



南王科技

NEEQ:839276

福建南王环保科技股份有限公司

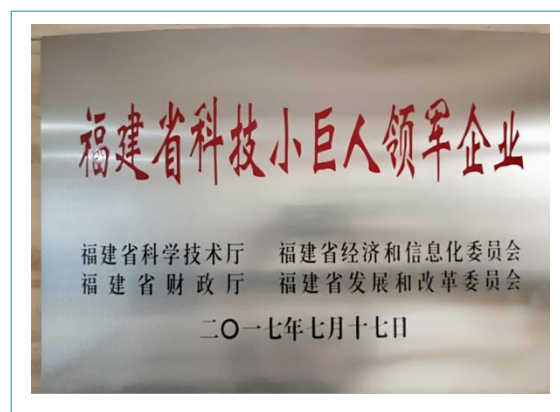
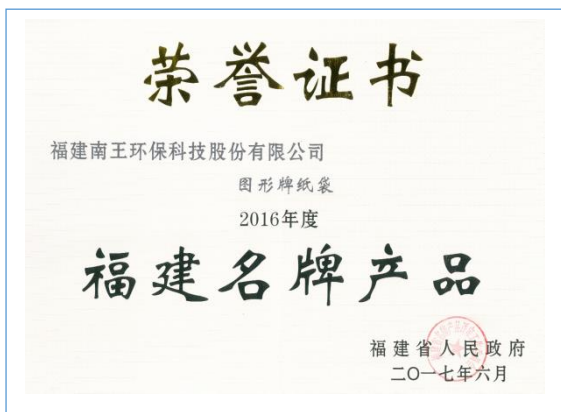
FUJIAN NANWANG ENVIRONMENT PROTECTION SCIENCE-TECH CO., LTD.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年6月

公司获得“福建名牌产品”荣誉。

2017年7月

公司被福建省科技厅、福建省经信委、福建省财政厅、福建省发改委认定为“福建省科技小巨人领军企业”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、南王科技	指	福建南王环保科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
惠安华盈	指	惠安华盈投资中心(有限合伙),系公司的股东
珠海横琴尚丰	指	珠海横琴尚丰企业管理中心(有限合伙),系公司的股东
惠安创辉	指	惠安创辉投资中心(有限合伙),系公司的股东
晋江永瑞	指	晋江永瑞投资合伙企业(有限合伙),系公司的股东
惠安众辉	指	惠安众辉投资中心(有限合伙),系公司的股东
厦门鑫瑞集泰	指	厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业(有限合伙),系公司的股东
晋江永悦	指	晋江永悦投资合伙企业(有限合伙),系公司的股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	上海市锦天城律师事务所
审计报告	指	2017年度审计报告
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
环保纸袋	指	环保牛皮纸袋、环保牛皮纸购物袋、环保手提袋

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈凯声、主管会计工作负责人叶吴鉴及会计机构负责人（会计主管人员）王水月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司采用的原材料如纸张、胶水和油墨所占据的比例较大，目前约占公司总成本的 70%-80%。我国造纸行业目前已经进入成熟期，整体市场供给会逐步超过需求，并且可能维持较长时间。由于经济增长和市场需求减缓，部分产品阶段性剩余，造成纸产品市场竞争加剧。因此，基础原材料目前市场供给充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能。若未来纸张价格继续出现大幅波动，将对公司纸张成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营现金流量及营业利润造成一定不利影响。
2、公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险	截止 2017 年 12 月 31 日公司短期借款金额为 3,550 万元，以房产和土地进行抵押，若公司发生资金链断裂，房产和土地或面临拍卖的风险，公司经营将受影响。
3、公司治理的风险	公司于 2016 年 5 月 26 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度是否能够得到有效的执行仍需经过一段时间的检验，若公司未能继续完善治理结构，提升内部管理水平，可能在未来经营中出现因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续稳定发展。
4、实际控制人不能控制公司的风险	公司的控股股东、实际控制人为陈凯声先生，其目前直接持有公司 32.4172%股份，同时作为公司股东惠安众辉的唯一普通合伙人、执行事务合伙人，间接控制股份公司 8.5741%的股份，其通过

	<p>直接、间接的方式合计控制股份公司 40.9913%的股份。惠安华盈、珠海横琴尚丰、惠安创辉、晋江永瑞为公司的第二、三、四、五大股东,合计持有股份公司 50.1527%的股份,若上述股东形成一致行动,则陈凯声先生将会失去对公司的控制地位,进而可能影响公司的生产经营、公司战略等。</p>
<p>5、报告期内未为全员缴纳社保导致补缴、被罚款的风险</p>	<p>截止 2017 年 12 月 31 日公司在职人员 543 人,其中已缴纳社保人数 413 人,未缴社保但已参加新型农村合作医疗的人数是 130 人,未缴纳社保员工均自愿放弃购买社保。由于公司一线基层员工流动性比较大,给公司为员工正常缴纳社保带来一定的不便,且部分员工不愿因缴纳社保而使自身收入降低;公司已督促未参加新型农村合作医疗的员工及时参加。目前,公司已经为全部员工缴纳工伤保险。尽管有上述客观情况存在,但是仍不能替代公司的社保缴纳义务,公司可能因报告期内未为全员缴纳社保而被追缴、罚款的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建南王环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Nanwang Environment Protection Scien-tech Co., Ltd
证券简称	南王科技
证券代码	839276
法定代表人	陈凯声
办公地址	惠安县惠东工业区(东桥镇燎原村)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何志宏
职务	董事会秘书
电话	0595-36367036
传真	0595-36367055
电子邮箱	hezhen@nwpak.com
公司网址	www.nwpak.com
联系地址及邮政编码	惠安县惠东工业区(东桥镇燎原村)362141
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月31日
挂牌时间	2016年10月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	造纸和纸制品业-纸制品制造-纸和纸板容器制造-纸材料包装
主要产品与服务项目	环保纸制品、环保包装袋的研发、生产、销售及制造工艺的研究
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	106,425,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈凯声
实际控制人	陈凯声

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913505215550950668	否

注册地址	惠安县惠东工业区(东桥镇燎原村)	否
注册资本	106,425,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑丽惠、蔡斌
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	260,351,309.67	191,145,756.82	36.21%
毛利率%	26.61%	29.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,429,659.38	25,841,266.36	-13.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,992,835.91	23,681,832.35	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.82%	17.73%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.00%	16.25%	-
基本每股收益	0.22	0.26	-15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	367,885,318.00	245,093,658.52	50.10%
负债总计	101,834,011.12	86,433,052.55	17.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,051,306.88	158,660,605.97	67.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	1.59	65.41%
资产负债率%（母公司）	24.17%	35.27%	-
资产负债率%（合并）	27.68%		-
流动比率	1.85	1.36	-
利息保障倍数	13.74	14.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,742,282.96	36,622,803.84	-59.75%
应收账款周转率	5.75	5.20	-
存货周转率	3.33	4.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.10%	23.41%	-
营业收入增长率%	36.21%	12.42%	-
净利润增长率%	-13.20%	11.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	106,425,000	100,000,000	6.425%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,381,200.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	823,677.40
非流动资产处置损益	-512,928.32
非经常性损益合计	1,691,949.08
所得税影响数	255,125.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,436,823.47

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为纸袋的设计、研发、生产及销售，主要产品包括环保手提袋、食品包装和精品纸袋，其中，以环保手提纸袋、食品纸袋为主导产品。系中国环保纸袋细分行业最具规模、设备自动程度、产能和销售额最大的生产商之一。公司拥有国内资深的印刷、制袋技术人员及引进多条全球进口的全自动纸袋生产线和印刷设备，日产能达 200 万个纸袋以上。公司导入 ISO22000 食品安全管理控制体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 FSC-COC 世界森林认证，并且配备专业的实验室和现代化色差仪检验设备，对原料、半成品、成品等环节进行全套检验。国家出台限塑令后，环保纸袋迎来了春天，在日常生活中成为市场的主流、是绿色环保的必然产物。公司产品主要面向国内外知名鞋服品牌和国际知名食品餐饮企业，并与这些客户保持了长年稳定合作的战略关系，拥有众多一流的知名客户就是对公司实力最好的体现。公司采取直接销售的方式进行销售，通过网络、展会、实地拜访等方式联系潜在客户，在了解客户的产品信息后，销售人员向客户提供报价，再安排由工程部协助喷绘样与客户确认，价格、样袋及货期客户都确认后，公司与客户签署合同，批量采购原材料，公司组织生产、发货，大部份客户结算采取账期授信方式，部份小批量客户主要采取预收货款方式。报告期内，公司经营业绩继续保持增长态势，正是公司整体研发能力、创新能力、高度自动化提升的体现。同时，公司不断推出更加符合环保理念，符合客户品牌价值体现，同时又减低客户包装成本的需求，更加贴近市场的专业化和差异化的、符合和引领客户需求的定制化纸袋包装产品和服务，是公司的利润稳定增长的保证。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内的主营业务收入为 26,035.13 万元，比上年度增长 6,920.56 万元；净利润为 2,242.97 万元，比上年度减少 341.16 万元。截至 2017 年末，公司总资产为 36,788.53 万元，净资产为 26,605.13 万元。报告期内，公司持续加强内部控制管理，通过一系列的研发与创新，使得公司产品具有了更高的附加值，也为公司带来了销售利润的增加，未发生对公司经营产生重大影响的事项。

(二) 行业情况

近年来，随着环保理念逐渐深入人心，各国政府和人民都开始重新审视塑料袋带来的环保难题。为了促进节能减排，有效防治白色污染，全球各国纷纷宣布加入“禁塑”队伍中。印度新德里是全球禁塑最彻底的城市，政府颁发的法规规定，客户、商家、酒店和医院的工作人员如使用非生物降解塑料袋，将会受到 10 万卢比的罚款，并有可能被判入狱。继 2016 年 7 月法国全面禁止超市使用塑料包装袋之后，巴黎、澳大利亚、美国加州、斯洛伐克几个国家及州地区也相继宣布塑料袋禁令；捷克与波兰将对当地零售商强制征收塑料袋费用；马来西亚雪兰莪州政府将全面落实无塑料袋日；斯洛伐克环境部部长表示，塑料袋很快就会变成塑料垃圾，因此非常有必要防止这样的垃圾对环境造成影响，通过减少塑料袋的消费，就会减少包装带来的塑料垃圾。

2017 年以来，多个国家针对本国的塑料袋使用情况又颁布了一系列新政策。8 月 28 日，东非国家肯尼亚政府向“白色垃圾”宣战，这道“禁塑令”适用于商业和家庭用途塑料袋的使用、生产及进口（工业用途的塑料袋不在禁令范围内），违者面临至少 1.7 万美元罚款或 2 年监禁，最高处罚为 3.8 万美元或 4 年监禁。据悉，澳大利亚在国家环境议会之后做出了一项举措，将进一步禁止一次性高密度聚乙烯袋的使用，澳大利亚第三大人口城市昆士兰的两大主要政党，已经承诺将在 2018 年全面禁止塑料袋的使用。

随着国内限塑禁塑令法规的进一步执行，以及消费者环保意识的提高，越来越多的商家将“弃塑转纸”，未来市场潜力相当大，积极发展纸包装对保护环境和节约资源有着重要的意义。

随着国内生产水平的提高，越来越多的商家品牌会考虑产品升级、品牌升级、形象升级，将加速使用牛皮纸袋替代塑料袋。

我国先后出台的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划》、《工业转型升级规划（2011-2015 年）》、《产业结构调整指导目录

《2011年本》)、《信息化和工业化深度融合专项行动计划(2013-2018年)》、《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》、《中国制造2025》等产业振兴政策,有助于我国优化产业结构、提高制造业自动化水平,增强产业配套能力、推广环保纸袋的应用。此外,国家先后修订《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护法》等法律法规,进一步明确了工业用环保纸包装在环境保护中的强制性要求,有利于行业市场需求的进一步增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	50,634,817.10	13.76%	33,931,334.36	13.84%	49.23%
应收账款	49,769,252.34	13.53%	40,854,585.78	16.67%	21.82%
存货	80,638,053.83	21.92%	33,959,944.65	13.86%	137.45%
长期股权投资					
固定资产	134,071,445.02	36.44%	110,932,126.83	45.26%	20.86%
在建工程	553,395.87	0.15%	2,402,708.00	0.98%	-76.97%
短期借款	35,500,000.00	9.65%	36,500,000.00	14.89%	-2.74%
长期借款					
资产总计	367,885,318.00	-	245,093,658.52	-	50.10%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：公司在报告期末的货币资金为 5,063.48 万元，比上年度末增加 1,670.35 万元，变动比例为 49.23%。主要原因是：1) 报告期内，增加了一家子公司，子公司期末货币资金 618.27 万；2) 公司在报告期内增发 642.50 万股，募集资金 3,084 万，募集到的资金主营用于固定资产投资，期末这部分资金尚余 1,932 万。以上原因导致本期末货币资金余额高。

2. 应收账款：公司在报告期末的应收账款为 4,976.93 万元，比上年度末增加 891.47 万元，变动比例为 21.82%。主要原因是报告内，增加了一家子公司，子公司期末应收账款金额 974.63 万。

3. 存货：公司在报告期末的存货为 8,063.81 万元，比上年度末增加 4,667.81 万元，变动比例为 137.45%。主要原因：1) 报告期内，增加了一家子公司，子公司期末货币存货金额 1,925.73 万；2) 南王本部期末存货增加 2,742.08 万，一是本期收入增长了 36.21%，产品库存备货相应增加了 965.64 万；

二是 17 年度原纸价格持续大幅度上涨，公司从成本考虑，有意识进行了原纸安全库存备货，包括涨价因素，这部分金额增加了 1,024.29 万元；三是 12 月和 1 月是公司销售旺季，12 月底，车间在制品大幅度增加 404.57 万元。报告期内增加的这部分存货，在 18 年度 2 月已经发货完毕。

4. 固定资产：公司在报告期末的固定资产为 13,407.14 万元，比上年度末增加 2,313.93 万元，变动比例为 20.86%。主要原因 1) 报告期内，增加了一家子公司，子公司期末固定资产金额 917.41 万元；2) 南王本部期末固定资产增加 1,059.98 万，主要是为了扩大市场，满足产能，报告期内新采购印刷机、制袋机、纸杯机等，新增了大批设备。

5. 在建工程：公司在报告期末的在建工程为 55.34 万元，比上年度末减少 184.93 万元，变动比例为-76.97%。主要原因期初 240.27 万的制袋机在报告期内安装调试完毕，已经转为固定资产；本期末主要是 41 万元的印刷平台和 14 万的基建工程尚未完工。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	260,351,309.67	-	191,145,756.82	-	36.21%
营业成本	191,065,751.12	73.39%	134,989,712.01	70.62%	41.54%
毛利率%	26.61%	-	29.38%	-	-
管理费用	26,774,904.15	10.28%	17,571,476.13	9.19%	52.38%
销售费用	15,299,360.81	5.88%	7,908,507.48	4.14%	93.45%
财务费用	2,007,910.93	0.77%	1,903,016.67	1.00%	5.51%
营业利润	24,878,452.31	9.56%	26,736,935.82	13.99%	-6.95%
营业外收入	1,233,771.23	0.47%	3,145,284.08	1.65%	-60.77%
营业外支出	523,022.15	0.20%	8,484.37	0.00%	6,064.54%
净利润	22,429,659.38	8.62%	25,841,266.36	13.52%	-13.20%

项目重大变动原因：

营业收入：公司报告期内的营业收入为 26,035.13 万元，比上年度增加 6,920.56 万元，变动比例为 36.21%，主要原因是：1，从销售市场看，公司品牌知名度和质量进一步提高，加快了国外市场扩展，17 年通过代理公司出口的收入 4123 万，自营出口收入 3113 万，合计出口 7235 万，出口增加 2835 万，另外，国内市场继续扩大，内销收入增加 3594 万；2，从产品销售结构看，环保纸袋市场继续扩大，收入增加了 4179 万元，食品纸袋销售收入增加 2794 万；3，从客户看，开发了部分新客户，同时老客户

销量也在增加，如五大客户销量都突破了 1000 万。

营业成本：随着产量和收入的增加，成本随之增加，主要是：1) 公司成本结构中 60%以上是原材料，16 年下半年以来，原纸价格持续上涨，报告期内持续增长，材料成本占产品成本比例上升了 6.3 个百分点，完全覆盖和抵消了产量提升和公司内部成本控制带来的成本优势；2) 报告期内继续投入 3167 多万资金增加和改造设备，以储备和提高产能，如印刷机、制袋机、纸杯机等，全年增加折旧 231 万；3，成本中的人工和制造费用因为部门和人员结构、薪资调整和人员增加以及五险一金规范，人工和费用随之上浮。

毛利率：如上收入和成本分析，销量和产量虽有提升，但因为材料成本的上涨，覆盖和抵消了产量提升和公司内部成本控制带来的成本优势，毛利不升反降了。

管理费用：公司报告期内的管理费用为 2,677.49 万元，比上年度增加 920.34 万元，变动比例为 52.38%，主要原因是：1) 增加 IPO 中介团队和并购珠海中粤费用，中介费如支付给会计师事务所、券商、律师等中介机构费用增加 76 万；2) 因 IPO 业务和公司业务发展，与之相应管理人员工资和五险一金规范、员工福利等随之增加 274 万；3) 维修费用、折旧等增加 209 万；4) 新增租赁食品车间和仓库，增加租赁费 149 万；5) 研发费用投入增加 260 万。

销售费用：公司报告期内的销售费用为 1529.94 万元，比上年度增加 739.09 万元，变动比例为 93.45%，主要原因是：1) 为扩大市场，激励销售人员，17 年销售人员薪酬核算体系变更，销售人员薪酬增加 138 万；2) 17 年出口增加，港杂费增加 67 万；3) 销量增加，差旅费、咨询费、代理费等增加 54 万；4) 因销量增加，运费增加 465 万，一是因为几大主要客户原送货方式是送到总仓，16 年开始按客户要求送全国分店或者分仓，17 年送货量在增加，从而大大提高了运费；二是食品包装类产品按客户要求，按食品级运输车辆配送，运费比普通配送增加。

财务费用：公司报告期内的财务费用为 200.79 万元，比上年度增加 10 万元，变动比例为 5.51%，主要原因：1) 贷款金额减少 100 万元，贷款利息相应减少；2) 17 年增发股票募集资金 3084 万，利息收入增加 26 万；3) 17 年自营出口，银行账户美金增加，因人民币一直在升值，导致汇兑损失增加 53 万元。

营业利润：公司报告期内的营业利润为 2487.85 万元，比上年度减少 185.85 万元，变动比例为 -6.95%，主要原因：如上各项分析，虽然收入增加，毛利增加，但各项营运费用的增加冲抵了收入增长带来的利润。

营业外收入：公司报告期内的营业外收入为 123.38 万元，比上年度减少了 191.15 万元，变动比例为 60.77%，主要原因：收到政府补助 288 万，比上期减少 16 万，其中 98 万按新的会计准则规定转到了利润表中的“其他收益”项目；另外 150 万政府补贴在 18 年 1-2 月收到入账。

营业外支出：公司报告期内的营业外支出为 52.30 万元，比上年度增加了 51.45 万元，变动比例为 6064.54%，主要是非流动资产处置损益增加了 50 万。

净利润：公司报告期内的净利润为 2242.97 万元，比上年度减少了 341.16 万元，变动比例为 13.20%，主要原因：综上所述，主要 17 年收入增长了 36.21%，但因为成本和各项费用的增加，最终净利润没有随收入同比例的增长，反而有所降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	258,412,880.10	191,009,135.64	35.29%
其他业务收入	1,938,429.57	136,621.18	1,318.84%
主营业务成本	191,051,071.97	134,961,147.03	41.56%
其他业务成本	14,679.15	28,564.98	-48.61%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保纸袋	190,311,002.07	73.10%	148,523,837.38	77.70%
食品纸袋	48,314,915.18	18.56%	20,370,512.96	10.66%
食品纸杯	19,786,962.85	7.60%	22,114,785.3	11.57%
合计	258,412,880.10	99.26%	191,009,135.64	99.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2017 年度，主营业务收入占营业收入的比重为 99.26%。公司其他业务收入主要为向客户收取的版费、废纸销售等。

按产品分，公司环保纸袋类产品在收入比上年度增加 4179 万，增长了 28.14%，主要原因为虽然内销市场竞争激烈，但公司 2017 年凭借产品口碑和销售团队的努力，内外销同时增加，收入继续增长，

如前 5 大客户中收入均突破千万，同时开发了一些新的客户；食品纸袋类产品在报告期内收入比上年增加了 2794 万，比上期增长了 137.18%，主要原因食品包装产品是公司重点发展的方向，在 16 年和 17 年增大食品设备投入，厂能扩大，同时加大了销售端力量，拓展食品市场，销量增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	KARI OUT COMPANY	20,072,368.97	7.77%	否
2	必胜（上海）食品有限公司	17,396,119.45	6.73%	否
3	绍兴上虞澳璞特国际贸易有限公司	15,479,038.64	5.99%	否
4	上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	12,445,881.08	4.82%	否
5	东莞市以纯集团有限公司	10,468,751.28	4.05%	否
	合计	75,862,159.42	29.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	金光纸业（厦门）有限公司	33,822,234.63	16.93%	否
2	东莞玖龙纸业有限公司	19,929,638.35	9.98%	否
3	镇江大东纸业有限公司	12,329,157.40	6.17%	否
4	厦门建发纸业有限公司	9,633,171.12	4.82%	否
5	浙江华邦特种纸业有限公司	6,563,293.25	3.29%	否
	合计	82,277,494.75	41.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,742,282.96	36,622,803.84	-59.75
投资活动产生的现金流量净额	-25,491,942.53	-18,931,744.77	34.65%
筹资活动产生的现金流量净额	45,342,491.32	-25,165,152.42	280.18%

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 1474.23 万元，比上年度减少 2188.05 万元，主要原因为：1) 报告期内收入增加，货款回笼增加 9907 万；2) 17 年原纸价格持续上涨，且大部分供应商要求预付款购买原材料，所以在购买商品支出的现金方面增加了 10318 万元；3) 因公司规范管理要求，

与之相应管理人员工资和五险一金规范、销售人员工资改革等员工福利等随之增加，增加现金支出 1277 万；4) 支付其他与经营活动有关的现金方面增加支出 1104 万；5) 支付的各项税费方面减少 643 万。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-2549.15 万元，比上年度增加 565.02 万元，主要原因为本期生产设备资金投入 3167 万，新增印刷机、制袋机和纸杯机等生产设备，为储备和提升公司产能。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 4534.25 万元，比上年度增加 7050.76 万元，主要原因：1) 报告期内增发股票，募集资金 3084 万元，同时其他往来款在报告期内清理完毕，收到其他与筹资有关的现金增加 2247 万元，同时支付其他与筹资有关的现金支出减少 1788 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 12 月 1 日开始实施的 2017 年第二次股票发行 1145.8 万股（发行股份购买珠海市中粤纸杯容器有限公司 100.00%股权，不涉及募集资金），截止年报披露日，本次股票发行尚处于中国结算办理股份登记阶段（珠海中粤已于 2017 年 12 月 22 日完成工商股权变更，南王科技是其唯一股东）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017 年 12 月 1 日开始实施的 2017 年第二次股票发行 1145.8 万股，发行股份购买珠海市中粤纸杯容器有限公司 100.00%股权，不涉及募集资金。截止年报披露日，本次股票发行尚处于中国结算办理股份登记阶段，珠海中粤已于 2017 年 12 月 22 日完成工商股权变更，南王科技是其唯一股东。合并报表包含了珠海市中粤纸杯容器有限公司。

（八） 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

三、 持续经营评价

公司有清晰的长远战略布局，持续加大研发投入，提升公司的综合实力和竞争优势，不断提高公司持续发展能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经济指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1） 原材料价格波动的风险

公司采用的原材料如纸张、胶水和油墨所占据的比例较大，目前约占公司总成本的 70%-80%。我国造纸行业目前已经进入成熟期，整体市场供给会逐步超过需求，并且可能维持较长时间。由于经济增长和市场需求减缓，部分产品阶段性剩余，造成纸产品市场竞争加剧。因此，基础原材料目前市场供给充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能。若未来纸张价格继续出现大幅波动，将对公司纸张成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营现金流量及营业利润造成一定不利影响。

针对以上风险，公司已通过业务规模扩张的规模效应降低原材料成本的占总成本的比重，并通过采购量增加来提升公司对上游企业的议价能力，同时根据市场价格波动情况做好原材料的库存管理，从而降低原材料价格波动对公司经营产生影响的风险。

（2） 公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险

截止 2017 年 12 月 31 日公司短期借款金额为 3,550 万元，以房产和土地进行抵押，若公司发生资金

链断裂,房产和土地或面临拍卖的风险,公司经营将受影响。

针对以上风险,公司建立良好信用管理制度,建立有效和快速的筹资渠道,通过发行股票方式以及增强自身实力取得银行更多授信获取资金,合理配置长短期资金,同时对应收账款回款加强催收,以保证回款及时,合理配置长短期资金,控制现金流风险。

(3) 公司治理的风险

公司于2016年5月26日完成股份制改制,依据《公司法》和《公司章程》的规定,建立起了较为完善的公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短,公司各项机制还处于建立的初期,各项管理制度是否能够得到有效的执行仍需经过一段时间的检验,若公司未能继续完善治理结构,提升内部管理水平,可能在未来经营中出现因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续稳定发展。

针对上述风险,公司将通过不断完善由股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书、财务总监等组成的公司治理架构,严格执行“三会议事规则”及各项管理制度,确保所有股东、特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。

(4) 实际控制人不能控制公司的风险

公司的控股股东、实际控制人为陈凯声先生,其目前直接持有公司32.4172%股份,同时作为公司股东惠安众辉的唯一普通合伙人、执行事务合伙人,间接控制股份公司8.5741%的股份,其通过直接、间接的方式合计控制股份公司40.9913%的股份。惠安华盈、珠海横琴尚丰、惠安创辉、晋江永瑞为公司的第二、三、四、五大股东,合计持有股份公司50.1527%的股份,若上述股东形成一致行动,则陈凯声先生将会失去对公司的控制地位,进而可能影响公司的生产经营、公司战略等。

针对上述风险,股份公司成立时,惠安华盈、珠海横琴尚丰、惠安创辉、晋江永瑞已经签署《关于不签署〈一致行动协议〉的申明》,申明目前尚未签署任何《一致行动协议》及类似委托投票、代理授权股东会表决权的文件、在行使公司的股东大会各项议案的表决权之前私下协商并保证在行使表决权时保持一致的文件;自股份公司成立起3年内,各方不会签署任何上述文件;同时,该申明并不限制各方同陈凯声先生签订上述文件。

(5) 报告期内未为全员缴纳社保导致补缴、被罚款的风险

截止2017年12月31日公司在职人员543人,其中已缴纳社保人数413人,未缴社保但已参加新型农村合作医疗的人数是130人,未缴纳社保员工均自愿放弃购买社保。由于公司一线基层员工流动性比较大,给公司为员工正常缴纳社保带来一定的不便,且部分员工不愿因缴纳社保而使自身收入降低;公司

已督促未参加新型农村合作医疗的员工及时参加。目前,公司已经为全部员工缴纳工伤险。尽管有上述客观情况存在,但是仍不能替代公司的社保缴纳义务,公司可能因报告期内未为全员缴纳社保而被追缴、罚款的风险。

针对上述风险,公司正在与员工进行积极沟通,为愿意缴纳社保的员工办理社保缴纳事宜。同时,公司未来战略发展中机器化、自动化生产必将会大大减少公司一线基层生产员工人数,从而减少未缴纳社保员工人数;公司已经为外地员工提供免费员工宿舍、食堂。除此之外,实际控制人陈凯声先生已出具《承诺》,承诺若应相关主管部门的要求或决定,公司需为未缴纳社会保险的职工补缴社会保险的,或缴纳住房公积金的,或因此对公司进行罚款处罚的,其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴上述款项,或缴纳相应罚款,并保证今后不就此事向公司追偿。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	4,189,236.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,500,000.00	9,500,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	32,000,000.00	27,600,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,050,000.00	2,048,200.32
总计	49,550,000.00	43,337,436.32

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

福建省华莱士食品股份有限公司	销售食品包装袋	22,108,964.68	是	2018年1月2日	2018-003
福建省华莱士商贸有限公司	销售食品包装袋	54,134.32	是	2018年1月2日	2018-003
济南华莱士商贸有限公司	销售食品包装袋	215,518.40	是	2018年1月2日	2018-003
浙江华莱士食品有限公司	销售食品包装袋	1,417,424.00	是	2018年1月2日	2018-003
福建省华莱士食品股份有限公司	销售食品包装袋	757,994.17	是	2018年4月25日	2018-014
福建省华莱士商贸有限公司	销售食品包装袋	179,853.00	是	2018年4月25日	2018-014
浙江华莱士食品有限公司	销售食品包装袋	41,290.00	是	2018年4月25日	2018-014
总计	-	24,775,178.57	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为了提升公司盈利能力和抗风险能力，拓展公司的产品线，充分考虑公司未来战略布局。公司于2017年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cc）公告实施2017年第二次股票发行方案，发行11,458,000股股份（发行价格为人民币4.80元）收购潘海群、吴海涛、刘文、张正伦、叶永葱、张伟延合计持有的珠海市中粤纸杯容器有限公司100.00%股权。此次股票发行包括股票发行价格、发行对象在内的股票发行方案等事项已经公司第一届董事会第八次会议、2017年第五次临时股东大会审议通过。

截止年报披露日，本次股票发行尚处于中国结算办理股份登记阶段（珠海中粤已于2017年12月22日完成工商股权变更，南王科技是其唯一股东）。

(五) 承诺事项的履行情况

(1) 不再开具无真实交易背景的承兑汇票的承诺

承诺人：实际控制人陈凯声；承诺事项：股份公司成立后，公司加强了票据管理的内部控制，制定了《银行承兑汇票管理制度》。制度明确规定了公司需按照《中华人民共和国票据法》、《银行承兑汇票

管理制度》及其他相关法规及公司章程的规定使用银行承兑汇票；开立银行承兑汇票须经财务总监、总经理和董事长的批准。公司的实际控制人陈凯声承诺，公司不再开具无真实交易背景的承兑汇票，若公司曾因不规范使用票据行为导致的任何损失，由公司实际控制人承担，详见公开转让说明书的第 63 页；该承诺在报告期内得到履行。

（2）未为全员缴纳社保的承诺

承诺人：实际控制人陈凯声；承诺事项：公司的实际控制人陈凯声先生出具《承诺》，承诺若应相关主管部门的要求或决定，公司需为未缴纳社会保险的职工补缴社会保险的，或缴纳住房公积金的，或因此对公司进行罚款处罚的，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴上述款项、缴纳相应罚款或按照要求为员工缴纳住房公积金，并保证今后不就此事向公司追偿，详见公开转让说明书的第 64 页；该承诺在报告期内得到履行。

（3）避免同业竞争的承诺

承诺人：实际控制人陈凯声；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司的实际控制人陈凯声先生向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人作为福建南王环保科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：①本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。②本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。③本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”，详见公开转让说明书的第 66 页；该承诺在报告期内得到履行。

（4）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺

承诺人：董事（陈凯声、韩春梅、王仙房、黄海龙、何志宏）、监事（黄国滨、谢乐元、彭辉波）、高级管理人员（陈凯声、韩春梅、王仙房、叶吴鉴、何志宏）；承诺事项：作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺，详见公开转让说明书的第 68 页；该承诺在报告期内得到履行。

（5）避免关联交易的承诺

承诺人：持股 5%以上股东（陈凯声、惠安华盈、珠海横琴尚丰、惠安创辉、晋江永瑞、惠安众辉）、管理层；承诺事项：今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，详见公开转让说明书的第 136 页；该承诺在报告期内得到履行。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	5,522,305.49	1.50%	作为 5,512,360.49 元的应付票据[附注五、(十六)]的保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	32,365,606.84	8.80%	作为 3550.00 万元的短期借款[附注五、(十五)]的抵押物
无形资产-土地使用权	抵押	5,129,454.33	1.39%	作为 3550.00 万元的短期借款[附注五、(十五)]的抵押物
总计	-	43,017,366.66	11.69%	-

（七） 自愿披露其他重要事项

公司和公司股东实际控制的公司（福建泰速贸易有限公司）签订了厂房、仓库和宿舍楼租赁合同，其中：厂房、仓库租赁期为 2016 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日为装修免租期；宿舍楼租赁期为 2017 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2017 年度及 2018 年度的租金均为 2,048,200.32 元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	6,425,000	6,425,000	6.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	93.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,500,000	34.50%	0	34,500,000	32.42%	
	董事、监事、高管	34,500,000	34.50%	0	34,500,000	32.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	6,425,000	106,425,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈凯声	34,500,000	0	34,500,000	32.42%	34,500,000	0
2	惠安华盈投资中心（有限合伙）	21,402,500	0	21,402,500	20.11%	21,402,500	0
3	珠海横琴尚丰企业管理中心（有限合伙）	11,625,000	0	11,625,000	10.92%	11,625,000	0
4	惠安创辉投资中心（有限合伙）	10,910,000	0	10,910,000	10.25%	10,910,000	0
5	晋江永瑞投资合伙企业（有限合伙）	9,437,500	0	9,437,500	8.87%	9,437,500	0
合计		87,875,000	0	87,875,000	82.57%	87,875,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈凯声先生，男，中国国籍，1968 年 7 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 9 月-2009 年 6 月，就职于上海紫丹印务有限公司，任销售总监；2009 年 6 月-2010 年 4 月，就职于上海德佰贸易有限公司，任总经理；2010 年 5 月-2016 年 5 月，就职于福建南王包装有限公司，任总经理；2016 年 5 月 5 日被股份公司临时股东大会选举为董事会成员，同日被董事会选举为董事长。目前，陈凯声先生任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月10日	2017年11月6日	4.80	6,425,000	30,840,000	0	0	4	1	0	否
2017年12月1日		4.80	11,458,000	0	0	0	6	0	0	否

募集资金使用情况：

截止2017年12月31日，用于增购设备和配套设施及管理软件2,081,566.00元、用于补充流动资金14,026,363.37元（注：募集资金账户利息收入27,858.03元），使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	11,000,000.00	5.66%	2016年4月14日至2017年4月14日	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	15,500,000.00	5.22%	2016年6月14日至2017年6月14日	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	10,000,000.00	4.79%	2016年7月27日至2017年7月27日	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	10,000,000.00	4.79%	2017年6月7日至2018年6月7日	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	15,500,000.00	4.79%	2017年6月16日至2018年6月16日	否
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司惠安支行	10,000,000.00	4.79%	2017年8月3日至2018年8月3日	否
合计	-	72,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈凯声	董事长、总经理	男	49	本科	2016-5-5 至 2019-5-4	是
韩春梅	董事、副总经理	女	41	本科	2016-5-5 至 2019-5-4	是
王仙房	董事、副总经理	男	41	本科	2016-5-5 至 2019-5-4	是
黄海龙	董事	男	41	本科	2016-5-5 至 2019-5-4	否
何志宏	董事、董事会秘书	男	42	大专	2016-5-5 至 2019-5-4	是
黄国滨	监事会主席	男	37	本科	2016-5-5 至 2019-5-4	是
谢乐元	监事	男	52	初中	2016-5-5 至 2019-5-4	是
彭辉波	职工代表监事	男	39	大专	2016-5-5 至 2019-5-4	是
叶吴鉴	财务总监	男	39	本科	2017-5-25 至 2019-5-4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，董事长、总经理陈凯声为公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈凯声	董事长、总经理	34,500,000	0	34,500,000	32.42%	0
韩春梅	董事、副总经	0	0	0	0.00%	0

	理					
王仙房	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄海龙	董事	0	0	0	0.00%	0
何志宏	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
黄国滨	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
谢乐元	监事	0	0	0	0.00%	0
彭辉波	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
叶吴鉴	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	34,500,000	0	34,500,000	32.42%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
叶吴鉴	无	新任	财务总监	进一步完善公司治理结构
何志宏	董事、董事会秘书兼财务总监	离任	董事、董事会秘书	进一步完善公司治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

叶吴鉴，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于南华大学，本科学历。2002年7月至2004年4月，于福耀玻璃股份有限公司任财务部销售会计；2004年4月至2014年6月，于高意科技集团财务部，历任总账会计、销售会计、成本会计和财务经理；2014年7月至2014年12月，于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司任财务部财务经理；2015年1月至2016年8月，于福建福特科光电股份有限公司任财务总监；2016年8月至2017年1月，家中休养；2017年2月至2017年4月于公司任财务经理；2017年5月被公司董事会聘任为公司新任财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	41	44
生产人员	295	400
销售人员	17	34
技术人员	41	58
财务人员	7	7
员工总计	401	543

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	27
专科	32	108
专科以下	348	408
员工总计	401	543

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

（1）人才引进、招聘和人员变动情况

报告期内，公司根据各位岗位资源配置需要，通过人才网等渠道招聘，公司主张以人为本，并提供，发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。增加的人员主要是生产人员 105 人（教育程度主要是专科及专科以下），目的是为了应对公司业务扩张，相应产能扩大所需。

（2）员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

（3）薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育的社会保险，为员工代扣代缴个

人所得税。

(4) 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姚志强	副总工程师	0
詹同洋	研发总监	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没有发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、严格按照《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》等规章制度，构建行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十七条至第三十二条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

2017年12月16日召开的2017年第五次临时股东大会决议，原《公司章程》第四条：公司注册资本为人民币10,000万元，公司股份总数为10,000万股。修改为：公司注册资本为人民币10,642.5万元，公司股份总数为10,642.5万股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	两次股票发行、高管变动、年报、半年报、改聘会所、关联交易
监事会	2	年报、半年报
股东大会	6	两次股票发行、高管变动、年报、半年报、改聘会所、关联交易

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务

决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，按照“三会”议事规则和总经理工作细则等制度，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的经营情况、内控和财务状况等重要信息。公司董事会秘书在董事会领导下负责信息披露相关事务的统筹与安排，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息，公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式答复投资者咨询，保障与投资者之间的沟通渠道畅通，规范资本运作，切实保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(1) 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(2) 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

(3) 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

(4) 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	闽华兴所（2018）审字 D-151 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	郑丽惠、蔡斌
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

闽华兴所（2018）审字 D-151 号

福建南王环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建南王环保科技股份有限公司（以下简称南王科技）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南王科技2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南王科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

南王科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南王科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就南王科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑丽惠

中国注册会计师：蔡斌

中国福州市

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	50,634,817.10	33,931,334.36
结算备付金			
拆出资金			
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	五、(二)	847,823.00	5,638,341.00
应收账款	五、(三)	49,769,252.34	40,854,585.78
预付款项	五、(四)	4,607,361.87	1,507,274.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	997,771.25	16,660
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	80,638,053.83	33,959,944.65
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	563,159.67	1,723,184.67
流动资产合计		188,058,239.06	117,631,324.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	134,071,445.02	110,932,126.83
在建工程	五、(九)	553,395.87	2,402,708.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	5,554,769.16	5,246,476.05
开发支出			
商誉	五、(十一)	24,302,896.80	
长期待摊费用	五、(十二)	5,925,611.5	3,812,778.37
递延所得税资产	五、(十三)	555,581.50	420,019.6
其他非流动资产	五、(十四)	8,863,379.09	4,648,224.84
非流动资产合计		179,827,078.94	127,462,333.69
资产总计		367,885,318.00	245,093,658.52
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	35,500,000.00	36,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、(十六)	5,512,360.49	23,045,791.51
应付账款	五、(十七)	35,875,652.45	17,363,629.68
预收款项	五、(十八)	8,158,452.71	2,853,053.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	6,655,701.20	3,476,157.33
应交税费	五、(二十)	3,501,463.84	2,983,836.30
应付利息	五、(二十一)	52,446.32	58,350.41
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	6,577,934.11	152,233.49

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,834,011.12	86,433,052.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		101,834,011.12	86,433,052.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	117,883,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	102,499,637.33	35,421,595.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	4,827,092.58	2,584,126.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	40,841,576.97	20,654,883.53
归属于母公司所有者权益合计		266,051,306.88	158,660,605.97
少数股东权益			
所有者权益合计		266,051,306.88	158,660,605.97
负债和所有者权益总计		367,885,318.00	245,093,658.52

法定代表人：陈凯声 主管会计工作负责人：叶吴鉴 会计机构负责人：王水月

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,452,115.88	33,931,334.36
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		847,823.00	5,638,341.00
应收账款	十二、(一)	40,022,974.15	40,854,585.78
预付款项		1,478,458.22	1,507,274.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	6,918,880.82	16,660.00
存货		61,380,734.26	33,959,944.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,128.10	1,723,184.67
流动资产合计		155,116,114.43	117,631,324.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	54,998,400.00	
投资性房地产			
固定资产		121,531,950.68	110,932,126.83
在建工程		553,395.87	2,402,708.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,554,769.16	5,246,476.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,881,104.82	3,812,778.37
递延所得税资产		448,712.70	420,019.6
其他非流动资产		8,783,379.09	4,648,224.84
非流动资产合计		195,751,712.32	127,462,333.69
资产总计		350,867,826.75	245,093,658.52
流动负债：			
短期借款		35,500,000.00	36,500,000.00
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		5,512,360.49	23,045,791.51
应付账款		24,196,384.66	17,363,629.68
预收款项		8,132,493.94	2,853,053.83
应付职工薪酬		5,505,020.11	3,476,157.33
应交税费		2,821,919.13	2,983,836.3
应付利息		52,446.32	58,350.41
应付股利			
其他应付款		3,095,895.22	152,233.49
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		84,816,519.87	86,433,052.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,816,519.87	86,433,052.55
所有者权益：			
股本		117,883,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,499,637.33	35,421,595.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,827,092.58	2,584,126.64
一般风险准备			
未分配利润		40,841,576.97	20,654,883.53
所有者权益合计		266,051,306.88	158,660,605.97
负债和所有者权益合计		350,867,826.75	245,093,658.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		260,351,309.67	191,145,756.82
其中：营业收入	五、(二十七)	260,351,309.67	191,145,756.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,454,057.36	164,408,821.00
其中：营业成本	五、(二十七)	191,065,751.12	134,989,712.01
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	五、(二十八)	1,114,842.98	1,146,424.86
销售费用	五、(二十九)	15,299,360.81	7,908,507.48
管理费用	五、(三十)	26,774,904.15	17,571,476.13
财务费用	五、(三十一)	2,007,910.93	1,903,016.67
资产减值损失	五、(三十二)	191,287.37	889,683.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、(三十三)	981,200.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,878,452.31	26,736,935.82
加：营业外收入	五、(三十四)	1,233,771.23	3,145,284.08
减：营业外支出	五、(三十五)	523,022.15	8,484.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,589,201.39	29,873,735.53
减：所得税费用	五、(三十六)	3,159,542.01	4,032,469.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,429,659.38	25,841,266.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,429,659.38	25,841,266.36

2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,429,659.38	25,841,266.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		22,429,659.38	25,841,266.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,429,659.38	25,841,266.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	0.26
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：陈凯声 主管会计工作负责人：叶吴鉴 会计机构负责人：王水月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	260,351,309.67	191,145,756.82
减：营业成本	十二、(四)	191,065,751.12	134,989,712.01
税金及附加		1,114,842.98	1,146,424.86

销售费用		15,299,360.81	7,908,507.48
管理费用		26,774,904.15	17,571,476.13
财务费用		2,007,910.93	1,903,016.67
资产减值损失		191,287.37	889,683.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		981,200.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,878,452.31	26,736,935.82
加：营业外收入		1,233,771.23	3,145,284.08
减：营业外支出		523,022.15	8,484.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,589,201.39	29,873,735.53
减：所得税费用		3,159,542.01	4,032,469.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,429,659.38	25,841,266.36
（一）持续经营净利润		22,429,659.38	25,841,266.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,429,659.38	25,841,266.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.26
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,461,300.25	211,395,503.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		873,404.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,022,551.66	3,276,669.00
经营活动现金流入小计		313,357,256.67	214,672,172.69
购买商品、接受劳务支付的现金		227,804,946.40	124,622,614.60
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			
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		32,370,815.22	19,598,827.92
支付的各项税费		8,256,421.06	14,683,409.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	30,182,791.03	19,144,517.08
经营活动现金流出小计		298,614,973.71	178,049,368.85
经营活动产生的现金流量净额		14,742,282.96	36,622,803.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			655,333.34
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	五、(三十七)	6,182,701.22	
投资活动现金流入小计		6,182,701.22	655,333.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,674,643.75	19,587,078.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,674,643.75	19,587,078.11
投资活动产生的现金流量净额		-25,491,942.53	-18,931,744.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,500,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	23,141,858.50	667,414.74
筹资活动现金流入小计		89,481,858.50	37,167,414.74
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,707,061.69	2,023,293.92
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	五、（三十七）	5,932,305.49	23,809,273.24
筹资活动现金流出小计		44,139,367.18	62,332,567.16
筹资活动产生的现金流量净额		45,342,491.32	-25,165,152.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,796.00	
五、现金及现金等价物净增加额		34,323,035.75	-7,474,093.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,789,475.86	18,263,569.21
六、期末现金及现金等价物余额		45,112,511.61	10,789,475.86

法定代表人：陈凯声主管会计工作负责人：叶吴鉴会计机构负责人：王水月

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,461,300.25	211,395,503.69
收到的税费返还		873,404.76	
收到其他与经营活动有关的现金		2,022,551.66	3,276,669.00
经营活动现金流入小计		313,357,256.67	214,672,172.69
购买商品、接受劳务支付的现金		227,804,946.40	124,622,614.60
支付给职工以及为职工支付的现金		32,370,815.22	19,598,827.92
支付的各项税费		8,256,421.06	14,683,409.25
支付其他与经营活动有关的现金		30,182,791.03	19,144,517.08
经营活动现金流出小计		298,614,973.71	178,049,368.85
经营活动产生的现金流量净额		14,742,282.96	36,622,803.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			655,333.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			655,333.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,674,643.75	19,587,078.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,674,643.75	19,587,078.11
投资活动产生的现金流量净额		-31,674,643.75	-18,931,744.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,840,000.00	
取得借款收到的现金		35,500,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,141,858.50	667,414.74
筹资活动现金流入小计		89,481,858.50	37,167,414.74
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,707,061.69	2,023,293.92
支付其他与筹资活动有关的现金		5,932,305.49	23,809,273.24
筹资活动现金流出小计		44,139,367.18	62,332,567.16
筹资活动产生的现金流量净额		45,342,491.32	-25,165,152.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,796.00	
五、现金及现金等价物净增加额		28,140,334.53	-7,474,093.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,789,475.86	18,263,569.21
六、期末现金及现金等价物余额		38,929,810.39	10,789,475.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53		158,660,605.97
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	100,000,000.00				35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53		158,660,605.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,883,000.00				67,078,041.53				2,242,965.94		20,186,693.44		107,390,700.91
（一）综合收益总额											22,429,659.38		22,429,659.38
（二）所有者投入和减少资本	17,883,000.00				67,078,041.53								84,961,041.53
1. 股东投入的普通股	17,883,000.00				67,078,041.53								84,961,041.53
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									2,242,965.94	-2,242,965.94			
1. 提取盈余公积									2,242,965.94	-2,242,965.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	117,883,000.00				102,499,637.33				4,827,092.58		40,841,576.97		266,051,306.88

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	100,000,000.00								3,281,933.97		29,537,405.64		132,819,339.61
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	100,000,000.00								3,281,933.97		29,537,405.64		132,819,339.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,421,595.80				-697,807.33		-8,882,522.11		25,841,266.36
（一）综合收益总额											25,841,266.36		25,841,266.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,584,126.64		-2,584,126.64		
1. 提取盈余公积									2,584,126.64		-2,584,126.64		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					35,421,595.80				-3,281,933.97		-32,139,661.83	
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. 其他					35,421,595.80				-3,281,933.97		-32,139,661.83	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53	158,660,605.97

法定代表人：陈凯声 主管会计工作负责人：叶吴鉴 会计机构负责人：王水月

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	100,000,000.00				35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53	158,660,605.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53	158,660,605.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,883,000.00				67,078,041.53				2,242,965.94		20,186,693.44	107,390,700.91
（一）综合收益总额											22,429,659.38	22,429,659.38
（二）所有者投入和减少资本	17,883,000.00				67,078,041.53							84,961,041.53
1. 股东投入的普通股	17,883,000.00				67,078,041.53							84,961,041.53
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									2,242,965.94		-2,242,965.94	
1. 提取盈余公积									2,242,965.94		-2,242,965.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	117,883,000.00				102,499,637.33				4,827,092.58		40,841,576.97	266,051,306.88

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00							3,281,933.97		29,537,405.64	132,819,339.61	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00							3,281,933.97		29,537,405.64	132,819,339.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,421,595.80			-697,807.33		-8,882,522.11	25,841,266.36	
（一）综合收益总额										25,841,266.36	25,841,266.36	
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,584,126.64		-2,584,126.64	
1. 提取盈余公积								2,584,126.64		-2,584,126.64	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				35,421,595.80				-3,281,933.97		-32,139,661.83	
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. 其他				35,421,595.80				-3,281,933.97		-32,139,661.83	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	100,000,000.00			35,421,595.80				2,584,126.64		20,654,883.53	158,660,605.97

福建南王环保科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

福建南王环保科技股份有限公司前身为福建南王包装有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2010 年 5 月 31 日，系由自然人林玉洪和洪敏儿共同出资设立，公司成立时注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，其中：林玉洪以货币出资 250 万元，占注册资本 50.00%；洪敏儿以货币出资 250 万元，占注册资本 50.00%。该出资款项已经晋江市超群联合会计师事务所于 2010 年 9 月 3 日出具的“晋超验字[2010]第 E09-008 号”验资报告验证。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）10,000 万元。

2016 年 5 月 5 日，有限公司召开股东会会议，会议决议有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2016 年 2 月 29 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2016 年 2 月 29 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的瑞华审字[2016] 31050038 号审计报告，截至 2016 年 2 月 29 日止，有限公司的净资产为人民币 135,421,595.80 元（其中：实收资本 100,000,000.00 元，盈余公积 3,281,933.97 元，未分配利润 32,139,661.83 元）。将其中的 100,000,000.00 元折合为股份公司的注册资本 100,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余部分 35,421,595.80 元计入资本公积。

根据上海立信资产评估有限公司信资评报（2016）第 4013 号评估报告，有限公司 2016 年 2 月 29 日净资产评估值为人民币 15,452.05 万元，不低于有限公司经审计的净资产账面价值。

股东会决议一致通过有限公司的全部债权债务由股份公司承继。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 20 日出具了“瑞华验字[2016] 31050012 号”验资报告对本次有限公司整体变更设立为股份有限公司进行了验证。

根据公司 2017 年 3 月 10 日的股票发行方案、2017 年 3 月 27 日临时股东大会决议、2017 年 6 月 30 日的股票发行认购公告，公司发行股票数量 1200 万股，股票发行价格为每股人民币 4.80 元，由厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业（有限合伙）、陈小芳、游小彬、陈耿生、黄蓉于 2017 年 8 月 31 日一次缴足出资款人民币 3084 万元，其中新增注册资本人民币 642.50 万元，其余人民币 2441.50 万元转入资本公积，该出资款项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 11 日出具了“瑞华验字[2017] 31050004 号”验资报告验证。

根据公司 2017 年 12 月 16 日召开的 2017 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟向叶永葱、张伟延、刘文、张正伦、潘海群和吴海涛六位自然人共计发行 1,145.80 万股普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.80 元，用以购买其持有的珠海市中

粤纸杯容器有限公司合计 100% 的股权。截至 2017 年 12 月 22 日止，公司已收到叶永葱等六位股东缴纳的出资款人民币 5499.84 万元，其中新增注册资本人民币 1145.80 万元，其余人民币 4354.04 万元转入资本公积，本次拟发行股份购买的珠海市中粤纸杯容器有限公司 100% 的股权已于 2017 年 12 月 22 日过户到公司名下，相关工商变更登记手续已完成，该出资款项已经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 2 月 12 日出具了“闽华兴所(2018) 验字 D-001 号”验资报告验证。截至 2017 年 12 月 22 日止，变更后的注册资本人民币 11,788.30 万元，相关工商变更登记手续尚在办理。

截至 2017 年 12 月 31 止，公司持有福建省泉州市工商行政管理局换发换发的统一社会信用代码为 913505215550950668 的《营业执照》。公司住所：惠安县惠东工业园区（东桥镇燎原村）；法定代表人：陈凯声；注册资本 10642.50 万元；公司类型：股份有限公司；经营范围：环保纸制品、环保包装袋的研发及制造工艺的研究；生产、销售：纸制包装袋、食品用包纸、食品用纸盒、食品用纸袋和纸杯、食品用淋膜纸袋和食品用淋膜纸板；销售纸杯杯盖；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的股票于 2016 年 10 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：南王科技，证券代码：839276。

（二）本财务报告经董事会决议于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

（三）合并财务报表范围参见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（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（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者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示。

（十） 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

（4） 可供出售金融资产；

（5） 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。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：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其

价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1） 坏账准备的确认标准

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

（2） 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
-------	----------------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3） 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 长期股权投资

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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
--------	-----------	------------	----------

房屋及建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	5-10	9.50-19.00
运输设备	5.00	5	19.00
电子设备及其他	5.00	3-5	19.00-31.67

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

(十五) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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进行暂时性投资

取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了,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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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,并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准:研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出;开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允

价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（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应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。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十三） 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1） 相关的经济利益很可能流入企业；

（2） 收入的金额能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

A、销售商品在货物已经发出，并取得收取货款权力或收到货款时确认收入；

B、出口销售采用离岸价结算，货物经商检、报关离境后确认收入。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相

应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。	2017年度调增其他收益981,200.00元，调减营业外收入981,200.00元。
财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。	
财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。	

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税	5%
教育费附加	应交增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

经福建省科学技术厅、福建省财政局、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准，公司于2016年12月1日取得编号为GR201635000455的“高新技术企业证书”，公司自2016年1月1日至2018年12月31日按照15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,681.42	35,260.40
银行存款	44,969,585.27	10,754,215.46
其他货币资金	5,641,550.41	23,141,858.50
合计	50,634,817.10	33,931,334.36
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额中，除汇票证保证金5,522,305.49元存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票	847,823.00	5,238,341.00
合计	847,823.00	5,638,341.00

(2) 应收票据中无已质押的应收票据情况。

(3) 应收票据中无 因出 票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 应收票据中已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑票据	5,533,218.00	
商业承兑票据		
合计	5,533,218.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,733,411.48	97.31	1,964,159.14	3.80	49,769,252.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,428,535.61	2.69	1,428,535.61	100.00	
合计	53,161,947.09	—	3,392,694.75	—	49,769,252.34

续表：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,654,716.45	100.00	2,800,130.67	6.41	40,854,585.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	43,654,716.45	—	2,800,130.67	—	40,854,585.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	39,036,934.90	1,951,846.74	5.00%
1至2年	54,692.99	5,469.30	10.00%
2至3年	22,810.33	6,843.10	30.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	39,114,438.22	1,964,159.14	5.02%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

应收账款(按类别)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	12,618,973.26		
合计	12,618,973.26		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备增加 592,564.08 元，其中本期计提坏账准备金额 169,241.01 元，其余 423,323.07 元系企业合并增加；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的	坏账准备期末余额
------	------	----------	----------

		比例 (%)	
福建省华莱士食品股份有限公司	11,489,788.15	21.61	
必胜(上海)食品有限公司	9,421,177.94	17.72	471,058.90
柯林(福建)服饰有限公司	2,581,612.96	4.86	129,080.65
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2,400,329.63	4.52	120,016.48
东莞市以纯集团有限公司	2,184,894.00	4.11	109,244.70
合计	28,077,802.68	52.82	829,400.73

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,607,361.87	100.00	1,507,274.37	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,607,361.87	100.00	1,507,274.37	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

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	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
东莞玖龙纸业有限公司	521,627.21	11.32
福建喜通贸易有限公司	179,409.40	3.89
万国纸业太阳白卡纸有限公司	146,362.12	3.18
连城县东方经济开发有限公司	91,515.29	1.99
厦门巨传国际会展有限公司	78,829.35	1.71
合计	1,017,743.37	22.09

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,969.74	100.00	26,198.49	2.56	997,771.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	1,023,969.74	100.00	26,198.49	2.56	997,771.25

续表：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,660.00	100.00			16,660.00
合 计	16,660.00	100.00			16,660.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	523,969.74	26,198.49	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	523,969.74	26,198.49	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按类别）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	500,000.00		
合计	500,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备增加 26,198.49 元,本期计提坏账准备金额 22,046.36 元,其余 4,152.13 元系企业合并增加;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税	178,219.29	
代垫及暂付款项	125,416.89	16,660.00
押金及保证金	705,042.56	
备用金	15,291.00	
合计	1,023,969.74	16,660.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	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
福建泰速贸易有限公司	厂房租赁保证金	500,000.00	1 年内	48.83	
出口退税	增值税出口退税	178,219.29	1 年内	17.40	8,910.96
阿迪达斯体育(中国)有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年内	9.77	5,000.00
养老保险	代垫款项	67,984.40	1 年内	6.64	3,399.22
杭州九阳豆业有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年内	4.88	2,500.00
合计		896,203.69		87.52	19,810.18

6. 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 存货分类

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	28,679,324.60		28,679,324.60	14,315,919.41		14,315,919.41
库存商品	27,055,323.23		27,055,323.23	8,810,830.21		8,810,830.21
在途物资	5,723,952.32		5,723,952.32			
发出商品	4,152,286.11		4,152,286.11	3,207,983.31		3,207,983.31
在产品	15,027,167.57		15,027,167.57	7,625,211.72		7,625,211.72
合计	80,638,053.83		80,638,053.83	33,959,944.65		33,959,944.65

2. 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

3. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	563,159.67	1,723,184.67
合计	563,159.67	1,723,184.67

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	43,723,839.43	97,117,340.21	676,691.97	1,398,120.12	142,915,991.73
2. 本期增加金额	467,233.59	70,995,630.65	2,243,253.52	2,801,929.92	76,508,047.68
(1) 购置		18,281,646.75	331,923.08	2,603,974.47	21,217,544.30
(2) 在建工程转入	467,233.59	2,462,591.70			2,929,825.29
(3) 企业合并增加		50,251,392.20	307,297.11	110,092.20	50,668,781.51
(4) 其他			1,604,033.33	87,863.25	1,691,896.58
3. 本期减少金额		2,808,896.78		54,273.51	2,863,170.29
(1) 处置或报废		1,117,000.20		54,273.51	1,171,273.71
(2) 其他		1,691,896.58			1,691,896.58
4. 期末余额	44,191,073.02	165,304,074.08	2,919,945.49	4,145,776.53	216,560,869.12
二、累计折旧					

1. 期初余额	7,912,597.88	23,154,863.67	327,929.84	588,473.51	31,983,864.90
2. 本期增加金额	2,159,657.90	48,019,985.84	1,362,850.20	495,089.29	52,037,583.23
(1) 计提	2,159,657.90	10,131,206.88	349,566.05	394,186.59	13,034,617.42
(2) 企业合并增加		37,888,778.96	193,357.74	47,150.47	38,129,287.17
(3) 其他			819,926.41	53,752.23	873,678.64
3. 本期减少金额		1,480,464.23		51,559.80	1,532,024.03
(1) 处置或报废		606,785.59		51,559.80	658,345.39
(2) 其他		873,678.64			873,678.64
4. 期末余额	10,072,255.78	69,694,385.28	1,690,780.04	1,032,003.00	82,489,424.10
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	34,118,817.24	95,609,688.80	1,229,165.45	3,113,773.53	134,071,445.02
2. 期初账面价值	35,811,241.55	73,962,476.54	348,762.13	809,646.61	110,932,126.83

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产
6. 期末所有权受到限制的固定资产详见“五、(四十)”。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制袋机				2,402,708.00		2,402,708.00

印刷平台	410,256.40		410,256.40		
其他零星工程	143,139.47		143,139.47		
合计	553,395.87		553,395.87	2,402,708.00	2,402,708.00

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	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
制袋机	2,402,708.00	27,576.02	2,430,284.02								自筹资金
印刷平台		410,256.40			410,256.40						自筹资金
其他零星工程		192,163.34	32,307.68	16,716.19	143,139.47						自筹资金
合计	2,402,708.00	629,995.76	2,462,591.70	16,716.19	553,395.87						

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,851,088.48		5,851,088.48
2. 本期增加金额		428,888.90	428,888.90
(1) 购置		428,888.90	428,888.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,851,088.48	428,888.90	6,279,977.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	604,612.43		604,612.43

2. 本期增加金额	117,021.72	3,574.07	120,595.79
(1) 计提	117,021.72	3,574.07	120,595.79
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	721,634.15	3,574.07	725,208.22
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	5,129,454.33	425,314.83	5,554,769.16
2. 期初账面价值	5,246,476.05		5,246,476.05

2. 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 期末所有权受到限制的无形资产详见“五、(四十)”。

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海市中粤纸杯容器有限公司		24,302,896.80				24,302,896.80
合计		24,302,896.80				24,302,896.80

2. 经测试，期末商誉无需计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
旧车间一次休闲区施工		16,716.19	835.80		15,880.39	
新车间一层增补项目		94,743.24	17,369.55		77,373.69	

旧车间印刷机房，装修以及通风设施		87,643.60	10,225.20		77,418.40	
装修新车间以及旧仓库增加项目		87,567.41	10,216.22		77,351.19	
新车间装修工程	3,812,778.37	339,314.42	519,011.64		3,633,081.15	
装修费		428,316.50			428,316.50	
车间改造		598,777.33			598,777.33	
配电工程费		980,489.09			980,489.09	
其他长期待摊费用		36,923.76			36,923.76	
合计	3,812,778.37	2,670,491.54	557,658.41		5,925,611.50	—

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债
未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,418,893.24	555,581.50	2,800,130.67	420,019.60
合计	3,418,893.24	555,581.50	2,800,130.67	420,019.60

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	其他说明
预付设备款	8,863,379.09	4,648,224.84	
合计	8,863,379.09	4,648,224.84	—

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	短期借款分类的说明
保证抵押借款	35,500,000.00	36,500,000.00	
合计	35,500,000.00	36,500,000.00	—

注：抵押资产类别以及金额，参见附注“五、(四十)”所有权或使用权受限制的资产。

(2) 期末本公司无已到期未偿还的借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	5,512,360.49	23,045,791.51
合计	5,512,360.49	23,045,791.51

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	34,995,295.12	16,438,759.11
设备款	753,347.33	917,745.57
其他	127,010.00	7,125.00
合计	35,875,652.45	17,363,629.68

2. 账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉州市中展贸易有限公司	127,010.00	尚未结算支付
江门市辉隆塑料机械有限公司	100,000.00	尚未结算支付
广州市茂立有限公司	16,000.00	尚未结算支付
世合化工(深圳)有限公司	10,170.93	尚未结算支付
合计	253,180.93	——

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	8,158,452.71	2,853,053.83
合计	8,158,452.71	2,853,053.83

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,476,157.33	43,911,857.10	40,732,313.23	6,655,701.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,464,651.18	1,464,651.18	
合计	3,476,157.33	45,376,508.28	42,196,964.41	6,655,701.20

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,474,573.33	40,076,181.34	36,939,890.94	6,610,863.73
2. 职工福利费		2,337,740.29	2,337,740.29	
3. 社会保险费		994,275.87	994,275.87	
其中： 医疗保险费		718,924.12	718,924.12	
工伤保险费		203,758.21	203,758.21	
生育保险费		71,593.54	71,593.54	
4. 住房公积金		189,597.82	176,640.32	12,957.50
5. 工会经费和职工教育经费	1,584.00	314,061.78	283,765.81	31,879.97
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	3,476,157.33	43,911,857.10	40,732,313.23	6,655,701.20

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,409,006.48	1,409,006.48	
2. 失业保险费		55,644.70	55,644.70	
合计		1,464,651.18	1,464,651.18	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,468,448.82	630,603.89
企业所得税	1,857,005.98	2,229,043.63
个人所得税	10,355.24	
城市维护建设税	48,487.74	31,530.19
印花税	24,660.53	17,110.60
房产税	31,500.00	31,500.00

土地使用税	12,517.79	12,517.79
教育费附加	48,487.74	31,530.20
合计	3,501,463.84	2,983,836.30

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	52,446.32	58,350.41
合计	52,446.32	58,350.41

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,801,805.26	152,233.49
押金及保证金	476,511.58	
暂收待付款	681,521.12	
往来款	463,935.50	
其他	154,160.65	
合计	6,577,934.11	152,233.49

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 股本

项目	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	100,000,000.00	17,883,000.00				17,883,000.00	117,883,000.00

注1：根据公司2017年3月10日的股票发行方案、2017年3月27日临时股东大会决议、2017年6月30日的股票发行认购公告，公司发行股票数量1200万股，股票发行价格为每股人民币4.80元，由厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业（有限合伙）、陈小芳、游小彬、陈耿生、黄蓉于2017年8月31日一次缴足出资款人民币3084万元，其中新增注册资本人民币642.50万元，扣除股票发行费用292,452.82元后其余2,412,2547.18元转入资本公积，该出资款项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年10月11日出具了“瑞华验字[2017]31050004号”验资报告验证。

注2：根据公司2017年12月16日召开的2017年第五次临时股东大会决议和修改

后章程的规定，公司拟向叶永葱、张伟延、刘文、张正伦、潘海群和吴海涛六位自然人共计发行 1,145.80 万股普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.80 元，用以购买其持有的珠海市中粤纸杯容器有限公司合计 100% 的股权。截至 2017 年 12 月 22 日止，公司已收到叶永葱等六位股东缴纳的出资款人民币 5499.84 万元，其中新增注册资本人民币 1145.80 万元，扣除股票发行费用 584,905.65 元后其余 42,955,494.35 元转入资本公积，本次拟发行股份购买的珠海市中粤纸杯容器有限公司 100% 的股权已于 2017 年 12 月 22 日过户到公司名下，相关工商变更登记手续已完成，该出资款项已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月 12 日出具了“闽华兴所(2018)验字 D-001 号”验资报告验证。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,421,595.80	67,078,041.53		102,499,637.33
其他资本公积				
合计	35,421,595.80	67,078,041.53		102,499,637.33

注：本期资本公积增加详见“五、(二十三)”。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,584,126.64	2,242,965.94		4,827,092.58
合计	2,584,126.64	2,242,965.94		4,827,092.58

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,654,883.53	29,537,405.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,654,883.53	29,537,405.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,429,659.38	25,841,266.36
减：提取法定盈余公积	2,242,965.94	2,584,126.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		32,139,661.83
期末未分配利润	40,841,576.97	20,654,883.53

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,412,880.10	191,051,071.97	191,009,135.64	134,961,147.03
其他业务	1,938,429.57	14,679.15	136,621.18	28,564.98
合计	260,351,309.67	191,065,751.12	191,145,756.82	134,989,712.01

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	240,201.30	263,070.69
教育费附加	240,201.30	263,070.72
房产税	378,000.00	378,000.00
土地使用税	150,213.48	150,213.48
印花税	106,226.90	92,069.97
合计	1,114,842.98	1,146,424.86

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费	10,420,385.13	5,625,870.72
职工薪酬	2,581,447.67	1,087,766.30
港杂仓储费	674,244.74	141,509.43
宣传展览费	771,674.89	857,095.90
咨询服务费	344,928.45	
差旅费	237,243.70	134,572.27
报关代理费	180,234.03	

业务招待费	53,995.23	61,692.86
办公费	26,269.75	
折旧费	8,937.22	
合计	15,299,360.81	7,908,507.48

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,123,298.87	8,910,403.35
职工薪酬	6,426,385.38	3,687,325.36
折旧与摊销	2,544,742.91	658,821.10
租赁费	1,492,254.12	
中介服务咨询费	1,909,602.27	1,616,719.61
低值易耗品	516,046.62	
水电费	514,914.29	133,412.18
办公费	295,223.79	1,239,037.60
车辆费用	289,690.35	354,807.92
维修费	292,731.14	
业务招待费	242,577.47	236,030.84
存货盘亏毁损	225,188.35	
差旅费	185,088.35	204,655.26
培训费	178,327.12	202,574.32
保险费	143,047.72	118,129.23
快递费	105,780.27	
其他	290,005.13	209,559.36
合计	26,774,904.15	17,571,476.13

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,701,157.60	2,023,772.11
利息收入	395,531.05	131,384.92
汇兑损益	527,672.73	
其他	174,611.65	10,629.48
合计	2,007,910.93	1,903,016.67

(三十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	191,287.37	889,683.85
合计	191,287.37	889,683.85

(三十三)其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增产增效电费奖励	56,300.00	
发明专利补贴	30,000.00	
技术改造补助	894,900.00	
合计	981,200.00	

(三十四)营业外收入

1. 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	400,000.00	3,121,000.00	400,000.00
保险赔款	32,000.00	24,281.00	32,000.00
其他	801,771.23	3.08	801,771.23
合计	1,233,771.23	3,145,284.08	1,233,771.23

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	400,000.00		与收益相关
合计	400,000.00		

(三十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	512,928.32	8,484.37	512,928.32
其中：固定资产处置损失	512,928.32	8,484.37	512,928.32
对外捐赠	5,600.00		5,600.00
其他	4,493.83		4,493.83
合计	523,022.15	8,484.37	523,022.15

(三十六)所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,188,235.11	3,974,877.06
递延所得税费用	-28,693.10	57,592.11
合计	3,159,542.01	4,032,469.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,589,201.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,838,380.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	25,242.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,342.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除影响	-828,422.98
其他	
所得税费用	3,159,542.01

(三十七)现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府收入	1,381,200.00	3,121,000.00
利息收入	395,531.05	131,384.92
往来款	181,400.00	
其他	64,420.61	24,284.08
合计	2,022,551.66	3,276,669.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,428,741.36	16,691,325.93
往来款	6,201,819.25	2,453,191.15
保证金	552,230.42	
合计	30,182,791.03	19,144,517.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,182,701.22	
合计	6,182,701.22	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金收回	23,141,858.50	667,414.74
合计	23,141,858.50	667,414.74

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金支出	5,522,305.49	23,809,273.24
股票发行费用	410,000.00	
合计	5,932,305.49	23,809,273.24

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

净利润	22,429,659.38	25,841,266.36
加：资产减值准备	191,287.37	889,683.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,034,617.42	10,571,392.65
无形资产摊销	120,595.79	117,021.72
长期待摊费用摊销	557,658.41	
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）		8,484.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512,928.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,031,129.49	2,023,772.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,693.10	57,592.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,420,789.61	-11,496,195.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	456,781.53	-14,612,948.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,857,107.96	23,222,734.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,742,282.96	36,622,803.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	45,112,511.61	10,789,475.86
减：现金的年初余额	10,789,475.86	18,263,569.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	34,323,035.75	-7,474,093.35
--------------	---------------	---------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,112,511.61	10,789,475.86
其中：库存现金	23,681.42	35,260.40
可随时用于支付的银行存款	44,969,585.27	10,754,215.46
可随时用于支付的其他货币资金	119,244.92	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,112,511.61	10,789,475.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,642,931.26	6.5342	17,269,441.44
应收账款			
其中：美元	730,157.75	6.5342	4,770,996.80

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,522,305.49	作为 5,512,360.49 元的应付票据（附注五、（十六））的保证金
固定资产	32,365,606.84	作为 3550.00 万元的短期借款（附注五、（十五））的抵押物
无形资产	5,129,454.33	作为 3550.00 万元的短期借款（附注五、（十五））的抵押物
合计	43,017,366.66	

六、合并范围的变更

(一) 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

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
珠海市中粤纸杯容器有限公司	2017-12-31	54,998,400.00	100.00	购买	2017-12-31	取得控制权	0.00	0.00

2. 合并成本及商誉

合并成本	珠海市中粤纸杯容器有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	54,998,400.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	54,998,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,695,503.20
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	24,302,896.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	珠海市中粤纸杯容器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,182,701.22	6,182,701.22
应收账款	9,746,278.19	9,746,278.19
预付款项	3,128,903.65	3,128,903.65
其他应收款	78,890.43	78,890.43
存货	19,257,319.57	19,257,319.57
其他流动资产	548,031.57	548,031.57

固定资产	12,539,494.34	9,174,125.57
长期待摊费用	2,044,506.68	2,117,685.28
递延所得税资产	106,868.80	106,868.80
其他非流动资产	80,000.00	80,000.00
负债：		
应付账款	11,679,267.79	11,679,267.79
预收款项	25,958.77	25,958.77
应付职工薪酬	1,150,681.09	1,150,681.09
应交税费	679,544.71	679,544.71
其他应付款	9,482,038.89	9,482,038.89
净资产	30,695,503.20	27,403,313.03
减：少数股东权益		
取得的净资产	30,695,503.20	27,403,313.03

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值系在北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2017)第4241号资产评估报告资产基础法评估值基础上调整评估基准日至购买日资产增值部分的折旧和摊销调整确定。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

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：无。

(二) 本年度无同一控制下企业合并。

(三) 本年度无反向购买。

(四) 本年度无处置子公司。

(五) 本年无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
珠海市中粤纸杯容器有限公司	珠海市	珠海市	生产和销售纸杯	100.00		非同一控制下企业合并

2. 本年度无非全资子公司。

(二) 本公司无合营企业或联营企业。

(三) 本公司无共同经营。

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的实际控制人情况
本公司实际控制人为自然人陈凯声。

(二) 本企业的子公司情况
本企业子公司的情况详见七、(一)“在子公司中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况
本企业无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与公司的关系
福建省华莱士食品股份有限公司	公司主要股东实际控制的公司
福建省华莱士商贸有限公司	公司主要股东实际控制的公司的子公司
济南华莱士商贸有限公司	公司主要股东实际控制的公司的子公司
浙江华莱士食品有限公司	公司主要股东实际控制的公司的子公司
中山市辉荣化工有限公司	公司股东实际控制的公司
福建泰速贸易有限公司	公司股东实际控制的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（不含税）	上年发生额（不含税）
中山市辉荣化工有限公司	采购材料	3,580,543.59	3,187,023.93
合计		3,580,543.59	3,187,023.93

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（不含税）	上年发生额（不含税）
福建省华莱士食品股份有限公司	销售商品	25,527,315.26	2,848,164.32
福建省华莱士商贸有限公司	销售商品	1,909,390.87	603,827.14
济南华莱士商贸有限公司	销售商品	611,554.19	
浙江华莱士食品有限公司	销售商品	1,246,764.10	
合计		29,295,024.42	3,451,991.46

2. 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建泰速贸易有限公司	房屋及建筑物	1,950,666.96	

注：公司和关联方福建泰速贸易有限公司签订了厂房、仓库和宿舍楼租赁合同，其中：厂房、仓库租赁期为2016年7月1日至2024年12月31日，2016年7月1日至2016年12月31日为装修免租期；宿舍楼租赁期为2017年1月1日至2024年12月31日。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	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
陈凯声	福建南王环保科技股份有限公司	35,500,000.00	2016.8.15	2019.8.15	否

注：2016年8月15日，保证人陈凯声与债权人中国建设银行股份有限公司惠安支行签订《最高额保证合同》（合同编号：2016年建泉惠高保字92号），保证担保的主债权发生期间为2016年8月15日至2019年8月15日；保证担保的主债权最高余额为4,000万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈凯声	800,000.00	2017.4.11	2017.4.24	2017年4月公司归还自然人股东借款
陈凯声	5,000,000.00	2017.4.13	2017.5.19	2017年5月公司归还自然人股东借款
陈凯声	4,000,000.00	2017.4.14	2017.6.28	2017年6月公司归还自然人股东借款
陈凯声	800,000.00	2017.4.18	2017.6.28	2017年6月公司归还自然人股东借款
陈凯声	15,000,000.00	2017.6.13	2017.9.20	2017年9月公司归还自然人股东借款
陈凯声	2,000,000.00	2017.7.27	2017.9.20	2017年9月公司归还自然人股东借款

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省华莱士食品股份有限公司	11,489,788.15		445,029.85	
应收账款	福建省华莱士商贸有限公司	442,432.00		444,078.81	
应收账款	济南华莱士商贸有限公司	126,540.11			
应收账款	浙江华莱士食品有限公司	560,213.00			
合计		12,618,973.26		889,108.66	

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中山市辉荣化工有限公司	971,570.00	375,777.78

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,048,200.32	2,048,200.32
资产负债表日后第 2 年	2,304,225.36	2,048,200.32
合计	4,352,425.68	4,096,400.64

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在其他应披露的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,563,810.22	96.68	1,540,836.07	3.71	40,022,974.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,428,535.61	3.32	1,428,535.61	100.00	
合计	42,992,345.83	100.00	2,969,371.68	6.91	40,022,974.15

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,654,716.45	100.00	2,800,130.67	6.41	40,854,585.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	43,654,716.45	100.00	2,800,130.67	6.41	40,854,585.78
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,570,921.48	1,528,546.07	5.00
1至2年	54,469.00	5,446.90	10.00
2至3年	22,810.33	6,843.10	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	30,648,200.81	1,540,836.07	5.03

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按类别）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	10,915,609.41		
合计	10,915,609.41		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 169,241.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省华莱士食品股份有限公司	9,786,424.30	22.76	
必胜（上海）食品有限公司	2,658,655.41	6.18	132,932.77
柯林（福建）服饰有限公司	2,581,612.96	6.00	129,080.65
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2,400,329.63	5.58	120,016.48
东莞市以纯集团有限公司	2,184,894.00	5.08	109,244.70
合计	19,611,916.30	45.60	491,274.60

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,940,927.18	100.00	22,046.36	0.32	6,918,880.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,940,927.18	—	22,046.36	—	6,918,880.82

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,660.00	100.00			16,660.00
合计	16,660.00	100.00			16,660.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	440,927.18	22,046.36	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5年以上			
合计	440,927.18	22,046.36	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按类别）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,500,000.00		
合计	6,500,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,046.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税	178,219.29	
代垫及暂付款项	125,416.89	16,660.00
押金及保证金	622,000.00	
备用金	15,291.00	
关联方往来	6,000,000.00	
合计	6,940,927.18	16,660.00

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
珠海市中粤纸杯容器有限公司	关联方往来	6,000,000.00	1年内	86.44	
福建泰速贸易有限公司	厂房租赁保证金	500,000.00	1年内	7.20	
出口退税	增值税出口退税	178,219.29	1年内	2.57	8,910.96
阿迪达斯体育（中国）有限公司	投标保证金	100,000.00	1年内	1.44	5,000.00
养老保险	代垫款项	67,984.40	1年内	0.98	3,399.22
合计		6,846,203.69		98.63	17,310.18

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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	54,998,400.00		54,998,400.00			
对联营、合营企业投资						
合计	54,998,400.00		54,998,400.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市中粤纸杯容器有限公司		54,998,400.00		54,998,400.00		

2. 本公司无对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,412,880.10	191,051,071.97	191,009,135.64	134,961,147.03
其他业务	1,938,429.57	14,679.15	136,621.18	28,564.98
合计	260,351,309.67	191,065,751.12	191,145,756.82	134,989,712.01

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-512,928.32	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,381,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	823,677.40	
所得税影响额	-255,125.61	
合计	1,436,823.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.82	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.21	0.21

福建南王环保科技股份有限公司
二〇一八年四月二十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室