



深圳王子新材料股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 2019 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳王子新材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	140,109,738.47	112,975,948.28
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		945,258.17
衍生金融资产	356,111.43	
应收票据	100,614,004.67	100,346,456.91
应收账款	326,027,286.54	348,875,656.31
应收款项融资		
预付款项	21,116,472.65	8,892,582.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,540,807.91	46,962,108.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	140,341,970.36	85,715,408.58
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	7,474,254.92	6,476,800.22
流动资产合计	771,580,646.95	711,190,219.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	315,000.00	472,500.00
长期股权投资	15,368,213.55	15,354,249.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,064,701.03	4,174,722.20
固定资产	158,714,018.02	154,897,831.89
在建工程	42,535,957.63	34,029,392.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,566,962.82	28,016,332.26
开发支出		
商誉	74,723,831.72	68,902,396.60
长期待摊费用	12,131,025.49	7,481,955.52
递延所得税资产	7,348,982.22	5,418,415.50
其他非流动资产	12,664,491.74	10,844,914.06
非流动资产合计	355,433,184.22	329,592,710.64
资产总计	1,127,013,831.17	1,040,782,930.10
流动负债：		
短期借款	40,015,509.88	20,000,000.00
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	247,232,997.70	175,040,325.90
预收款项	3,383,914.63	105,729.44
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	12,473,710.33	8,956,672.86
应交税费	12,279,774.20	30,765,135.83
其他应付款	85,658,887.34	89,180,607.11
其中：应付利息	212,958.04	134,333.33
应付股利	1,776,001.30	388,598.80
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		1,132,897.89
其他流动负债		
流动负债合计	401,044,794.08	325,181,369.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,562,175.35	1,416,835.76
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,750,250.00	11,750,250.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	73,312,425.35	73,167,085.76
负债合计	474,357,219.43	398,348,454.79
所有者权益：		
股本	142,701,230.00	84,223,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	193,232,377.45	256,904,147.45
减：库存股	71,320,796.70	77,415,639.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,440,437.19	16,440,437.19
一般风险准备		
未分配利润	298,686,505.99	300,768,098.35
归属于母公司所有者权益合计	579,739,753.93	580,920,943.79
少数股东权益	72,916,857.81	61,513,531.52
所有者权益合计	652,656,611.74	642,434,475.31
负债和所有者权益总计	1,127,013,831.17	1,040,782,930.10

法定代表人：王进军

主管会计工作负责人：屈乐明

会计机构负责人：渠晓芬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,329,993.06	18,621,827.46
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	13,228,900.35	55,547,225.51
应收账款	18,126,274.10	35,193,820.27
应收款项融资		
预付款项	59,256.72	
其他应收款	321,921,272.59	304,302,387.25

其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,850,955.89	3,357,628.48
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		
流动资产合计	372,516,652.71	417,022,888.97
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	169,878,163.51	164,238,199.91
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	16,821,457.67	18,253,072.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,931,556.29	3,042,758.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,519,421.68	2,016,613.84
递延所得税资产	1,609,894.68	
其他非流动资产		5,626,000.00
非流动资产合计	192,760,493.83	193,176,644.39
资产总计	565,277,146.54	610,199,533.36
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,674,742.58	32,107,401.20
预收款项	102,625.47	
合同负债		
应付职工薪酬	933,199.21	996,501.35
应交税费	147,042.31	474,808.52
其他应付款	106,800,236.18	97,644,971.33
其中：应付利息		134,333.33
应付股利	1,289,001.30	388,598.80
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	130,657,845.75	151,223,682.40
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,750,250.00	11,750,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,750,250.00	71,750,250.00
负债合计	202,408,095.75	222,973,932.40
所有者权益：		
股本	142,701,230.00	84,223,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	194,840,287.33	258,512,057.33
减：库存股	71,320,796.70	77,415,639.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,239,757.84	16,239,757.84
未分配利润	80,408,572.32	105,665,524.99
所有者权益合计	362,869,050.79	387,225,600.96
负债和所有者权益总计	565,277,146.54	610,199,533.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	493,701,841.70	283,232,846.78
其中：营业收入	493,701,841.70	283,232,846.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	473,180,232.53	263,125,235.47
其中：营业成本	391,433,918.48	216,489,129.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,643,679.91	2,571,590.55
销售费用	24,810,637.30	14,023,218.04
管理费用	35,881,715.74	26,722,098.82
研发费用	16,399,734.03	3,092,534.82
财务费用	1,010,547.07	226,663.33
其中：利息费用	2,609,395.77	201,393.73
利息收入	-2,351,197.10	720,662.89
加：其他收益	604,498.19	79,257.11

投资收益（损失以“-”号填列）	13,963.60	1,885,216.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,963.60	
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）	-439,146.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,887,860.38	2,286,049.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,501.57	-48,674.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,567,283.03	24,309,460.28
加：营业外收入	61,400.54	47,012.24
减：营业外支出	128,290.52	101,910.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,500,393.05	24,254,562.42
减：所得税费用	6,949,485.61	8,974,731.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,550,907.44	15,279,830.45
（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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,618,810.14	16,514,698.30
2.少数股东损益	-67,902.70	-1,234,867.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,550,907.44	15,279,830.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,618,810.14	16,514,698.30
归属于少数股东的综合收益总额	-67,902.70	-1,234,867.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.12
（二）稀释每股收益	0.12	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王进军

主管会计工作负责人：屈乐明

会计机构负责人：渠晓芬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	21,080,880.53	40,783,349.42
减：营业成本	17,830,332.01	33,490,801.52
税金及附加	62,423.40	226,413.54
销售费用	916,852.92	842,517.52
管理费用	9,275,673.25	10,479,138.77
研发费用	336,057.33	489,228.67
财务费用	1,676,272.52	22,546.80
其中：利息费用	1,692,641.69	201,393.73
利息收入	-83,861.16	188,031.09
加：其他收益	-29,600.00	43,886.74
投资收益（损失以“-”号填列）	13,963.60	75,966,855.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,955,111.53	346,571.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,593.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,077,255.77	71,601,609.69
加：营业外收入	2,000.00	46,954.23
减：营业外支出	91,189.08	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,166,444.85	71,648,563.92
减：所得税费用	-1,609,894.68	116,915.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,556,550.17	71,531,648.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,556,550.17	71,531,648.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	506,227,209.18	369,691,886.77
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
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	6,308,567.58	1,409,194.97
收到其他与经营活动有关的现金	17,025,119.73	4,921,520.31
经营活动现金流入小计	529,560,896.49	376,022,602.05
购买商品、接受劳务支付的现金	352,452,732.81	237,842,355.19
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	73,162,496.27	49,444,386.25
支付的各项税费	41,248,279.47	31,328,438.49
支付其他与经营活动有关的现金	34,348,876.94	23,810,098.94
经营活动现金流出小计	501,212,385.49	342,425,278.87
经营活动产生的现金流量净额	28,348,511.00	33,597,323.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,735,782.47	
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	84,924.88	85,695.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	

收到其他与投资活动有关的现金		320,449,083.07
投资活动现金流入小计	5,820,708.35	320,534,778.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,451,858.75	27,050,725.82
投资支付的现金		11,329,041.10
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		226,000,000.00
投资活动现金流出小计	19,451,858.75	264,379,766.92
投资活动产生的现金流量净额	-13,631,150.40	56,155,011.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,520,000.00	960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,520,000.00	960,000.00
取得借款收到的现金	51,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	57,520,000.00	960,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,318,692.50	7,603,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		243,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,720,840.00	2,412.24
筹资活动现金流出小计	45,039,532.50	7,605,912.24
筹资活动产生的现金流量净额	12,480,467.50	-6,645,912.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,037.91	-701,063.68
五、现金及现金等价物净增加额	27,133,790.19	82,405,358.41
加：期初现金及现金等价物余额	112,975,948.28	133,785,125.99
六、期末现金及现金等价物余额	140,109,738.47	216,190,484.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	86,970,644.02	60,868,971.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,081,164.24	4,085,065.81

经营活动现金流入小计	95,051,808.26	64,954,037.74
购买商品、接受劳务支付的现金	32,805,823.24	37,429,209.94
支付给职工以及为职工支付的现金	9,545,151.48	7,549,356.20
支付的各项税费	853,855.14	1,446,355.34
支付其他与经营活动有关的现金	6,274,512.60	7,691,375.27
经营活动现金流出小计	49,479,342.46	54,116,296.75
经营活动产生的现金流量净额	45,572,465.80	10,837,740.99
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		41,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,709.88	916,752.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		84,046,479.25
收到其他与投资活动有关的现金		269,905,333.07
投资活动现金流入小计	83,709.88	396,368,565.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,686.92	853,144.65
投资支付的现金		11,329,041.10
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		181,000,000.00
投资活动现金流出小计	10,686.92	193,182,185.75
投资活动产生的现金流量净额	73,022.96	203,186,379.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	53,465,137.42	118,353,900.00
筹资活动现金流入小计	63,465,137.42	118,353,900.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,188,075.02	7,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	71,214,385.56	255,002,412.24
筹资活动现金流出小计	112,402,460.58	262,362,412.24
筹资活动产生的现金流量净额	-48,937,323.16	-144,008,512.24
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	-3,291,834.40	70,015,608.17
加：期初现金及现金等价物余额	18,621,827.46	53,137,325.51

六、期末现金及现金等价物余额	15,329,993.06	123,152,933.68
----------------	---------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	84,223,900.00				256,904,147.45	77,415,639.20			16,440,437.19		300,768,098.35		580,920,943.79	61,513,531.52	642,434,475.31
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	84,223,900.00				256,904,147.45	77,415,639.20			16,440,437.19		300,768,098.35		580,920,943.79	61,513,531.52	642,434,475.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	58,477,330.00				-63,671,770.00	-6,094,842.50					-2,081,592.36		-1,181,189.86	11,403,326.29	10,222,136.43
(一)综合收益总额											17,618,810.14		17,618,810.14	-67,902.70	17,550,907.44
(二)所有者投入和减少资本	-282,000.00				-4,912,440.00	-5,194,440.00								11,958,228.99	11,958,228.99
1. 所有者投入的普通股														5,063,329.24	5,063,329.24
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	-282,000.00				-4,912,440.00	-5,194,440.00								
4. 其他													6,894,899.75	6,894,899.75
(三) 利润分配						-900,402.50				-19,700,402.50		-18,800,000.00	-487,000.00	-19,287,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-900,402.50				-19,700,402.50		-18,800,000.00	-487,000.00	-19,287,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	58,759,330.00					-58,759,330.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,759,330.00					-58,759,330.00								
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、本期期末余额	142,7				193,23	71,320			16,440	298,68		579,73	72,916	652,65

额	01,23				2,377.	,796.7			,437.1		6,505.		9,753.	,857.8	6,611.
	0.00				45	0		9		99		93	1	74	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	84,223,900.00				242,785,147.45	77,804,238.00			10,422,843.64		264,773,058.26		524,400,711.35	12,475,020.74	536,875,732.09	
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	84,223,900.00				242,785,147.45	77,804,238.00			10,422,843.64		264,773,058.26		524,400,711.35	12,475,020.74	536,875,732.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,154,698.30		9,154,698.30	-518,367.85	8,636,330.45	
（一）综合收益总额											16,514,698.30		16,514,698.30	-1,234,867.85	15,279,830.45	
（二）所有者投入和减少资本														960,000.00	960,000.00	
1. 所有者投入的普通股														960,000.00	960,000.00	
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										-7,360,000.00		-7,360,000.00	-243,500.00	-7,603,500.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,360,000.00		-7,360,000.00	-243,500.00	-7,603,500.00
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、本期期末余额	84,223,900.00			242,785,147.45	77,804,238.00			10,422,843.64		273,927,756.56		533,555,409.65	11,956,652.89	545,512,062.54

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,223,900.00				258,512,057.33	77,415,639.20			16,239,757.84	105,665,524.99		387,225,600.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,223,900.00				258,512,057.33	77,415,639.20			16,239,757.84	105,665,524.99		387,225,600.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	58,477,330.00				-63,671,770.00	-6,094,842.50				-25,256,952.67		-24,356,550.17
（一）综合收益总额										-5,556,550.17		-5,556,550.17
（二）所有者投入和减少资本	-282,000.00				-4,912,440.00	-5,194,440.00						
1. 所有者投入的普通股												
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	-282,000.00				-4,912,440.00	-5,194,440.00						
4. 其他												
（三）利润分配						-900,402.50				-19,700,402.50		-18,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或						-900,402.50				-19,700,402.50		-18,800,000.00

股东)的分配						.50				,402.50		0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	58,759,330.00					-58,759,330.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,759,330.00					-58,759,330.00						
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、本期期末余额	142,701,230.00					194,840,287.33	71,320,796.70			16,239,757.84	80,408,572.32	362,869,050.79

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,223,900.00				244,393,057.33	77,804,238.00			10,222,164.29	59,255,781.89		320,290,665.51
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,223,900.00				244,393,057.33	77,804,238.00			10,222,164.29	59,255,781.89		320,290,665.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										64,171,648.65		64,171,648.65
(一)综合收益总额										71,531,648.65		71,531,648.65
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-7,360,000.00		-7,360,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,360,000.00		-7,360,000.00
3. 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、本期期末余额	84,223,900.00				244,393,057.33	77,804,238.00			10,222,164.29	123,427,430.54		384,462,314.16

### 三、公司基本情况

深圳王子新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市栢兴实业有限公司整体变更设立，于2009年12月17日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300279344432Y的营业执照，注册资本83,941,900.00元，股份总数142,701,230股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份69,352,180股；无限售条件的流通股份73,349,050股。公司股票已于2014年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司主要从事低碳材料、各类新材料及环保产品、食品包装制品及其它新型包装制品的研发、生产及销售，主要产品包括塑料包装膜、塑料托盘、塑料缓冲材料（主要是EPE缓冲材料）等包装材料，主要应用于计算机、智能手机、家用电器等电子产品的生产周转及销售包装。2018年7月，公司取得重庆富易达51%股权后，公司的主要产品拓展至泡沫和纸质包装材料。其中，泡沫包装材料包括聚苯乙烯泡沫（EPS）及其与辅料组装形成的复合包装材料；纸质包装材料包括蜂窝包装材料及其与EPS、EPE组装形成的复合包装材料，以及外购瓦楞纸箱的销售业务，主要应用于电子产品和家用电器的生产周转和销售包装。

本财务报表业经公司2019年8月26日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

公司将本公司和深圳市冠宸环保包装技术有限公司、霍尔果斯王子创业投资有限公司、深圳栢兴科技有限公司、重庆富易达科技有限公司、东莞群赞电子开发有限公司等32家企业纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中

的权益之说明。

## 四、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为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 1.合营安排分为共同经营和合营企业。
- 2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2)对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；

对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3)可供出售金融资产

1)表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	其他方法
-------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资

产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资

成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2)合并财务报表

##### 1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	5.00-8.00	10.00	11.25-18.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
专利权	5.00
软件	3.00

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

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

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

## 23、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2)以现金结算的股份支付

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

### (3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

### 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售塑料包装膜、塑料托盘、塑料缓冲材料、泡沫、纸制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 25、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 1.采用套期会计的依据、会计处理方法

本公司套期业务包括商品期货套期业务和其他套期业务。商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，其他套期业务执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

#### (1)商品期货套期业务会计处理方法

1) 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2) 在能够反映公司商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，按商品期货套期会计处理方法进行处理：

① 在套期关系开始时，公司以书面形式对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)进行指定；

② 被套期项目(一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，或上述项目的组成部分)应当能够可靠计量；

③ 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例，但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具；

④ 套期关系符合下列套期有效性的要求：A.被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；B.套期比率(即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比)不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效(无论确认与否)，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；C.经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

#### 3) 商品期货套期会计处理

##### ① 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，对于被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；对于被套期项目为销售商品的确定承诺的，在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

##### ② 现金流量套期

在套期关系存续期间，将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分(以下称为套期储备)计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

在后续处理时，被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入；如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值；预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益；如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

③ 公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，以书面形式记录评估情况，并根据评估结果对商品期货套期进行调整或终止确认。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,975,948.28	112,975,948.28	
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	945,258.17		
衍生金融资产		945,258.17	
应收票据	100,346,456.91	100,346,456.91	

应收账款	348,875,656.31	348,875,656.31	
应收款项融资			
预付款项	8,892,582.33	8,892,582.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,962,108.66	46,962,108.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	85,715,408.58	85,715,408.58	
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	6,476,800.22	6,476,800.22	
流动资产合计	711,190,219.46	711,190,219.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	472,500.00	472,500.00	
长期股权投资	15,354,249.95	15,354,249.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,174,722.20	4,174,722.20	
固定资产	154,897,831.89	154,897,831.89	
在建工程	34,029,392.66	34,029,392.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,016,332.26	28,016,332.26	

开发支出			
商誉	68,902,396.60	68,902,396.60	
长期待摊费用	7,481,955.52	7,481,955.52	
递延所得税资产	5,418,415.50	5,418,415.50	
其他非流动资产	10,844,914.06	10,844,914.06	
非流动资产合计	329,592,710.64	329,592,710.64	
资产总计	1,040,782,930.10	1,040,782,930.10	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	175,040,325.90	175,040,325.90	
预收款项	105,729.44	105,729.44	
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	8,956,672.86	8,956,672.86	
应交税费	30,765,135.83	30,765,135.83	
其他应付款	89,180,607.11	89,180,607.11	
其中：应付利息	134,333.33	134,333.33	
应付股利	388,598.80	388,598.80	
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	1,132,897.89	1,132,897.89	
其他流动负债			

流动负债合计	325,181,369.03	325,181,369.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,416,835.76	1,416,835.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,750,250.00	11,750,250.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,167,085.76	73,167,085.76	
负债合计	398,348,454.79	398,348,454.79	
所有者权益：			
股本	84,223,900.00	84,223,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,904,147.45	256,904,147.45	
减：库存股	77,415,639.20	77,415,639.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,440,437.19	16,440,437.19	
一般风险准备			
未分配利润	300,768,098.35	300,768,098.35	
归属于母公司所有者权益合计	580,920,943.79	580,920,943.79	
少数股东权益	61,513,531.52	61,513,531.52	
所有者权益合计	642,434,475.31	642,434,475.31	
负债和所有者权益总计	1,040,782,930.10	1,040,782,930.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,621,827.46	18,621,827.46	
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	55,547,225.51	55,547,225.51	
应收账款	35,193,820.27	35,193,820.27	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	304,302,387.25	304,302,387.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,357,628.48	3,357,628.48	
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			
流动资产合计	417,022,888.97	417,022,888.97	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	164,238,199.91	164,238,199.91	
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	18,253,072.32	18,253,072.32	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,042,758.32	3,042,758.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,016,613.84	2,016,613.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产	5,626,000.00	5,626,000.00	
非流动资产合计	193,176,644.39	193,176,644.39	
资产总计	610,199,533.36	610,199,533.36	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,107,401.20	32,107,401.20	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	996,501.35	996,501.35	
应交税费	474,808.52	474,808.52	
其他应付款	97,644,971.33	97,644,971.33	
其中：应付利息	134,333.33	134,333.33	
应付股利	388,598.80	388,598.80	
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	151,223,682.40	151,223,682.40	
非流动负债：			
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,750,250.00	11,750,250.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,750,250.00	71,750,250.00	
负债合计	222,973,932.40	222,973,932.40	
所有者权益：			
股本	84,223,900.00	84,223,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	258,512,057.33	258,512,057.33	
减：库存股	77,415,639.20	77,415,639.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,239,757.84	16,239,757.84	
未分配利润	105,665,524.99	105,665,524.99	
所有者权益合计	387,225,600.96	387,225,600.96	
负债和所有者权益总计	610,199,533.36	610,199,533.36	

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、11%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆王子、重庆富易达、青岛富易达、东莞群赞	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据重庆市璧山区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》（璧发改函[2015]69号），本公司之孙公司重庆王子新材料股份有限公司生产的塑料包装制品项目符合西部地区鼓励类产品项目规定。《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二、三条规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据重庆市璧山区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》（璧发改函[2018]32号），本公司之子公司重庆富易达公司生产的塑料包装制品项目符合西部地区鼓励类产品项目规定。对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据青岛市国家税务局批准的编号为GR201837101140《高新技术企业证书》，本公司之孙公司青岛富易达科技有限公司享受高新技术企业所得税为15%的税收优惠政策，税收优惠期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

根据东莞市国家税务局批准的编号为GR201744000320《高新技术企业证书》，本公司之子公司东莞群赞电子开发有限公司享受高新技术企业所得税为15%的税收优惠政策，税收优惠期限为2017年11月9日至2020年11月8日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	349,760.78	826,065.58

银行存款	139,759,977.69	112,149,882.70
合计	140,109,738.47	112,975,948.28

## 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	356,111.43	945,258.17
合计	356,111.43	945,258.17

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,614,004.67	100,346,456.91
合计	100,614,004.67	100,346,456.91

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	40,072,779.16
合计	40,072,779.16

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,668,094.55	
合计	95,668,094.55	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	3,864,353.29	1.13%	3,864,353.29	100.00%		4,231,653.02	1.16%	4,231,653.02	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,194,229.88	0.64%	2,194,229.88	100.00%		2,194,229.88	0.60%	2,194,229.88	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,670,123.41	0.49%	1,670,123.41	100.00%		2,037,423.14	0.56%	2,037,423.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	337,390,677.69	98.87%	11,363,391.15	3.37%	326,027,286.54	361,255,971.37	98.84%	12,380,315.06	3.43%	348,875,656.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	337,390,677.69	98.87%	11,363,391.15	3.37%	326,027,286.54	361,255,971.37	98.84%	12,380,315.06	3.43%	348,875,656.31
合计	341,255,030.98	100.00%	15,227,744.44	4.46%	326,027,286.54	365,487,624.39	100.00%	16,611,968.08	4.55%	348,875,656.31

按单项计提坏账准备：2,194,229.88

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳安琪食品有限公司	2,194,229.88	2,194,229.88	100.00%	预计无法收回
合计	2,194,229.88	2,194,229.88	--	--

按组合计提坏账准备：11,363,391.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	332,837,275.17	9,983,306.35	3.00%
1-2年	505,923.42	50,592.34	10.00%
2-3年	57,655.75	11,531.15	20.00%
3-4年	3,693,109.05	1,107,932.71	30.00%
4-5年	173,371.40	86,685.70	50.00%
5年以上	123,342.90	123,342.90	100.00%
合计	337,390,677.69	11,363,391.15	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	332,837,275.17
1 年以内	332,837,275.17
1 至 2 年	505,923.42
2 至 3 年	57,655.75
3 年以上	3,989,823.35
3 至 4 年	3,693,109.05
4 至 5 年	173,371.40
5 年以上	123,342.90
合计	337,390,677.69

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,194,229.88				2,194,229.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,037,423.14		367,299.73		1,670,123.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,380,315.06		1,016,923.91		11,363,391.15
合计	16,611,968.08		1,384,223.64		15,227,744.44

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	85,236,907.17	24.98%	2,557,107.22
第二名	51,717,509.53	15.16%	1,551,525.29
第三名	29,533,503.65	8.65%	886,005.11
第四名	22,884,310.92	6.71%	686,529.33
第五名	21,469,133.08	6.29%	644,073.99
小计	210,841,364.35	61.79%	6,325,240.94

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,843,458.35	98.71%	8,768,246.61	98.61%
1 至 2 年	240,481.35	1.14%	91,960.37	1.03%
2 至 3 年	32,532.95	0.15%	32,375.35	0.36%
合计	21,116,472.65	--	8,892,582.33	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	4,958,046.78	23.48%
第二名	2,992,976.35	14.17%
第三名	2,196,200.00	10.40%
第四名	1,595,759.76	7.56%
第五名	778,640.00	3.69%
小计	12,521,622.89	59.30%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,540,807.91	46,962,108.66
合计	35,540,807.91	46,962,108.66

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,122,148.60	4,481,659.09
拆借款	613,315.55	19,158,140.67
备用金	4,281,089.67	1,398,936.60
其他	27,396,792.42	24,020,941.41
合计	37,413,346.24	49,059,677.77

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,097,569.11			2,097,569.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	225,030.78			225,030.78
2019 年 6 月 30 日余额	1,872,538.33			1,872,538.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,081,988.71
1 年以内 (含 1 年)	35,081,988.71
1 至 2 年	723,712.08
2 至 3 年	460,274.27
3 年以上	1,147,371.18
3 至 4 年	652,710.00
4 至 5 年	69,643.18
5 年以上	425,018.00
合计	37,413,346.24

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,097,569.11		225,030.78	1,872,538.33
合计	2,097,569.11		225,030.78	1,872,538.33

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义市剑龙塑料泡沫制品有限公司	往来款	21,913,406.73	1 年以内	58.57%	657,402.20

重庆大蓄科技有限公司	往来款	3,268,634.22	1 年以内	8.74%	98,059.03
成都市郫都区投资促进局	购地保证金	1,120,000.00	1 年以内	2.99%	33,600.00
苏州工业园区双马时装有限公司	房租押金	628,381.00	1 年以内	1.68%	18,851.43
黄坚将	房租押金	527,000.00	3-4 年	1.41%	158,100.00
合计	--	27,457,421.95	--	73.39%	966,012.66

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,074,784.25	584,172.62	39,490,611.63	23,416,693.31		23,416,693.31
在产品	10,053,521.05	140,720.35	9,912,800.70	2,095,378.56		2,095,378.56
库存商品	40,388,419.40	765,861.89	39,622,557.51	24,416,461.56		24,416,461.56
低值易耗品	221,725.95		221,725.95			
发出商品	50,519,568.48		50,519,568.48	35,584,385.27		35,584,385.27
委托加工物资	574,706.09		574,706.09	202,489.88		202,489.88
合计	141,832,725.22	1,490,754.86	140,341,970.36	85,715,408.58		85,715,408.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			584,172.62			584,172.62
在产品			140,720.35			140,720.35

库存商品			765,861.89			765,861.89
合计			1,490,754.86			1,490,754.86

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税额	7,474,254.92	6,475,192.22
期末多缴所得税额		1,608.00
合计	7,474,254.92	6,476,800.22

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	350,000.00	35,000.00	315,000.00	525,000.00	52,500.00	472,500.00	
合计	350,000.00	35,000.00	315,000.00	525,000.00	52,500.00	472,500.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	52,500.00			52,500.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	17,500.00			17,500.00
2019 年 6 月 30 日余额	35,000.00			35,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准
-------	----------	--------	----------	-----

	价值)	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	价值)	备期末 余额
一、合营企业											
二、联营企业											
河北诚吉东 泽包装制品 有限公司	4,033,138.25									4,033,138.25	
深圳市尧山 财富管理有 限公司	11,321,111.70			13,963.60						11,335,075.30	
小计	15,354,249.95			13,963.60						15,368,213.55	
合计	15,354,249.95			13,963.60						15,368,213.55	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,882,581.23			4,882,581.23
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,882,581.23			4,882,581.23
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	707,859.03			707,859.03
2.本期增加金额	110,021.17			110,021.17
(1) 计提或摊销	110,021.17			110,021.17
3.本期减少金额				
4.期末余额	817,880.20			817,880.20
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,064,701.03			4,064,701.03
2.期初账面价值	4,174,722.20			4,174,722.20

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,714,018.02	154,897,831.89
合计	158,714,018.02	154,897,831.89

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	74,646,607.04	125,649,153.18	17,714,312.72	3,235,119.80	3,382,417.30	4,766,124.17	229,393,734.21
2.本期增加金额		16,579,938.11	575,375.20	188,091.59	77,672.52	372,799.64	17,793,877.06
(1) 购置		16,579,938.11	575,375.20	188,091.59	77,672.52	372,799.64	17,793,877.06
3.本期减少金额		1,215,546.29	145,154.73	32,560.43	30,640.43	4,275.00	1,428,176.88
(1) 处置或报废		1,215,546.29	145,154.73	32,560.43	30,640.43	4,275.00	1,428,176.88
4.期末余额	74,646,607.04	141,013,545.00	18,144,533.19	3,390,650.96	3,429,449.39	5,134,648.81	245,759,434.39
二、累计折旧							
1.期初余额	20,310,169.75	39,026,544.83	8,268,806.32	1,821,057.72	2,101,114.26	2,968,209.44	74,495,902.32
2.本期增加金额	1,684,793.82	8,650,612.51	1,775,205.95	238,639.85	142,211.98	392,807.44	12,884,271.55
(1) 计提	1,684,793.82	8,650,612.51	1,775,205.95	238,639.85	142,211.98	392,807.44	12,884,271.55
3.本期减少金额		196,821.47	76,780.25	29,304.39	27,576.39	4,275.00	334,757.50
(1) 处置或报废		196,821.47	76,780.25	29,304.39	27,576.39	4,275.00	334,757.50
4.期末余额	21,994,963.57	47,480,335.87	9,967,232.02	2,030,393.18	2,215,749.85	3,356,741.88	87,045,416.37
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	52,651,643.47	93,533,209.13	8,177,301.17	1,360,257.78	1,213,699.54	1,777,906.93	158,714,018.02
2.期初账面价值	54,336,437.29	86,622,608.35	9,445,506.40	1,414,062.08	1,281,303.04	1,797,914.73	154,897,831.89

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	4,133,448.15	985,854.94		3,147,593.21

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,378,745.31	过户资料未齐全

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,535,957.63	34,029,392.66
合计	42,535,957.63	34,029,392.66

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州王子工业园	31,873,039.32		31,873,039.32	30,127,467.77		30,127,467.77
设备安装工程	125,000.00		125,000.00	125,000.00		125,000.00
珠海天禾废气处理工程	0.00		0.00	175,242.72		175,242.72
一楼地面维修工程	0.00		0.00	154,545.45		154,545.45
厂房建设	1,263,716.28		1,263,716.28	927,254.43		927,254.43
装修工程	0.00		0.00	133,060.85		133,060.85
新厂电力配套、热力配套管网工程	1,195,991.37		1,195,991.37	1,199,999.99		1,199,999.99
新厂筹建费	1,186,821.45		1,186,821.45	1,186,821.45		1,186,821.45
在安装设备	6,891,389.21		6,891,389.21			
合计	42,535,957.63		42,535,957.63	34,029,392.66		34,029,392.66

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额	
郑州王子工业园	42,000,000.00	30,127,467.77	1,745,571.55			31,873,039.32	75.89%	75.89%			募股资金
设备安装工程		125,000.00				125,000.00					其他
珠海天禾废气处理工程		175,242.72	8,636.36			183,879.08					其他
一楼地面维修工程		154,545.45	406,741.03			561,286.48					其他
厂房建设		927,254.43	336,461.85			1,263,716.28					其他
装修工程		1,319,882.30				133,060.85	1,186,821.45				其他
在安装设备			6,891,389.21			6,891,389.21					
新厂电力配套、热力配套管网工程	2,000,000.00	1,199,999.99				4,008.62	1,195,991.37	59.80%	59.80%		其他
合计	44,000,000.00	34,029,392.66	9,388,800.00			882,235.03	42,535,957.63	--	--		--

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,687,045.64	695,000.00		1,082,117.88	33,464,163.52
2.本期增加金额				60,000.00	60,000.00
(1) 购置				60,000.00	60,000.00
4.期末余额	31,687,045.64	695,000.00		1,142,117.88	33,524,163.52
二、累计摊销					

1.期初余额	4,117,782.36	673,290.26		656,758.64	5,447,831.26
2.本期增加金额	379,723.14	10,626.23		119,020.07	509,369.44
(1) 计提	379,723.14	10,626.23		119,020.07	509,369.44
4.期末余额	4,497,505.50	683,916.49		775,778.71	5,957,200.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,189,540.14	11,083.51		366,339.17	27,566,962.82
2.期初账面价值	27,569,263.28	21,709.74		425,359.24	28,016,332.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆富易、东莞群赞	68,902,396.60	5,821,435.12				74,723,831.72
合计	68,902,396.60	5,821,435.12				74,723,831.72

## 16、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	4,140,707.75	8,340,409.07	3,392,062.34	108,255.43	8,980,799.05
信息披露费	386,268.36		98,705.71		287,562.65
咨询服务费	576,553.56	324,663.80	148,854.53	254,166.98	498,195.85
模具费	1,749,780.38	462,866.51	417,179.26		1,795,467.63
消防安装	628,645.47		88,905.12		539,740.35
软件		29,956.63	696.67		29,259.96
合计	7,481,955.52	9,157,896.01	4,146,403.63	362,422.41	12,131,025.49

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	18,697,359.50	3,875,609.36	23,342,776.94	5,418,415.50
股权激励	14,119,000.00	3,473,372.86		
合计	32,816,359.50	7,348,982.22	23,342,776.94	5,418,415.50

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,348,982.22		5,418,415.50

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		9,538,260.25
可抵扣亏损	76,695,027.77	41,219,931.01
合计	76,695,027.77	50,758,191.26

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	220,843.71	952,349.03	
2020 年度	406,462.23	1,375,064.75	
2021 年度	3,601,536.40	1,736,782.22	
2022 年度	19,515,251.89	11,567,434.16	
2023 年度	52,950,933.54	25,588,300.85	
合计	76,695,027.77	41,219,931.01	--

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□是√否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付购置长期资产款	11,443,592.61		11,443,592.61	9,570,869.03		9,570,869.03
未实现售后租回损益	1,220,899.13		1,220,899.13	1,274,045.03		1,274,045.03
合计	12,664,491.74		12,664,491.74	10,844,914.06		10,844,914.06

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,015,509.88	
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,015,509.88	20,000,000.00

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	231,127,769.64	166,263,133.37
设备科	16,105,228.06	8,777,192.53
合计	247,232,997.70	175,040,325.90

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

□是√否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,383,914.63	105,729.44
合计	3,383,914.63	105,729.44

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,936,930.06	63,257,389.76	59,732,718.09	12,461,601.73
二、离职后福利-设定提存计划	19,742.80	4,492,389.36	4,500,023.56	12,108.60
合计	8,956,672.86	67,749,779.12	64,232,741.65	12,473,710.33

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	8,869,652.56	56,313,943.02	53,672,710.15	11,510,885.43
2、职工福利费		3,552,749.14	2,659,576.46	893,172.68
3、社会保险费	8,299.60	2,172,723.50	2,178,071.58	2,951.52
其中：医疗保险费	6,126.80	1,868,303.05	1,872,185.13	2,244.72
工伤保险费	889.60	161,175.39	161,878.99	186.00
生育保险费	1,283.20	143,245.06	144,007.46	520.80
4、住房公积金		1,010,247.14	1,010,247.14	
5、工会经费和职工教育经费	58,977.90	207,726.96	212,112.76	54,592.10
合计	8,936,930.06	63,257,389.76	59,732,718.09	12,461,601.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	19,219.20	4,326,376.20	4,333,877.40	11,718.00
2、失业保险费	523.60	166,013.16	166,146.16	390.60
合计	19,742.80	4,492,389.36	4,500,023.56	12,108.60

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,380,380.12	13,719,551.19
企业所得税	4,617,257.67	14,272,789.71

个人所得税	279,545.47	242,617.73
城市维护建设税	527,512.78	800,138.45
水利基金	2,401.61	4,832.82
房产税	128,877.70	86,935.34
土地使用税	628,590.48	632,639.50
契税	237,000.00	237,000.00
教育费附加	232,886.64	349,957.08
地方教育附加	144,821.12	220,170.51
堤围费		
印花税	100,500.61	198,503.50
合计	12,279,774.20	30,765,135.83

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	212,958.04	134,333.33
应付股利	1,776,001.30	388,598.80
其他应付款	83,669,928.00	88,657,674.98
合计	85,658,887.34	89,180,607.11

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		102,916.66
短期借款应付利息	212,958.04	31,416.67
合计	212,958.04	134,333.33

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,776,001.30	388,598.80
合计	1,776,001.30	388,598.80

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务	71,320,796.70	75,982,039.20
往来款	10,548,958.14	12,114,303.67
其他	1,800,173.16	561,332.11
合计	83,669,928.00	88,657,674.98

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	71,320,796.70	未行权
合计	71,320,796.70	--

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内应支付的融资租赁款	0.00	1,371,074.00
未确认融资费用	0.00	-238,176.11
合计		1,132,897.89

**26、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

**27、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,562,175.35	1,416,835.76
合计	1,562,175.35	1,416,835.76

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,668,155.01	1,426,153.56
减：未确认融资费用	105,979.66	9,317.80
合计	1,562,175.35	1,416,835.76

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,750,250.00			11,750,250.00	新项目研发补助
合计	11,750,250.00			11,750,250.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生物降解材料在产品内包装用吸塑制品的应用示范	3,750,250.00						3,750,250.00	与资产相关
生物降解材料在产品内包装用吸塑制品的应用示范	8,000,000.00						8,000,000.00	与收益相关

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,223,900.00			58,759,330.00	-282,000.00	58,477,330.00	142,701,230.00

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	236,174,247.45		63,671,770.00	172,502,477.45
其他资本公积	20,729,900.00			20,729,900.00
合计	256,904,147.45		63,671,770.00	193,232,377.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价减少63,671,770.00。其中本期有3名股权激励对象离职，普通股（A股）282,000.00股形成的溢价减少4,912,440.00元；资本公积转增股本形成的溢价减少58,759,330.00元，详见本财务报表附注股本。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票	77,415,639.20		6,094,842.50	71,320,796.70
合计	77,415,639.20		6,094,842.50	71,320,796.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系股权激励限制性股票分派股利926,346.5元；本期3名股权激励对象离职，减少普通股（A股）282,000.00股对应库存股减少5,194,440.00元，冲销这3名股东前期分派股利25,944.00元。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,440,437.19			16,440,437.19
合计	16,440,437.19			16,440,437.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	300,768,098.35	264,773,058.26
调整后期初未分配利润	300,768,098.35	264,773,058.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,618,810.14	16,514,698.30
应付普通股股利	19,700,402.50	7,360,000.00
期末未分配利润	298,686,505.99	273,927,756.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,853,816.85	382,064,011.27	277,552,613.83	213,029,009.09
其他业务	12,848,024.85	9,369,907.21	5,680,232.95	3,460,120.82
合计	493,701,841.70	391,433,918.48	283,232,846.78	216,489,129.91

是否已执行新收入准则

是 否

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,533,746.54	997,483.52
教育费附加	657,058.89	427,515.07
房产税	293,611.16	235,861.98
土地使用税	503,410.50	159,582.91
车船使用税	11,366.55	16,976.85
印花税	192,555.92	443,987.44
地方教育附加	434,876.70	276,622.05
地方水利建设基金	12,540.75	13,560.73
环保税	4,512.90	
合计	3,643,679.91	2,571,590.55

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,162,502.39	4,505,361.62
汽车费用	3,372,939.27	1,651,287.89
业务招待费	3,173,983.93	3,090,736.04
运输费	5,044,203.88	2,352,161.82
报关费	288,987.51	300,028.99

差旅费	185,166.22	149,557.90
办公费	886,663.18	730,610.46
保险费	815,908.43	464,513.68
住房公积金	89,926.38	82,083.91
其他	951,088.49	696,875.73
仓储费	839,267.62	
合计	24,810,637.30	14,023,218.04

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	18,299,955.02	14,115,112.86
办公费	1,029,699.85	1,040,603.60
保险费	1,069,522.12	1,015,182.78
房租及水电费	2,298,279.59	1,555,768.35
业务招待费	1,264,877.41	841,905.98
汽车费用	709,411.44	665,871.08
折旧摊销费	4,240,140.65	2,729,797.56
差旅费	947,647.25	714,762.40
电话费	219,260.23	151,564.35
中介服务费	3,954,388.06	3,532,025.54
其他	1,848,534.12	359,504.32
合计	35,881,715.74	26,722,098.82

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,110,694.41	2,057,806.02
办公费	13,296.25	14,889.63
社保及公积金	200,767.72	144,620.78
房租及水电费	263,821.70	24,540.55
业务招待费	1,986.34	60,171.00
折旧摊销费	86,807.86	185,195.27
差旅费	35,733.77	12,570.30

检测费	108,872.32	53,795.85
材料费	881,891.17	519,262.63
专利咨询服务费	11,654,594.24	
其他	41,268.25	19,682.79
合计	16,399,734.03	3,092,534.82

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,933,564.18	201,393.73
减：利息收入	2,369,993.24	720,662.89
手续费	139,264.15	44,868.81
汇兑损失	388,852.93	1,124,345.93
减：汇兑收益	81,140.95	423,282.25
合计	1,010,547.07	226,663.33

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	604,498.19	79,257.11

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,963.60	
其他（银行理财产品收益）		1,885,216.40
合计	13,963.60	1,885,216.40

### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-439,146.74	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-439,146.74	

合计	-439,146.74
----	-------------

#### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,887,860.38	2,286,049.50
合计	3,887,860.38	2,286,049.50

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-21,501.57	-48,674.04

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损益	21,613.09		
其他	39,787.45	47,012.24	
合计	61,400.54	47,012.24	

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损益	18,591.22		
其他	109,699.30	101,910.10	
合计	128,290.52	101,910.10	

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	8,900,350.12	8,326,328.91
递延所得税费用	-1,950,864.51	648,403.06
合计	6,949,485.61	8,974,731.97

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,856,755.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,255,133.64
子公司适用不同税率的影响	-1,343,222.35
非应税收入的影响	-4,378,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,109.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-85,285.44
所得税费用	6,949,485.61

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	584,972.44	720,662.89
补贴收入	2,576,172.40	79,257.11
其他	13,262,471.68	4,121,600.31
押金保证金	601,503.21	
合计	17,025,119.73	4,921,520.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	8,330,367.27	8,828,351.06
支付的管理费用	8,354,918.08	10,043,370.09
支付的研发费用	207,562.88	
支付的财务费用	83,571.80	246,262.54

其他	17,372,456.91	4,692,115.25
合计	34,348,876.94	23,810,098.94

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回及收益		320,449,083.07
合计		320,449,083.07

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		194,000,000.00
重组保证金		20,000,000.00
其他		12,000,000.00
合计		226,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资相关手续费		2,412.24
回购限制性股票款	3,720,840.00	
合计	3,720,840.00	2,412.24

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	17,550,907.44	15,279,830.45
加：资产减值准备	-3,887,860.38	-2,286,049.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,884,271.55	5,955,059.84
无形资产摊销	509,369.44	342,918.37

长期待摊费用摊销	4,146,403.63	1,000,856.32
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）	-21,501.57	48,674.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,821.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	439,146.74	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,241,276.16	649,986.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,963.60	-1,885,216.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,920,474.00	648,403.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,469,007.45	-8,461,294.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,853,611.35	46,859,891.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,826,421.01	-24,555,735.93
其他	5,841,931.39	
经营活动产生的现金流量净额	28,348,511.00	33,597,323.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	140,109,738.47	216,190,484.40
减：现金的期初余额	112,975,948.28	133,785,125.99
现金及现金等价物净增加额	27,133,790.19	82,405,358.41

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,109,738.47	112,975,948.28
其中：库存现金	349,760.78	826,065.58
可随时用于支付的银行存款	139,759,977.69	112,149,882.70
三、期末现金及现金等价物余额	140,109,738.47	112,975,948.28

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	40,072,779.16	质押借款
固定资产	3,147,593.21	资产抵押
合计	43,220,372.37	--

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,708,407.57	6.8747	11,744,789.52
港币	254,264.44	0.8797	223,676.43
应收账款	--	--	
其中：美元	14,306,048.77	6.8747	98,349,793.48
应付账款			
其中：美元	1,537,867.21	6.8747	10,572,375.71

## 52、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	604,498.19	其他收益	604,498.19
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	递延收益	
与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助	8,000,000.00	递延收益	

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞群赞电子开发有限公司	2019年06月01日	5,626,000.00	51.00%	收购	2019年06月01日	东莞群赞的财务和经营政策控制权已转移给公司，公司享有相应的收益并承担相应	20,293,743.53	674,748.94

2019 年 08 月 06 日	12,750,000.00	51.00%	增资		的风险		
------------------------	---------------	--------	----	--	-----	--	--

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	18,376,000.00
合并成本合计	18,376,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,554,564.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,821,435.12

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

本期商誉形成的原因均为购买日合并成本大于确认的各项可辨认资产、负债公允价值净额的差额。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,585,782.46	5,585,782.46
应收款项	62,702,203.24	62,702,203.24
存货	26,093,435.95	26,093,435.95
固定资产	10,565,740.43	10,565,740.43
其他资产	10,072,981.82	10,072,981.82
应付款项	77,311,495.65	77,311,495.65
加：本期收购时一并增资金额	12,750,000.00	12,750,000.00
净资产	5,242,793.88	5,242,793.88
减：少数股东权益	5,438,229.00	5,438,229.00
取得的净资产	12,554,564.88	12,554,564.88

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资	公司持股比例
1	湖南富易达科技有限公司	新设	2019/5/5	510万元	51%

## 九、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	
深圳新诺包装制品有限公司	深圳市	深圳市龙华区龙华街道奋进路 4 号王子工业厂房 A 栋、B 栋	制造业		100.00%	设立取得
武汉市栢信环保包装技术有限公司	武汉市	武汉市东湖新技术开发区清风路 3 号王子工业园厂房 A 栋 1 层、3 层	制造业		75.65%	设立取得
烟台栢益环保包装技术有限公司	烟台市	烟台开发区古现	制造业		100.00%	设立取得
廊坊市信兴环保技术有限公司	廊坊市	河北省廊坊市安次区龙河高新技术产业区富友道 1 号	制造业		100.00%	设立取得
珠海新盛包装技术有限公司	珠海市	珠海市斗门区新青工业园新青二路南潮工业区 4 号厂房东面一至三层	制造业		100.00%	设立取得
成都新正环保科技有限公司	成都市	成都市郫都区成都现代工业港北区港北五路 260 号	制造业		100.00%	设立取得
郑州王子新材料有限公司	郑州市	郑州航空港区豫港大道东侧	制造业		100.00%	设立取得
武汉王子新材料有限公司	武汉市	武汉市东湖新技术开发区清风路 3 号王子工业园	制造业		100.00%	设立取得
苏州浩川环保包装技术有限公司	苏州市	苏州工业园区唯亭金陵东路 228 号厂房 1 栋	制造业		100.00%	设立取得
南宁王子新材料有限公司	南宁市	南宁市江南区下津路 8 号 6 号楼第一、二层	制造业		100.00%	设立取得
重庆王子新材料有限公司	重庆市	重庆市璧山区璧城街道奥康大道 4 号附 5 幢	制造业		100.00%	设立取得
深圳市创想环球贸易有限公司	深圳市	深圳市龙华区龙华街道奋进路 4 号王子工业园厂房 B 栋 501 (A 区-3)	制造业		100.00%	设立取得
青岛冠宏包装技术有限公司	青岛市	青岛市城阳区棘洪滩街道金岭路	制造业		100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市冠宸环保包装技术有限公司	深圳市	深圳市龙华区龙华街道奋进路 4 号王子工业厂房 B 栋 501 (A 区-2)	制造业	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳市帝百歌环保科	深圳市	深圳市龙华新区龙华办事处清泉路金博龙工业园 D	制造		80.00%	同一控制下企业

技有限公司		栋厂房第六、七、九 A 层	业			合并取得
深圳栢兴科技有限公司	深圳市	深圳市龙华区龙华街道奋进路 4 号王子工业厂房 B 栋 501 (A 区-1)	商业	100.00%		设立取得
深圳利璋环保材料有限公司	深圳市	深圳市龙华区观澜街道大富工业区 9 号金濠创业园 F 栋一楼	制造业		90.00%	设立取得
深圳启明整体智慧包装技术有限公司	深圳市	深圳市龙华区龙华街道清泉路金博龙工业园 D 栋 9 楼	制造业		95.00%	设立取得
苏州栢煜包装材料有限公司	苏州市	苏州工业园区唯亭金陵东路 228 号厂房 1 栋 1 层	制造业		70.00%	设立取得
霍尔果斯王子创业投资有限公司	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区兵团分区开元路 1 号创新创业园孵化楼 B-414-121 室	商业	100.00%		设立取得
重庆富易达科技有限公司	重庆市	重庆市璧山区大路街道北街 199 号	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并取得
青岛富易达科技有限公司	青岛市	山东省青岛市胶州市胶东街道办事处纺织工业园	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
安徽王子环保技术有限公司	合肥市	安徽省合肥市西县桃花工业园拓展区汤口路与万佛山路口汤口路 37 号	制造业		35.70%	设立取得
广东栢宇环保科技有限公司	东莞市	东莞市洪梅镇洪层涡本洲工业区	制造业		30.60%	设立取得
烟台栢晟包装技术有限公司	烟台市	山东省烟台市经济技术开发区长沙大街 2 号内 3 号	制造业		43.35%	设立取得
长沙王子新材料有限公司	长沙市	湖南省长沙县榔梨街道福中路 77 号 3#栋厂房 401 西面	制造业		70.00%	设立取得
北京金叶高登科技有限公司	北京市	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 11 层 1 单元 1237 室	商业		51.00%	设立取得
河南富易达科技有限公司	郑州市	河南省郑州市航空港区新港大道西侧郑州王子工业园 B 栋	制造业		43.35%	设立取得
辽宁富易达科技有限公司	沈阳市	宁省沈阳大东区建设路 115 号	制造业		26.01%	非同一控制下企业合并取得
湖南富易达科技有限公司	岳阳市	岳阳市湖南城陵矶新港区长湖路华琨智能装备产业园	制造业		51.00%	设立取得
东莞群赞电子开发有限公司	东莞市	东莞市黄江镇田心村蝴蝶一路 9 号	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并取得

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余
-------	---------	------------	--------------	-----------

	例	损益	股利	额
武汉市栢信环保包装技术有限公司	24.35%	1,076,893.87	487,000.00	8,267,152.05
重庆富易达科技有限公司	49.00%	515,667.96		56,586,955.41

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉市栢信环保包装技术有限公司	56,249,761.74	4,899,311.45	61,149,073.19	27,197,730.05		27,197,730.05	46,014,121.01	4,805,207.19	50,819,328.20	19,290,547.17		19,290,547.17
重庆富易达科技有限公司	216,749,913.67	77,792,136.92	294,542,050.59	173,248,488.82	1,562,175.35	174,810,664.17	163,482,788.73	78,084,172.86	241,566,961.59	126,237,660.76	1,416,835.76	127,654,496.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉市栢信环保包装技术有限公司	42,642,291.36	4,422,562.11	4,422,562.11	6,302,040.67	26,162,165.03	2,649,748.87	2,649,748.87	4,330,667.87
重庆富易达科技有限公司	201,772,773.87	198,921.35	198,921.35	-67,988,710.90				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	15,368,213.55	15,354,249.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	13,963.60	164,645.13
--综合收益总额	13,963.60	164,645.13

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.79%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期 末 数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
衍生金融资产	356,111.43				356,111.43
应收票据	100,614,004.67				100,614,004.67
小 计	100,970,116.10				100,970,116.10

(续上表)

项 目	期 初 数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
衍生金融资产	945,258.17				945,258.17
应收票据	100,346,456.91				100,346,456.91
小 计	101,291,715.08				101,291,715.08

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	100,015,509.88	110,857,716.41	42,516,963.81	35,878,471.35	32,462,281.25
应付票据及应付账款	247,232,997.70	247,232,997.70	247,232,997.70		
其他应付款	85,658,887.34	85,658,887.34	14,338,090.64	71,320,796.70	
一年内到期的非流动负债					
长期应付款	1,562,175.35	1,562,175.35		1,562,175.35	
小 计	434,469,570.27	445,311,776.80	304,088,052.15	108,761,443.40	32,462,281.25

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	80,000,000.00	92,117,685.94	23,776,933.34	35,878,471.35	32,462,281.25
应付票据及应付账款	175,040,325.90	175,040,325.90	175,040,325.90		
其他应付款	89,180,607.11	89,180,607.11	89,180,607.11		
一年内到期的非流动负债	1,132,897.89	1,371,074.00	1,371,074.00		
长期应付款	1,416,835.76	1,426,153.56		1,426,153.56	
小 计	346,770,666.66	359,135,846.51	289,368,940.35	37,304,624.91	32,462,281.25

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币60,000,000.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	356,111.43			356,111.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明  
无。

本企业最终控制方是王进军。

其他说明：

本公司的控股股东、实际控制人是王进军先生，王进军先生持有本公司51.14%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市金博龙实业有限公司	股东王武军控制的公司
深圳好新鲜冷链科技有限公司	控股股东控制的公司
大兴实业(烟台)有限公司	控股股东控制的公司
成都市盛达利包装制品有限公司	监事李智控制的公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大兴实业(烟台)有限公司	水电费	335,739.76	2,000,000.00	否	340,392.54
深圳市金博龙实业有限公司	水电费	571,037.13	1,000,000.00	否	759,538.23
深圳好新鲜冷链科技有限公司	胶袋、冷链产品	78,170.73	2,000,000.00	否	383,249.58
成都市盛达利包装制品有限公司	水电费	555,231.64	2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳好新鲜冷链科技有限公司	胶袋、纸制品等	220,693.65	161,433.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
深圳市金博龙实业有限公司	厂房	624,977.59	857,420.75
大兴实业(烟台)有限公司	宿舍	160,845.72	160,845.71
成都市盛达利包装制品有限公司	厂房、宿舍	621,782.20	

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
王进军	20,000,000.00	2018年08月15日	2019年08月14日	否
王进军	60,000,000.00	2018年10月25日	2023年10月24日	否

关联担保情况说明

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,088,699.94	2,250,335.31

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳好新鲜冷链科技有限公司	554,752.85	16,642.59	262,256.26	7,867.69
其他应收款	深圳市金博龙实业有限公司	292,818.00	292,818.00	292,818.00	292,818.00
其他应收款	成都市盛达利包装制品有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	1,500.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市金博龙实业有限公司		12,224.32
应付账款	成都市盛达利包装制品有限公司		8,646.40
应付账款	深圳好新鲜冷链科技有限公司	5,203.54	
应付账款	大兴实业(烟台)有限公司	90,971.10	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,094,842.50
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划

分。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	414,364,688.26	79,337,153.44		493,701,841.70
主营业务成本	345,649,956.75	45,783,961.73		391,433,918.48
资产总额	1,127,013,831.17			1,127,013,831.17
负债总额	474,357,219.43			474,357,219.43

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	3,141,407.87	13.85%	3,141,407.87	100.00%		3,443,761.47	8.40%	3,443,761.47	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,194,229.88	9.67%	2,194,229.88	100.00%		2,194,229.88	5.35%	2,194,229.88	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	947,177.99	4.18%	947,177.99	100.00%		1,249,531.59	3.05%	1,249,531.59	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,545,908.03	86.15%	1,419,633.93	7.26%	18,126,274.10	37,539,789.67	91.60%	2,345,969.40	6.25%	35,193,820.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,545,908.03	86.15%	1,419,633.93	7.26%	18,126,274.10	37,539,789.67	91.60%	2,345,969.40	6.25%	35,193,820.27
合计	22,687,315.90	100.00%	4,561,041.80	20.10%	18,126,274.10	40,983,551.14	100.00%	5,789,730.87	14.13%	35,193,820.27

按单项计提坏账准备： 2,194,229.88

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳安琪食品有限公司	2,194,229.88	2,194,229.88	100.00%	预计无法收回
合计	2,194,229.88	2,194,229.88	--	--

按单项计提坏账准备： 947,177.99

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西高飞数码科技有限公司	550,700.15	550,700.15	100.00%	预计无法收回
深圳安琪连锁饼屋有限公司	298,300.80	298,300.80	100.00%	预计无法收回
深圳市慈浩餐饮科技有限公司	98,177.04	98,177.04	100.00%	预计无法收回
合计	947,177.99	947,177.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 1,419,633.93

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,224,643.70	426,739.31	3.00%
1 年以内小计	14,224,643.70	426,739.31	3.00%
1 至 2 年	246,350.44	24,635.04	10.00%
2 至 3 年	627.00	125.40	20.00%
3 至 4 年	3,084,271.93	925,281.58	30.00%
4 至 5 年	85,705.20	42,852.60	50.00%
5 年以上			
合计	17,641,598.27	1,419,633.93	--

确定该组合依据的说明：

按照账龄计提。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	14,224,643.70
1 年以内	14,224,643.70
1 至 2 年	246,350.44
2 至 3 年	627.00
3 年以上	3,169,977.13
3 至 4 年	3,084,271.93
4 至 5 年	85,705.20
合计	17,641,598.27

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,194,229.88				2,194,229.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,249,531.59		302,353.60		947,177.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,345,969.40		926,335.47		1,419,633.93
合计	5,789,730.87		1,228,689.07		4,561,041.80

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
第一名	3,078,431.93	13.57%	923,529.58
第二名	2,305,542.12	10.17%	69,166.26
第三名	2,231,070.68	9.83%	66,932.12
第四名	2,194,229.88	9.67%	2,194,229.88
第五名	2,004,237.79	8.83%	60,127.13
小 计	11,813,512.40	52.07%	3,313,984.97

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	321,921,272.59	304,302,387.25
合计	321,921,272.59	304,302,387.25

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	349,576.28	549,009.04
合并范围内关联方往来	320,759,050.17	284,556,720.74
其他	1,151,019.68	20,261,453.47
合计	322,259,646.13	305,367,183.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,064,796.00			1,064,796.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	726,422.46			726,422.46
2019 年 6 月 30 日余额	338,373.54			338,373.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,180,317.96
1 年以内	1,180,317.96
1 至 2 年	3,460.00
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	307,818.00
3 至 4 年	10,000.00

5 年以上	297,818.00
合计	1,500,595.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,064,796.00		726,422.46	338,373.54
合计	1,064,796.00		726,422.46	338,373.54

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳栢兴科技有限公司	资金往来	152,503,774.49	2 年以内	47.32%	
重庆富易达科技有限公司	资金往来	23,826,531.23	1 年以内	7.39%	
廊坊市信兴环保技术有限公司	资金往来	22,999,011.68	1 年以内	7.14%	
武汉王子新材料有限公司	资金往来	21,035,473.04	5 年以内	6.53%	
东莞群赞电子开发有限公司	资金往来	20,001,317.10	1 年以内	6.21%	
合计	--	240,366,107.54	--	74.59%	

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,543,088.21		158,543,088.21	152,917,088.21		152,917,088.21
对联营、合营企业投资	11,335,075.30		11,335,075.30	11,321,111.70		11,321,111.70
合计	169,878,163.51		169,878,163.51	164,238,199.91		164,238,199.91

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

深圳市冠宸环保包装技术有限公司	3,038,251.59					3,038,251.59	
深圳栢兴科技有限公司	22,578,836.62					22,578,836.62	
霍尔果斯王子创业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆富易达公司	117,300,000.00					117,300,000.00	
东莞群赞电子开发有限公司		5,626,000.00				5,626,000.00	
合计	152,917,088.21	5,626,000.00				158,543,088.21	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市尧山财富管理有限公司	11,321,111.70			13,963.60							11,335,075.30	
小计	11,321,111.70			13,963.60							11,335,075.30	
合计	11,321,111.70			13,963.60							11,335,075.30	

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,484,377.05	17,587,772.47	38,186,798.47	33,248,241.98
其他业务	2,596,503.48	242,559.54	2,596,550.95	242,559.54
合计	21,080,880.53	17,830,332.01	40,783,349.42	33,490,801.52

是否已执行新收入准则

□是√否

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		74,500,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	13,963.60	
银行理财产品收益		1,466,855.29
合计	13,963.60	75,966,855.29

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,479.70	详见本财务报表附注资产处置损益、营业外收入-固定资产报废损益明细、营业外支出-固定资产报废损益
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）	606,625.32	详见本财务报表附注其他收益和政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-439,146.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,038.98	
减：所得税影响额	115,374.23	
少数股东权益影响额	-213,569.09	
合计	175,154.76	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.12	0.12