

证券代码：873019

证券简称：恒丰达

主办券商：西部证券



恒丰达  
NEEQ:873019

天津恒丰达塑业股份有限公司

Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年1月17日，天津恒丰达塑业股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资发展设立全资子公司的议案》。在安徽省马鞍山市设立全资子公司：马鞍山恒熹自热技术开发有限公司，于2019年1月22日取得工商行政管理部门颁发的营业执照

具体内容详见公司于2019年1月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019-004）



2019年5月8日，天津恒丰达塑业股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十一次会议审议通过《关于对外投资发展设立控股子公司的议案》。在安徽省马鞍山市设立控股子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司，于2019年5月13日取得工商行政管理部门颁发的营业执照。

具体内容详见公司于2019年5月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019-019）。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒丰达股份、恒丰达	指	天津恒丰达塑业股份有限公司
宁波飞泓达、宁波子公司	指	宁波飞泓达包装制品有限公司
马鞍山恒熹	指	马鞍山恒熹自热技术开发有限公司
马鞍山恒箸	指	马鞍山恒箸餐具有限公司
股东会	指	天津恒丰达包装制品有限公司股东会
股东大会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司董事会
监事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工商局	指	工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李贺、主管会计工作负责人刘建东及会计机构负责人（会计主管人员）刘建东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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）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。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津恒丰达塑业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co.,Ltd.
证券简称	恒丰达
证券代码	873019
法定代表人	李贺
办公地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王懿华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-26993351-800
传真	022-26993352
电子邮箱	wangyihua@hengfengda.cn
公司网址	www.hengfengda.cn
联系地址及邮政编码	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号，300402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年5月25日
挂牌时间	2018年10月15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-C2926 塑料包装箱及容器制造
主要产品与服务项目	塑料包装材料的研发、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）	22,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李贺
实际控制人及其一致行动人	李贺

#### 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	911201136603452587	否
注册地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号	否
注册资本（元）	22,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,762,236.70	65,989,308.09	-12.47%
毛利率%	14.89%	19.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,338,901.50	4,159,138.63	-67.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	165,398.07	3,730,186.72	-95.57%
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）	3.15%	5.77%	-
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）	0.39%	5.18%	-
基本每股收益	0.06	0.19	-67.81%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,535,079.86	72,043,629.94	7.62%
负债总计	33,352,270.71	29,361,054.07	13.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,161,512.39	41,822,610.89	3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.87	3.21%
资产负债率%（母公司）	40.51%	41.77%	-
资产负债率%（合并）	43.02%	40.75%	-
流动比率	1.94	1.62	-
利息保障倍数	3.67	7.34	-

### 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	2,131,019.91	-551,052.20	486.72%
应收账款周转率	2.56	2.21	-
存货周转率	3.40	4.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	7.62%	4.8%	-
营业收入增长率%	-12.47%	38.02%	-
净利润增长率%	-69.70%	79.19%	-

## 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	22,400,000	22,400,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,469,780.00
其他营业外收入和支出	-89,187.73
<b>非经常性损益合计</b>	1,380,592.27
所得税影响数	207,088.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,173,503.43

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要生产吸塑包装产品、杯碗制品及各种其他类型的吸塑制品，为塑料包装制品的全产业链循环经济体系。产品广泛用于食品、医药、电子、五金、文具、玩具、礼盒、电子载带及运动用品等的包装、储运与标识。公司的产品销售形式分为：销售给客户和代理商两种模式进行，公司与客户(代理商)签订销售协议，协议内容包括双方约定的销售产品、价格、交货条款及相应的履约义务责任。公司的销售业务人员负责各客户的沟通和管理的工作。公司与客户之间按照销售协议的结款周期履行。公司的商业模式明晰，符合公司目前业务发展的需要。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019年本报告期内实现营业收入57,762,236.70元，较上年同期下降了8,227,071.39元，下降比例为12.47%。本报告期内营业成本为49,159,106.65元较上年同期下降了7.55%。本报告期内净利润为1,260,233.28元，去年同期为4,159,138.63元，同比下降了69.70%。本报告期内经营活动产生的现金流量净额为2,131,019.91元，同比增长了486.72%。

销售收入减少8,227,071.39元，下降12.47%，2019年上半年受国际大环境影响电子托盘的产量有所下降，电子托盘销售收入较上年同期减少975.52万元，公司及时调整产品结构加大力度增加食品托盘类客户的开发，开发了馥海(马鞍山)食品有限公司等几个比较大的食品客户。营业成本减少401.67万元，同比下降7.55%，因生产成本增加使得收入与成本下降的比例存在差异。净利润下降的主要原因，2019年上半年公司转产食品托盘，新开发模具较多，制造费用较上年同期增加92.77万元，公司为了不断发展增加新的产品，先后成立了马鞍山恒熹自热技术开发有限公司和马鞍山恒箸餐具有限公司，这两个公司现仍处理筹建阶段，前期费用较高，两个公司发生前期筹建费用74.06万元，宁波子公司上半年经营亏损36万元。现金流量净额增加370%，主要是食品托盘的账期是月结15天，电子托盘的账期是90天至120天，上半年增加食品托盘的销售后回款明显好于去年同期。

近两年来，随着人们消费升级、工作生活节奏的加快，对方便食品的需求逐渐增多，尤其是种类新颖、味道多样的自热米饭、自热火锅等方便食品，促进了方便食品包装产品的发展，市场前景良好，因此公司自2019年年初开始侧重开发食品类客户，加大食品类托盒产品的销售力度。经过市场考察，目前使用“自热方便食品发热包”的都是一些比较大的食品龙头企业，这些企业经营情况、回款情况良好，帐期短，且该产品会带动我公司食品餐盒的销售，促进主产业发展，使我公司经营范围扩大，从而提高公司综合竞争，公司依托现有食品包装产品的销售渠道及技术，决定投资开发为客户提供除食品外的一整套包装产品领域，2019年1月份公司在马鞍山设立全资子公司：马鞍山恒熹自热技术开发有限公司，注册资本500万元，主要研发、生产、销售自热方便食品发热包，目前已进入试生产阶段；2019年6月份公司在马鞍山设立子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司，注册资本500万元，公司占比67%，主要加工、销售塑料制品餐具、竹制品餐具、木质餐具、卫生用纸制品等一次性餐具用品，目前正处于筹备阶段。截止到本报告期末，上述两家在马鞍山新设立的子公司还暂未发生销售业务。

本报告期内，公司生产经营和财务状况略好于上年，近年来人们对方便食品需求的逐渐增多加大了市场对方便食品包装产品的需求，公司在保持原有产品的情况下，积极应对市场需求，积极调整产品结构、抢占市场份额，2019年公司加大了对食品类产品的开发和市场业务拓展，从市场端及内部运营端

进行了较深化的调整，具体如下：

- 1、人才政策：大胆启用公司内部人才，积极外聘有识之士加盟，制定用人、留人、培养人的详尽计划并落实。
- 2、加快设备更新换代，同时实现对现有设备的升级改造。
- 3、强化研发：不断改进生产工艺；针对客户诉求研发新配方；加强公司研发能力，制定专利研发项目。
- 4、公司延伸产品线，在确保资金链的前提下，探索和实践相关联产品的开发及推广。
- 5、拓展销售渠道，由单一的点对点开发转向多方式应用，如网络推广、展销等形式。

### 三、 风险与价值

#### 风险与价值：

##### 1、实际控制人不当控制风险

李贺直接持有公司 83.04%的股份，为公司第一大股东，李贺担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施及自我评价：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

##### 2、重大客户依赖的风险

截止到 2018 年 12 月 31 日公司客户较为集中，前五大销售客户销售金额为 74,253,238.42 元，占当期营业收入的比重为 60.12%，占比较高，其中针对单一客户京东方科技集团股份有限公司及集团所属公司的销售收入占比为 40.08%，针对这种主要销售客户存在重大依赖的风险，2019 年开始公司逐步调整销售方向，积极开拓新的业务及客户，至 2019 年 6 月 30 日前五大销售客户销售金额为 33,359,938.16 元，占当期营业收入的比重为 57.75%，其中京东方科技集团股份有限公司及集团所属公司的销售收入为 19,900,952.10 元，占比已经降为 34.45%，大大减少了主要销售客户重大依赖的风险。

应对措施及自我评价：公司依托多年的行业经验及与客户建立良好合作关系，在有效保证现有客户业务的同时，在加大研发能力、增加产品种类的依托下，加强业务拓展力度，通过业务拓展开拓新客户，提高公司销售收入，同时降低对主要客户的收入依赖。

##### 3、应收账款期末余额较大的风险

公司年初应收账款期末为 31,419,662.33 元，应收账款期末余额较高。本报告期截止到 2019 年 6 月 30 日公司应收账款期末余额为 23,624,543.26 元，较 2019 年年初减少了 7,795,119.07 元，应收账款期末余额下降，客户回款情况在逐步改善。

应对措施及自我评价：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售拓展及销售客户的增长，公司将

在合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施会对回款提供一定的保障，同时降低公司应收账款发生坏账的风险。

#### 4、原材料价格波动的风险

公司生产所需原材料主要为各类塑料片材及聚合物，受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大，一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨，将对公司经营业绩造成一定影响，将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。

应对措施及自我评价：公司将通过预测市场走向提前采购来应对主要原材料价格波动。

#### 5、市场竞争风险

公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低，行业中中小规模企业数量较多。相较于行业中的小微企业来说，虽然公司已经具有了一定的生产规模，但是总体规模在行业中处在中游水平，公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比，自身的生产经营规模相对较小，在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距，限制了公司竞争实力，在行业中抗系统性风险能力较差。

应对措施及自我评价：公司坚持通过严格的认证与审核后选择规模大、实力强、产品质量稳定的企业进行供货合作，同时以可靠的供货能力、高品质产品巩固与现有客户的长期良好合作，确保客户稳定和挖掘重点客户，并适当调整产品结构，以适应市场需求。为应对市场需求，积极调整产品结构，本报告期内公司陆续在马鞍山成立了两家子公司，在公司主体产品和客户的依托下，研发新产品、拓展新的业务渠道，以提高公司综合竞争力，降低同行业竞争风险。

#### 6、公司针对非金融机构借款存在一定依赖性的风险

公司借款有助于公司业务发展，有利于公司后续可持续、健康发展，为公司实现营业收入和利润目标提供了资金保障。截止 2019 年 6 月 30 日，公司针对非金融机构的借款期末余额合计为 19,406,000.00 元，占公司期末资产总额的比重为 25.03%，为应对，公司进一步优化经营模式，加强应收款项的回款速度，拓展股权融资及金融机构贷款等融资渠道，以有效降低公司对非金融机构借款的依赖，缓解公司现金流压力。

应对措施及自我评价：公司制定了针对对外借款的专门制度，完善了公司对外借款的流程及审批程序；公司进一步优化经营模式，根据订单进行原材料的采购、加强应收款项的回款速度，拓展股权融资及金融机构贷款等融资渠道，上述措施能有效降低公司对非金融机构借款的依赖，缓解公司现金流压力。本报告期内公司销售收入 5776 万元，应收账款及应收票据回款 7642 万元，非金融机构借款与应收账款回款占比为 25.39%，因此公司对非金融机构借款不会存在依赖性。

#### 7、关于税收优惠政策不能持续的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2018 年 11 月 23 日，取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201812000126，有效期为三年。税务机关核准公司在证书有效期内享受税率为 15%的企业所得税优惠，2021 年 11 月税收优惠期将届满。公司将及时进行高新技术企业认定的复审，若能通过高新技术企业认定，公司将继续享受税率 15%的企业所得税优惠；若不能通过认定或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

应对措施及自我评价：为了减小税收优惠对企业发展的影响，一方面持续投入技术与产品研发，继续争取税收优惠政策对公司发展的扶持；另一方面积极扩大生产与销售规模、提高盈利能力，减小税收优惠占净利润的比例。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
天津恒丰达塑业股份有限公司	郑州富庆科技有限公司	申请人与被申请人有长期的合作关系，由申请人向被申请人长期供应吸塑片材。2018年8月1日，申请人与被申请人签定《销	5,908,459.52	2019年2月12日天津仲裁委员会作出的【2019】津仲决字第0024号决定书，裁定如下：经审查认为，申请人撤回仲裁	2019年2月18日

		售基本合同》（“合同”）。约定被申请人以订单方式向申请人采购 PET、PP、PS 产品。申请人累计向被申请人供货合计价款 6,448,945.19 元，经申请人多次催要，被申请人于 2019 年 1 月 7 日向申请人支付货款 1,000,000 元，尚余 5,448,945.19 元未予支付。现申请人依据合同约定向天津仲裁委员会提起仲裁。		申请是其真实意思表示，符合法律规定。根据《仲裁暂行规则》第二十条的规定，决定如下：同意申请人撤回仲裁申请。本案仲裁费 12,413 元，由申请人负担。	
总计	-	-	5,908,459.52	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

针对仲裁决定，我公司撤回仲裁申请并与被申请人达成和解，并签订了《和解协议书》，截止到 2019 年 6 月 30 日，申请人已向我公司支付完所有拖欠货款。本次仲裁未对公司经营方面和财务方面产生重大不利影响。

**(二) 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）	45,000,000.00	19,406,000.00
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		

**(三) 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	2018/5/10		挂牌	不存在资产占用的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/5/10		挂牌	不存在资产占用	见公开转让说明书	正在履行中

				的承诺		
实际控制人或控股股东	2018/5/10		挂牌	避免资金、资产占用承诺函	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/5/10		挂牌	避免资金、资产占用承诺函	见公开转让说明书	正在履行中
公司	2018/5/10		挂牌	关于关联方资金往来的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》；
  - 2、为了减少和规范关联交易，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》和《不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺函》；
  - 3、为了杜绝资金占用情形的发生，公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》和《避免资金占用承诺函》。
- 履行情况：报告期内，上述承诺均能得到很好地履行。

#### (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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
全自动热成型机	抵押	1,382,251.00	1.78%	融资租赁
全自动正负压热成型机	抵押	3,254,558.40	4.20%	融资租赁
全自动热成型机	抵押	1,652,582.33	2.13%	融资租赁
挤片机	抵押	839,758.44	1.08%	融资租赁
双螺杆单层片材挤出生产线	抵押	493,875.05	0.64%	融资租赁
挤片机	抵押	780,522.02	1.01%	融资租赁
挤片机	抵押	683,070.58	0.88%	融资租赁

挤片机	抵押	215,069.06	0.28%	融资租赁
粒子载带成型机	抵押	19,046.91	0.02%	融资租赁
粒子载带成型机	抵押	8,185.72	0.01%	融资租赁
特高热成型机	抵押	114,927.66	0.15%	融资租赁
中高热成型机	抵押	102,449.66	0.13%	融资租赁
吸塑机	抵押	53,453.79	0.07%	融资租赁
全自动微电脑正压热成型机	抵押	6,149.70	0.01%	融资租赁
吸塑机	抵押	38,107.54	0.05%	融资租赁
内燃平衡重式叉车	抵押	14,488.14	0.02%	融资租赁
内燃平衡重式叉车	抵押	12,185.86	0.02%	融资租赁
PP片材生产线 L=1100	抵押	892,090.50	1.15%	融资租赁
气压热成型机 20190411	抵押	1,474,676.73	1.90%	融资租赁
<b>总计</b>	-	12,037,449.09	15.53%	-

## 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	5,600,000	25.00%	0	5,600,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	20.76%	0	4,650,000	20.76%	
	董事、监事、高管	5,600,000	25.00%	0	5,600,000	25.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,800,000	75.00%	0	16,800,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	62.28%	0	13,950,000	62.28%	
	董事、监事、高管	16,800,000	75.00%	0	16,800,000	75.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,400,000	-	0	22,400,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李贺	18,600,000	0	18,600,000	83.04%	13,950,000	4,650,000
2	张涛	2,240,000	0	2,240,000	10.00%	1,680,000	560,000
3	云虎	1,560,000	0	1,560,000	6.96%	1,170,000	390,000
合计		22,400,000	0	22,400,000	100.00%	16,800,000	5,600,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 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

李贺持有公司股份 18,600,000 股，占股本总额比例为 83.04%，为公司控股股东、实际控制人。李贺，男，1974 年 10 月生人，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994 年 9 月至 1998 年 7

月就读于燕山大学模具专业，学士学位；2001年9月至2003年7月于中国人民大学深造，就读工商管理专业，取得硕士学位。1998年11月至2001年9月就职于天津摩托罗拉电子有限公司，从事生产管理岗位；2001年10月至2003年11月就职于北京飞利浦公司，任职生产经理，负责生产运营与技术管理；2003年12月开始自主创业，创办北京佳诺通达科技发展有限公司，任总经理直至2012年10月份；2012年11月份收购天津恒丰包装制品有限公司，任职总经理；2017年1月份天津恒丰包装制品有限公司股改更名为天津恒丰达塑业股份有限公司，李贺现任董事长兼总经理。报告期初至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李贺	董事长兼总经理	男	1974年10月	研究生	2016/12/23—2019/12/22	是
张涛	董事兼副总经理	男	1982年6月	大专	2016/12/23—2019/12/22	是
云虎	董事	男	1974年2月	本科	2016/12/23—2019/12/22	是
霍金璐	董事	女	1988年12月	大专	2016/12/23—2019/12/22	是
王懿华	董事兼董事会秘书	女	1975年4月	中专	2016/12/23—2019/12/22	是
刘建东	财务总监	女	1970年11月	大专	2016/12/23—2019/12/22	是
谢长生	监事会主席	男	1965年3月	本科	2016/12/23—2019/12/22	是
常彦杰	监事	男	1982年11月	本科	2016/12/23—2019/12/22	是
韩立鹏	职工监事	男	1982年9月	大专	2016/12/23—2019/12/22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李贺	董事长兼总经理	18,600,000	0	18,600,000	83.04%	0
张涛	董事兼副总经理	2,240,000	0	2,240,000	10.00%	0
云虎	董事	1,560,000	0	1,560,000	6.96%	0
合计	-	22,400,000	0	22,400,000	100.00%	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
行政管理人员	14	16
生产人员	82	88
销售人员	8	11
技术人员	18	20
财务人员	5	6
员工总计	127	141

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	14	16
专科	15	19
专科以下	97	105
员工总计	127	141

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系，包括基本工资、岗位工资、工龄工资及年终激励等。为员工提供了充分发挥自己才干和晋升的机会。

2、培训计划：为持续提升全员各岗位职业技能与专业素质，公司在每年年初会制定相应的年度培训计划，内容包括安全生产、操作技能、岗位职责、法律法规等，并监督执行完成。

3、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 4 人（公司返聘的离退休人员）。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,671,356.65	247,853.74
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	七、2	22,525,330.57	29,874,069.38
其中：应收票据		100,000.00	50,000.00
应收账款		22,425,330.57	29,824,069.38
应收款项融资			
预付款项	七、3	6,364,010.47	2,168,671.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	2,253,373.87	1,595,795.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	15,411,221.66	13,512,331.22
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	七、6	417,224.52	
<b>流动资产合计</b>		<b>49,642,517.74</b>	<b>47,398,721.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	22,502,115.22	22,550,837.04
在建工程	七、8	1,206,896.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、9	1,610,381.92	1,802,136.08
递延所得税资产	七、10	208,646.70	291,935.61
其他非流动资产		2,364,521.73	
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,892,562.12</b>	<b>24,644,908.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,535,079.86</b>	<b>72,043,629.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、11	7,970,000.00	8,520,815.99
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	七、12	6,933,311.75	7,890,562.61
其中：应付票据			
应付账款		6,933,311.75	7,890,562.61
预收款项	七、13	2,485,667.36	331,926.11
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	七、14	498,552.33	695,210.02
应交税费	七、15	95,064.59	155,183.04
其他应付款	七、16	6,043,953.18	8,465,749.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	七、17	1,514,561.15	3,199,012.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,541,110.36</b>	<b>29,258,459.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	七、18	7,785,511.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、19	25,648.37	102,594.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,811,160.35</b>	<b>102,594.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,352,270.71</b>	<b>29,361,054.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、20	22,400,000.0	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	4,958,962.64	4,958,962.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、22	1,543,254.33	1,543,254.33
一般风险准备			
未分配利润	七、23	14,259,295.42	12,920,393.92
归属于母公司所有者权益合计		43,161,512.39	41,822,610.89
少数股东权益		1,021,296.76	859,964.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,182,809.15</b>	<b>42,682,575.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>77,535,079.86</b>	<b>72,043,629.94</b>

法定代表人：李贺主管会计工作负责人：刘建东会计机构负责人：刘建东

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,664,829.32	244,125.69

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	十二、1	100,000.00	50,000.00
应收账款	十二、1	23,980,457.49	31,621,925.99
应收款项融资			
预付款项		3,346,893.95	1,534,647.59
其他应收款	十二、2	5,532,107.54	2,549,776.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,740,958.65	8,106,136.80
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,365,246.95</b>	<b>44,106,612.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,500,000.00	1,500,000.00
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		16,234,784.16	19,568,408.63
在建工程		1,206,896.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,558,794.62	1,802,136.08
递延所得税资产		254,734.68	397,413.08
其他非流动资产		2,364,521.73	
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,119,731.74</b>	<b>23,267,957.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,484,978.69</b>	<b>67,374,570.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,970,000.00	8,520,815.99

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		5,298,136.09	7,119,380.83
预收款项		2,367,966.36	14,250.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		324,235.83	599,391.22
应交税费		95,568.77	137,173.20
其他应付款		5,219,768.51	8,450,352.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,514,561.15	3,199,012.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,790,236.71</b>	<b>28,040,376.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		5,740,874.31	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,648.37	102,594.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,766,522.68</b>	<b>102,594.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,556,759.39</b>	<b>28,142,970.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,818,927.62	3,818,927.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,543,254.33	1,543,254.33
一般风险准备			

未分配利润		14,166,037.35	11,469,417.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,928,219.30</b>	<b>39,231,599.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>70,484,978.69</b>	<b>67,374,570.00</b>

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：刘建东

会计机构负责人：刘建东

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、24	57,762,236.70	65,989,308.09
其中：营业收入	七、24	57,762,236.70	65,989,308.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,466,111.02	61,619,541.38
其中：营业成本	七、24	49,159,106.65	53,175,855.61
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	七、25	113,702.31	224796.44
销售费用	七、26	2,523,529.64	1,760,985.11
管理费用	七、27	3,585,532.79	3,283480.80
研发费用	七、28	1,978,922.79	2,174,473.66
财务费用	七、29	640,998.24	787,822.83
其中：利息费用		628,663.75	768,986.88
利息收入		1,220.66	749.66
信用减值损失	七、30	-535,681.40	
资产减值损失	七、31		212,126.93
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）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		296,125.68	4,369,766.71
加：营业外收入	七、32	1,469,780.00	571,900.01
减：营业外支出	七、33	89,187.73	67,250.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,676,717.95	4,874,416.02
减：所得税费用	七、34	416,484.67	715,277.39
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,260,233.28	4,159,138.63
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）		1,260,233.28	4,159,138.63
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		-78,668.22	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,338,901.50	4,159,138.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,260,233.28	4,159,138.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,338,901.50	4,159,138.63
归属于少数股东的综合收益总额		-78,668.22	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）		0.06	0.19

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：刘建东

会计机构负责人：刘建东

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		49,673,304.89	58,252,352.53
减：营业成本	十二、4	41,258,332.96	46,235,430.44
税金及附加		92,310.84	187,152.17
销售费用		2,247,728.82	1,593,662.72
管理费用		4,684,771.99	5,099,907.04
研发费用			
财务费用		551,438.35	785,809.22
其中：利息费用			
利息收入			
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）		951,189.32	-140,589.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,789,911.25	4,209,801.04
加：营业外收入		1,469,300.00	571,900.01
减：营业外支出		86,716.85	60,776.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,172,494.40	4,720,925.05
减：所得税费用		475,874.16	708,138.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,696,620.24	4,012,786.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,696,620.24	4,012,786.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,696,620.24	4,012,786.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：刘建东

会计机构负责人：刘建东

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,002,285.58	64,584,228.11
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	七、33	23,930,867.26	33,440,424.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,933,152.84</b>	<b>98,024,652.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,339,733.00	68,959,544.88
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		4,383,401.95	4,473,941.37
支付的各项税费		1,283,739.94	2,707,009.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、33	26,795,258.04	22,435,208.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,802,132.93	98,575,704.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,131,019.91	-551,052.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,190,801.00	181,329.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,190,801.00	181,329.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,190,801.00	-181,329.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		240,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		240,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、33	10,651,001.34	9,336,467.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,891,001.34	11,336,467.13
偿还债务支付的现金		1,020,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,806.18	387,562.40
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	七、33	7,918,911.16	10,233,637.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,407,717.34	10,621,200.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,483,284.00	715,267.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,423,502.91	-17,114.20
加：期初现金及现金等价物余额		247,853.74	145,631.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,671,356.65	128,516.80

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：刘建东

会计机构负责人：刘建东

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,806,698.41	54,571,248.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,164,473.41	35,436,781.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,971,171.82</b>	<b>90,008,029.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,778,772.86	61,526,166.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,534,913.48	3,272,859.07
支付的各项税费		1,115,595.37	2,354,085.18
支付其他与经营活动有关的现金		31,698,552.96	23,478,165.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,127,834.67</b>	<b>90,631,276.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>843,337.15</b>	<b>-623,247.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,732.00	145,300.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,298,732.00</b>	<b>145,300.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,298,732.00</b>	<b>-145,300.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,651,001.34	9,336,467.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,651,001.34</b>	<b>11,336,467.13</b>
偿还债务支付的现金		1,020,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,771.70	387,562.40
支付其他与筹资活动有关的现金		7,317,131.16	10,233,637.73

筹资活动现金流出小计		8,774,902.86	10,621,200.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,876,098.48	715,267.00
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		2,420,703.63	-53,280.02
加：期初现金及现金等价物余额		244,125.69	136,662.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,664,829.32	83,381.99

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：刘建东

会计机构负责人：刘建东

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、 报表项目注释

## 天津恒丰达塑业股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

天津恒丰达塑业股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2007 年，是由天津恒丰达包装制品有限公司于 2016 年 12 月 23 日整体变更设立的股份有限公司，并于 2017 年 3 月 24 日取得天津市北辰区市场和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 911201136603452587 的《营业执照》。

公司设立时，注册资本为人民币 50.00 万元。其中：朱斌出资人民币 17.00 万元，占注册资本的 34.00%；吴震出资人民币 16.00 万元，占注册资本的 32.00%；高永廷出资人民币 17.00 万元，占注册资本的 34.00%。

2010 年 9 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币 100.00 万元，变更后的注册资本为人民币 150.00 万元。其中：朱斌出资人民币 51.00 万元，占注册资本的 34.00%；吴震出资人民币 48.00 万元，占注册资本的 32.00%；高永廷出资人民币 51.00 万元，占注册资本的 34.00%。

2012 年 11 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，股东朱斌将公司的 20.00% 的股权转让给刘太忠，将公司的 14.00% 的股权转让给李贺；股东吴震将公司的 32.00% 的股权转让给李贺；股东高永廷将公司的 34.00% 的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺和刘太忠。其中：李贺出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 80.00%。刘太忠出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2014 年 4 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，股东刘太忠将公司的 20.00% 的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺。李贺出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2015 年 11 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币 850.00 万元，并新增股东为张涛和云虎。增资后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。其中：李贺出资人民币 860.00 万元，占注册资本的 86.00%；张涛和云虎各出资人民币 70.00 万元，各占注册资本的 7.00%。

2016 年 9 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，增资后公司注册资本为人民币 2,000.00 万元。其中：李贺出资人民币 1,860.00 万元，占注册资本的 93.00%；张涛和云虎各出资人民币 70.00 万元，各占注册资本的 3.50%。

2017 年 3 月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币 240.00 万元，增资后的注册资本为人民币 2,240.00 万元，其中：李贺出资人民币 1,860.00 万元，占注册资本的 83.04%；张涛出资人民币 224.00 万元，占注册资本的 10.00%；云虎出资人民币 156.00 万元，占注册资本的 6.96%。

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司的注册地址：天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路 6 号，法定代表人：李贺。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属制造业（C）-橡胶与塑料制品行业，公司的经营范围：塑料包装制品、金属制品、机电产品（小轿车除外）、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售；装卸搬运服务；仓储服务（危险化学品除外）；五金、建筑材料、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）；计算机及外围设备、日用百货、办公用品、包装材料销售；从事国家法律法规允许经营的进出境业务（以上经营范围涉及行业的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

公司 2016 年 2 月 29 日设立了分公司，分公司名称为天津恒丰达包装制品有限公司宁波分公司，并于 2016 年 2 月 29 日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91330206MA281JLQ1G

(1/1) 营业执照。分公司营业场所：北仑区新碶恒山西路 799 号 5 幢；法定代表人：李如芳；分公司经营范围：塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售；装卸搬运服务；仓储服务；五金、建筑材料、化工产品；计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术）。（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）。2016 年 10 月 14 日，经宁波市北仑区市场监督管理局核准注销登记。

公司 2016 年 4 月 22 日设立了子公司,子公司名称为宁波飞泓达包装制品有限公司,并于 2016 年 4 月 22 日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91330206MA281UE040 的营业执照。子公司营业场所：北仑区新碶恒山西路 799 号 5 幢；法定代表人：李如芳；子公司经营范围：塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售；装卸搬运服务；普通货物仓储；五金、建筑材料、化工产品；计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术）。（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）。

公司 2019 年 1 月 22 日设立子公司，子公司名称为马鞍山恒熹自热技术开发有限公司，2019 年 1 月 22 日取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TEH376N；子公司住所及经营场所为：马鞍山承接产业转移示范园区南京中路 488 号 3 栋；法人代表人：云虎；经营范围：生产，研发，销售：自热方便食品发热包（危险化学品及易制毒品除外）；塑料制品制造；包装材料销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

公司于 2019 年 5 月 13 日在安徽省马鞍山市设立控股子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J；子公司住所及经营场所为：马鞍山经济技术开发区（示范园区）南京中路 488 号 3 栋（二楼）；法人代表人：云虎；经营范围：加工，销售塑料制品餐具、竹制品餐具、木质餐具、卫生用纸制品；销售日用百货、酒店餐具、清洁用品、文化用品；科技开发、咨询、技术转让；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

后因经营生产需要，子公司增资扩股于 2019 年 6 月 19 日取得工商行政管理部门颁发的最新营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J(1-1)；公司法人、住所及经营范围未做变更。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，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

### 1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 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。

### 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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优

先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5年以上	100.00	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品、库存商品等。

### （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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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）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

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。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （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。

### （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（%）
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	3-4	5.00	23.75-31.67
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （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。

#### （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。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金

额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、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。

#### 15、无形资产

##### (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。

##### (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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、辞退福利等。

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。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。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

### （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。

### （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。

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。

## 20、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。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。

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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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。

### （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。

### （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）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。

## 22、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。

#### （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。

#### （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。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相

关规定编制财务报表。（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字〔2008〕362号）有关规定，2018年12月，公司通过高新企业复审，根据《企业所得税法》（2008）及其《实施条例》（2008），公司适用15.00%的优惠税率。2018年-2021年，公司适用15.00%的税率。

### 3、其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税〔2015〕34号、财税〔2015〕99号文件的有关规定的，宁波飞泓达包装制品有限公司属于小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	宁波飞泓达包装制品有限公司	2级	境内非金融子企业	宁波市	宁波市	产品销售	150万元	80%	80%	150万元	投资设立
2	马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	2级	境内非金融子企业	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	产品销售	100万元	100%	100%	100万元	投资设立
3	马鞍山恒箸餐具有限公司	2级	境内非金融子企业	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	产品销售	0	67%	67%	0元	投资设立

### 2、合并范围的主体

1.宁波飞泓达包装制品有限公司（以下简称飞泓达公司）成立于2016年4月，设立时公司注册资本150.00万元，天津恒丰达包装制品有限公司认缴出资150.00万元，实缴注册资本150.00万元，占认缴注册资本的100.00%，2018年12月，飞泓达公司增资37.50万元，新增注册资本由李艳才货币出资200.00万，占注册资本的20.00%，溢价部分162.50万元增加飞泓达公司资本公积。

2.马鞍山恒熹自热技术开发有限公司（以下简称恒嘉公司）成立于2019年1月17日，注册资本500万元，天津恒丰达塑业股份有限公司认缴出资500万元，实缴注册资本100万元，占认缴注册资本的20%。

3.马鞍山恒箸餐具有限公司（以下简称恒箸公司）成立于2019年5月13日，注册资本170万元，天津恒丰达塑业股份有限公司认缴出资139.40万元，占注册资本的82%；伍建雄出资30.60万元，占注册资本的18%。2019年6月19日，恒箸公司增资330万元，新增注册由天津恒丰达塑业股份有限公司增资195.60万元，增资后占注册资本的67%，伍建雄增资134.40万元。增资后占注册资本的33%。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年半年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,164.94	5,066.47
银行存款	2,655,191.71	242,787.27
其他货币资金		
合计	2,671,356.65	247,853.74
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	50,000.00
应收账款	22,425,330.57	29,824,069.38
合计	22,525,330.57	29,874,069.38

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	50,000.00

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,624,543.26	100.00	1,199,212.69	5.08	22,425,330.57
其中：账龄组合	23,624,543.26	100.00	1,199,212.69	5.08	22,425,330.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,624,543.26	100.00	1,199,212.69	5.08	22,425,330.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,419,662.33	100.00	1,595,592.95	5.08	29,824,069.38
其中：账龄组合	31,419,662.33	100.00	1,595,592.95	5.08	29,824,069.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,419,662.33	100.00	1,595,592.95	5.08	29,824,069.38

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	23,574,152.32	1,178,707.61	5.00
1至2年			10.00
2至3年	23,451.94	7,035.58	30.00
3至4年	26,939.00	13,469.50	50.00
4至5年			80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			10.00
合计	23,624,543.26	1,199,212.69	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,188,037.48	1,559,401.87	5.00
1至2年	193,420.85	19,342.08	10.00
2至3年	11,265.00	3,379.50	30.00
3至4年	26,939.00	13,469.50	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	31,419,662.33	1,595,592.95	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京东方（河北）移动显示技术有限公司	9,363,401.20	39.63	468,170.06
北京京东方光电科技有限公司	5,505,686.89	23.30	275,284.34
馥海（马鞍山）食品有限公司	1,269,123.61	5.37	63,456.18
上海华申进出口有限公司	1,185,607.03	5.02	59,280.35
上海品食乐冷冻食品有限公司	821,729.23	3.48	41,086.46
合计	18,145,547.96	76.81	907,277.40

以上前五名债务人均均为非关联方

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,307,135.47	99.11	2,110,271.41	97.31
1至2年	28,575	0.45	5,000.00	0.23
2至3年	4,800	0.08	53,400.00	2.46
3年以上	23,500	0.37		
合计	6,364,010.47	100.00	2,168,671.41	100.00

## 2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 3,355,139.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.72%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
石家庄庆华新材料科技有限公司	1,429,139.45	22.46
正将自动化设备(江苏)有限公司	600,000.00	9.43
瑞安市恒丰机械有限公司	510,000.00	8.01
马鞍山市亚宏实业有限公司	436,000.00	6.85
昆山中德利机械科技有限公司	380,000.00	5.97
合计	3,355,139.45	52.72

以上前五名债务人均为非关联方

## 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,253,373.87	1,595,795.46
应收利息		
应收股利		
合计	2,253,373.87	1,595,795.46

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,497,978.68	100.00	244,604.81	9.79	2,253,373.87
其中：账龄组合	2,497,978.68	100.00	244,604.81	9.79	2,253,373.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,497,978.68	100.00	244,604.81	9.79	2,253,373.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46
其中：账龄组合	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,196,859.17	59,842.96	5
1至2年	1,147,870.00	114,787.00	10
2至3年	33,249.51	9,974.85	30
3至4年	120,000.00	60,000.00	50
4至5年			80
5年以上			100
合计	2,497,978.68	244,604.81	-

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,721.90	3,886.10	5.00
1至2年	1,447,870.00	144,787.00	10.00
2至3年	184,109.51	55,232.85	30.00
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
4至5年	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	1,979,701.41	383,905.95	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
仲津国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	32.03	80,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	654,250.00	1年	26.19	32,712.50
台骏津国际租赁有限公司	保证金	264,000.00	1-2年	10.57	26,400.00
电力公司-保证金	保证金	223,249.51	1-4年	8.94	75,474.85
远东国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年	8.01	10,000.00
合计		2,141,499.51		85.74	224,587.35

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,131,507.51		3,131,507.51
半成品及在产品	3,990,212.81		3,990,212.81
库存商品（产成品）	7,753,267.19		7,753,267.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	536,234.15		536,234.15
合计	15,411,221.66		15,411,221.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,950,628.80		3,950,628.80
半成品及在产品	1,480,867.83		1,480,867.83
库存商品（产成品）	7,518,721.57		7,518,721.57
周转材料（包装物、低值易耗品等）	562,113.02		562,113.02
合计	13,512,331.22		13,512,331.22

(2) 期末不存在存货跌价现象。

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税期末留抵税额	417,224.52	
合计	417,224.52	

## 7、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	22,502,115.22	22,550,837.04
固定资产清理		
合计	22,502,115.22	22,550,837.04

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	86,613.50	27,441,401.62	365,792.40	1,901,570.16	29,795,377.68
2、本期增加金额		3,721,542.04	134,565.53	70,051.72	3,926,159.29
(1) 购置		3,721,542.04	134,565.53	70,051.72	3,926,159.29
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		3,891,858.91	4,030.00		3,895,888.91
(1) 处置或报废			4,030.00		4,030.00
4、期末余额	86,613.50	27,271,084.75	496,327.93	1,971,621.88	29,825,648.06
二、累计折旧					
1、年初余额	80,715.31	5,551,771.47	176,301.97	1,435,751.89	7,244,540.64
2、本期增加金额	4023.86	1,469,683.71	50,074.38	83,664.07	1,607,446.02
(1) 计提	4023.86	1,469,683.71	50,074.38	83,664.07	1,607,446.02
3、本期减少金额		1,527,337.18	1,116.64		1,528,453.82
(1) 处置或报废		1,527,337.18	1,116.64		1,528,453.82
4、期末余额	84,739.17	5,494,118.00	225,259.71	1,519,415.96	7,323,532.84
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
1、期末账面价值	1,874.33	21,776,966.75	271,068.22	452,205.92	22,502,115.22
2、年初账面价值	5,898.19	21,889,630.15	189,490.43	465,818.27	22,550,837.04

①固定资产抵押担保情况见本附注十承诺及或有事项。

②期末不存在暂时闲置的固定资产。

③期末通过融资租赁租入的固定资产见附注十承诺及或有事项。

④期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

⑤期末不存在经营租出的固定资产。

⑥期末不存在持有待售的固定资产。

## 8、在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PP 片材生产线	1,206,896.55		1,206,896.55			
合计	1,206,896.55		1,206,896.55			

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租		147,023.82	95,436.52		51,587.30
房屋装修改造	1,449,539.17	0.00	62,916.27		1,386,622.90
融资租赁进项税额	302,862.45	0.00	178,422.45		124,440.00
模切车间净化彩钢 板工程	49,734.46	0.00	2,002.74		47,731.72
其他					
合计	1,802,136.08	147,023.82	338,777.98		1,610,381.92

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,199,212.69	208,646.70	1,595,592.95	291,935.61
合计	1,199,212.69	208,646.70	1,595,592.95	291,935.61

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		530,815.99
抵押借款		
保证借款	6,970,000.00	6,990,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,970,000.00	8,520,815.99

注：本公司质押借款见附注十承诺及或有事项。

当期偿还借款 1,020,000.00 元，当期新增借款 1,000,000.00 元。

## 12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,933,311.75	7,890,562.61
合计	6,933,311.75	7,890,562.61

(1) 期末公司无应付票据。

(2) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	6,933,311.75	7,890,562.61
合计	6,933,311.75	7,890,562.61

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,485,667.36	331,926.11
合计	2,485,667.36	331,926.11

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	695,210.02	3,732,443.14	3,929,100.83	498,552.33
二、离职后福利-设定提存计划		454,301.12	454,301.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	695,210.02	4,186,744.26	4,383,401.95	498,552.33

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	695,210.02	3,204,732.48	3,401,390.17	498,552.33
2、职工福利费		111,795.38	111,795.38	
3、社会保险费		277,509.28	277,509.28	
其中：医疗保险费		227,358.88	227,358.88	
工伤保险费		35,622.94	35,622.94	
生育保险费		14,527.46	14,527.46	
4、住房公积金		138,406.00	138,406.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他.....				
合计	695,210.02	3,732,443.14	3,929,100.83	498,552.33

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		441,081.28	441,081.28	
2、失业保险费		13,219.84	13,219.84	
3、企业年金缴费				
合计		454,301.12	454,301.12	

## 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	80,761.96	95,434.82
企业所得税	4,480.74	47,196.16
个人所得税	130.45	290.44
城市维护建设税	5,653.34	6,680.44
教育费附加	2,422.86	2,863.04
地方教育附加	1,615.24	1,908.70
其他税费		809.44
合计	95,064.59	155,183.04

## 16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,043,953.18	8,451,838.18
应付利息		13,910.98
应付股利		
合计	6,043,953.18	8,465,749.16

**17、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	1,514,561.15	3,199,012.55
合计	1,514,561.15	3,199,012.55

**18、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	9,545,089.19	3,335,733.00
减：未确认融资费用	245,016.06	323,815.17
减：一年内到期部分	1,514,561.15	3,011,917.83
合计	7,785,511.98	0.00

**19、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回	102,594.59		76,946.22	25,648.37	
合计	102,594.59		76,946.22	25,648.37	

**20、股本**

投资者名称	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
李贺	18,600,000.00		18,600,000.00
张涛	2,240,000.00		2,240,000.00
云虎	1,560,000.00		1,560,000.00
合计	22,400,000.00		22,400,000.00

**21、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,958,962.64			4,958,962.64
合计	4,958,962.64			4,958,962.64

**22、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,543,254.33			1,543,254.33
任意盈余公积				
合计	1,543,254.33			1,543,254.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 23、未分配利润

项目	期末金额
调整前上年末未分配利润	12,920,393.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	12,920,393.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,338,901.50
减：提取法定盈余公积	
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	
期末未分配利润	14,259,295.42

### 24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,762,236.70	49,159,106.65	65,989,308.09	53,175,855.61
其他业务				
合计	57,762,236.70	49,159,106.65	65,989,308.09	53,175,855.61

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	25,056,264.57	22,583,655.01	14,477,263.40	12,366,506.37
电子托盘	21,848,523.05	18,961,124.18	31,603,740.63	26,019,575.56
片材	6,300,071.44	4,539,213.73	11,927,487.71	9,794,190.38
模切	3,125,340.72	1,798,347.70	6,800,263.69	4,237,803.58

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药	958,342.48	612,882.42	470,161.67	306,662.02
载带	473,694.44	663,883.61	710,390.99	451,117.70
合计	57,762,236.70	49,159,106.65	65,989,308.09	53,175,855.61

## (2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
京东方(河北)移动显示技术有限公司	12,320,750.45	21.33
北京京东方光电科技有限公司	7,580,201.65	13.12
馥海(马鞍山)食品有限公司	7,478,847.80	12.95
上海华申进出口有限公司	4,133,461.23	7.16
上海品食乐冷冻食品有限公司	1,846,677.03	3.20
合计	33,359,938.16	57.75

主营业务收入前五名客户与公司为非关联方

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	54,330.65	106,725.60
教育费附加	23,284.55	45,739.55
地方教育费附加	15,523.04	30,493.05
残疾人就业保障金	3,820.00	4,540.00
印花税	16,419.07	24,307.80
防洪费		12,665.44
车船使用税	325.00	325.00
合计	113,702.31	224,796.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	463,999.04	398,369.06
办公费	8,986.79	166.00
交通费	27,684.31	15,083.44
通讯费	787.20	768.00
差旅费	56,560.25	11,939.18
业务招待费	14,613.73	

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,532,703.63	1,118,486.40
能源费	5,172.42	10,256.40
修理费	5,258.62	8,115.25
劳务费	1,318.40	
折旧费	23,151.73	22,558.26
低值易耗品摊销	159,805.84	
广告宣传费	27,329.00	3,040.00
快递费	20.00	
房租	166,855.38	166,855.38
其它	29,283.30	5,347.74
合计	2,523,529.64	1,760,985.11

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,559,630.94	1,478,392.18
办公费	62,125.67	7,057.31
交通费	65,964.02	53,293.96
通讯费	3,765.00	11,812.00
差旅费	32,110.60	32,076.66
业务招待费	292,368.35	207,515.63
运输费	6,360.03	2,747.70
能源费	173,696.50	148,084.93
修理费	4,489.89	50,225.42
检验费	3,075.47	3,520.00
广告宣传费		3605
劳务费	329.60	
房租费	108,518.95	109,685.64
折旧费	102,645.20	22,603.01
低值易耗品摊销	58,112.46	10,472.60
劳保费	11,172.40	7,415.04
服务费	1,021,631.98	1,103,145.46
保险费	46,032.84	8,065.51
物业费		3,000.00
快递费	20,286.88	15,953.97
培训费/总经办	4,770.00	660.00
其它	8,446.01	4,148.78

项目	本期金额	上期金额
合计	3,585,532.79	3,283,480.80

**28、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	1,318,134.63	1,492,548.70
职工薪酬	588,057.52	622,052.10
水电费		
折旧费	68,893.84	47,343.25
检验检测	3,836.80	5,555.47
其他		6,974.14
合计	1,978,922.79	2,174,473.66

**29、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	628,663.75	768,986.88
减：利息收入	1,220.66	749.66
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	13,555.15	19,585.61
合计	640,998.24	787,822.83

**30、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-535,681.40	
合计	-535,681.40	

**31、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		212,126.93
合计		212,126.93

**32、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,469,300.00	571,900.00	1,469,300.00
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	480.00	0.01	480.00
合计	1,469,780.00	571,900.01	1,469,780.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市北辰区股改挂牌专项补助资金	1,300,000.00		与收益相关
2018年高新技术企业创新券兑现资金	40,000.00		与收益相关
天津市支持通过融资租赁加快设备升级专项资金	29,300.00		与收益相关
2018年重新认定国家级高企奖励资金区级部分	100,000.00		与收益相关
税控盘维护费	480.00		与收益相关
专利立项补贴款		50,000.00	与收益相关
2017年科技型企业股改补贴		300,000.00	与收益相关
天津市支持通过融资租赁加快设备升级专项资金		221,900.00	与收益相关
待清算间联商户消费款户电子支付清算款		0.01	与收益相关

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非常损失			
盘亏损失			
滞纳金、罚款	86,716.85	67,250.70	86,716.85
处置非流动资产收益	2,470.88		2,470.88
其他			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	89,187.73	67,250.70	89,187.73

质量扣款 86,692.50 元，滞纳金 24.35，不属于对公司的重大处罚。

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	333,195.76	751,730.05
递延所得税费用	83,288.91	
合计	416,484.67	751,730.05

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	22,460,346.60	32,867,774.86
营业外收入、其他收益	1,469,300.00	571,900.01
存款利息收入	1,220.66	749.6
其他		
合计	23,930,867.26	33,440,424.47

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	25891739.74	21,920,924.54
销售费用	138,681.36	28,792.27
管理费用	752,738.79	470,502.43
手续费	13,098.15	14,989.63
其他	0.00	
合计	26,795,258.04	22,435,208.87

#### (3) 本期公司无收到其他与投资活动有关的现金

#### (4) 本期本公司无支付其他与投资活动有关的现金

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理收到现金	5,451,001.34	9,336,467.13
融资租赁收到现金	5,200,000.00	
合计	10,651,001.34	9,336,467.13

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理支付的现金	5,168,137.35	5,926,675.88
融资租赁支付的现金	2,750,773.81	4,306,961.85
合计	7,918,911.16	10,233,637.73

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,260,233.28	4,159,138.63
加：信用减值损失	-535,681.40	212,126.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,607,446.02	1,664,399.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	191,754.16	535,079.81
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）	2,470.88	
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）	628,663.75	768,986.88
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）	83,288.91	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,898,890.44	-1,777,993.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,078,596.82	-2,516,875.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,286,862.07	-3,595,914.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,131,019.91	-551,052.20
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	2,671,356.65	128,516.80

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	247,853.74	145,631.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,423,502.91	-17,114.20

## (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		
其中：库存现金	16,164.94	5,066.47
可随时用于支付的银行存款	2,655,191.71	242,787.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,671,356.65	247,853.74
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波飞泓达包装制品有限公司	宁波	宁波		80.00		投资设立
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	马鞍山	马鞍山		100.00		投资设立
马鞍山恒箸餐具有限公司	马鞍山	马鞍山		67		投资设立

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况（控股股东）

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李贺				83.04	83.04

注：本公司的最终控制方是李贺。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、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
张涛	股东、副总经理
云虎	股东、董事
霍金璐	董事、财务经理
王懿华	董事、董事会秘书
刘建东	财务总监
谢长生	监事会主席
常彦杰	监事
何艳	股东李贺之妻
韩立鹏	职工监事
陈剑霞	股东云虎之妻

## 4、关联方交易情况

### (1) 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
云虎、张涛、李贺、何艳	1,000,000.00	2018-3-14	2022-3-15	否
李贺、何艳	3,970,000.00	2018.9.25	2019.9.25	否
李贺、何艳	2,000,000.00	2018.8.24	2019.8.23	否
合计	6,970,000.00			

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期偿还资金	期末余额
李贺	2,654,417.30	19,406,000.00	18,346,000.00	3,714,417.30
陈剑霞	1,291,000.00	0.00	1,291,000.00	0.00
张涛	355,401.06	0.00	111,000.00	244,401.06
合计	4,300,818.36	19,406,000.00	19,748,000.00	3,958,818.36

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李贺	3,714,417.30	2,654,417.30
张涛	244,401.06	355,401.06
陈剑霞	0.00	1,291,000.00
云虎	0.00	0.00
谢长生	0.00	23,919.00
韩立鹏	0.00	7,499.00
合计	3,958,818.36	4,332,236.36

#### 十、承诺及或有事项

无

#### 十一、资产负债表日后事项

无

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	50,000.00
应收账款	23,980,457.49	31,621,925.99
合计	24,080,457.49	31,671,925.99

##### (1) 应收票据

###### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	50,000.00

###### ②期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

##### (2) 应收账款

###### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,261,518.97	100	1,281,061.48	5.07	23,980,457.49
其中：账龄组合	25,261,518.97	100	1,281,061.48	5.07	23,980,457.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,261,518.97	100	1,281,061.48	5.07	23,980,457.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99
其中：账龄组合	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99

## A、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	25,211,128.03	1,260,556.40	5.00
1至2年			10.00
2至3年	23,451.94	7,035.58	30.00
3至4年	26,939.00	13,469.50	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	25,261,518.97	1,281,061.48	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,047,870.28	1,552,393.51	5.00
1至2年	758,264.42	75,826.44	10.00
2至3年	2,043,631.06	613,089.32	30.00
3至4年	26,939.00	13,469.50	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	33,876,704.76	2,254,778.77	-

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,787,522.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,039,376.14 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京东方(河北)移动显示技术有限公司	9,363,401.20	37.07	468,170.06
北京京东方光电科技有限公司	5,505,686.89	21.79	275,284.34
宁波飞泓达包装制品有限公司	3,463,704.13	13.71	173,185.21
馥海(马鞍山)食品有限公司	1,269,123.61	5.02	63,456.18
上海华申进出口有限公司	1,185,607.03	4.69	59,280.35
合计	20,787,522.86	82.28	1,039,376.14

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,532,107.54	2,549,776.14
应收利息		
应收股利		
合计	5,532,107.54	2,549,776.14

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	5,949,277.28	100.00	417,169.74	7.01	5,532,107.54
其中：账龄组合	5,949,277.28	100.00	417,169.74	7.01	5,532,107.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,949,277.28	100.00	417,169.74	7.01	5,532,107.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14
其中：账龄组合	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14

## A、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,648,157.77	232407.89	5%
1至2年	1,147,870.00	114787.00	10%
2至3年	33,249.51	9974.85	30%
3至4年	120,000.00	60,000.00	50%
4至5年			
5年以上			
合计	5,949,277.28	417,169.74	100

(续)

账龄	年初余额		
----	------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,192,438.40	59,621.92	5.00
1至2年	1,447,870.00	144,787.00	10.00
2至3年	34,109.51	10,232.85	30.00
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
4至5年	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	2,944,417.91	394,641.77	-

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	5,885,849.87	2,923,979.51
备用金	63,427.41	20,438.40
合计	5,949,277.28	2,944,417.91

## ③欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	往来款	2,230,730.36	1年以内	37.50%	111,536.52
宁波飞泓达包装制品有限公司	往来款	1,677,000.00	1年以内	28.19%	83,850.00
仲津国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	13.45%	80,000.00
台骏津国际租赁有限公司	保证金	264,000.00	1-2年	4.44%	26,400.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	3.53%	10,500.00
合计	—	5,181,730.36		87.10%	312,286.52

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波飞泓达包装制品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	0.00			1,000,000.00		
合计	1,500,000.00			2,500,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,673,304.89	41,258,332.96	58,252,352.53	46,235,430.44
其他业务				
合计	49,673,304.89	41,258,332.96	58,252,352.53	46,235,430.44

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	16,967,332.76	14,682,881.32	6,740,307.84	5,426,081.20
电子托盘	21,848,523.05	18,961,124.18	31,603,740.63	26,019,575.56
片材	6,300,071.44	4,539,213.73	11,927,487.71	9,794,190.38
模切	3,125,340.72	1,798,347.70	6,800,263.69	4,237,803.58
医药	958,342.48	612,882.42	470,161.67	306,662.02
载带	473,694.44	663,883.61	710,390.99	451,117.70
合计	49,673,304.89	41,258,332.96	58,252,352.53	46,235,430.44

## (2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
------	--------	-----------------

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
京东方（河北）移动显示技术有限公司	12,320,750.45	24.80
北京京东方光电科技有限公司	7,580,201.65	15.26
郑州富庆科技有限公司	1,846,677.03	3.72
上海华申进出口有限公司	2,081,132.49	4.19
京大冈科技（北京）有限公司	4,872,711.26	9.81
合计	28,701,472.88	57.78

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,469,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,716.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,382,583.15	
所得税影响额	207,387.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,175,195.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.39	0.01	0.01

（本页为天津恒丰达塑业股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注，无正文）

天津恒丰达塑业股份有限公司

2019 年 8 月 26 日