



Semi Annual Report

2019年半年度报告



安徽开润股份有限公司
Anhui Korrund Co., Ltd.

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范劲松、主管会计工作负责人丁丽君及会计机构负责人(会计主管人员)赵倩倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	182

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开润股份	指	安徽开润股份有限公司
上海珂润	指	上海珂润箱包制品有限公司
上海骥润	指	上海骥润商务咨询有限公司
上海沃歌	指	沃歌（上海）品牌管理有限公司
上海丰荣	指	丰荣（上海）电子科技有限公司
滁州珂润	指	滁州珂润箱包制品有限公司
开润国际	指	Korrun International Pte. Ltd.
上海润米	指	上海润米科技有限公司
上海硕米	指	上海硕米科技有限公司
上海珂榕	指	上海珂榕网络科技有限公司
印度珂润	指	Korrun India Private Limited
滁州米润	指	滁州米润科技有限公司
滁州锦林	指	滁州锦林环保材料有限公司
上海摩象	指	上海摩象网络科技有限公司
滁州开润	指	滁州开润未来箱包制品有限公司
浦润合伙	指	宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)
浦润有限	指	宁波浦润投资管理有限公司
印尼宝岛工厂	指	PT. Formosa Bag Indonesia
印尼宝岛物业	指	PT. Formosa Development
GSP	指	Generalized System of Preference，普惠制关税制度
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，即面向企业销售产品和服务的商业模式。开润股份 B2B 业务主要针对品牌客户的 ODM、OEM 代工模式业务
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，即直接面向消费者销售产品和服务商业模式。开润股份 B2C 业务主要针对终端用户销售出行消费品，包括产品的设计、研发、供应链管理，以及产品线上与线下销售、运营、推广和客户服务等操作
OEM	指	OEM 是 Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品
ODM	指	ODM 是 Original Design Manufacture（自主设计制造商）的缩写，它是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制

		造产品并销售给品牌商的业务模式
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	开润股份	股票代码	300577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽开润股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开润股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Korrund Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KORRUN		
公司的法定代表人	范劲松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐耘	林德栋
联系地址	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼
电话	021-57683121	021-57683121
传真	021-57683192	021-57683192
电子信箱	support@korrund.com	lindd@korrund.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司收到容诚会计师事务所（特殊普通合伙）来函告知，经主管部门批准，“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”名称已变更为“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”，更名后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系不变。原“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”的各项业务、权利和义务由“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”继续承担，原有的业务关系及已签订的合同继续履行，服务承诺保持不变，具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn（2019-072）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,221,213,125.27	867,922,801.16	40.71%
主营业务收入（元）	1,178,351,117.07	799,498,572.97	47.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,866,945.46	83,709,623.89	36.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	110,719,038.00	74,029,754.26	49.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,687,310.89	64,201,164.68	-140.01%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.39	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.38	36.84%
加权平均净资产收益率	16.54%	15.99%	0.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,611,506,989.74	1,409,835,296.25	14.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	710,566,887.47	636,287,827.37	11.67%

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5235
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,200.33
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）	3,589,359.78
委托他人投资或管理资产的损益	871,013.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,757.77
减：所得税影响额	742,370.66
少数股东权益影响额（税后）	565,537.61
合计	3,147,907.46

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的主要经营业务为商务包袋、户外休闲包袋、旅行箱、鞋服及相关配件等出行产品的研发、设计、生产和销售。公司致力于让用户出行更美好，围绕优质出行场景，给用户完整的出行产品解决方案。公司基于对传统行业及互联网模式的深度理解，为用户提供出行相关的生活消费品，包括旅行箱、背包、功能性衣帽鞋袜、收纳、配件等出行装备，并将高科技融入其中，改善人们的出行装备和体验。

公司始于优秀的产品开发能力和对用户需求的掌握能力，将科技美学融入产品研发设计中，同时利用强大的供应链能力保证产品不仅好看、好用，而且价格合适。公司按照业务主要分为B2B和B2C两种模式。B2B业务方面，开润股份不仅是诸多世界知名品牌的长期合作伙伴，也在探索和实践与新零售、互联网模式的企业开展合作。通过智能自动化、精益管理等方式持续改善生产效率，公司进一步巩固了在行业内的地位和竞争壁垒。B2C业务方面，开润股份主要依托上海润米等子公司，以极致产品嫁接线上线下各类渠道、旅行垂直社区、新媒体等精准流量，将产品开发能力汇集于品牌并迅速放量，快速实现战略升级，旗下“90分”品牌获得德国红点、德国iF工业设计大奖、“上海品牌”认证。目前公司正在围绕出行场景丰富品类，提供多品类、少SKU，好看、好用、价格合适、功能性、高科技产品组合，并进一步拓展线上线下各类渠道，增强用户体验，丰富出行生活场景品牌内涵。

报告期内，公司实现主营业务收入117,835万元，同比增长47.39%，归属于母公司股东的净利润11,386.69万元，同比增长36.03%。业绩增长的主要驱动因素为：报告期内，公司不断强化渠道建设和品类延展，进一步扩充优质客户资源，B2C业务盈利水平持续提升，B2B业务增幅显著扩大，公司经营业绩整体上实现了持续快速的成长。

1、政策推动因素

公司所属行业为纺织业，纺织工业是我国传统支柱产业、重要民生产业和创造国际化新优势的产业。近年来，国家对纺织工业给予一系列政策支持。工业和信息化部《纺织工业发展规划（2016—2020年）》提出要以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，以增品种、提品质、创品牌的“三品”战略为重点，增强产业创新能力，优化产业结构，推进智能制造和绿色制造，形成发展新动能，创造竞争新优势，促进产业迈向中高端，初步建成纺织强国。“十三五”期间，纺织品服装出口占全球市场份额保持基本稳定。纺织工业增长方式从规模速度型向质量效益型转变。同时，发挥好中央和地方财政资金引导作用，利用现有资金渠道，支持纺织行业科技创新、技术改造、智能制造、绿色制造、品牌建设、行业服务平台建设等。国家政策对纺织业的大力支持有利于行业的健康稳定发展，为公司业绩增长创造了良好的市场环境。

2、市场推动因素

随着人们生活水平的提高和互联网的发展，国内迎来新一轮的消费升级，消费者从刚性生活需求向非刚性生活需求逐步转变，从物质型消费向服务型消费转变，同时随着80后、90后人群的成长，逐渐形成去品牌化的消费理念。一方面消费者对产品的需求不再是炫耀性需求，而更看重体验和品质，追求好看、实用、价格合适的产品，而这也正是公司自有品牌“90分”的产品理念，契合市场需求为公司自有品牌的市场开拓奠定了良好的基础。另一方面，人们开始追求健康的生活方式，这带来旅游出行领域的消费快速增长，推动公司出行装备产品销量的快速增长。

3、管理及研发设计创新推动因素

公司所处行业为劳动密集型行业，市场为完全竞争的市场，在激烈的市场竞争环境下，公司通过不断

推动管理创新，提高管理效率和水平。公司大力推动精益化生产管理模式及阿米巴自组织模式创新，使公司成本和管理效率均得到改善。此外，公司重视研发创新，不断引进优秀研发人才，推动产品研发设计创新，同时加强与原材料供应商的合作，共同研发致力于将科技融入产品，提升产品科技附加值。

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

公司所处的出行消费品领域是一个海量的市场。公司目前主要产品为背包、旅行箱、衣帽鞋袜及相关配件等，主要用途是为人们进行商务出行及外出游玩、运动、旅行等活动提供功能齐全、造型美观的出行装备。随着人均可支配收入的增长，消费者对于生活质量的要求也会提高，消费理念也会发生改变，对产品的功能、实用和美观等个性化特点的追求促进出行装备升级的需求。在旅游出行方面，行业发展在一定程度上受到旅游业景气度影响。随着人们生活水平的提高，人们对出行的需求增长，旅游业得到迅速发展，根据文化和旅游部政府门户网站数据，2018年全年，国内旅游人数55.39亿人次，比上年同期增长10.8%；全年实现旅游总收入5.97万亿元，同比增长10.5%。我国整体出行装备市场在居民消费观念改变及国家政策鼓励的双重驱动下，具有较大的增长空间。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末余额比期初余额增长 39.58%，主要原因是本期追加对外投资所致。
固定资产	期末余额比期初余额增长 43.85%，主要原因是本期收购印尼工厂项目所增加的固定资产所致。
无形资产	期末余额比期初余额增长 125.42%，主要原因是本期收购印尼工厂项目所增加的土地资产所致。
在建工程	期末余额比期初余额增长 1043.57%，主要原因是本期出行产业园项目、拉杆箱生产项目以及印尼厂房建设项目投入较多所致。
商誉	主要原因是收购印尼工厂项目产生的溢价。
应收账款	期末余额比期初余额增长 37.73%，主要原因是本期产销规模增长所致。
预付款项	期末余额比期初余额增长 122.94%，主要原因是本期产销规模增长，期末预付的货款增加较多所致。
其他应收款	期末余额比期初余额下降 55.14%，主要原因是本期收回上期支付的股权收购保证金及土地保证金所致。
其他流动资产	期末余额比期初余额下降 67.59%，主要原因是本期赎回理财产品所致。
长期待摊费用	期末余额比期初余额增长 2174.73%，主要原因是本期厂房装修费和租赁费增加所致。
递延所得税资产	期末余额比期初余额增长 38.19%，主要原因是本期内部交易未实现利润确认的递延所得税资产增加较多所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值

							的比重	风险
PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development	收购	82,370,274.36	印度尼西亚	子公司	公司派驻综合管理、财务、人事等方面的精干团队，协助其业务的维护和开拓，积极推进收购后业务、资产、财务、人员、机构等方面的整合工作，健全内控管理，保障资产安全。	9,738,581.23	10.69%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、团队及管理优势

公司创始团队来自联想集团、惠普等知名IT企业，同时还引进了多名箱包行业资深优秀人才、世界500强企业人才，以及互联网行业、消费品行业、零售行业的优秀人才，打造出一支跨界团队。公司将IT管理理念、互联网公司的理念融合运用到箱包制造及运营中，消费品行业、零售行业、箱包制造业、IT行业与互联网等行业跨界团队多年共同经营，行业经验有效融合，将来自IT、互联网行业高效、迅速、灵活的反应能力和跨界思维较好地应用到箱包制造业。

公司产品开发和供应链团队优势突出，在公司产品品类快速扩充的情况下，对主要产品品类的研发设计、原材料、配件、工艺等精益求精，贯彻公司做高品质好产品的理念；公司的营销队伍具有良好的国际沟通能力、丰富的专业知识和国际营销经验，熟悉国际市场行情变化，并与优质全球品牌客户保持有效沟通合作；与此同时，公司还不断引进具备互联网基因的营销人才，他们具备较强的互联网营销能力，推动公司业务全渠道扩张和产品推广。

2、设计及研发优势

公司自成立之初即重视自身设计能力，设有专门的设计部门。公司通过多年的培养实践，打造了一支专业的设计师队伍。由于国内高等院校箱包产品设计专业较少，公司招聘了一批海外背景的专业设计师，同时，从国内知名设计专业院校招聘了一批服装设计及工业设计专业优秀毕业生，将其培养成为具有丰富实践经验的专业箱包产品设计师。此外，公司定期组织设计团队参加全球设计展，注重设计人员的进修深造与业务交流，进一步提升公司产品设计优势。

同时，公司高度重视研发，坚持产品自主开发，开发了一系列具有较强功能性与科技属性的产品，并不断加大资金投入用于持续、专业的市场调研、流行趋势调研、原物料工艺调研以及国内外展会调研。公司设有研发设计中心，旨在通过技术创新，将科技属性融入传统产品，利用具备功能与科技属性的原材料及制造工艺与技术，着力解决用户痛点，在出行消费品领域积累了一定的研发优势。

3、突出的供应链管理和精益管理优势

公司拥有行业内科技属性突出的供应链体系，产品的核心原材料、核心配件等均来自国际知名供应商，优质资源的整合为高品质产品的生产奠定基础。公司重视供应商管理，选择价值观契合的优质供应商，与科思创（原德国拜耳）、杜邦、日本东丽、YKK、Segway等知名供应商建立了稳定深度的合作关系，形成了稳定优质的供应商资源和供应链管理能力和能力。

公司在行业内率先采用精益管理模式。精益管理是指充分授权给组织内员工，建立系统性的机制、不断消除经营过程中的一系列浪费，使经营过程中无用、多余的东西被精简，使经营系统能很快适应用户需求的不断变化，最终达到最好结果的一种管理方式。

公司通过精益管理，投入较少的人力、较少的设备、较短的时间和较小的场地创造出尽可能多的价值，实现产品质量更高，成本更低，交货期更短，灵活性强，团队协作性高。

4、多元化的渠道优势

公司在营销方面建立了多元化的销售渠道，其中，线上渠道方面，深化与小米、天猫、京东等国内主流电商平台、逻辑思维等垂直平台以及云集、环球捕手、有赞等社交化电商渠道的持续合作；线下渠道方面，积极布局和拓展团购礼品、KA、百货等线下渠道资源，并保持和小米线下渠道的深度合作；海外渠道方面，公司初步组建了强有力的团队，一方面通过与小米海外渠道的深度合作积极布局，另一方面通过其它线上线下渠道、海外合作渠道、代理商等方式积极推进海外渠道布局。整体而言，公司已初步建立突出的多元化渠道资源优势。

5、自有品牌优势

通过多年在研发、设计、供应链管理以及对市场潮流快速把握方面的积累，公司抓住互联网和消费升级的巨大市场机遇，定位于将科技创新融入生活消费品，为更多用户提供高品质、高性价比和高科技的箱包鞋服及周边配件等出行消费品，成功打造了“90分”自有品牌。

“90分”品牌2015年起步后快速增长，呈现出高速发展势头，2016年取得天猫双十一旅行箱类目单品销量第一名，2017年、2018年在天猫双十一活动中获得箱包类目品牌第一名，并于2018年被授予“上海品牌”称号。随着公司进一步加大对自有品牌的渠道拓展、研发以及市场推广力度，自有品牌业务持续快速发展，这将为公司综合实力的持续提升提供保障。

6、优质品牌客户资源优势

世界知名品牌公司如耐克、迪卡侬、戴尔、惠普、华硕等，在选择供应商时，均有严格的资质认定标准，不仅对供应商生产规模、生产流程、品质管理、研发设计、全球业务支持和售后服务能力等有明确要求，同时对其生产安全、环保措施等亦有严格标准。该等严苛的认证条件，一方面将部分不符合条件的中小型箱包生产企业排除在外；另一方面，因认证流程复杂、认证成本较高，故一经认证合格，客户便不会轻易更换供应商。

公司已通过耐克、迪卡侬、戴尔、惠普、华硕等世界知名品牌公司的认证，并与该等优质品牌客户建立起了稳定的合作关系。

7、海外布局优势

公司积极研判政策大势和行业动向，扎实推进全球化生产和布局，已于2017年在劳动力成本相对低廉的印度设立了生产基地，并逐渐扩大生产规模；同时，公司于2019年2月完成了对印尼工厂PT. Formosa Bag Indonesia和PT. Formosa Development的收购，进而切入Nike供应商体系，并享受印尼普惠制关税制度的政策优势，抵御国际贸易风险的能力增强，形成了显著的海外布局优势。

8、服务全球客户的经验与能力优势

公司具备多年服务全球性客户的经验与能力。全球客户内部运营体系较复杂，其职能总部门分散于世界各地，公司具备与客户全球各职能部门进项高效沟通、交流的能力，且深谙客户运营体系，可以满足客户复杂业务模式下的各项需求。与国际其他箱包产品企业相比，公司拥有规模化的生产基地与专业版房，可以快速设计打样，并灵活弹性地安排订单生产，能为客户提供快速、优质、高性价比产品服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，开润股份坚持“让出行更美好”的公司使命和“正直勤奋、创新实践、用户第一、员工成长”的企业价值观，围绕“成为受尊敬的世界级出行消费品公司”的公司愿景，积极践行“优质出行，为用户提供完整产品解决方案”的发展战略，保持了持续、快速、健康的良好发展态势。报告期内，公司完成了对印尼工厂的收购，拓展了Nike公司等优质客户资源，B2B业务增幅显著提升。同时，公司B2C业务继续保持较快增长态势，线上、线下、海外等多元渠道积极布局、扎实推进、持续优化，产品结构不断完善，利润率水平明显提升。

报告期内，公司实现主营业务收入117,835万元，同比增长47.39%，归属于母公司股东的净利润11,386.69万元，同比增长36.03%。

1、围绕品牌，强化供应链管理以及渠道、产品结构的优化，B2C业务持续健康发展

2019年上半年，公司继续坚持“做好产品”，强化先进经营理念，基于移动互联网、新零售、消费升级、跨界思维等经营理念，强化供应链管理和整合能力，在巩固已有渠道优势的基础上，强化多渠道布局和优化，积极探索线下及海外渠道，并在审慎研判市场风向的前提下，不断拓展产品品类，公司B2C业务的利润率水平稳步提升，自有品牌业务持续健康发展。

供应链方面，公司一方面坚持做深供应链体系，持续巩固行业竞争壁垒，将跨界思维融入科技创新，强化与美国铝业、德国科思创（原德国拜耳）、美国杜邦、日本东丽、YKK、Segway等知名供应商的战略合作伙伴关系，业务规模进一步扩大，在原材料创新、工艺创新和核心配件改良方面不断向前精进。另一方面，公司不断加强对供应链合作伙伴的管理和整合工作，进一步优化供应链体系，提高采购效率，持续增强核心供应商粘度，积极营造和谐发展、互利共赢的局面。

渠道建设方面，公司在巩固已有渠道优势的基础上，积极拓展线上、线下以及海外渠道资源。线上渠道方面，小米网、小米天猫、小米京东等小米渠道稳中有增，自营天猫淘宝、京东以及有品等渠道取得高速发展，社交电商等新兴渠道快速成长；线下渠道方面重点拓展团购礼品、KA等；海外渠道方面，在多个发达国家和发展中国家市场积极探索，扎实推进。

产品品类方面，公司围绕出行场景，在科学研判市场需求和形势的基础上，不断优化产品结构，丰富产品品类。报告期内，在箱包类产品品类上，公司推出了框体旅行箱、多瑙河旅行箱、莱茵河旅行箱、慕尼黑旅行箱、冰岛旅行箱、snapshoter都市双肩包、学院休闲双肩包、hike户外双肩包、轻时尚尼龙双肩包、时尚商务双肩包、轻量简约双肩包等。在其他出行消费品领域，公司推出了极影超轻跑鞋、轻便透气休闲鞋、复古真皮板鞋、轻便易收纳夹克、三防免烫衬衫、轻便易收纳夹克、银离子抗菌T恤、工装立领羽绒夹克等满足多种出行生活场景的产品类型。

2、围绕客户，前瞻性布局海外工厂，强化并购后的整合工作，B2B业务增幅显著提升

公司与国际知名品牌保持长期战略合作关系，不断优化客户结构，通过优秀的产品设计、突出的精益管理优势、优质的产品和服务、高效的运营团队，获得客户的认可，并随着客户业务的扩张，逐步拓展公司产品品类，业务量保持稳定增长。

报告期内，公司通过完成收购PT.Formosa Bag Indonesia和PT.Formosa Development（以下合并简称“印尼工厂”、“标的公司”）进入一线运动品牌美国Nike公司的供应链体系，B2B业务迎来重要发展机遇。第一，被收购标的公司所在国为印度尼西亚，为GSP国家，对美国出口享受零关税制度。此次收购能够降低公司出口产品成本，提升公司产品的国际竞争力与抵御国际贸易风险能力，并为公司进一步开拓欧美市场奠定基础。第二，在本次收购过程中，上市公司与标的公司的客户美国Nike公司等展开了良好的沟通，并取得了其对本公司及此次交易的高度认可和支持，为未来获取其长期、稳定增长的订单奠定了良好基础，标

的公司具备较好的市场前景和盈利能力。本次交易完成后，公司产品品类进入主流运动包袋领域，在运动品类中的生产能力与知名度将大幅提升，这对于上市公司核心竞争力的强化和综合实力的提升具有重要的战略意义。第三，优质客户的带动效应明显。作为全球体育用品行业龙头，美国Nike公司对于供应商的生产制造、资质、产品品质、经营管理能力等都有很高的要求，有着严格的准入门槛和体系。能够进入美国Nike公司的供应链体系，体现出公司具备优秀的生产制造能力，这对于上市公司进一步争取其他优质客户资源具有积极显著的带动效应。

本次收购完成后，公司积极推进业务、资产、财务、人员、机构等方面的整合工作，印尼工厂原有核心管理团队保持稳定和延续，并派驻综合管理、财务、人事等方面的精干团队，协助其业务的维护和开拓，工厂的自动化水平和生产效率得到显著提升，产能规模和订单数量持续扩大，财务管理体系、内部组织结构进一步优化。

3、高度重视研发设计，积极探索智能自动化，跨界技术融入科技创新

公司拥有一支高水平研发设计团队，一直致力于打造极致产品。公司一方面从德国、香港、台湾、新加坡等地引进资深专业设计师，其获得过多次国际设计大奖；另一方面，公司积极从北京服装学院、上海东华工业设计、深圳大学艺术与教育学院等国内知名设计专业院校招聘平面设计及工业设计等专业优秀毕业生，同时，与国内外一些顶尖的设计工作室、独立设计师保持长期合作关系，共同保障公司高水平设计能力。

公司坚持技术创新，致力于将科技融入产品，改善人们出行生活方式。公司已成为国家级箱包测试中心、工信部工业与信息化贯标试点企业、安徽省纺织涂层材料工程技术研究中心、安徽省两化融合试点企业，获得了多项专利技术。公司不断加大研发投入，推动产品创新，研究将科技融入到产品设计中，导入跨界技术，开发了智能跟随旅行箱、超轻旅行箱、即热温控羽绒服、三防免烫衬衫、极影超轻跑鞋等智能化、功能性产品，提高产品科技附加值。

凭借良好的品质和设计表现，公司90分即热温控羽绒服于2019年1月荣获德国“IF设计大奖”；90分轻商务登机箱（前开盖）于2019年3月荣获2019德国红点设计大奖；90分智能跟随旅行箱Puppy1荣获2019德国红点设计大奖；90分xKevlar轻质登机箱荣获2019“白玉兰杯”上海设计创新大赛最佳材料创新奖二等奖。

公司积极践行工厂自动化战略，与供应商或高校等合作研发自动化生产设备、视觉冲床设备等，能够实现自动化裁切、零部件生产、组装等众多生产作业环节，降低劳工成本，提高生产效率。

4、持续推动人才梯队建设，打造具有自驱力的学习型组织。

公司将“员工成长”写进企业的核心价值观，推动并引领企业从“劳动密集型”向“智力密集型”转变。公司坚定不移地贯彻和执行人才发展战略，围绕人力资源管理的“选、用、育、留”四大职能，在报告期内不断推动公司人才梯队建设，持续加大“润苗计划”的投入力度，扩大培训生的规模，重新设计培养模式和成长路径，帮助他们快速成长。同时，公司启动了针对管理人员综合能力提升的“干部集训营项目”，持续为各层级管理人员进行业务、技能、领导力等方面的综合赋能，以提升全面管理的水平和能力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,221,213,125.27	867,922,801.16	40.71%	主要原因是公司拓展了 Nike 公司等优质客户资源，B2B 业务增幅显著提升。同时，公司 B2C 业务继续保持增长态势，线上、线下、海外等多元渠道持续优化，产品结构

				不断完善。
主营业务收入	1,178,351,117.07	799,498,572.97	47.39%	主要原因是公司拓展了 Nike 公司等优质客户资源，B2B 业务增幅显著提升。同时，公司 B2C 业务继续保持增长态势，线上、线下、海外等多元渠道持续优化，产品结构不断完善。
营业成本	877,660,963.31	648,154,341.73	35.41%	主要原因是本期产销规模增长，成本相应增长所致。
销售费用	109,563,053.17	66,724,610.84	64.20%	主要原因是营业收入大幅增长，相应的物流快递费、市场开拓费等增加所致。
管理费用	50,144,274.96	34,359,299.18	45.94%	主要原因是营业收入大幅增长，相应的职工薪酬、差旅费及招待费、社会机构服务费等增加所致。
财务费用	3,134,412.50	-4,396,479.64	171.29%	主要原因是汇率波动导致汇兑损失增加所致。
所得税费用	22,805,402.60	14,580,255.88	56.41%	主要是利润总额增加所致。
研发投入	35,519,889.42	25,236,998.55	40.75%	主要原因是公司本期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,310.89	64,201,164.68	-140.01%	主要原因是本期印尼工厂项目前期投入较多营运资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	16,620,868.78	-34,639,256.30	147.98%	主要原因是本期理财产品赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,039,196.60	7,990,845.02	-363.29%	主要原因是本期分配股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-28,499,613.53	39,164,573.12	-172.77%	主要原因是本期经营活动和筹资活动产生的现金流量净额流出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
出行产品	1,178,351,117.07	844,943,077.25	28.29%	53.84%	50.76%	1.46%
其他	42,862,008.20	32,717,886.06	23.67%	-57.96%	-62.69%	9.67%
分地区						
国内	804,839,834.87	590,570,076.33	26.62%	40.57%	28.71%	6.76%
国外	416,373,290.40	287,090,886.98	31.05%	40.97%	51.64%	-4.85%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,550,827.97	1.10%	本期购买理财产品确认的理财产品收益及权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	3,461,660.81	2.46%	计提应收账款、其他应收款坏账准备以及存货跌价准备	是
营业外收入	5,393.74	0.00%	本期收到的与日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	33,151.51	0.02%	主要系本期滞纳金支出和捐赠支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	264,598,974.18	16.42%	258,180,487.71	22.45%	-6.03%	
应收账款	344,215,347.23	21.36%	203,546,942.05	17.70%	3.66%	主要是销售增加，信用期内的应收账款增加所致。
存货	447,796,642.62	27.79%	346,630,616.55	30.14%	-2.35%	
投资性房地产	30,560,118.75	1.90%	31,967,220.38	2.78%	-0.88%	
长期股权投资	18,267,216.58	1.13%	8,472,916.99	0.74%	0.39%	
固定资产	137,577,521.72	8.54%	93,029,684.47	8.09%	0.45%	
在建工程	66,063,929.48	4.10%	5,146,633.00	0.45%	3.65%	主要原因是本期出行产业园项目、拉杆箱生产项目以及印尼厂房建设项目投入较多所致。
短期借款	72,406,014.30	4.49%	42,646,400.00	3.71%	0.78%	
其他流动资产	68,207,344.89	4.23%	160,814,549.04	13.98%	-9.75%	主要是本期赎回理财产品所致。
其他应付款	77,768,394.64	4.83%	27,498,275.20	2.39%	2.44%	主要是本期收购印尼工厂项目尾款及往来款增加较多所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末银行承兑汇票保证金43,146,199.52元、结汇保证金5,486,883.97元以及定期存款39,000,000.00元；固定资产5,267,362.15元抵押。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
380,004,120.00	9,860,000.00	3,754.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Korrund (HK)Limited	出行消费品研发、制造、销售、软件研发、技术及货物的国际贸易	新设	204,726,000.00	100.00%	募集资金及自有资金	无	长期	出行消费品			否	2019年01月31日	www.cninfo.com.cn (2019-010)
PT Formosa Bag Indonesia 和 PT Formosa Development Indonesia	箱包类产品的研发、生产销售等	收购	154,342,320.00	100.00%	募集资金及自有资金	无	长期	出行消费品			否	2019年01月31日	www.cninfo.com.cn (2019-010)
合计	--	--	359,068,320.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,603.48
报告期投入募集资金总额	12,281.9
已累计投入募集资金总额	30,182.21
报告期内变更用途的募集资金总额	11,925.71
累计变更用途的募集资金总额	27,220.45
累计变更用途的募集资金总额比例	91.95%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2746号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 1,667 万股,发行价格为每股人民币 19.58 元,募集资金总额为人民币 326,398,600.00 元,扣除发行费用 30,363,800.00 元,实际募集资金净额为 296,034,800.00 元,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2016 年 12 月 16 日对公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验,并出具了“会验字[2016]5118 号”《验资报告》。</p> <p>2019 年上半年,公司实际投入募集资金 122,819,040.01 元,其中直接投入收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development100%股权项目 122,819,040.01 元。截止 2019 年 6 月 30 日,公司累计投入募集资金 301,822,113.29 元,公司募集资金专户累计收到银行存款利息净额 5,562,363.34 元,累计收到银行理财产品收益 4,768,448.14 元,支付银行手续费 16,956.60 元,确认汇兑损益-281,718.45 元,剩余募集资金及理财收益、利息收入净额合计 4,244,823.14 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

							期		益		化
承诺投资项目											
平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目	是	16,419.35	1,124.61	0	1,124.61	100.00%				不适用	是
研发中心建设项目	是	5,624.73	747.1	0	747.1	100.00%				不适用	是
智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目	是	7,559.4	511.32	0	511.32	100.00%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	29,603.48	2,383.03	0	2,383.03	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	29,603.48	2,383.03	0	2,383.03	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(1) “平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目”已变更用途用于购买子公司上海润米科技有限公司少数股东股权项目，上述变更已经公司第二届董事会第二次会议、2017 年第四次临时股东大会审议通过。</p> <p>(2) “研发中心建设项目”已变更用途用于收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development100% 股权项目，上述变更已经公司第二届董事会第二十二次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>(3) “智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目”已变更用途用于收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development100% 股权项目，上述变更已经公司第二届董事会第二十二次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) “平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目”可行性发生重大变化。近年来平板电脑与智能手机保护套市场发生变化，平板电脑与智能手机保护套销量的增减依托的平板电脑与智能手机的市场销量增幅下滑。</p> <p>(2) “研发中心建设项目”可行性发生重大变化。“研发中心建设项目”主要是为公司业务提供研发支撑，本身并不产生直接效益。公司目前的研发能力虽然在国内同行中处于领先地位，但追赶国际先进水平尚需一定时间。与研发水平相比，盈利水平以及规模化发展的快速提升更加符合当前公司的发展阶段。</p> <p>(3) “智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目”可行性发生重大变化。受制于短期内智能出行技术还未成熟的影响，人们对于智能拉杆箱的安全性、市场价格等接受度还不高。目前市场上已有的智能旅行箱 Bluesmart 等销量明显不达预期，整体而言该行业未来依旧向好，但短期内市场表现未达公司预期。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 公司募投项目先期投入 2,624,876.00 元，已于 2017 年置换上述先期投入资金。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 公司召开第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保 证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金，公司已于 2017 年 9 月 5 日、2017 年 9 月 6 日将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 4,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构和保荐代表人。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	公司使用闲置募集资金购买理财产品超过第二届董事会第一次会议的审批额度，公司于 2018 年 4 月 19 日收到深圳证券交易所《关于对安徽开润股份有限公司的监管函》(创业板监管函[2018]第 30 号)。公司董事会对此高度重视，于 4 月 13 日将 7,000 万元理财产品赎回，转入募集资金专户平安银行股份有限公司上海松江支行，并于 2018 年 4 月 11 日召开董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 1.26 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，并经 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承 诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
收购上海润 米少数股东 股权项目	平板电脑与 智能手机保 护套及箱包 技术改造与 扩能项目	15,294.74	0	15,517.28	101.46%	2017 年 08 月 31 日	825.85	不适用	否
收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa	”研发中心 建设项目 “、”智能拉 杆箱研发、 生产、营销 综合建设项	11,925.71	12,281.9	12,281.9	102.99%	2019 年 02 月 12 日	973.86	不适用	否

Development 100% 股权项目	目“								
合计	--	27,220.45	12,281.9	27,799.18	--	--	1,799.71	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>(1) 收购上海润米少数股东股权项目。公司于 2017 年 7 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，并于 2017 年 8 月 15 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途收购控股子公司部分股权暨关联交易的议案》，同意公司变更“平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目”剩余募集资金及其利息用途用于收购公司控股子公司上海润米科技有限公司少数股东部分股权。</p> <p>(2) 收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development 100% 股权项目。公司于 2018 年 12 月 25 日召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十六次会议，并于 2019 年 1 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司变更“研发中心建设项目”和“智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目”剩余募集资金 11,925.71 万元及其利息收入、理财收益用途用于收购 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development 100% 股权。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	500	0	0
银行理财产品	自有资金及募集资金	18,100	2,400	0
合计		18,600	2,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海润米科技有限公司	子公司	研发与销售	10,309,278.00	421,889,813.08	116,714,175.10	470,143,588.77	37,467,127.56	31,845,073.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Korrun (HK) Limited	设立	落实公司战略发展需要
FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.	设立	落实公司战略发展需要
FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.	设立	落实公司战略发展需要
PT. Formosa Bag Indonesia	非同一控制下企业合并	落实公司战略发展需要
PT. Formosa Development	非同一控制下企业合并	落实公司战略发展需要

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度较高的风险及应对措施

公司客户集中度较高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成不利影响。公司目前已经通过收购印尼工厂拓展了优质客户资源，针对此风险，公司未来将通过以下方式应对：1) 深化与老客户的合作，维持客户稳定。2) 继续加大业务拓展力度，不断开拓新客户。3) 进一步加强自有品牌业务板块的发展，大力扩充品类、拓展渠道、加速裂变产生新品牌。

2、汇率波动风险及应对措施

近几年汇率呈现一定的波动性。若未来人民币升值，将对公司出口业务的开拓与经营业绩造成不利影响。针对此风险，公司将积极采取措施，加强资金筹划与管理，规避汇率波动风险。

3、原材料价格波动与劳动力成本上升风险及应对措施

原材料价格的波动将使公司产品原材料成本出现不确定性，进而影响企业的盈利能力。同时，公司为劳动密集型行业，国内劳动力成本的持续上涨将对公司盈利造成一定影响。针对此风险，公司一方面将加强成本管理，强化精益管理优势和自动化生产优势，提升管理和生产效率；另一方面，公司已在劳动力成本相对廉价的印度、印尼等区域布局了生产基地，进一步降低劳动力成本。

4、管理风险及应对措施

公司业务规模的扩大会带来相应的管理风险，给公司的管理能力不断提出了更高要求，如果公司的经营管理水平不能满足公司规模扩大后的要求，将对公司的盈利能力造成影响。针对此风险，公司将加强内部控制，优化公司治理结构，创新管理体制，不断引进新型管理人才，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.36%	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 15 日	www.cninfo.com.cn (2019-002)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.25%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	www.cninfo.com.cn (2019-027)
2018 年度股东大会	年度股东大会	65.22%	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 27 日	www.cninfo.com.cn (2019-058)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	63.05%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	www.cninfo.com.cn (2019-061)
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	62.90%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn (2019-074)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2019年2月20日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议，并于2019年3月18日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对9名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计98,069股进行回购注销。其中，首次授予的限制性股票涉及6人，共33,568股，每股15.35元；预留的限制性股票涉及3人，共64,501股，每股17.22元。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-019）、（2019-027）。

2、2019年5月31日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》，同意对首次授予的限制性股票回购价格由15.35元/股调整为15.15元/股，对预留的限制性股票回购价格由17.22元/股调整为17.02元/股；审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，除2名激励对象（获授的限制性股票总数为13,275股）因离职不满足本次解除限售条件外，同意对38名符合解除限售条件的激励对象（获授的限制性股票总数为224,541股）所持有的67,362股限制性股票按照规定解除限售。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-066）、（2019-067）。

3、2019年6月13日，2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件的股票上市流通。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-071）。

4、2019年7月2日，公司在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由217,614,949股变更为217,516,880股。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-076）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海润米	2019年03月01日	40,000	2019年03月14日	2,000	连带责任保证	3年	否	否
上海润米	2019年03月01日	40,000	2019年03月20日	7,000	连带责任保证	4年	否	否
上海沃歌	2019年03月01日	8,000	2019年06月28日	2,200	连带责任保证	4年	否	否
上海润米、上海沃歌	2018年08月09日	10,000	2018年11月01日	10,000	连带责任保证	3年	否	否

上海润米	2018年09月15日	5,000	2018年10月19日	5,000	连带责任保证	5年	否	否	
上海珂润、上海珂榕、上海润米	2018年01月27日	4,000	2018年02月08日	4,000	连带责任保证	1年	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			99,930	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				11,200	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			118,930	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				26,200	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
上海珂榕、上海润米	2018年01月27日	4,000	2018年02月08日	4,000	抵押	10年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			4,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				4,000	
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			99,930	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				11,200	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			122,930	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				30,200	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									42.50%
其中：									

注：公司于 2019 年 2 月 27 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于 2019 年度对外担保额度预计的议案》，预计 2019 年度公司为子公司提供担保及子公司相互间提供担保的对外担保总金额为人民币 99,930 万元（含等值外币），上述议案已经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标	合同签	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日	定价原	交易价格（万	是否关	关联关	截至报告期末	披露日	披露索
--------	--------	-----	-----	--------	--------	--------	-------	-----	--------	-----	-----	--------	-----	-----

方名称	名称	的	订日期	的账面 价值 (万 元)(如 有)	的评估 价值 (万 元)(如 有)	(如 有)	(如 有)	则	元)	联交易	系	的执行 情况	期	引
安徽开润股份有限公司	安徽滁州经济技术开发区管理委员会	在安徽省滁州经济技术开发区投资建设出行消费品工业建设项目相关事宜	2019年04月02日	—	—	—	—	双方协商确定	50,000	否	无	已签署初期框架性协议	2019年04月03日	www.cninfo.com.cn (2019-041)

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司按照国家环境法律法规的要求，加强生产环节潜在污染源的管理，并制定了相关的内部规范，积极履行环境保护相关义务。报告期内，公司未发生环境污染事件，不存在因违法违规而受到处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	153,469,234	70.52%				-66,562	-66,562	153,402,672	70.49%
其他内资持股	153,469,234	70.52%				-66,562	-66,562	153,402,672	70.49%
其中：境内法人持股						98,069	98,069	98,069	0.05%
境内自然人持股	153,469,234	70.52%				-164,631	-164,631	153,304,603	70.45%
二、无限售条件股份	64,145,715	29.48%				66,562	66,562	64,212,277	29.51%
人民币普通股	64,145,715	29.48%				66,562	66,562	64,212,277	29.51%
三、股份总数	217,614,949	100.00%				0	0	217,614,949	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年2月20日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议，并于2019年3月18日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对9名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已授予但尚未解锁的限制性股票合计98,069股进行回购注销。其中，首次授予的限制性股票涉及6人，共33,568股，每股15.35元；预留的限制性股票涉及3人，共64,501股，每股17.22元。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-019）、（2019-027）。

2、2019年5月31日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》，同意对首次授予的限制性股票回购价格由15.35元/股调整为15.15元/股，对预留的限制性股票回购价格由17.22元/股调整为17.02元/股；审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，除2名激励对象（获授的限制性股票总数为13,275股）因离职不满足本次解除限售条件外，同意对38名符合解除限售条件的激励对象（获授的限制性股票总数为224,541股）所持有的67,362股限制性股票按照规定解除限售。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-066）、（2019-067）。

3、2019年6月13日，2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件的股票上市流通。据最终办理结果，本次实际可上市流通数量为66,562股。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-071）。

4、2019年7月2日，公司在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由217,614,949股变更为217,516,880股。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-076）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年2月20日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议，并于2019年3月18日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。

2、2019年5月31日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2019年6月13日，2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件的股票上市流通。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-071）。

2、2019年7月2日，公司在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由217,614,949股变更为217,516,880股。具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn（2019-076）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
范劲松	133,625,635	0	0	133,625,635	首发限售承诺	2019年12月21日
高晓敏	8,100,000	0	0	8,100,000	首发限售承诺	2019年12月21日
钟治国	3,240,000	0	0	3,240,000	首发限售承诺	2019年12月21日
丁丽君	1,655,154	0	0	1,655,154	首发限售承诺及限制性股票激励	首发限售股，拟解除限售日期为2019年12月21日；股权激励限售股，在符合激励对象条件下并完成考核目标后，按30%、20%、20%、30%的比例分四期解除限售。截至目前，第一期已解除限售
范风云	1,620,000	0	0	1,620,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范泽光	1,620,000	0	0	1,620,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范丽娟	1,620,000	0	0	1,620,000	首发限售承诺	2019年12月21日

揭江华	486,000	0	0	486,000	首发限售承诺	2019 年 12 月 21 日
蔡刚	324,000	0	0	324,000	首发限售承诺	2019 年 12 月 21 日
张溯	316,613	0	0	316,613	限制性股票激励	在符合激励对象条件下并完成考核目标后，按 30%、20%、20%、30% 的比例分四期解除限售。截至目前，第一期已解除限售
其他限售	861,832	66,562	0	795,270	限制性股票激励	首次授予的部分，在符合激励对象条件下并完成考核目标后，按 30%、20%、20%、30% 的比例分四期解除限售，截至目前，第一期已解除限售；预留部分，在符合激励对象条件下并完成考核目标后，按 30%、30%、40% 分三期解除限售，截至目前，第一期已解除限售。
合计	153,469,234	66,562	0	153,402,672	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,553		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
范劲松	境内自然人	61.40%	133,625,635	0	133,625,635	0	质押	36,414,000
高晓敏	境内自然人	3.72%	8,100,000	0	8,100,000	0	质押	5,810,000
全国社保基金四零四组合	其他	2.63%	5,727,235	-1,664,920	0	5,727,235		
张溯	境内自然人	2.28%	4,953,146	0	316,613	4,636,533		
安徽开润股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.96%	4,275,430	0	0	4,275,430		
全国社保基金一零二组合	其他	1.90%	4,124,724	80,000	0	4,124,724		

招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.60%	3,488,387	399,980	0	3,488,387		
鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	其他	1.51%	3,288,604	0	0	3,288,604		
钟治国	境内自然人	1.49%	3,240,000	0	3,240,000	0	质押	324,000
招商银行股份有限公司—鹏华创新驱动混合型证券投资基金	其他	1.10%	2,398,038	-100,000	0	2,398,038		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	范劲松、高晓敏、张溯、钟治国均为有限售条件股东，其中范劲松是公司实际控制人，高晓敏、钟治国是公司现任董事及高管。未知公司其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金四零四组合	5,727,235	人民币普通股	5,727,235					
张溯	4,636,533	人民币普通股	4,636,533					
安徽开润股份有限公司—第一期员工持股计划	4,275,430	人民币普通股	4,275,430					
全国社保基金一零二组合	4,124,724	人民币普通股	4,124,724					
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	3,488,387	人民币普通股	3,488,387					
鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	3,288,604	人民币普通股	3,288,604					
招商银行股份有限公司—鹏华	2,398,038	人民币普	2,398,038					

创新驱动混合型证券投资基金		1,492,516	人民币普通股	1,492,516
基本养老保险基金一二零三组合		1,428,008	人民币普通股	1,428,008
中信证券股份有限公司		1,201,728	人民币普通股	1,201,728
中国银行股份有限公司—华夏经济转型股票型证券投资基金				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	范劲松、高晓敏、张溯、钟治国均为有限售条件股东,其中范劲松是公司实际控制人,高晓敏、钟治国是公司现任董事及高管。未知公司其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系。			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁丽君	常务副总经理、财务总监	任免	2019 年 05 月 31 日	公司召开第二届董事会第二十七次会议，同意丁丽君女士的职务由副总经理、财务总监调整为公司常务副总经理；公司召开第二届董事会第三十次会议，同意聘任丁丽君女士为公司财务总监。
赵海燕	财务总监	离任	2019 年 05 月 31 日	公司召开第二届董事会第二十七次会议，同意聘任赵海燕女士为公司财务总监；赵海燕女士于报告期内因个人原因申请辞去公司财务总监职务。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 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：安徽开润股份有限公司

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	264,598,974.18	239,896,673.84
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		3,007,548.18
应收账款	344,215,347.23	249,923,386.04
应收款项融资		
预付款项	27,676,403.80	12,414,556.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,501,662.75	39,010,747.57
其中：应收利息	1,119,769.44	1,376,143.05
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	447,796,642.62	413,480,875.73
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	68,207,344.89	210,421,417.30
流动资产合计	1,169,996,375.47	1,168,155,205.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		4,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,267,216.58	13,087,402.00
其他权益工具投资	4,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,560,118.75	31,530,488.55
固定资产	137,577,521.72	95,638,261.82
在建工程	66,063,929.48	5,776,965.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,345,314.93	11,686,996.76
开发支出		
商誉	88,438,154.48	
长期待摊费用	6,559,182.86	288,350.23
递延所得税资产	13,288,046.39	9,616,080.85
其他非流动资产	50,411,129.08	70,055,545.41
非流动资产合计	441,510,614.27	241,680,091.20
资产总计	1,611,506,989.74	1,409,835,296.25
流动负债：		
短期借款	72,406,014.30	60,000,000.00
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	212,350,632.96	200,592,337.51
应付账款	391,365,544.08	341,504,026.80
预收款项	7,606,153.44	13,164,600.62
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	40,454,592.54	39,994,459.97
应交税费	24,472,726.20	42,953,295.81
其他应付款	77,768,394.64	23,058,983.05
其中：应付利息	275,694.19	36,250.00
应付股利	5,573,982.89	
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		
其他流动负债		
流动负债合计	826,424,058.16	721,267,703.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	9,353,167.22	9,912,527.00
递延所得税负债	5,170,246.72	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,523,413.94	9,912,527.00
负债合计	840,947,472.10	731,180,230.76
所有者权益：		
股本	217,614,949.00	217,614,949.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	76,143,295.20	73,764,812.36
减：库存股	19,379,443.83	19,379,443.83
其他综合收益	2,074,643.41	518,021.81
专项储备		
盈余公积	37,430,579.87	37,430,579.87
一般风险准备		
未分配利润	396,682,863.82	326,338,908.16
归属于母公司所有者权益合计	710,566,887.47	636,287,827.37
少数股东权益	59,992,630.17	42,367,238.12
所有者权益合计	770,559,517.64	678,655,065.49
负债和所有者权益总计	1,611,506,989.74	1,409,835,296.25

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：赵倩倩

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	63,330,723.47	56,785,150.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	162,750,767.71	224,230,451.03

应收款项融资		
预付款项	4,739,011.24	589,637.94
其他应收款	191,655,281.77	39,129,861.46
其中：应收利息		494,277.78
应收股利		
存货	126,469,678.75	119,986,508.66
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	4,337,593.86	121,409,692.30
流动资产合计	553,283,056.80	562,131,301.80
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	280,688,389.14	284,962,035.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,999.07	28,015.17
固定资产	67,300,990.94	65,982,481.46
在建工程	714,957.87	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,423,990.00	11,686,996.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,426,070.11	4,486,598.73
其他非流动资产		2,661,709.72
非流动资产合计	363,575,397.13	369,807,837.57
资产总计	916,858,453.93	931,939,139.37

流动负债：		
短期借款	57,406,014.30	30,000,000.00
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	62,786,736.06	86,621,852.96
应付账款	72,562,078.91	104,225,009.74
预收款项		71,180.20
合同负债		
应付职工薪酬	7,814,775.57	9,320,001.35
应交税费	3,904,137.99	4,055,135.38
其他应付款	33,598,165.93	22,950,990.92
其中：应付利息	275,694.19	36,250.00
应付股利	257,274.06	
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	238,071,908.76	257,244,170.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,353,167.22	9,912,527.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,353,167.22	9,912,527.00
负债合计	247,425,075.98	267,156,697.55
所有者权益：		

股本	217,614,949.00	217,614,949.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	230,227,692.86	227,849,210.02
减：库存股	19,379,443.83	19,379,443.83
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,398,876.67	37,398,876.67
未分配利润	203,571,303.25	201,298,849.96
所有者权益合计	669,433,377.95	664,782,441.82
负债和所有者权益总计	916,858,453.93	931,939,139.37

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	1,221,213,125.27	867,922,801.16
其中：营业收入	1,221,213,125.27	867,922,801.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,082,201,260.66	773,852,672.34
其中：营业成本	877,660,963.31	648,154,341.73
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	6,178,667.30	3,773,901.68
销售费用	109,563,053.17	66,724,610.84
管理费用	50,144,274.96	34,359,299.18
研发费用	35,519,889.42	25,236,998.55

财务费用	3,134,412.50	-4,396,479.64
其中：利息费用	2,511,496.51	765,306.18
利息收入	1,589,359.22	409,155.97
加：其他收益	3,589,359.78	7,911,279.48
投资收益（损失以“-”号填列）	1,550,827.97	1,744,050.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,814.58	-1,825,034.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,461,660.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		558,920.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,200.33	-6,914.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,713,591.88	104,277,464.37
加：营业外收入	5,393.74	15,721.10
减：营业外支出	33,151.51	31,290.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,685,834.11	104,261,895.06
减：所得税费用	22,805,402.60	14,580,255.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,880,431.51	89,681,639.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,880,431.51	89,681,639.18
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	113,866,945.46	83,709,623.89
2.少数股东损益	4,013,486.05	5,972,015.29
六、其他综合收益的税后净额	1,556,621.60	910,920.72

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,556,621.60	910,920.72
（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	1,556,621.60	910,920.72
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	1,556,621.60	910,920.72
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	119,437,053.11	90,592,559.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,423,567.06	84,620,544.61
归属于少数股东的综合收益总额	4,013,486.05	5,972,015.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.39

(二) 稀释每股收益	0.52	0.38
------------	------	------

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：赵倩倩

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	312,193,712.20	311,436,978.55
减：营业成本	212,204,902.38	225,449,561.83
税金及附加	2,351,381.16	1,994,058.79
销售费用	9,012,751.18	10,637,251.04
管理费用	13,961,572.57	12,377,401.26
研发费用	13,621,814.26	8,103,997.90
财务费用	2,048,081.83	-1,057,357.78
其中：利息费用	1,876,033.32	594,143.75
利息收入	610,093.13	186,209.11
加：其他收益	630,359.78	7,772,819.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-33,573.77	490,927.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,814.99	-1,630,512.51
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）	-4,779,304.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,812,088.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,200.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,833,890.77	60,383,723.25
加：营业外收入	600.00	6,050.00

减：营业外支出	10,227.78	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,824,262.99	60,379,773.25
减：所得税费用	9,028,819.90	9,176,570.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,795,443.09	51,203,202.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,795,443.09	51,203,202.43
（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	45,795,443.09	51,203,202.43
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	1,191,539,381.76	1,027,358,113.48
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	26,353,313.33	31,177,460.55
收到其他与经营活动有关的现金	6,823,996.88	7,851,390.76
经营活动现金流入小计	1,224,716,691.97	1,066,386,964.79
购买商品、接受劳务支付的现金	906,359,524.75	795,656,899.13
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	139,718,812.43	93,446,789.03
支付的各项税费	86,531,254.34	43,165,615.95
支付其他与经营活动有关的现金	117,794,411.34	69,916,496.00
经营活动现金流出小计	1,250,404,002.86	1,002,185,800.11
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,310.89	64,201,164.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	162,000,000.00	408,000.00
取得投资收益收到的现金	871,013.39	3,161,085.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,592.53
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	29,510,000.00	409,155.97
投资活动现金流入小计	192,381,013.39	4,027,833.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,206,649.72	15,489,090.24
投资支付的现金	4,500,000.00	23,178,000.00
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	116,053,494.89	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,760,144.61	38,667,090.24
投资活动产生的现金流量净额	16,620,868.78	-34,639,256.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,611,906.00	5,961,448.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,611,906.00	
取得借款收到的现金	12,406,014.30	42,646,400.00
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	26,017,920.30	48,607,848.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,431,140.88	40,617,003.78
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	1,625,976.02	
筹资活动现金流出小计	47,057,116.90	40,617,003.78
筹资活动产生的现金流量净额	-21,039,196.60	7,990,845.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,606,025.18	1,611,819.72
五、现金及现金等价物净增加额	-28,499,613.53	39,164,573.12
加：期初现金及现金等价物余额	205,465,504.22	182,386,783.04
六、期末现金及现金等价物余额	176,965,890.69	221,551,356.16

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	388,509,168.02	337,043,527.11
收到的税费返还	12,878,052.27	25,851,398.69
收到其他与经营活动有关的现金	5,356,954.99	10,136,001.90
经营活动现金流入小计	406,744,175.28	373,030,927.70
购买商品、接受劳务支付的现金	294,988,632.83	292,077,250.90
支付给职工以及为职工支付的现金	17,570,237.74	13,808,081.44
支付的各项税费	15,274,422.65	17,922,702.02
支付其他与经营活动有关的现金	52,961,331.98	13,415,925.11
经营活动现金流出小计	380,794,625.20	337,223,959.47
经营活动产生的现金流量净额	25,949,550.08	35,806,968.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	190,941.37	2,256,850.69
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	28,290,181.01	186,209.11
投资活动现金流入小计	148,781,122.38	2,443,059.80
购建固定资产、无形资产和其他	7,574,196.52	13,196,367.30

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	146,468,337.00	8,860,000.00
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		
投资活动现金流出小计	154,042,533.52	22,056,367.30
投资活动产生的现金流量净额	-5,261,411.14	-19,613,307.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,961,448.80
取得借款收到的现金	27,406,014.30	42,646,400.00
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	27,406,014.30	48,607,848.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,893,345.03	40,617,003.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,625,976.02	
筹资活动现金流出小计	42,519,321.05	40,617,003.78
筹资活动产生的现金流量净额	-15,113,306.75	7,990,845.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,500.68	495,294.05
五、现金及现金等价物净增加额	5,627,332.87	24,679,799.80
加：期初现金及现金等价物余额	45,115,150.41	41,141,477.10
六、期末现金及现金等价物余额	50,742,483.28	65,821,276.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	217,614,949.00				73,764,812.36	19,379,443.83	518,021.81		37,430,579.87		326,338,908.16		636,287,827.37	42,367,238.12	678,655,065.49	

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	217,614,949.00			73,764,812.36	19,379,443.83	518,021.81		37,430,579.87		326,338,908.16	636,287,827.37	42,367,238.12	678,655,065.49	
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)				2,378,482.84		1,556,621.60				70,343,955.66	74,279,060.10	17,625,392.05	91,904,452.15	
(一)综合收益 总额						1,556,621.60				113,866,945.46	115,423,567.06	4,013,486.05	119,437,053.11	
(二)所有者投 入和减少资本				2,623,987.22							2,623,987.22	13,611,906.00	16,235,893.22	
1. 所有者投入 的普通股												13,611,906.00	13,611,906.00	
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				2,623,987.22							2,623,987.22		2,623,987.22	
4. 其他														
(三)利润分配										-43,522,989.80	-43,522,989.80		-43,522,989.80	
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										-43,522,989.80	-43,522,989.80		-43,522,989.80	

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	217,614,949.00				76,143,295.20	19,379,443.83		2,074,643.41		37,430,579.87		396,682,863.82		710,566,887.47	59,992,630.17		770,559,517.64	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报														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	120,762,720.00				158,511,792.27	21,157,891.20		-195,771.89		26,987,555.96		202,900,847.96		487,809,253.10	10,915,017.62		498,724,270.72
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	120,7 62,72 0.00			158,51 1,792. 27	21,157 ,891.2 0	-195,7 71.89		26,987 ,555.9 6		202,90 0,847. 96	487,80 9,253. 10	10,915, 017.62	498,724 ,270.72	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	96,95 2,788 .00			-87,38 8,960. 96	5,961, 448.80	910,92 0.72			43,857 ,926.2 8	48,371 ,225.2 4	5,972,0 15.29	54,343, 240.53		
（一）综合收 益总额						910,92 0.72			83,709 ,623.8 9	84,620 ,544.6 1	5,972,0 15.29	90,592, 559.90		
（二）所有者 投入和减少资 本	342,6 12.00			5,618, 836.80						5,961, 448.80		5,961,4 48.80		
1. 所有者投入 的普通股	342,6 12.00			5,618, 836.80						5,961, 448.80		5,961,4 48.80		
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									-39,85 1,697. 61	-39,85 1,697. 61		-39,851 ,697.61		
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									-39,85 1,697. 61	-39,85 1,697. 61		-39,851 ,697.61		
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转	96,610,176.00				-96,610,176.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,610,176.00				-96,610,176.00										
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					3,602,378.24	5,961,448.80							-2,359,070.56		-2,359,070.56
四、本期期末余额	217,715,508.00				71,122,831.31	27,119,340.00	715,148.83	26,987,555.96		246,758,774.24			536,180,478.34	16,887,032.91	553,067,511.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	217,614,949.00				227,849,210.02	19,379,443.83			37,398,876.67	201,298,849.96		664,782,441.82
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	217,614,949.00				227,849,210.02	19,379,443.83			37,398,876.67	201,298,849.96		664,782,441.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,378,482.84					2,272,453.29		4,650,936.13
（一）综合收益总额										45,795,443.09		45,795,443.09
（二）所有者投入和减少资本					2,623,987.22							2,623,987.22
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					2,623,987.22							2,623,987.22
4. 其他												
（三）利润分配										-43,522,989.80		-43,522,989.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,522,989.80		-43,522,989.80
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					-245,504.38							-245,504.38
四、本期期末余额	217,614,949.00				230,227,692.86	19,379,443.83			37,398,876.67	203,571,303.25		669,433,377.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	120,762,720.00				312,596,189.93	21,157,891.20			26,955,852.76	147,163,332.39		586,320,203.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,762,720.00				312,596,189.93	21,157,891.20			26,955,852.76	147,163,332.39		586,320,203.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	96,952,788.00				-87,388,960.96	5,961,448.80				11,351,504.82		14,953,883.06
(一) 综合收益总额										51,203,202.43		51,203,202.43

(二)所有者投入和减少资本	342,612.00				5,618,836.80							5,961,448.80
1. 所有者投入的普通股	342,612.00				5,618,836.80							5,961,448.80
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										-39,851,697.61		-39,851,697.61
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,851,697.61		-39,851,697.61
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	96,610,176.00				-96,610,176.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,610,176.00				-96,610,176.00							
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					3,602,378.24	5,961,448.80						-2,359,070.56
四、本期期末余额	217,715,508.00				225,207,228.97	27,119,340.00			26,955,852.76	158,514,837.21		601,274,086.94

三、公司基本情况

安徽开润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由滁州博润电脑配件有限公司（以下简称“滁州博润”）整体变更设立的股份有限公司，于2014年6月取得滁州市工商行政管理局核发的34110000049655号企业法人营业执照，注册资本为5,000.00万元。

公司前身为滁州博润，由范劲松、高晓敏和钟治国于2009年11月共同出资设立，成立时注册资本为1,000.00万元，实收资本为人民币1,000.00万元。出资由股东分次缴纳，其中首次出资由范劲松货币出资200.00万元，业经滁州恒立信会计师事务所恒验字（2009）280号验资报告验证。

2010年5月，范劲松以货币出资730.00万元，高晓敏以货币出资50.00万元，钟治国以货币出资20.00万元，该次出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿会验字（2010）66号验资报告验证。至此，滁州博润实收资本变更为1,000.00万元。

2011年12月，根据滁州博润2011年股东会决议以及范劲松、高晓敏、钟治国与滁州博润签订的协议，滁州博润新增注册资本1,500万元，其中范劲松认缴1,395万元，占新增注册资本的93%，以其持有上海珂润箱包制品有限公司（以下简称“上海珂润”）的95%股权、上海开润箱包制品有限公司（以下简称“上海开润”）的95%股权出资；高晓敏认缴75万元，占新增注册资本的5%，以其持有上海珂润的5%股权、上海开润的5%股权以及货币资金出资；钟治国认缴人民币30万元，占新增注册资本的2%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4755号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,500.00万元，实收资本2,500.00万元，此次增资后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
范劲松	2,325.00	93.00
高晓敏	125.00	5.00
钟治国	50.00	2.00
合计	2,500.00	100.00

2012年12月，根据滁州博润2012年股东会决议和修改后的章程规定，滁州博润增加注册资本人民币160万元，新增注册资本由张溯和王兵认缴。其中张溯认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资；王兵认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2012]2371号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,660.00万元，实收资本2,660.00万元，此次增资后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
范劲松	2,325.00	87.405
高晓敏	125.00	4.699
钟治国	50.00	1.880
张溯	80.00	3.008
王兵	80.00	3.008
合计	2,660.00	100.00

2014年4月30日，根据滁州博润《股东会决议》和《股权转让协议》，范劲松分别将持有的8.00万元、3.20万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、7.98万元、5.32万元的滁州博润股权转让给高晓敏、钟治国、范风云、范丽娟、范泽光、丁丽君、揭江华和蔡刚。此次股权转让完成后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
范劲松	2,194.10	82.48
高晓敏	133.00	5.00
钟治国	53.20	2.00
张溯	80.00	3.01
王兵	80.00	3.01
范风云	26.60	1.00
范丽娟	26.60	1.00
范泽光	26.60	1.00
丁丽君	26.60	1.00
揭江华	7.98	0.30
蔡刚	5.32	0.20
合 计	2,660.00	100.00

2014年4月，根据滁州博润股东会决议，滁州博润整体变更为股份有限公司。由滁州博润全体股东作为发起人，以滁州博润2014年4月30日经审计的净资产117,355,115.00元折合股本50,000,000.00元。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2522号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
范劲松	4,124.24	82.48
高晓敏	250.00	5.00
钟治国	100.00	2.00
张溯	150.38	3.01
王兵	150.38	3.01
范风云	50.00	1.00
范丽娟	50.00	1.00
范泽光	50.00	1.00
丁丽君	50.00	1.00
揭江华	15.00	0.30
蔡刚	10.00	0.20
合 计	5,000.00	100.00

根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票16,670,000股，每股面值1.00元，增加注册资本16,670,000.00元。变更后的注册资本为66,670,000.00元。2016年12月21日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码300577。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]5118号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
范劲松	4,124.25	61.86
高晓敏	250.00	3.75

钟治国	100.00	1.50
张溯	150.38	2.26
王兵	150.38	2.26
范风云	50.00	0.75
范丽娟	50.00	0.75
范泽光	50.00	0.75
丁丽君	50.00	0.75
揭江华	15.00	0.22
蔡刚	10.00	0.15
社会公众股	1,667.00	25.00
合 计	6,667.00	100.00

2017年6月，根据公司2016年度股东大会决议，公司实施了2016年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，注册资本增至人民币120,006,000.00元。

2017年8月，根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、第二届董事会第三次会议决议以及修改后的章程规定，授予丁丽君等142名限制性股票激励对象限制性股票，公司增加股本人民币756,720.00元，变更后的股本为人民币120,762,720.00元。

根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、第二届董事会第九次会议决议以及修改后的章程规定，授予杨继栋等47名限制性股票激励对象限制性股票，公司增加股本人民币190,340.00元，变更后的股本为人民币120,953,060.00元。

2018年5月，根据公司2017年度股东大会决议，公司实施了2017年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，注册资本增至人民币217,715,508.00元。

2018年6月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象戈丹、张亮、吕昌明、钱婷婷、陈介利、王晓东、刘超、蒋馨晟已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票39,528股进行回购注销，减少注册资本39,528.00元，变更后的注册资本为人民币217,675,980.00元。

2018年9月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象赵五洲、刘晶、朱奎、于华、田波、李艳丽、王婧懿、张克宝、池红梅、张金星、祝李华、支忠超已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票61,031股进行回购注销，减少注册资本61,031.00元，变更后的注册资本为人民币217,614,949.00元。

2019年2月，根据公司第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象刘辉、于伟龙、邹雪、胡杰、田鹏、田德来、吴士艳、张轶琳、夏磊已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票98,069股进行回购注销，减少注册资本98,069.00元，变更后的注册资本为人民币217,516,880.00元。

公司注册地址：安徽省滁州市同乐路1555号；法定代表人：范劲松。

本公司经营范围：各类箱包制品、箱包材料、户外用品、模具、电脑鼠标及电脑周边产品的设计、研发、制造、销售、技术咨询及服务；软件开发；货物装卸及搬运服务；道路普通货运；从事货物进出口及技术进出口（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）；房屋租赁。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	上海珂润箱包制品有限公司	上海珂润	100.00	—
2	Korrun International PTE. LTD.	开润国际	—	100.00
3	上海润米科技有限公司	上海润米	76.93	—
4	滁州珂润箱包制品有限公司	滁州珂润	100.00	—
5	沃歌(上海)品牌管理有限公司	上海沃歌	100.00	—
6	丰荣(上海)电子科技有限公司	丰荣电子	100.00	—
7	上海硕米科技有限公司	上海硕米	76.00	—
8	Korrun India Private Limited	印度珂润	99.9999	0.0001
9	上海派润商贸有限公司	上海派润	60.00	—
10	上海骥润商务咨询有限公司	上海骥润	100.00	—
11	上海珂榕网络科技有限公司	上海珂榕	80.00	—
12	宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)	浦润合伙	99.90	0.10
13	上海匠润商贸有限公司	上海匠润	—	60.00
14	宁波浦润投资管理有限公司	浦润有限	100.00	—
15	滁州米润科技有限公司	滁州米润	100.00	—
16	滁州锦林环保材料有限公司	滁州锦林	—	60.00
17	滁州开润未来箱包制品有限公司	滁州开润	—	100.00
18	滁州松林箱包材料有限公司	滁州松林	—	100.00
19	Korrun (HK) Limited	开润香港	—	100.00
20	FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.	新加坡宝岛	—	100.00
21	FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.	新加坡物业	—	100.00
22	PT FORMOSA BAG INDONESIA	印尼宝岛	—	100.00
23	PT FORMOSA DEVELOPMENT	宝岛物业	—	100.00
24	JinLin(SG) PTE.LTD.	新加坡锦林	—	60.00
25	PT.JinLin Luggage Indonesia	印尼锦林	—	60.40

上述子公司具体情况详见“九、在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	Korrun (HK) Limited	开润香港	设立
2	FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.	新加坡宝岛	设立
3	FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.	新加坡物业	设立
4	PT FORMOSA BAG INDONESIA	印尼宝岛	非同一控制下企业合并

5 PT FORMOSA DEVELOPMENT 宝岛物业 非同一控制下企业合并

本期新增及减少子公司的具体情况详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项。

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：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得

的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（A）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（B）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（C）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现

现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(A) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(B) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(C) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本

与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合

营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资

产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如

果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

B 应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
------	---------------------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收利息组合	应收金融机构利息
应收股利组合	应收股利
其他应收款项组合	日常活动形成的应收保证金、往来款、出口退税等

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

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险

自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注11、公允价值计量。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。

11、公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。

12、应收票据

参照本附注五、10、金融工具。

13、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100万元（含100万元）以上应收账款，50万元（含50万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4年以上	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

14、应收款项融资

不适用。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
参照本附注五、10、金融工具。

16、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

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

不适用。

18、合同成本

不适用。

19、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

20、债权投资

不适用。

21、其他债权投资

不适用。

22、长期应收款

参照本附注五、10、金融工具。

23、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性

投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本

与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

24、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

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20	4.75

25、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
非生产用具	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时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。

26、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

27、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时

予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

28、生物资产

不适用。

29、油气资产

不适用。

30、使用权资产

不适用。

31、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

商标权 3年 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

32、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

33、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

34、合同负债

不适用。

35、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司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。

C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(A) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(B) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(C) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

36、租赁负债

不适用。

37、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

38、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

39、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

40、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) 销售商品收入

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

①公司国内直接销售：公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②公司出口直接销售：采用FOB模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入；采用DDP或DDU模式交易的客户，公司以客户提货并签收确认作为收入确认时点，在取得

经客户验收并签字确认的签收单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

41、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

43、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

44、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

本期公司在限制性股票授予日，根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时在授予日就回购义务（包括未满足条件而须立即回购的部分）确认负债。

45、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年 6 月发布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等，于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。	2019 年 4 月 2 日，公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，同意公司相关会计政策的变更。公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司于 2019 年 4 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更会计政策的公告》。
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	2019 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第二十九次次会议、第二届监事会第二十一次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，同意公司相关会计政策的变更。公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司于 2019 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更会计政策的公告》。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。	2019 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第三十二次次会议、第二届监事会第二十四次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，同意公司相关会计政策的变更。公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司于 2019 年 8 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更会计政策的公告》。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务

报表列报。

2018年度合并财务报表和母公司财务报表列报调整影响如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	252,930,934.22		224,230,451.03	
应收票据		3,007,548.18		
应收账款		249,923,386.04		224,230,451.03
应付票据及应付账款	542,096,364.31		190,846,862.70	
应付票据		200,592,337.51		86,621,852.96
应付账款		341,504,026.80		104,225,009.74

(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	239,896,673.84	239,896,673.84	
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	3,007,548.18	3,007,548.18	
应收账款	249,923,386.04	249,923,386.04	
应收款项融资			
预付款项	12,414,556.39	12,414,556.39	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,010,747.57	39,010,747.57	
其中：应收利息	1,376,143.05	1,376,143.05	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	413,480,875.73	413,480,875.73	
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	210,421,417.30	210,421,417.30	
流动资产合计	1,168,155,205.05	1,168,155,205.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	4,000,000.00		-4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,087,402.00	13,087,402.00	
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,530,488.55	31,530,488.55	
固定资产	95,638,261.82	95,638,261.82	
在建工程	5,776,965.58	5,776,965.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,686,996.76	11,686,996.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	288,350.23	288,350.23	

递延所得税资产	9,616,080.85	9,616,080.85	
其他非流动资产	70,055,545.41	70,055,545.41	
非流动资产合计	241,680,091.20	241,680,091.20	
资产总计	1,409,835,296.25	1,409,835,296.25	
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
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	200,592,337.51	200,592,337.51	
应付账款	341,504,026.80	341,504,026.80	
预收款项	13,164,600.62	13,164,600.62	
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	39,994,459.97	39,994,459.97	
应交税费	42,953,295.81	42,953,295.81	
其他应付款	23,058,983.05	23,058,983.05	
其中：应付利息	36,250.00	36,250.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	721,267,703.76	721,267,703.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,912,527.00	9,912,527.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,912,527.00	9,912,527.00	
负债合计	731,180,230.76	731,180,230.76	
所有者权益：			
股本	217,614,949.00	217,614,949.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	73,764,812.36	73,764,812.36	
减：库存股	19,379,443.83	19,379,443.83	
其他综合收益	518,021.81	518,021.81	
专项储备			
盈余公积	37,430,579.87	37,430,579.87	
一般风险准备			
未分配利润	326,338,908.16	326,338,908.16	
归属于母公司所有者权益合计	636,287,827.37	636,287,827.37	
少数股东权益	42,367,238.12	42,367,238.12	
所有者权益合计	678,655,065.49	678,655,065.49	
负债和所有者权益总计	1,409,835,296.25	1,409,835,296.25	

调整情况说明

本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他权益工具投资科目。

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	56,785,150.41	56,785,150.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	224,230,451.03	224,230,451.03	
应收款项融资			
预付款项	589,637.94	589,637.94	
其他应收款	39,129,861.46	39,129,861.46	
其中：应收利息	494,277.78	494,277.78	
应收股利			
存货	119,986,508.66	119,986,508.66	
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	121,409,692.30	121,409,692.30	
流动资产合计	562,131,301.80	562,131,301.80	
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	284,962,035.73	284,962,035.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,015.17	28,015.17	
固定资产	65,982,481.46	65,982,481.46	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,686,996.76	11,686,996.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,486,598.73	4,486,598.73	
其他非流动资产	2,661,709.72	2,661,709.72	
非流动资产合计	369,807,837.57	369,807,837.57	
资产总计	931,939,139.37	931,939,139.37	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	86,621,852.96	86,621,852.96	
应付账款	104,225,009.74	104,225,009.74	
预收款项	71,180.20	71,180.20	
合同负债			
应付职工薪酬	9,320,001.35	9,320,001.35	
应交税费	4,055,135.38	4,055,135.38	
其他应付款	22,950,990.92	22,950,990.92	
其中：应付利息	36,250.00	36,250.00	
应付股利			
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	257,244,170.55	257,244,170.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,912,527.00	9,912,527.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,912,527.00	9,912,527.00	
负债合计	267,156,697.55	267,156,697.55	
所有者权益：			
股本	217,614,949.00	217,614,949.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	227,849,210.02	227,849,210.02	
减：库存股	19,379,443.83	19,379,443.83	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,398,876.67	37,398,876.67	
未分配利润	201,298,849.96	201,298,849.96	
所有者权益合计	664,782,441.82	664,782,441.82	
负债和所有者权益总计	931,939,139.37	931,939,139.37	

调整情况说明

(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

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	商品销售收入	16.00%、13.00%、18.00%
城市维护建设税	当期缴纳增值税金额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

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
本公司	15.00%
上海珂润箱包制品有限公司	25.00%
沃歌（上海）品牌管理有限公司	25.00%
丰荣（上海）电子科技有限公司	25.00%
滁州珂润箱包制品有限公司	25.00%
Korrund International PTE.LTD.	17.00%
上海润米科技有限公司	15.00%
上海硕米科技有限公司	25.00%
Korrund India Private Limited	25.00%
上海骥润商务咨询有限公司	25.00%
上海珂榕网络科技有限公司	25.00%
宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)	25.00%
上海匠润商贸有限公司	25.00%
宁波浦润投资管理有限公司	25.00%
滁州米润科技有限公司	25.00%
滁州锦林环保材料有限公司	25.00%
滁州开润未来箱包制品有限公司	25.00%
滁州松林箱包材料有限公司	25.00%
Korrund (HK) Limited	17.00%
FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.	17.00%
FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.	17.00%
PT. Formosa Bag Indonesia	25.00%
PT. Formosa Development	25.00%
JinLin(SG) PTE.LTD	17.00%
PT.JinLin Luggage Indonesia	25.00%

2、税收优惠

本公司于2011年11月15日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业。2017年7月20日，本公司高新技术企业资格通过复审，公司重新取得高新技术企业资格（证书编号：GR201734000766），因此2017-2019年度公司继续按照15.00%的企业所得税税率计算

交纳企业所得税。

子公司上海润米于2017年10月23日被上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201731000378），2017-2019年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

子公司上海珂润、上海沃歌、丰荣电子、滁州珂润、上海硕米、印度珂润、上海骥润、上海珂榕、浦润合伙、上海匠润、浦润有限、滁州米润、滁州锦林、滁州开润、滁州松林、印尼宝岛、宝岛物业、印尼锦林企业所得税执行25.00%税率；开润香港企业所得税执行17.00%税率；开润国际、新加坡宝岛、新加坡物业、新加坡锦林缴纳利得税，税率根据企业的净利润而定。

3、其他

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	325,250.47	55,342.71
银行存款	214,836,516.65	202,697,755.01
其他货币资金	49,437,207.06	37,143,576.12
合计	264,598,974.18	239,896,673.84
其中：存放在境外的款项总额	55,523,835.11	38,152,802.81

其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金43,146,199.52元、出口结汇保证金5,486,883.97元以及电商渠道账户余额804,123.57元。银行存款期末余额中有定期存款39,000,000.00元用于质押。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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		3,007,548.18
合计		3,007,548.18

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						3,007,548.18	100.00%	0.00	0.00%	3,007,548.18
其中：										
合计						3,007,548.18	100.00%	0.00	0.00%	3,007,548.18

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：

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票据坏账准备，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

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	
其中：										
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										
按组合计提坏账准备的应收账款	362,403,170.38	100.00%	18,187,823.15	5.02%	344,215,347.23	263,149,497.74	100.00%	13,226,111.70	5.03%	249,923,386.04
其中：										

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	362,403,170.38	100.00%	18,187,823.15	5.02%	344,215,347.23	263,149,497.74	100.00%	13,226,111.70	5.03%	249,923,386.04
合计	362,403,170.38	100.00%	18,187,823.15	5.02%	344,215,347.23	263,149,497.74	100.00%	13,226,111.70	5.03%	249,923,386.04

按单项计提坏账准备：0

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：18,187,823.15

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（含1年）	361,779,468.30	18,088,972.94	5.00%
1至2年	441,302.08	44,130.21	10.00%
2至3年	182,400.00	54,720.00	30.00%
合计	362,403,170.38	18,187,823.15	--

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

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）	361,779,468.30
1年以内（含1年）	361,779,468.30
1至2年	441,302.08

2至3年	182,400.00
合计	362,403,170.38

(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	
账龄组合	13,226,111.70	4,961,711.45			18,187,823.15
合计	13,226,111.70	4,961,711.45			18,187,823.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A. 按直接客户划分欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	55,992,600.70	1年以内	15.45	2,799,630.04
第二名	非关联方	48,761,898.69	1年以内	13.46	2,438,094.93
第三名	非关联方	39,868,131.58	1年以内	11.00	1,993,406.58
第四名	非关联方	19,799,586.81	1年以内	5.46	989,979.34
第五名	非关联方	18,789,664.26	1年以内	5.18	939,483.21
合计		183,211,882.04		50.55	9,160,594.10

B. 按最终控制人合并统计划分欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额

第一名	非关联方	58,874,134.62	1年以内	16.25	2,943,706.73
第二名	非关联方	57,610,118.69	1年以内	15.90	2,880,505.93
第三名	非关联方	56,079,206.60	1年以内	15.47	2,803,960.33
第四名	非关联方	55,992,600.70	1年以内	15.45	2,799,630.04
第五名	非关联方	23,946,909.61	1年以内	6.61	1,197,345.48
合计		252,502,970.22		69.68	12,625,148.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	25,672,003.80	92.76%	12,372,409.99	99.66%
1至2年	2,004,400.00	7.24%	42,146.40	0.34%
合计	27,676,403.80	--	12,414,556.39	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款期末余额 合计数的比例
第一名	非关联方	5,000,000.00	18.07
第二名	非关联方	2,955,978.79	10.68
第三名	非关联方	2,929,501.43	10.58
第四名	非关联方	2,194,586.10	7.93
第五名	非关联方	2,004,400.00	7.24
合 计		15,084,466.32	54.50

其他说明：

预付账款期末余额比期初余额增长122.94%，主要原因是本期产销规模增长，期末预付的货款增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,119,769.44	1,376,143.05
其他应收款	16,381,893.31	37,634,604.52
合计	17,501,662.75	39,010,747.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	1,119,769.44	1,376,143.05
合计	1,119,769.44	1,376,143.05

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

公司期末无逾期的应收利息。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 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
保证金	7,926,875.30	33,083,603.61
往来款	3,880,962.38	3,839,250.59
出口退税	4,690,239.24	3,039,154.25
备用金	1,386,109.37	596,679.90
合计	17,884,186.29	40,558,688.35

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	2,924,083.83			2,924,083.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,421,790.85			-1,421,790.85
2019 年 6 月 30 日余额	1,502,292.98			1,502,292.98

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）	16,179,823.21
1 年以内（含 1 年）	16,179,823.21

1 至 2 年	373,031.71
2 至 3 年	945,924.33
3 年以上	385,407.04
3 至 4 年	26,371.48
4 至 5 年	359,035.56
合计	17,884,186.29

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	
账龄组合	2,924,083.83	-1,421,790.85		1,502,292.98
合计	2,924,083.83	-1,421,790.85		1,502,292.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	出口退税	4,312,629.70	1 年以内	24.11%	215,631.49
第二名	押金	1,820,281.12	1 年以内	10.18%	91,014.06
第三名	往来款	1,855,000.00	1 年以内	10.37%	92,750.00
第四名	押金	789,750.00	1 年以内	4.42%	39,487.50
第五名	往来款	398,813.09	1 年以内	2.23%	19,940.65
合计	--	9,176,473.91	--	51.31%	458,823.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

其他应收款期末余额比期初余额下降55.14%，主要原因是本期收回上期支付的股权收购保证金及土地保证金所致。

9、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,856,101.36	635,111.26	111,220,990.10	66,232,964.58		66,232,964.58
库存商品	215,451,908.12	2,886,833.25	212,565,074.87	193,509,260.92	2,886,833.25	190,622,427.67
周转材料	1,072,955.79		1,072,955.79	508,847.83		508,847.83
发出商品	110,583,900.92		110,583,900.92	141,689,130.36		141,689,130.36
委托加工物资	12,353,720.94		12,353,720.94	14,427,505.29		14,427,505.29
合计	451,318,587.13	3,521,944.51	447,796,642.62	416,367,708.98	2,886,833.25	413,480,875.73

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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			635,111.26			635,111.26
库存商品	2,886,833.25					2,886,833.25
合计	2,886,833.25		635,111.26			3,521,944.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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
理财产品	24,000,000.00	186,000,000.00
待抵扣进项税	39,662,206.09	21,648,810.66
房租费	2,782,585.35	1,852,111.03
预缴增值税		438,462.91
其他	1,762,553.45	482,032.70
合计	68,207,344.89	210,421,417.30

其他说明：

其他流动资产期末余额比期初余额下降67.59%，主要原因是本期赎回理财产品所致。

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

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 日余额在本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、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	
坏账准备减值情况							

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 日余额在本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	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											
上海珂派 环保科技 有限公司	434,545.9 6			-32.50						434,513.4 6	
嘉兴瑞雍 投资合伙 企业（有 限合伙）	4,273,390 .04	4,500,000 .00		15,024.98						8,788,415 .02	
天津沃达 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	5,690,483 .87			-224.05						5,690,259 .82	
青岛小驴 智慧网络 科技有限 公司	2,688,982 .13			665,046.1 5						3,354,028 .28	
小计	13,087,40 2.00	4,500,000 .00		679,814.5 8						18,267,21 6.58	
合计	13,087,40 2.00	4,500,000 .00		679,814.5 8						18,267,21 6.58	

其他说明

(1) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2) 报告期内长期股权投资没有发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

(3) 长期股权投资期末余额较期初余额增长39.58%，主要原因为公司本期按照持股比例追加对嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）的投资所致。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佑旅优品（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海凌笛数码科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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	36,658,882.73			36,658,882.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,658,882.73			36,658,882.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,128,394.18			5,128,394.18
2.本期增加金额	970,369.80			970,369.80
(1) 计提或摊销	970,369.80			970,369.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,098,763.98			6,098,763.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,560,118.75			30,560,118.75
2.期初账面价值	31,530,488.55			31,530,488.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公租房	30,560,118.75	证书在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,577,521.72	95,638,261.82
合计	137,577,521.72	95,638,261.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	非生产用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	81,484,367.94	44,160,387.15	4,575,110.33	4,866,019.88	5,629,524.39	140,715,409.69
2.本期增加金额	32,676,341.14	15,855,788.12	1,207,026.05	1,575,554.11	1,599,502.53	52,914,211.94
(1) 购置		6,062,761.90	909,065.48	1,534,282.13	462,524.74	8,968,634.25
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	32,676,341.14	9,793,026.22	297,960.57	41,271.98	1,136,977.79	43,945,577.69
3.本期减少金额			547,413.96			547,413.96
(1) 处置或报废			547,413.96			547,413.96
4.期末余额	114,160,709.08	60,016,175.27	5,234,722.42	6,441,573.99	7,229,026.92	193,082,207.67
二、累计折旧						
1.期初余额	23,389,248.91	12,031,487.13	2,573,572.93	3,059,818.87	4,023,020.03	45,077,147.87
2.本期增加金额	4,048,310.91	4,599,690.38	431,395.53	647,438.95	709,369.70	10,436,205.47

(1) 计提	1,741,121.58	2,157,330.92	282,445.29	612,094.68	361,146.78	5,154,139.25
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	2,307,189.33	2,442,359.46	148,950.24	35,344.27	348,222.92	5,282,066.22
3.本期减少金额			8,667.39			8,667.39
(1) 处置或报废			8,667.39			8,667.39
4.期末余额	27,437,559.82	16,631,177.51	2,996,301.07	3,707,257.82	4,732,389.73	55,504,685.95
三、减值准备						
1.期初余额						
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						
1.期末账面价值	86,723,149.26	43,384,997.76	2,238,421.35	2,734,316.17	2,496,637.19	137,577,521.72
2.期初账面价值	58,095,119.03	32,128,900.02	2,001,537.40	1,806,201.01	1,606,504.36	95,638,261.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 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
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
公租房	9,118,899.79	证书在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

固定资产期末余额较期初余额增长43.85%，主要原因是本期收购印尼工厂项目所增加的固定资产所致。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,160,959.88	5,776,965.58
工程物资	1,902,969.60	
合计	66,063,929.48	5,776,965.58

(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
出行产业园项目	17,867,264.15		17,867,264.15	150,000.00		150,000.00
滁州拉杆箱生产项目	9,076,643.40		9,076,643.40	5,626,965.58		5,626,965.58
印尼拉杆箱生产项目	14,729,326.15		14,729,326.15			

印尼软包生产项目	8,200,985.00		8,200,985.00		
滁州软包生产项目	2,757,583.57		2,757,583.57		
印尼厂房建设项目	9,636,436.81		9,636,436.81		
ERP 软件系统	1,892,720.80		1,892,720.80		
合计	64,160,959.88		64,160,959.88	5,776,965.58	5,776,965.58

(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比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
出行产业园项目	400,000.00	150,000.00	17,717,264.15			17,867,264.15	4.47%	4.47%				其他
滁州拉杆箱生产项目	20,000,000.00	5,626,965.58	3,449,677.82			9,076,643.40	45.38%	45.38%				其他
印尼拉杆箱生产项目	17,000,000.00		14,729,326.15			14,729,326.15	86.64%	86.64%				其他
印尼软包生产项目	10,000,000.00		8,200,985.00			8,200,985.00	82.01%	82.01%				其他
滁州软包生产项目	8,000,000.00		2,757,583.57			2,757,583.57	34.47%	34.47%				其他
印尼厂房建设项目	15,000,000.00		9,636,436.81			9,636,436.81	64.24%	64.24%				其他
ERP 软件系统	8,137,000.00		1,892,720.80			1,892,720.80	23.26%	23.26%				其他
合计	478,137,000.00	5,776,965.58	58,383,994.30			64,160,959.88	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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
专用设备	993,875.72		993,875.72			
专用材料	909,093.88		909,093.88			
合计	1,902,969.60		1,902,969.60			

其他说明：

在建工程期末余额比期初余额增长1043.57%，主要原因是本期出行产业园项目、拉杆箱生产项目以及印尼厂房建设项目投入较多所致。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,596,000.00	217,280.00		3,920,213.43	22,000.00	15,755,493.43
2.本期增加金额	15,362,547.63			151,063.54		15,513,611.17
(1) 购置				151,063.54		151,063.54
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	15,362,547.63					15,362,547.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,958,547.63	217,280.00		4,071,276.97	22,000.00	31,269,104.60
二、累计摊销						
1.期初余额	1,951,993.49	217,280.00		1,877,223.18	22,000.00	4,068,496.67
2.本期增加金额	583,467.50			271,825.50		855,293.00
(1) 计提	115,960.02			271,825.50		387,785.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并转入	467,507.48					467,507.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,535,460.99	217,280.00		2,149,048.68	22,000.00	4,923,789.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						

金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,423,086.64			1,922,228.29		26,345,314.93
2.期初账面价值	9,644,006.51			2,042,990.25		11,686,996.76

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无形资产期末余额较期初余额增长125.42%，主要原因是本期收购印尼工厂项目所增加的土地资产所致。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

其他说明

28、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	其他	处置	其他	
PT FORMOSA		87,587,236.59	850,917.89			88,438,154.48

BAG INDONESIA 和 PT FORMOSA DEVELOPME N T						
合计		87,587,236.59	850,917.89			88,438,154.48

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉增加系本期非同一控制下企业合并产生，具体计算过程见本附注八、合并范围的变更1、非同一控制下企业合并。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

A.资产组的识别与界定：资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。公司将存在商誉的PT. Formosa Bag Indonesia和PT. Formosa Development作为一个资产组组合进行商誉减值测试。本期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

B.商誉减值测试的过程、方法与结论：商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为15.15%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程，收购PT. Formosa Bag Indonesia和PT. Formosa Development确认的商誉截止 2019 年 6 月 30 日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	288,350.23	4,081,770.25	484,612.15		3,885,508.33
租赁费		4,346,233.21	1,672,558.68		2,673,674.53
合计	288,350.23	8,428,003.46	2,157,170.83		6,559,182.86

其他说明

长期待摊费用期末余额较期初余额增长2174.73%，主要原因是本期厂房装修费和租赁费增加较大所致。

30、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	21,422,466.31	3,677,926.73	17,432,041.27	3,294,935.97
内部交易未实现利润	22,578,447.68	5,644,611.92	6,809,934.18	1,702,483.55
限制性股票	1,544,982.20	231,747.33	8,139,673.01	1,220,950.95
递延收益	1,864,167.01	279,625.05	2,093,776.85	314,066.53
应付职工薪酬	6,235,828.29	1,382,431.12	3,413,283.26	674,758.93
市场费用	8,286,816.96	2,071,704.24	9,635,539.66	2,408,884.92
合计	61,932,708.45	13,288,046.39	47,524,248.23	9,616,080.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,680,986.88	5,170,246.72		
合计	20,680,986.88	5,170,246.72		

(3) 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		13,288,046.39		9,616,080.85
递延所得税负债		5,170,246.72		

(4) 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
可抵扣亏损	15,249,358.72	7,170,087.50
资产减值准备	1,789,594.33	1,604,987.51

应付职工薪酬	129,726.90	97,882.11
合计	17,168,679.95	8,872,957.12

(5) 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
2020 年	1,355,428.96	1,355,428.96
2021 年	335,160.06	335,160.06
2022 年	4,920,258.94	4,920,258.94
2023 年	9,990.42	559,239.54
2024 年	8,628,520.34	
合计	15,249,358.72	7,170,087.50

其他说明：

递延所得税资产期末余额比期初余额增长38.19%，主要原因是本期内部交易未实现利润确认的递延所得税资产增加较多所致。

31、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
预付工程设备款	4,396,273.99	6,760,653.58
预付软件款	226,415.09	526,451.83
预付土地款		16,980,000.00
预付公租房款	45,788,440.00	45,788,440.00
合计	50,411,129.08	70,055,545.41

其他说明：

其他非流动资产期末余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及其他关联方单位的款项。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	72,406,014.30	60,000,000.00
合计	72,406,014.30	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	212,350,632.96	200,592,337.51
合计	212,350,632.96	200,592,337.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	339,375,034.58	282,251,176.97

应付劳务费	22,102,975.21	55,278,348.61
应付运费	24,171,207.37	2,509,531.44
应付工程款	5,222,755.63	996,064.23
其他	493,571.29	468,905.55
合计	391,365,544.08	341,504,026.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、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
预收货款	4,693,663.35	12,564,600.62
预收租金	2,912,490.09	600,000.00
合计	7,606,153.44	13,164,600.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收款项期末余额较期初余额下降42.22%，主要原因是本期预收货款减少所致。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	38,509,863.24	132,424,835.83	131,723,419.37	39,211,279.70
二、离职后福利-设定提存计划	1,484,596.73	7,754,109.17	7,995,393.06	1,243,312.84
合计	39,994,459.97	140,178,945.00	139,718,812.43	40,454,592.54

(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	28,924,825.33	119,258,380.50	123,020,700.57	25,162,505.26
2、职工福利费	1,153,906.70	4,197,760.76	1,177,910.43	4,173,757.03
3、社会保险费	631,040.88	3,232,684.90	3,173,277.36	690,448.42
其中：医疗保险费	503,987.57	2,897,884.66	2,836,843.87	565,028.36
工伤保险费	76,053.82	91,885.19	108,149.61	59,789.40
生育保险费	50,999.49	242,915.05	228,283.88	65,630.66
4、住房公积金	241,621.06	2,825,850.47	2,809,434.63	258,036.90
5、工会经费和职工教育经费	7,558,469.27	2,910,159.20	1,542,096.38	8,926,532.09
合计	38,509,863.24	132,424,835.83	131,723,419.37	39,211,279.70

(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	1,378,740.20	7,328,945.14	7,611,845.85	1,095,839.49
2、失业保险费	105,856.53	425,164.03	383,547.21	147,473.35

合计	1,484,596.73	7,754,109.17	7,995,393.06	1,243,312.84
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,546,221.43	21,260,541.23
企业所得税	17,673,114.22	18,060,488.42
个人所得税	1,192,124.55	302,950.09
城市维护建设税	256,019.87	1,650,918.03
教育费附加	187,863.49	1,259,810.39
土地使用税	409,723.27	198,993.00
房产税	60,334.10	60,334.12
其他	147,325.27	159,260.53
合计	24,472,726.20	42,953,295.81

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额下降43.02%，主要原因是公司本期应交增值税下降所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	275,694.19	36,250.00
应付股利	5,573,982.89	
其他应付款	71,918,717.56	23,022,733.05
合计	77,768,394.64	23,058,983.05

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	275,694.19	36,250.00
合计	275,694.19	36,250.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,573,982.89	
合计	5,573,982.89	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
限制性股票回购义务	17,753,467.81	19,379,443.83
往来款	53,235,792.53	2,941,507.38
代扣款		132,714.65
押金	612,384.32	303,531.50
其他	317,072.90	265,535.69
合计	71,918,717.56	23,022,733.05

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
限制性股票回购义务	17,753,467.81	限制性股票回购义务
合计	17,753,467.81	--

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额增长237.26%，主要原因是本期收购印尼工厂项目尾款及往来款增加较多所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

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
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	9,912,527.00		559,359.78	9,353,167.22	与资产相关的政府补助
合计	9,912,527.00		559,359.78	9,353,167.22	--

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
项目基本建设专项补贴	5,950,100.00			228,850.02			5,721,249.98	与资产相关
项目基本建设基金	1,365,150.00			47,899.98			1,317,250.02	与资产相关

年产 1000 万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目	503,500.15			52,999.98			450,500.17	与资产相关
年产 150 万只抗菌防霉时尚 VB 女包技术改造项目	592,276.85			75,609.78			516,667.07	与资产相关
年产 100 万件优质出行装备自动化生产线技术改造项目	1,501,500.00			154,000.02			1,347,499.98	与资产相关
合计	9,912,527.00			559,359.78			9,353,167.22	

其他说明：

52、其他非流动负债

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
----	------	------

其他说明：

53、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	217,614,949.00						217,614,949.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	58,892,458.69			58,892,458.69
其他资本公积	14,872,353.67	2,623,987.22	245,504.38	17,250,836.51
合计	73,764,812.36	2,623,987.22	245,504.38	76,143,295.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系本期确认股权激励费用2,623,987.22元计入资本公积。

资本公积本期减少系股权激励导致的期末暂时性差异超过本期确认的股份激励费用部分确认递延所得税资产以及解禁部分限制性股票冲回递延所得税资产对应的递延所得税费用合计-245,504.38元计入资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	19,379,443.83			19,379,443.83
合计	19,379,443.83			19,379,443.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	518,021.81	1,556,621.60				1,556,621.60	2,074,643.41
外币财务报表折算差额	518,021.81	1,556,621.60				1,556,621.60	2,074,643.41
其他综合收益合计	518,021.81	1,556,621.60				1,556,621.60	2,074,643.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	37,430,579.87			37,430,579.87
合计	37,430,579.87			37,430,579.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	326,338,908.16	202,900,847.96
调整后期初未分配利润	326,338,908.16	202,900,847.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,866,945.46	173,732,781.71
减：提取法定盈余公积		10,443,023.91
应付普通股股利	43,522,989.80	39,851,697.60
期末未分配利润	396,682,863.82	326,338,908.16

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	1,178,351,117.07	844,943,077.25	799,498,572.97	581,821,817.98

其他业务	42,862,008.20	32,717,886.06	68,424,228.19	66,332,523.75
合计	1,221,213,125.27	877,660,963.31	867,922,801.16	648,154,341.73

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	2,576,419.66	1,646,802.31
教育费附加	1,894,696.85	1,328,519.29
房产税	225,825.53	232,831.95
土地使用税	805,263.73	402,785.94
车船使用税	5,330.40	1,860.00
印花税	268,842.72	161,102.19
河道管理费、水利基金	389,667.37	
其他	12,621.04	
合计	6,178,667.30	3,773,901.68

其他说明：

税金及附加本期发生额比上期增长63.72%，主要原因是公司本期收入规模同比增长，缴纳的增值税较多，相应缴纳的城建税及教育费附加增长较大所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流快递费	53,470,033.60	28,930,149.33
职工薪酬	17,824,931.25	11,986,778.09
市场平台运营费	15,949,393.63	10,497,354.15
市场开拓费用	14,201,898.21	7,008,267.19
差旅费及招待费	4,110,280.97	5,406,640.17
样品打样费	540,812.74	815,039.46
折旧	134,026.80	91,739.15
其他	3,331,675.97	1,988,643.30
合计	109,563,053.17	66,724,610.84

其他说明：

销售费用本期发生额比上期增长64.20%，主要原因是公司本期销售规模增长，相应的物流快递费、职工薪酬、市场开拓费等增长金额较大所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,644,046.62	20,463,056.89
差旅费及招待费	4,915,121.07	3,580,753.39
社会机构服务费	7,059,262.77	2,230,761.69
股份支付	2,623,987.22	3,022,800.00
折旧	1,885,656.65	1,430,772.99
办公费	1,944,636.90	209,589.78
租金	1,933,267.45	1,126,257.50
摊销费用	1,827,178.06	106,438.19
快递费	199,395.83	228,137.17
其他	2,111,722.39	1,960,731.58
合计	50,144,274.96	34,359,299.18

其他说明：

管理费用本期发生额比上期增长45.94%，主要原因是公司本期销售规模增长，相应的职工薪酬、差旅费及招待费、社会机构服务等增长金额较大所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,846,237.24	10,574,822.10
材料费	4,525,744.04	6,295,560.60
模具费	806,104.88	1,949,128.32
样品打样费	1,490,335.00	696,445.72
社会机构服务费	8,335,290.37	3,415,249.57
差旅费	1,868,578.29	1,555,787.17
折旧	319,920.59	293,554.67
其他	327,679.01	456,450.40
合计	35,519,889.42	25,236,998.55

其他说明：

研发费用本期发生额比上期增长40.75%，主要原因是公司本期加大研发投入，发生的职工薪酬、社会机构

服务费等研发费用增长金额较大所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,511,496.51	765,306.18
减：利息收入	1,589,359.22	409,155.97
利息净支出	922,137.29	356,150.21
汇兑损失	8,091,754.91	173,043.19
减：汇兑收益	6,382,159.63	5,272,816.78
汇兑净损失	1,709,595.28	-5,099,773.59
银行手续费	502,679.93	347,143.74
合计	3,134,412.50	-4,396,479.64

其他说明：

财务费用本期发生额比上期大幅上升，主要原因是本期汇率波动导致的汇兑损失金额增长较大所致。

67、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
与日常活动相关的政府补助	3,589,359.78	7,911,279.48

68、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	679,814.58	-1,825,034.85
处置长期股权投资产生的投资收益		408,000.00
购买理财产品投资收益	871,013.39	3,161,085.44
合计	1,550,827.97	1,744,050.59

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,461,660.81	
合计	-3,461,660.81	

其他说明：

72、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		-192,253.27
二、存货跌价损失		751,173.55
合计		558,920.28

其他说明：

73、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	23,200.33	-6,914.80
其中：固定资产处置利得	23,200.33	-6,914.80
合计	23,200.33	-6,914.80

74、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
政府补助		14,671.10	
其他	5,393.74	1,050.00	5,393.74
合计	5,393.74	15,721.10	5,393.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、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
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金支出	22,976.86	21,210.68	22,976.86
其他	10,174.65	79.73	10,174.65
合计	33,151.51	31,290.41	33,151.51

其他说明：

76、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	26,588,378.60	15,663,092.81
递延所得税费用	-3,782,976.00	-1,082,836.93
合计	22,805,402.60	14,580,255.88

(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	140,685,834.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,102,875.12
子公司适用不同税率的影响	423,070.30

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,156.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,219.34
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	1,246,520.20
所得税费用	22,805,402.60

其他说明

所得税费用本期发生额比上期增长56.41%，主要原因是本期销售规模扩大，相应利润总额增长较大，应交当期所得税费用增长较大所致。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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
政府补助	3,030,000.00	7,520,590.68
利息收入	1,845,732.83	
保证金及往来款	1,942,870.31	329,749.98
其他	5,393.74	1,050.10
合计	6,823,996.88	7,851,390.76

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
物流快递费	44,463,187.95	29,193,080.84
市场平台运营费	15,949,393.63	12,490,818.05
市场开拓费用	14,201,898.21	7,008,267.19
差旅及招待费	11,320,562.99	10,525,698.51
社会机构服务费	15,334,971.14	2,318,759.34
保证金及往来款	1,982,409.41	1,564,091.36
租金	3,489,585.15	1,716,105.42
办公费	2,208,085.49	249,115.29

样品打样费	3,984,614.94	3,953,553.00
银行手续费	502,679.93	347,143.74
其他	4,357,022.50	549,863.26
合计	117,794,411.34	69,916,496.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
股权收购保证金收回	28,000,000.00	
土地保证金收回	1,510,000.00	
利息收入		409,155.97
合计	29,510,000.00	409,155.97

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
限制性股票回购	1,625,976.02	
合计	1,625,976.02	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	117,880,431.51	89,681,639.18
加：资产减值准备	3,461,660.81	-558,920.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,124,509.05	4,121,746.79
无形资产摊销	387,785.52	225,639.52
长期待摊费用摊销	2,157,170.83	318,929.16
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）	-23,200.33	539.96
财务费用（收益以“-”号填列）	2,540,352.71	-344,748.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,550,827.97	-1,485,201.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,467,125.84	482,836.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,334.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,811,897.21	-62,433,692.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,697,959.37	7,565,039.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,419,199.31	53,383,488.28
其他	-46,042,075.03	-26,756,131.54
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,310.89	64,201,164.68
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	176,161,767.12	220,787,722.29
减：现金的期初余额	204,158,440.94	181,764,319.15
加：现金等价物的期末余额	804,123.57	763,633.88
减：现金等价物的期初余额	1,307,063.28	622,463.90
现金及现金等价物净增加额	-28,499,613.53	39,164,573.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	123,506,232.01
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,452,737.12
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	116,053,494.89

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	176,161,767.12	204,158,440.94
其中：库存现金	325,250.47	55,342.71
可随时用于支付的银行存款	175,836,516.65	204,103,098.23
二、现金等价物	804,123.57	1,307,063.28
三、期末现金及现金等价物余额	176,965,890.69	205,465,504.22

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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
货币资金	87,633,083.49	承兑保证金、结汇保证金、定期存款质押
固定资产	5,267,362.15	抵押
合计	92,900,445.64	--

其他说明：

82、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	--	--	78,741,702.28
其中：美元	8,973,188.77	6.8747	61,687,980.84
欧元			
港币			
新加坡元	36,439.05	5.0805	185,128.59
印度卢比	149,039,893.66	0.1004	14,963,605.32
印度尼西亚卢比	2,470,878,169.67	0.000486	1,200,846.79
欧元	90,078.13	7.8170	704,140.74
应收账款	--	--	173,563,059.25
其中：美元	20,837,676.96	6.8747	143,252,777.80
欧元			
港币			
印度卢比	299,553,328.04	0.1004	30,075,154.14
欧元	30,078.97	7.8170	235,127.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			69,353,607.98
其中：美元	7,909,076.99	6.8747	54,372,531.58
印度卢比	60,241,071.69	0.1004	6,048,203.60
印度尼西亚卢比	18,380,396,705.18	0.000486	8,932,872.80
其他应收款			4,150,690.83

其中：印度卢比	29,201,807.50	0.1004	2,931,861.47
印度尼西亚卢比	2,507,879,349.71	0.000486	1,218,829.36
其他应付款			45,262,022.34
其中：美元	6,335,110.02	6.8747	43,551,980.85
印度卢比	40,000.00	0.1004	4,016.00
印度尼西亚卢比	3,510,340,514.48	0.000486	1,706,025.49

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

主要报表项目

资产负债项目

所有者权益项目（除未分配利润外）

利润表项目

汇率确定方法

资产负债表日的即期汇率

交易发生日的即期汇率

交易发生日的即期汇率或近似汇率

2013年12月，公司全资子公司上海开润箱包有限公司（已注销）在新加坡设立全资子公司开润国际，2015年上海开润箱包有限公司将开润国际100.00%的股权转让给上海珂润。由于开润国际主要经营地点在新加坡，故选择新加坡元为记账本位币。因开润国际以美元为主要结算货币，因此于2017年将记账本位币变更为美元。

公司与上海珂润在印度合资设立印度珂润。由于印度珂润主要经营地点在印度，且以印度卢比为主要结算货币，故选择印度卢比为记账本位币。本期印度珂润未改变记账本位币。

公司子公司收购完成PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development的100.00%股权，由于印尼Formosa主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

公司与泉州锦林共同出资设立 PT.JinLin Luggage Indonesia（印尼锦林），由于印尼锦林主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
财政拨款	3,589,359.78	其他收益	3,589,359.78

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**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
PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development	2019年02月12日	154,342,320.00	100.00%	现金支付	2019年02月01日	支付股权款超过50%且股权变更完毕	118,658,361.24	9,738,581.23

其他说明：

2018年10月26日，本公司与王贻卫自然人、Billion Islands Ltd.、White Angel Ltd.签订《股权转让协议》，2018年12月25日签订《股权转让协议之补充协议》，本公司以22,800,000.00美元收购王贻卫自然人、Billion Islands Ltd.、White Angel Ltd.所持PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development的（印尼宝岛和宝岛物业）100.00%的股权。本次合并属于非同一控制下企业合并。截至2019年2月12日本公司支付了50.00%的购买价款，截止2019年2月15日本公司支付了80.00%的购买价款，并于2019年2月12日办理了工商登记变更（印度尼西亚法律和入权部公共法律事务总署出具的通知函（编号：AHU-AH.01.03-0085276、AHU-AH.01.03-0085119）对PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development股权转让、变更股东名称事项予以备案），因此购买日确定为2019年2月1日。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development
--现金	154,342,320.00
合并成本合计	154,342,320.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,755,083.41
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	87,587,236.59

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易的定价依据为中水致远资产评估有限公司出具的《安徽开润股份有限公司拟收购股权涉及的 PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development 资产组合项目估值报告》（中水致远评咨字[2018]第020082号）为参考，并考虑到估值基准日后债转股事项以及利润分配事项的影响，经与各交易对手方协商确定最终交易价格为2,280.00万美元,以购买日外汇汇率折算为人民币154,342,320.00元。

大额商誉形成的主要原因:

在非同一控制企业合并条件下,企业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。

公司收购PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development支付资产对价公允价值为2,280.00万美元,以购买日外汇汇率折算为人民币154,342,320.00元,PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development截止至2019年1月31日账面净资产额56,260,232.71元,可辨认净资产评估增值10,494,850.70元,合并日PT. Formosa Bag Indonesia、PT. Formosa Development可辨认净资产公允价值总额66,755,083.41元,公司取得的可辨认净资产公允价值份额对应的公允价值总额66,755,083.41元,差异87,587,236.59元确认商誉。

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	121,306,120.65	100,363,794.27
货币资金	7,452,737.12	7,452,737.12
应收账款	15,587,564.27	15,587,564.27
预付款项	77,117.52	77,117.52
其他应收款	3,256,652.67	3,256,652.67
存货	31,875,292.49	31,875,292.49
其他流动资产	5,049,935.29	5,049,935.29
固定资产	39,271,145.39	29,822,519.92
在建工程	3,416,549.48	3,416,549.48
无形资产	15,093,844.22	3,600,143.31
递延所得税资产	204,839.70	204,839.70
其他非流动资产	20,442.50	20,442.50
负债:	54,551,037.24	44,103,561.56
应付账款	22,692,053.35	22,692,053.35
应付职工薪酬	2,909,313.52	2,909,313.52
应交税费	217,364.94	217,364.94
应付股利	5,211,894.08	
其他应付款	17,743,002.23	17,743,002.23

其他流动负债	541,827.52	541,827.52
递延所得税负债	5,235,581.60	
净资产	66,755,083.41	56,260,232.71
取得的净资产	66,755,083.41	56,260,232.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日可辨认资产、负债公允价值根据中水致远资产评估有限公司2018年12月13日出具的中水致远评咨字[2018]第020082号评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

本次企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

本期公司新设全资子公司 Korrund (HK)Limited、FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.、FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.，自设立之日起公司合并其财务报表。

本公司与泉州锦林集团有限公司（简称“泉州锦林”）签订《公司设立协议》，协议约定本公司持股60.4%、泉州锦林持股39.6%共同出资设立PT.JinLin LuggageIndonesia（简称“印尼锦林”）；本公司持股60.00%、泉州锦林持股40.00%共同出资设立JinLin(SG)PTE.LTD.（简称“新加坡锦林”）；自设立之日起公司合并其财务报表。

6、其他

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	
上海珂润箱包制品有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
沃歌（上海）品牌管理有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
丰荣（上海）电子科技有限公司	上海市	上海市	研发与销售	100.00%		同一控制下企业合并

KorrunInternationalPTE.LTD.	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
滁州珂润箱包制品有限公司	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
上海润米科技有限公司	上海市	上海市	研发与销售		76.93%	设立
上海硕米科技有限公司	上海市	上海市	研发与销售		76.00%	设立
KorrunIndiaPrivateLimited	印度新德里	印度新德里	工业生产		100.00%	0.00% 设立
上海骥润商务咨询有限公司	上海市	上海市	商品销售		100.00%	设立
上海珂榕网络科技有限公司	上海市	上海市	商品销售		80.00%	设立
宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	投资管理		99.90%	0.10% 设立
上海匠润商贸有限公司	上海市	上海市	商品销售			60.00% 设立
宁波浦润投资管理有限公司	宁波市	宁波市	投资管理		100.00%	设立
滁州米润科技有限公司	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
滁州锦林环保材料有限公司	滁州市	滁州市	工业生产			60.00% 设立
滁州开润未来箱包制品有限公司	滁州市	滁州市	工业生产			100.00% 设立
滁州松林箱包材料有限公司	滁州市	滁州市	工业生产			100.00% 设立
上海派润商贸有限公司	上海市	上海市	商品销售		60.00%	设立
Korrun (HK) Limited	中国香港	中国香港	国际贸易			100.00% 设立
FORMOSA BAG(SG)PTE.LTD.	印度尼西亚	印度尼西亚	进出口贸易、控股			100.00% 设立
FORMOSA INDUSTRIAL(SG)PTE.LTD.	印度尼西亚	印度尼西亚	进出口贸易、控股			100.00% 设立

PT. Formosa Bag Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
PT. Formosa Development	印度尼西亚	印度尼西亚	工厂自用或出租		100.00%	非同一控制下企业合并
JinLin(SG) PTE.LTD.	印度尼西亚	印度尼西亚	进出口贸易、控股		60.00%	设立
PT.JinLin Luggage Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	工业生产		60.40%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
上海润米科技有限公司	23.07%	7,346,658.35		26,160,455.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
上海润米科技有限公司	370,263,028.03	51,626,785.05	421,889,813.08	305,175,637.98		305,175,637.98	354,778,630.86	49,847,367.94	404,625,998.80	319,756,896.76		319,756,896.76

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
上海润米科	470,143,588.	31,845,073.0	31,845,073.0	3,772,603.89	339,231,588.	23,703,269.8	23,703,269.8	11,587,115.4

技有限公司	77	6	6	10	6	6	9
-------	----	---	---	----	---	---	---

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海珂派环保科技有限公司	上海市	上海市	箱包销售	49.00%		权益法核算
青岛小驴智慧网络科技有限公司	青岛市	青岛市	纺织品销售		10.00%	权益法核算
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	投资管理	49.83%		权益法核算
天津沃达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	投资管理	19.23%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：①青岛小驴智慧网络科技有限公司董事会由 3 名董事组成，其中公司委派一名董事，故公司对其能够产生重大影响。②天津沃达股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资决策委员会由 6 人组成，公司派驻投资委员会委员参与审议企业投资决策，故公司对其能够产生重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司内审部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收出口退税款及保证金。公司的应收账款单位主要为小米、DELL等大型IT客户及Nike、迪卡侬等知名运动品牌运营商，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

4、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与持有美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、新加坡元、欧元的应收账款、货币资金有关，由于外币与人民币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。截至2019年6月30日止，若未来美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、新加坡元、欧元汇率每上升或下降1%，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少141.84万元。公

司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

公司的外汇项目详细披露详见附注七、82。

(2) 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司期末银行借款余额为人民币72,406,014.30元，利率风险较小。

(3) 其他价格风险。

无。

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人。

其他说明：

截至2019年6月30日止，范劲松为本公司的实际控制人，持有本公司股权比例为61.40%，表决权比例为61.40%。

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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
范铭福	实际控制人父亲
范风云	实际控制人姐姐、公司股东、董事、生产总监
范丽娟	实际控制人姐姐、公司股东
范泽光	实际控制人兄弟、公司股东
廖理	范劲松的配偶
齐仕新	范风云的配偶
王正勇	范丽娟的配偶
魏炜	范泽光的配偶
钟治国	公司股东、董事、副总经理
高晓敏	公司股东、董事、副总经理
黄智	独立董事
赵志成	独立董事
王浩	独立董事
丁丽君	公司股东、常务副总经理、财务总监
徐耘	公司股东、副总经理、董事会秘书
蔡刚	公司股东、监事、外发总监
陈胜超	职工代表监事
安徽泰润投资发展有限公司	同受范劲松控制

合肥顺天鞋业有限公司	钟治国兄弟合资之公司
上海松曜投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
宁波长榕投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海长榕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海长榕投资管理有限公司	廖理担任执行董事
宁波松曜投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海三寰投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
珠海长榕投资合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海摩象网络科技有限公司	同受范劲松控制
内蒙古协亿煤炭技术有限公司	丁丽君担任监事
广州国星勘探技术咨询有限公司	丁丽君参股公司，并任监事
上海信公企业管理咨询有限公司	黄智担任董事长
杭州信公小安信息科技有限公司	黄智担任董事长
分宜沃桓资产管理合伙企业（有限合伙）	黄智担任执行事务合伙人
分宜雅佑投资管理有限责任公司	黄智担任监事
武汉东湖高新集团股份有限公司	黄智担任董事
温州康宁医院股份有限公司	黄智担任董事
西藏天路股份有限公司	黄智担任董事
微医贝联（上海）信息科技有限公司	王浩担任董事
上海路途乐科技有限公司	王浩担任董事
湖北元创股权投资管理有限公司	王浩担任法定代表人
上海享学网络科技有限公司	王浩担任董事
宁波梅山保税港区昕然投资管理有限责任公司	王浩担任执行董事
上海灏灿企业管理咨询有限公司	王浩担任执行董事
樟树市元创投资管理中心（有限合伙）	王浩担任执行事务合伙人
新余元创隆投投资管理合伙企业（有限合伙）	王浩担任执行事务合伙人
苏州东方盛世投资管理股份有限公司	王浩担任董事
上海琛晟资产管理有限公司	赵志成担任法定代表人
上海添庆网络科技股份有限公司	赵志成担任董事
内蒙古琛晟规划管理有限公司	赵志成担任法定代表人
上海珂派环保科技有限公司	公司参股之公司
上海骏遨智能科技有限公司	公司参股之公司
青岛小驴智慧网络科技有限公司	公司参股之公司
上海升劲旅游科技有限公司	公司参股之公司

有生品见（南京）商贸有限公司	范劲松担任董事长
有生品见（上海）商贸有限公司	有生品见(南京)商贸有限公司之子公司
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
天津沃达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
上海首海科技有限公司	徐耘担任执行董事

其他说明

5、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
有生品见（上海）商贸有限公司	采购产品	182,419.20	1,000,000.00	否	20,354.00
上海骏邀智能科技有限公司	采购产品	1,338,615.46			

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
有生品见（上海）商贸有限公司	提供劳务	0.00	97,048.00
有生品见（上海）商贸有限公司	出售商品	705,070.60	12,307.39
有品（南京）商贸有限公司	提供劳务	0.00	60,000.00
上海珂派环保科技有限公司	销售产品	0.00	651,028.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海润米、上海沃歌	100,000,000.00	2018年11月01日	2021年06月29日	否
上海润米	50,000,000.00	2018年10月19日	2023年10月18日	否
上海润米	20,000,000.00	2019年03月14日	2022年03月14日	否
上海润米	70,000,000.00	2019年03月20日	2023年03月20日	否
上海沃歌	22,000,000.00	2019年06月28日	2023年06月27日	否
上海珂润、上海珂榕、上海润米	40,000,000.00	2018年02月08日	2019年02月08日	是

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
范劲松	80,000,000.00	2016年06月17日	2019年06月16日	是
范劲松	53,000,000.00	2016年01月01日	2019年01月01日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	3,880,066.60	3,731,548.93

(8) 其他关联交易**6、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	青岛小驴智慧网络科技有限公司			234,544.10	11,727.21
应收账款	有生品见(上海)商贸有限公司	106,851.94	5,342.60	1,797,924.35	89,896.22

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****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	67,362.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,207,832.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,623,987.22

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

部分限制性股票激励对象辞职，公司需回购授予的限制性股票合计98,069股，截止2019年6月30日尚未完成回购注销工作。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
其中：										
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										
按组合计提坏账准备的应收账款	171,316,597.59	100.00%	8,565,829.88	5.00%	162,750,767.71	236,186,199.89	100.00%	11,955,748.86	5.06%	224,230,451.03
其中：										
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	171,316,597.59	100.00%	8,565,829.88	5.00%	162,750,767.71	236,186,199.89	100.00%	11,955,748.86	5.06%	224,230,451.03
合计	171,316,597.59	100.00%	8,565,829.88	5.00%	162,750,767.71	236,186,199.89	100.00%	11,955,748.86	5.06%	224,230,451.03

按单项计提坏账准备：0

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：8,565,829.88

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	171,316,597.59	8,565,829.88	5.00%
合计	171,316,597.59	8,565,829.88	--

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

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）	171,316,597.59
1 年以内（含 1 年）	171,316,597.59
合计	171,316,597.59

（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	
账龄组合	11,955,748.86	-3,389,918.98			8,565,829.88
合计	11,955,748.86	-3,389,918.98			8,565,829.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A. 按直接客户划分欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方	56,733,909.09	1年以内	33.12	2,836,695.45

第二名	关联方	42,527,697.65	1年以内	24.82	2,126,384.88
第三名	非关联方	39,868,131.58	1年以内	23.27	1,993,406.58
第四名	关联方	11,623,453.08	1年以内	6.78	581,172.65
第五名	非关联方	8,605,558.70	1年以内	5.02	430,277.94
合计		159,358,750.10		93.01	7,967,937.50

B.按最终控制人合并统计划分欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联方	56,733,909.09	1年以内	33.12	2,836,695.45
第二名	非关联方	48,491,605.86	1年以内	28.31	2,424,580.29
第三名	关联方	42,527,697.65	1年以内	24.82	2,126,384.88
第四名	关联方	11,623,453.08	1年以内	6.78	581,172.65
第五名	非关联方	4,525,207.73	1年以内	2.64	226,260.39
合计		163,901,873.41		95.67	8,195,093.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		494,277.78
其他应收款	191,655,281.77	38,635,583.68
合计	191,655,281.77	39,129,861.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		494,277.78
合计		494,277.78

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
保证金	1,459,368.50	28,572,500.00
往来款	201,316,995.74	13,523,776.61
备用金	446,111.00	14,615.98
合计	203,222,475.24	42,110,892.59

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	3,475,308.91			3,475,308.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	8,091,884.56			8,091,884.56
2019 年 6 月 30 日余额	11,567,193.47			11,567,193.47

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）	197,349,796.44
1 年以内（含 1 年）	197,349,796.44
1 至 2 年	310,500.00
2 至 3 年	5,562,178.80
合计	203,222,475.24

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	
账龄组合	3,475,308.91	8,091,884.56		11,567,193.47
合计	3,475,308.91	8,091,884.56		11,567,193.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	往来款	173,187,456.68	1 年以内	85.22%	8,659,372.83
第二名	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.92%	500,000.00
第三名	往来款	6,359,275.31	1 年以内	3.13%	317,963.77
第四名	往来款	6,005,481.56	3 年以内	2.96%	1,690,818.78
第五名	往来款	4,754,700.00	1 年以内	2.34%	237,735.00
合计	--	200,306,913.55	--	98.57%	11,405,890.38

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末余额比期初增长389.79%，主要原因是本期与子公司之间往来款增长较多所致。

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	283,923,466.35	9,359,850.49	274,563,615.86	283,923,466.35	9,359,850.49	274,563,615.86
对联营、合营企业投资	6,124,773.28		6,124,773.28	10,398,419.87		10,398,419.87
合计	290,048,239.63	9,359,850.49	280,688,389.14	294,321,886.22	9,359,850.49	284,962,035.73

(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		
上海珂润箱包制品有限公司	18,213,705.46					18,213,705.46	
丰荣(上海)电子科技有限公司	1,432,939.97					1,432,939.97	
滁州珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海润米科技有限公司	167,765,741.00					167,765,741.00	
上海硕米科技有限公司	7,600,000.00					7,600,000.00	
KorrunIndiaPrivateLimited	7,571,229.43					7,571,229.43	
上海骥润商务咨询有限公司	7,780,000.00					7,780,000.00	

滁州米润科技有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
上海派润商贸有限公司	1,200,000.00								1,200,000.00	
上海珂榕网络科技有限公司	8,000,000.00								8,000,000.00	
沃歌（上海）品牌管理有限公司										9,359,850.49
合计	274,563,615.86								274,563,615.86	9,359,850.49

(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											
上海珂派环保科技有限公司	434,545.96			-32.50						434,513.46	
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）	4,273,390.04	4,500,000.00		7,071.54					8,780,461.58	0.00	
天津沃达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,690,483.87			-224.05						5,690,259.82	
小计	10,398,419.87	4,500,000.00		6,814.99					8,780,461.58	6,124,773.28	
合计	10,398,419.87	4,500,000.00		6,814.99					8,780,461.58	6,124,773.28	

(3) 其他说明

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	281,791,354.14	196,668,817.40	296,964,679.25	213,629,167.28
其他业务	30,402,358.06	15,536,084.98	14,472,299.30	11,820,394.55
合计	312,193,712.20	212,204,902.38	311,436,978.55	225,449,561.83

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、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	6,814.99	-1,630,512.51
理财产品收益	-40,388.76	2,121,439.65
合计	-33,573.77	490,927.14

6、其他

十八、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	23,200.33	
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）	3,589,359.78	
委托他人投资或管理资产的损益	871,013.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,757.77	
减：所得税影响额	742,370.66	
少数股东权益影响额	565,537.61	

合计	3,147,907.46	--
----	--------------	----

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	16.54%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08%	0.51	0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。