,799.24
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		668,556.02	1,076,799.24
投资活动产生的现金流量净额		-668,556.02	-1,061,799.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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		54,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37.3	4,915,000.00	16,040,000.00
筹资活动现金流入小计		58,915,000.00	50,040,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	26,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,279,595.92	1,954,415.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.37.4	14,887,000.00	11,311,000.00
筹资活动现金流出小计		68,166,595.92	39,765,415.72
筹资活动产生的现金流量净额		-9,251,595.92	10,274,584.28
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		-7,328,493.27	11,196,479.13
加：期初现金及现金等价物余额		11,325,970.96	129,491.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,997,477.69	11,325,970.96

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,409,242.99				13,218.37		-42,895.26		13,379,566.10
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	1,409,242.99	-	-	-	13,218.37		-42,895.26		13,379,566.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	221,922.09		1,997,298.78		2,219,220.87
（一）综合收益总额							-				2,219,220.87		2,219,220.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	221,922.09	-	-221,922.09		-

1. 提取盈余公积									221,922.09		-221,922.09		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,409,242.99	-	-	-	235,140.46		1,954,403.52		15,598,786.97

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00								259,496.14		987,886.30		9,247,382.44
加：会计政策变更													-

前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	259,496.14		987,886.30		9,247,382.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	1,409,242.99	-	-	-	-246,277.77		-1,030,781.56		4,132,183.66
（一）综合收益总额							-				132,183.66		132,183.66
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00												4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,218.37		-13,218.37		-
1. 提取盈余公积									13,218.37		-13,218.37		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,409,242.99	-	-	-	-259,496.14		-1,149,746.85		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他					1,409,242.99				-259,496.14		-1,149,746.85		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,409,242.99	-	-	-	13,218.37		-42,895.26		13,379,566.10

法定代表人：潘伟国

主管会计工作负责人：余致眉

会计机构负责人：余致眉

瑞安市永华包装材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(单位：元)

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

瑞安市永华包装材料股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为瑞安市永华包装材料有限公司，原系由潘伟国、余致眉出资设立的有限责任公司，于 2013 年 5 月 25 日在瑞安市工商行政管理局登记注册成立。现企业统一社会信用代码为 913303810692440972，注册地址：瑞安市塘下镇罗凤国际汽摩配工业园区。法定代表人：潘伟国。

根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2019]428 号，同意瑞安市永华包装材料股份有限公司股票于 2019 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，属于基础层，股票代码：873209。

截止 2019 年 12 月 31 日，股东认缴出资额和出资比例为：

股东名称	出资金额	实缴注册资本额	占出资额比例%
潘伟国	1,155.00	1,155.00	96.25
余致眉	45.00	45.00	3.75
合计	1,200.00	1,200.00	100.00

1.2 经营范围

许可经营项目：化工原料销售；包装材料（不含危险化学品）、汽车配件、塑料制品、塑料机械制造、销售；塑料废品回收；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务项目：EPE 塑料包装材料的研发、设计、生产和销售；利用 PA 塑料粒子及阻燃剂等制作了 PA 阻燃材料并出售。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事包装材料（不含危险化学品）等生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.15 收入”等各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.5 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.5.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用

损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、长期应收款会计政策。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、长期应收款会计政策。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初

始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或

其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，本期应收票据均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用损失。

4.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：非关联方账龄组合	应收非关联方货款
组合 2：关联方账龄组合	应收关联方货款

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：非关联方账龄组合	其他应收非关联方款项，以账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方账龄组合	其他应收关联方款项，以账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末加权平均法计价核算。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.13 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	17	5	5.58
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.5-47.50
运输设备	年限平均法	2-8	5	11.88-47.50
其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括临时厂房施工费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.18 收入

4.18.1 商品销售收入

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

4.18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.18.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.4 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

4.18.5 收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，公司主要产品销售收入确认时点如下：

国内销售收入的具体确认原则

根据本公司产品的特点及销售合同的有关条款，本公司按于货物发出经客户验收后确认收入。

4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以

按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.20.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.21 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布《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)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 382,099.22 应收账款：增加 5,499,286.13 应收票据及应收账款：减少 5,881,385.35
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 698,800.09 应付票据及应付账款：减少 698,800.09

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，财政部于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”)，规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

修订前(2018 年 12 月 31 日)			修订后(2019 年 1 月 1 日)		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,325,970.96	货币资金	摊余成本	11,325,970.96
应收票据	摊余成本	382,099.22	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	公允价值计量且其变动计入其他综	382,099.22

修订前（2018年12月31日）			修订后（2019年1月1日）		
				合收益	
应收账款	摊余成本	5,499,286.13	应收账款	摊余成本	5,499,286.13
其他应收款	摊余成本	10,467.00	其他应收款	摊余成本	10,467.00

在首次执行日，原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

项目	修订前（2018年12月31日）	重分类	重新计量	修订后（2019年1月1日）
应收账款	289,436.11			289,436.11

4.22.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%（2019年4月1日以后按13%）、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

公司于 2016 年 1 月 1 日取得由瑞安市民政局核发的福企证字第 33000303141 号福利企业证书，有效期至 2020 年 12 月。在此期间公司享受限额即征即退增值税、按支付给残疾人实际工资 100%加计扣除及城镇土地使用税减免等优惠政策。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,252.09	50,149.59
银行存款	126,308.36	1,174,658.16
其他货币资金	3,854,917.24	10,101,163.21
合计	3,997,477.69	11,325,970.96

注：其他货币资金为浙商银行资产池，资金不受限。

6.2 应收账款

6.2.1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,520,605.88	5,788,722.24
1 至 2 年	98,785.00	
小计	7,619,390.88	5,788,722.24
减：坏账准备	385,908.79	289,436.11
合计	7,233,482.09	5,499,286.13

6.2.2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,619,390.88	100.00	385,908.79	5.06	7,233,482.09	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13
组合 1：非关联方账龄组合	7,619,390.88	100.00	385,908.79	5.06	7,233,482.09	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13
组合 2：关联方账龄组合										
合计	7,619,390.88	100.00	385,908.79	5.06	7,233,482.09	5,788,722.24	100.00	289,436.11	5.00	5,499,286.13

6.2.2.1 按组合计提坏账准备

组合计提项目：非关联方账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,520,605.88	376,030.29	5.00
1-2 年	98,785.00	9,878.50	10.00
合 计	7,619,390.88	385,908.79	

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预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为

相同账龄的客户具有类似预期损失率。

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	289,436.11	96,472.68			385,908.79
合计	289,436.11	96,472.68			385,908.79

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额前五名的应收账款				
	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐清市东汽塑料有限公司	非关联方	857,890.30	1年以内	11.86	42,894.52
永嘉飘洋鞋材有限公司	非关联方	779,393.19	1年以内	10.77	38,969.66
乐清市创宇电器有限公司	非关联方	673,950.00	1年以内	9.32	33,697.50
温州市康尔微晶器皿有限公司	非关联方	647,653.26	1年以内	8.95	32,382.66
温州诺普电气科技有限公司	非关联方	506,850.80	1年以内	7.01	25,342.54
合计		3,465,737.55		47.91	173,286.88

6.2.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.2.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.3 应收款项融资

6.3.1 明细情况

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	360,000.00				360,000.00	
合计	360,000.00				360,000.00	

(续)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	382,099.22				382,099.22	
合计	382,099.22				382,099.22	

6.3.2 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为应收银行承兑汇票，自初始确认后风险未显著增加，本期无需计提减值准备。

6.3.3 期末不存在已质押的应收票据

6.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,629,300.00	
合计	1,629,300.00	

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,254,397.50	100.00	118,262.93	100.00
合 计	1,254,397.50	100.00	118,262.93	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,254,397.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

6.5 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	40,782.45	10,467.00
合 计	40,782.45	10,467.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,782.45	10,467.00
小计	40,782.45	10,467.00
减：坏账准备		
合 计	40,782.45	10,467.00

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
水电费	21,613.27	8,470.00
住房公积金	1,997.00	1,997.00
保险费	17,172.18	
合 计	40,782.45	10,467.00

6.5.1.3 坏账准备的情况

本期无计提或转回坏账情况。

6.5.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收款。

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	期末余额前四名的其他应收款				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
瑞安市金裕铝业有限公司	水电费	21,613.27	1 年以内	53.00	
代收代缴员工住房公积金	住房公积金	1,997.00	1 年以内	4.90	
代收代缴员工社会保险费	社会保险费	7,467.92	1 年以内	18.30	
中国太平洋保险有限公司	保险费	9,704.26	1 年以内	23.80	
合 计		40,782.45		100.00	

6.5.1.6 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款。

6.5.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.5.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6.6 存货**6.6.1 分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,821,291.25		2,821,291.25
库存商品	1,841,030.89		1,841,030.89
合计	4,662,322.14		4,662,322.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,040,280.34		3,040,280.34
库存商品	1,314,244.14		1,314,244.14
合计	4,354,524.48		4,354,524.48

6.6.2 存货跌价准备

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌准备。

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,077,262.45	632,915.31
合计	1,077,262.45	632,915.31

6.8 投资性房地产

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	10,313,203.02	9,839,032.76	20,152,235.78
2、本期增加金额	1,316,960.86	1,256,410.93	2,573,371.79
（1）固定资产\无形资产转入	1,316,960.86	1,256,410.93	2,573,371.79
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	11,630,163.88	11,095,443.69	22,725,607.57
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,774,808.21	1,013,798.57	2,788,606.78
2、本期增加金额	876,659.81	486,063.89	1,362,723.70
（1）计提或摊销	649,920.92	357,917.57	1,007,838.49
（2）固定资产\无形资产转入	226,738.89	128,146.32	354,885.21
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	2,651,468.02	1,499,862.46	4,151,330.48
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,978,695.86	9,595,581.23	18,574,277.09
2、年初账面价值	8,538,394.81	8,825,234.19	17,363,629.00

6.9 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,712,004.16	7,970,613.38

固定资产清理		
合 计	6,712,004.16	7,970,613.38

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,608,796.98	1,169,679.48	1,193,606.85	37,948.00	10,010,031.31
2、本期增加金额		238,163.72	226,583.40	52,741.37	517,488.49
（1）购置		238,163.72	226,583.40	52,741.37	517,488.49
3、本期减少金额	1,316,960.86				1,316,960.86
（1）转入投资性房地产	1,316,960.86				1,316,960.86
（1）处置					
4、期末余额	6,291,836.12	1,407,843.20	1,420,190.25	90,689.37	9,210,558.94
二、累计折旧					
1、年初余额	1,310,791.73	401,942.26	305,654.54	21,029.40	2,039,417.93
2、本期增加金额	351,602.78	142,688.87	180,980.29	10,603.80	685,875.74
（1）计提	351,602.78	142,688.87	180,980.29	10,603.80	685,875.74
3、本期减少金额	226,738.89				226,738.89
（1）转入投资性房地产	226,738.89				226,738.89
（2）处置					
4、期末余额	1,435,655.62	544,631.13	486,634.83	31,633.20	2,498,554.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、期末账面价值	4,856,180.50	863,212.07	933,555.42	59,056.17	6,712,004.16
2、年初账面价值	6,298,005.25	767,737.22	887,952.31	16,918.60	7,970,613.38

6.10 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,258,967.24	7,258,967.24
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额	1,256,410.93	1,256,410.93
(1) 转入投资性房地产	1,256,410.93	1,256,410.93
4、期末余额	6,002,556.31	6,002,556.31
二、累计摊销		
1、年初余额	730,094.06	730,094.06
2、本期增加金额	193,630.87	193,630.87
(1) 计提	193,630.87	193,630.87
3、本期减少金额	128,146.32	128,146.32
(1) 转入投资性房地产	128,146.32	128,146.32
4、期末余额	795,578.61	795,578.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,206,977.70	5,206,977.70
2、年初账面价值	6,528,873.18	6,528,873.18

6.11 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时厂房	228,827.90		98,069.04		130,758.86

合 计	228,827.90	98,069.04	130,758.86
-----	------------	-----------	------------

6.12 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	385,908.79	96,477.20	289,436.11	72,359.03
合计	385,908.79	96,477.20	289,436.11	72,359.03

6.13 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	120,000.00	36,000.00
合计	120,000.00	36,000.00

6.14 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	27,000,000.00	30,000,000.00
质押担保借款	5,000,000.00	
合计	32,000,000.00	30,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	本金	保证人	抵押物	质押物
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/12/27	2020/6/24	人民币	5.2200%	4,000,000.00	余致眉、潘伟国、潘煜	瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产权证号：浙（2018）瑞安市不动产权第0040008号	
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/8/12	2020/2/11	人民币	4.5400%	5,000,000.00	余致眉、潘伟国、潘煜	瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产权证号：浙（2018）瑞安市不动产权第0040008号	
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/8/7	2020/2/6	人民币	4.5400%	7,500,000.00	余致眉、潘伟国、潘煜	瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产权证号：浙（2018）瑞安市不动产权第0040008号	
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/7/31	2020/1/30	人民币	5.4375%	5,000,000.00	余致眉、潘伟国、潘煜	瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产权证号：浙（2018）瑞安市不动产权第0040008号	
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/7/24	2020/1/21	人民币	4.5400%	5,500,000.00	余致眉、潘伟国、潘煜	瑞安市塘下镇国际汽摩配工业园区的房屋及土地使用权瑞安市不动产权证号：浙（2018）瑞安市不动产权第0040008号	
浙商银行股份有限公司温州塘下支行	2019/1/29	2020/1/15	人民币	4.7700%	5,000,000.00			银行承兑汇票

合计					32,000,000.00		
----	--	--	--	--	---------------	--	--

6.15 应付账款**6.15.1 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	863,765.14	455,800.09
应付物流仓储费	1,204.00	243,000.00
合 计	864,969.14	698,800.09

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.16 预收款项**6.16.1 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	197,451.12	15,054.05
预收租金、水电费		90,000.00
合 计	197,451.12	105,054.05

6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.17 应付职工薪酬**6.17.1 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	220,219.32	3,437,320.61	3,236,781.73	420,758.20
二、离职后福利-设定提存计划	11,536.20	122,724.80	121,596.91	12,664.09
合 计	231,755.52	3,560,045.41	3,358,378.64	433,422.29

6.17.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	212,894.00	3,246,939.30	3,048,492.38	411,340.92
2、职工福利费		104,995.8	104,995.8	

		0	0	
3、社会保险费	7,325.32	85,385.51	83,293.55	9,417.28
其中：医疗保险费	5,728.32	62,111.52	61,362.72	6,477.12
工伤保险费	960.52	13,715.36	12,887.26	1,788.62
生育保险费	636.48	9,558.63	9,043.57	1,151.54
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	220,219.32	3,437,320.61	3,236,781.73	420,758.20

6.17.3 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	11,138.40	118,492.86	117,403.87	12,227.39
2、失业保险费	397.80	4,231.94	4,193.04	436.70
合 计	11,536.20	122,724.80	121,596.91	12,664.09

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	180,744.84	80,936.56
企业所得税	130,506.90	
城市维护建设税	12,652.00	5,618.67
个人所得税		
教育费附加	3,316.62	2,408.00
印花税	1,830.00	434.80
地方教育费附加	5,719.38	1,605.33
合计	334,769.74	91,003.36

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	36,744.77	45,833.33
应付股利		
其他应付款		9,971,816.07
合 计	36,744.77	10,017,649.40

6.19.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,744.77	45,833.33
合 计	36,744.77	45,833.33

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
借款		9,971,816.07
合 计		9,971,816.07

6.19.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
潘伟国		756,816.07	股东借款为资金周转所用
合 计		756,816.07	

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股本转让	小计	
潘伟国	11,550,000.00						11,550,000.00
余致眉	450,000.00						450,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,409,242.99			1,409,242.99
合计	1,409,242.99			1,409,242.99

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	13,218.37	221,922.09		235,140.46
合计	13,218.37	221,922.09		235,140.46

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-42,895.26	987,886.30
调整年初未分配利润合计数		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-42,895.26	987,886.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,219,220.87	132,183.66
减：提取法定盈余公积	221,922.09	13,218.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,149,746.85
年末未分配利润	1,954,403.52	-42,895.26

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,329,337.70	31,860,582.04	22,890,878.93	18,414,260.16
其他业务	3,689,771.32	2,880,473.76	3,588,240.54	2,635,912.05
合计	40,019,109.02	34,741,055.80	26,479,119.47	21,050,172.21

6.24.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
EPE 片材	13,787,006.75	11,187,768.46	4,534,271.54	3,283,116.23
EPE 板材/异型材	5,977,985.69	4,750,831.21	9,808,079.66	7,473,983.90
PA 阻燃	7,438,129.78	6,725,541.04	8,548,527.73	7,657,160.03
聚乙烯销售	9,126,215.48	9,196,441.33		
合计	36,329,337.70	31,860,582.04	22,890,878.93	18,414,260.16

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,830.86	80,010.70
教育费附加	40,641.50	34,290.30
地方教育费附加	27,093.68	22,860.19
印花税	12,926.20	9,000.10
房产税	352,802.63	325,133.27
土地使用税	14,531.00	72,654.96
合计	542,825.87	543,949.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	441,858.00	278,117.52
差旅费	7,653.86	45,136.18
运输费	319,300.98	345,720.41
广告宣传费	12,802.00	38,000.00
合计	781,614.84	706,974.11

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	534,799.64	528,421.38
折旧费	240,167.91	212,302.34
无形资产摊销	193,630.87	218,870.26
办公费	116,306.17	82,068.41
水电费	22,305.52	16,417.74
差旅费	61,564.06	6,484.37
招待费	130,890.08	87,274.50
咨询服务费	890,391.33	871,030.12
财产保险费	78,560.56	78,991.14
其他	147,893.10	60,232.10
合计	2,416,509.24	2,162,092.36

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	541,797.73	444,915.60
直接投入	137,210.21	905,412.10

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期待摊费用摊销	6,477.72	38,121.70
其他费用	16,681.75	44,405.78
合计	702,167.41	1,432,855.18

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,270,507.36	1,745,823.01
减：利息收入	19,934.85	2,961.01
银行手续费	4,015.20	43,097.37
合计	1,254,587.71	1,785,959.37

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 96,472.68	
合计	- 96,472.68	

6.31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		53,741.70
合计		53,741.70

6.32 资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			12,163.11	12,163.11
其中：固定资产处置利得			12,163.11	12,163.11
合 计			12,163.11	12,163.11

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,055,769.98	1,231,872.30
专利补贴	29,554.00	
技改项目补助	52,400.00	
土地使用税退税	50,523.96	

失业保险退回	80,998.01	
新三板申报财政补助	1,500,000.00	100,000.00
合计	2,769,245.95	1,331,872.30
其中：计入当期非经常性损益的金额	1,713,475.97	100,000.00

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
货款尾差		4.93
货款折扣	1.00	
合计	1.00	4.93
其中：计入当期非经常性损益的金额	1.00	4.93

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	153.50	16,847.14
其他		128.10
货款折扣	1,314.85	
扶贫款	22,000.00	
合计	23,468.35	16,975.24
其中：计入当期非经常性损益的金额	23,468.35	16,975.24

6.36 所得税费用

6.36.1 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	34,551.37	32,304.44
递延所得税费用	-24,118.17	13,435.42
合计	10,433.20	45,739.86

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,229,654.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	557,413.52
非应税收入的影响	-472,585.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,261.64
税法规定额外扣除的事项	-131,656.39
所得税费用	10,433.20

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,581,954.00	100,000.00
往来款及其他	28,140.71	280,806.48
利息收入	19,934.85	2,961.01
合计	1,630,029.56	383,767.49

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	1,601,802.78	1,909,316.26
销售费用	339,756.84	428,856.59
往来款及其他	359,855.96	297,489.25
银行手续费	4,015.20	14,619.11
扶贫款及滞纳金	22,153.50	11,093.95
合计	2,327,584.28	2,661,375.16

6.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	4,915,000.00	16,040,000.00
合计	4,915,000.00	16,040,000.00

6.37.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	14,887,000.00	11,311,000.00
合计	14,887,000.00	11,311,000.00

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,219,220.87	132,183.66
加：资产减值准备		-53,741.70
信用减值损失	96,171.48	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,796.66	1,235,199.48
无形资产摊销	551,548.44	551,548.44
长期待摊费用摊销	98,069.04	65,379.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-12,163.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,270,507.36	1,745,823.01
投资损失		
递延所得税资产减少	-24,118.17	13,435.42
递延所得税负债增加		
存货的减少	-307,797.66	-2,188,774.16
经营性应收项目的减少	-2,968,618.94	77,989.83
经营性应付项目的增加	320,879.59	416,813.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,591,658.67	1,983,694.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,997,477.69	11,325,970.96
减：现金的期初余额	11,325,970.96	129,491.83
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	-7,328,493.27	11,196,479.13

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,997,477.69	11,325,970.96
其中：库存现金	16,252.09	50,149.59
可随时用于支付的银行存款	3,981,225.60	11,275,821.37
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,997,477.69	11,196,479.13

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,856,180.50	借款抵押
投资性房地产	18,574,277.09	借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	5,206,977.70	借款抵押
合计	28,637,435.29	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
潘伟国	控股股东	自然人	96.25	96.25
余致眉	股东	自然人	3.75	3.75

注：本公司由潘伟国和余致眉夫妻共同出资。其中潘伟国占本公司股份比例 96.25%，余致眉占本企业股份比例 3.75%。潘伟国、余致眉为一致行动人。

7.2 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
陈永华	本公司原法人、股东
叶少玲	本公司原股东
潘煜	潘伟国父亲
陈岩花	潘伟国母亲
吴晓飞	董事
夏华珍	董事
李志燕	监事会主席
陈丽芬	监事
吴定章	职工监事
瑞安市金裕铝业有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
山东宝来房地产开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员投资的公司
山东宝利特包装材料有限公司	潘伟国投资的公司
广州尤蜜克电子科技有限公司	潘伟国投资的公司
浙江联大化工股份有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
青海联大化工科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
宁夏润华储能新材料科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
瑞安市众合能源管理有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
浙江联大新材料有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
浙江谷德肥料科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞安市金裕铝业有限公司	收取电费、水费	870,012.50	885,119.50

7.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
瑞安市金裕铝业有限公司	房屋	112,937.22	95,238.10

7.3.3 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余致眉、潘伟国、潘煜	27,000,000.00	2019/07/08	2020/07/07	否
余致眉、潘伟国、潘煜	30,000,000.00	2018/08/13	2019/08/13	是
陈永华、潘伟国	26,500,000.00	2016/10/26	2019/10/26	是

7.3.4 关联方资金拆借

① 2019 年度关联方资金拆借情况：

关联方	借入累计发生金额	偿还累计发生金额	说明
拆入：			
潘伟国	3,625,000.00	8,097,000.00	已签订最高额借款合同
余致眉	1,290,000.00	6,790,000.00	已签订最高额借款合同
合计	4,915,000.00	14,887,000.00	

② 2018 年度关联方资金拆借情况：

关联方	借入累计发生金额	偿还累计发生金额	说明
拆入：			
潘伟国	10,540,000.00	9,671,000.00	已签订最高额借款合同
余致眉	5,500,000.00	1,640,000.00	已签订最高额借款合同
合计	16,040,000.00	11,311,000.00	

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
潘伟国		4,471,816.07

项目名称	期末余额	期初余额
余致眉		5,500,000.00
合计		9,971,816.07

7.4.2 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
瑞安市金裕铝业有限公司	21,613.27	8,470.00
合计	21,613.27	8,470.00

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		12,163.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,713,475.97	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,467.35	-16,970.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,690,008.62	95,192.80
减：所得税影响额	422,502.16	23,798.20
合计	1,267,506.46	71,394.60

11.2 净资产收益率及每股收益

11.2.1 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	15.32	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.57	0.08	0.08

瑞安市永华包装材料股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

第 10 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

瑞安市永华包装材料股份有限公司董事会办公室。