

广东松炆再生资源股份有限公司

2018 年半年度报告

证券代码：831543

公告编号：2018-063

证券简称：松炆资源

主办券商：英大证券



松炆资源

NEEQ : 831543

广东松炆再生资源股份有限公司

(Guangdong SongYang Recycle Resources CO.,LTD)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 2 月，公司因经营发展需要，对全资子公司汕头市松炆新材料特种纸有限公司进行增资，并完成了相关工商变更登记手续，取得汕头市澄海区工商行政管理局颁发的《营业执照》（核准日期为 2018 年 1 月 31 日）。

2、2018 年 2 月 27 日，公司顺利召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年年度报告》及摘要、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》、《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于确认 2017 年度日常性关联交易并预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司董事、监事及高级管理人员 2017 年度薪酬情况及 2018 年薪酬计划的议案》等相关议案。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
松炆资源/股份公司/本公司/公司	指	广东松炆再生资源股份有限公司
松炆特种纸/子公司/全资子公司	指	汕头市松炆新材料特种纸有限公司
松炆有限	指	汕头市松炆纸业有限公司
松炆玩具	指	广东松炆塑胶玩具有限公司
灿兴玩具	指	汕头市灿兴工艺玩具有限公司
主办券商/英大证券	指	英大证券有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东松炆再生资源股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	广东松炆再生资源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东松炆再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	广东松炆再生资源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人王壮鹏、主管会计工作负责人陈剑丰及会计机构负责人（会计主管人员）王建业保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	文件备置于公司董事会秘书办公室备查。
备查文件	1、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。
	2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东松炆再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong SongYang Recycle Resources CO., LTD
证券简称	松炆资源
证券代码	831543
法定代表人	王壮鹏
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林指南
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-85311688
传真	0754-85116988
电子邮箱	gdsyrr@sypaper.cn
公司网址	www.sypaper.cn
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008-09-28
挂牌时间	2014-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 制造业-C222 造纸-C2221 机制纸及纸板制造
主要产品与服务项目	灰底涂布白板纸的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	154,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王壮鹏
实际控制人及其一致行动人	王壮鹏、王壮加

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	91440500680570620L	否

金融许可证机构编码	-	
注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利 工业区办公楼西侧	否
注册资本（元）	154,420,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	277,265,010.22	203,011,244.59	36.58%
毛利率	24.30%	26.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,719,600.30	30,315,090.68	44.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,064,142.42	31,675,636.49	29.64%
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）	8.76%	8.48%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.22%	8.86%	-
基本每股收益	0.28	0.21	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	749,451,976.90	654,347,208.15	14.53%
负债总计	228,282,008.00	176,896,839.55	29.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,169,968.90	477,450,368.60	9.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	3.09	9.16%
资产负债率（母公司）	30.49%	27.06%	-
资产负债率（合并）	30.46%	27.03%	-
流动比率	1.90	1.92	-
利息保障倍数	9.74	9.56	-

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	54,676,282.28	73,322,283.85	-25.43%
应收账款周转率	6.43	6.52	-
存货周转率	4.50	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.53%	-4.92%	-

营业收入增长率	36.58%	10.24%	-
净利润增长率	44.22%	10.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	154,420,000	154,420,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于灰底涂布白板纸（以下统称为“环保再生纸”）行业的国家级高新技术企业，致力于研发、生产和销售环保再生纸。公司现拥有一支专业的技术研发团队，且生产设备优良，为粤东、珠三角和福建沿海等地区的纸品经销商及印刷厂家提供高品质的环保再生纸，产品广泛用于玩具、小家电、服装服饰、食品药品、洗护用品等各类消费品的外包装和快递行业，市场美誉度较高。

公司潜心打造循环产业链，通过经销商和直销模式开拓业务，收入来源主要为销售环保再生纸的收入。同时，公司不断在优化升级中实现新突破，降低生产成本，减少中间环节，提升市场控制力，实现了距离最短，效益最高。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营情况良好。

报告期内，公司实现销售收入 27,726.50 万元，较去年同期的 20,301.12 万元增长 36.58%；实现净利润 4,371.96 万元，较去年同期 3,031.51 万元增长 44.22%；公司销售收入和净利润增长较快，主要原因为：

- 1、公司自生产线技术改造后，工艺技术成熟，产品质量同步提升；
- 2、报告期内全年产品价格处于稳步上升阶段；

3、公司加强销售团队建设，在继续巩固老客户的同时不断开拓新客户，扩大销售渠道，实现销售稳步增长；

4、自从 2015 年 7 月起享受增值税即征即退 50%税收优惠政策以来，报告期内收到增值税退税款 555.83 万元，占本期利润总额的 11.01%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,467.63 万元，较去年同期 7,332.23 万元减少了 1,864.60 万元，减少 25.43%，主要是由于采购支付的现金增加所致。报告期内公司商业模式未发生较大变动，公司经营不呈现较强的周期性。报告期内造纸行业部分细分领域景气度提升，公司抓住这一有利时机进行销售模式和生产工艺技术优化，助力公司业绩的增长。

报告期内，公司总资产 74,945.20 万元，比上年末 65,434.72 万元上升了 14.53%；公司负债 22,828.20 万元，比上年末 17,689.68 万元上升了 29.05%，主要系公司报告期内银行贷款增加 2790 万元以及本期销售收入增长所带来的采购量同步增长所致。

报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步较快发展的态势。公司将再接再厉，不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，巩固及加强原有的营销网络，并不断地拓展销售市场，确保公司业绩持续的增长。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司生产成本中主要的原材料是废纸。报告期内，国内废纸价格波动较大。2017 年 8 月 10 日，国家环保部、商务部、发展改革委、海关总署、质检总局修订的《进口废物管理目录》中，将未经分拣的废纸调整列入《禁止进口固体废物目录》，导致进口废纸的市场供应收紧，对废纸的价格影响较大。因

此，废纸采购价格的波动对公司生产成本将产生较大的影响。未来，若主要原材料价格出现大幅上涨，将加大公司的成本压力，若公司无法通过调整产品价格向下游转移成本，公司的盈利能力将面临不利影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，筛选供应商，加强对废纸集中采购，保证原材料质量、降低原材料价格，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有原材料的利用效率，严格控制生产成本。

2、政策风险

公司致力于研发、生产和销售环保再生纸。根据《造纸工业发展“十二五”规划》，我国造纸业的主要发展方向包括降低资源消耗、降低污染、提高原材料自给程度等。公司所用的废纸作为主要原材料，符合发展循环经济、降低资源消耗的行业发展方向。同时，国家保护造纸行业发展，维护行业企业利益的角度制定了一系列相关政策及法规对产业发展、对外贸易、节能减排和环境保护各方面进行促进和规范。公司所在行业的主要政策风险在于节能减排和环保标准方面。2008年8月1日开始实施的《制浆造纸工业水污染物排放标准》对排放标准也提出了更高的要求。国务院2014年6月7日发布的《能源发展战略行动计划（2014-2020）》体现了造纸行业降低污染已经是大势所趋；2016年11月29日环境保护部发布的环环监字【2016】172号文件《关于实施工业污染源全面达标排放计划的通知》要求各部门在2017年对造纸行业在内的8个行业超标问题进行集中整治。我国今后若在产业政策、环保要求等方面对环保再生纸的生产设备、生产工艺和环保标准提出更为严格的要求，如公司无法在生产设备更新、生产工艺改进以及环保投入增加等方面积极应对，公司将面临失去竞争力、被市场淘汰的风险。

应对措施：面对日益严苛的环保政策，公司将加大环保投入，改进生产工艺，提高产品品质以及生产技术水平，保持公司的核心竞争力，避免因产业政策变化、环保要求提升等原因被市场淘汰。

3、税收优惠政策变动风险

2015年7月，财政部、国家税务总局印发关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知【财税（2015）78号】，自2015年7月1日起，凡利用废纸、农作物秸秆符合4大条件的造纸厂都将享受50%增值税返点。公司自2015年7月起开始享受上述税收优惠政策；同时，2015年9月，公司通过国家高新技术企业的认定，属于高新技术企业（证书编号：GR201544000207），2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。上述两项税收优惠，对公司的财务状况产生了一定积极影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，若公司无法及时将成本上升转移给下游客户，对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：一方面，公司会不断完善和提升管理水平，开拓销售渠道，不断提升公司自身综合竞争力，另一方面，公司将会密切关注相关税收优惠政策，合理利用税务优惠政策，促进企业经济发展方式转变和经济结构调整。

4、客户地域性集中的风险

受运输半径的限制，公司销售主要集中在广东、福建地区，产品终端应用覆盖消费者日常生活的各个方面，包括快递包装、玩具包装、家电包装、食品包装、服装包装等诸多领域。由于该区域目前的轻工制造业以民营企业为主，呈现出总量大、数量多、单体小的产业结构特征，因此公司目前的客户较为分散。2015年度、2016年度、2017年度及2018年1-6月，公司前五大客户的销售收入分别只占营业收入的15.81%、24.56%、21.88%及23.07%，占比较低。如果不能实施良好的市场营销及客户管理，将给公司经营管理带来不利影响，导致经营业绩下降。

应对措施：一方面加大市场投入，扩大销售范围，在扩大销售面的基础上增加单点的成功率，另一方面，提高研发能力，扩大企业自身产品及服务内容，以提高目标客户的范围，从而降低客户地域性集中的风险。

5、技术风险

《造纸工业发展“十二五”规划》提出造纸行业需创新能力，提升技术水平。企业需重点研发低消耗、少污染、高质量、高效率制浆造纸技术、清洁高效的制浆技术、造纸纤维资源综合利用技术、废液

综合利用适用技术；生产过程节能、节水、减排、清洁生产技术；废水、废气、固体废弃物减量化、资源化利用技术；高性能纸基功能性新材料、特种纸及纸板生产新技术；高效造纸化学品及应用技术；制浆造纸生物技术；制浆造纸关键设备及脱水器材的制造技术；全自动控制技术及应用技术等。

如果公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，或者由于某种不确定因素，公司的研发项目没能顺利推进或者推进不够及时，公司则可能无法保持产品的市场竞争力，或不能达到日渐严格的环保要求，从而导致公司的市场竞争力下降，阻碍公司业务的进一步发展。

应对措施：不断加强自主创新，突破关键技术瓶颈，加大对技术研发的投入力度，提高自身技术水平，掌握核心技术的自主知识产权，紧跟市场新技术拓展新市场。

四、 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,097,960.00	60,046,647.60
6. 其他	0.00	0.00
总计	500,097,960.00	60,046,647.60

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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

王壮鹏、王壮加、 蔡丹虹、林晓莹	为公司借款 提供担保	50,000,000.00	是	2017年5月23日	2017-058
总计	-	50,000,000.00	是	-	-

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：

上述偶发性担保关联交易为公司股东及关联方为满足公司经营现金需要，无偿给公司提供担保。上述偶发性关联交易为公司正常生产经营发展需要，不存在显失公平的情形，未对公司的生产经营产生不利的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东，实际控制人王壮鹏董事长做出《避免同业竞争承诺函》，同时与公司董事蔡建涛先生一起做出《关于减少及避免关联交易的承诺函》，公司董事、监事及高级管理人员均做出《关于诚信状况等方面的承诺函》。

公司控股股东、董事、监事及高级管理人员在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物、机器设备	抵押	190,691,859.55	25.44%	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	38,041,426.97	5.08%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	228,733,286.52	30.52%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	106,202,000	68.77%	0	106,202,000	68.77%
	其中：控股股东、实际控制人	34,736,000	22.50%	0	34,736,000	22.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	48,218,000	31.23%	0	48,218,000	31.23%
	其中：控股股东、实际控制人	45,798,000	29.66%	0	45,798,000	29.66%
	董事、监事、高管	1,300,000	0.84%	0	1,300,000	0.84%
	核心员工	970,000	0.63%	0	970,000	0.63%
总股本		154,420,000	-	0	154,420,000	-
普通股股东人数		115				

注：“董事、监事及高级管理人员”所持股份中不包括同时为“控股股东、实际控制人”的股东所持的股份。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王壮鹏	61,064,000	0	61,064,000	39.5441%	45,798,000	15,266,000
2	王壮加	19,470,000	0	19,470,000	12.6085%	0	19,470,000
3	深圳市前海金兴阳投资有限公司	10,366,000	0	10,366,000	6.7129%	0	10,366,000
4	林文根	7,140,000	0	7,140,000	4.6238%	0	7,140,000
5	林裕藩	5,000,000	0	5,000,000	3.2379%	0	5,000,000
6	汕头市新联新投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	3.2379%	0	5,000,000
7	林秋兰	2,800,000	0	2,800,000	1.8132%	0	2,800,000
8	林胜	2,350,000	0	2,350,000	1.5218%	0	2,350,000
9	梅立寰	2,000,000	0	2,000,000	1.2952%	0	2,000,000
10	珠海乾亨投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	1.2952%	0	2,000,000

11	深圳市前海鼎 华投资有限公 司	2,000,000	0	2,000,000	1.2952%	0	2,000,000
合计		119,190,000	0	119,190,000	77.1857%	45,798,000	73,392,000

前十名股东间相互关系说明：

王壮鹏、王壮加为公司实际控制人，二人为兄弟关系；同时王壮鹏先生为深圳市前海金兴阳投资有限公司执行董事兼经理、汕头市新联新投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

王壮鹏：1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年至2014年7月先后任职于汕头市澄海区松云纸艺有限公司、松炀玩具；2008年9月加入公司，历任公司执行董事兼经理、总经理。现任公司董事长、松炀特种纸执行董事兼经理、松炀玩具监事、灿兴玩具执行董事、广东松炀投资有限公司执行董事、金兴阳执行董事、新联新执行事务合伙人。

（二） 实际控制人情况

王壮鹏：简历情况详见“（一）控股股东情况”中的相关内容。

王壮加，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年至2014年7月先后任职于汕头市澄海区松云纸艺有限公司、松炀有限、灿兴玩具。现任松炀玩具执行董事兼经理、灿兴玩具经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王壮鹏	董事长	男	1971.09.03	大专	2017.7.24-2020.7.24	是
蔡建涛	董事、总经理	男	1973.11.24	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
王林伟	董事	男	1978.10.25	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
李纯	董事	女	1981.04.27	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
蔡友杰	独立董事	男	1964.06.05	工商管理硕士	2017.7.24-2020.7.24	是
陈卓嘉	独立董事	男	1975.10.22	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
张立新	独立董事	男	1966.11.20	大专	2017.7.24-2020.7.24	是
王维楷	监事会主席	男	1990.01.01	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
翁腾	监事	男	1990.08.23	大专	2017.7.24-2020.7.24	是
王仲伟	监事	男	1983.10.30	高中	2017.7.24-2020.7.24	是
林指南	董事会秘书、 副总经理	男	1986.08.27	本科	2017.7.24-2020.7.24	是
陈剑丰	财务总监、副 总经理	男	1976.12.06	本科	2017.10.12-2020.7.24	是
王卫龙	副总经理	男	1970.05.11	中专	2017.7.24-2020.7.24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、总经理蔡建涛系公司董事长王壮鹏妻子之兄长。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
王壮鹏	董事长	61,064,000	0	61,064,000	39.5441%	0
蔡建涛	董事、总经理	350,000	0	350,000	0.2267%	0
王林伟	董事	150,000	0	150,000	0.0971%	0
李纯	董事	250,000	0	250,000	0.1619%	0
蔡友杰	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
陈卓嘉	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
张立新	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
王维楷	监事会主席	80,000	0	80,000	0.0518%	0

翁腾	监事	60,000	0	60,000	0.0389%	0
王仲伟	监事	60,000	0	60,000	0.0389%	0
林指南	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0.0000%	0
陈剑丰	财务总监、副 总经理	0	0	0	0.0000%	0
王卫龙	副总经理	350,000	0	350,000	0.2267%	0
合计	-	62,364,000	0	62,364,000	40.3861%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	39
生产人员	186	187
销售人员	19	19
技术人员	35	43
财务人员	11	11
员工总计	297	299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	11
专科	18	19
专科以下	266	268
员工总计	297	299

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和

住房公积金。目前，公司暂无离退休人员需要公司承担费用。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、晋升前培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王卫龙	副总经理、核心员工	350,000
许雪如	核心员工	200,000
陈燕玲	核心员工	200,000
杨妙莹	核心员工	180,000
蔡玉娜	核心员工	170,000
许建科	核心员工	60,000
徐国平	核心员工	60,000
于国华	核心员工	40,000
林树丰	核心员工	20,000
叶杞江	核心员工	20,000
许才业	核心员工	20,000

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

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	317,078,210.39	254,305,476.59
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		-	-
应收票据及应收账款	附注五、2 附注五、3	55,399,161.78	36,220,999.66
预付款项	附注五、4	4,445,113.30	4,334,725.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、5 附注五、6	113,510.64	55,117.10
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、7	49,680,401.05	43,527,474.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		426,716,397.16	338,443,793.57
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	附注五、8	229,246,085.18	237,961,487.82
在建工程	附注五、9	14,125,078.48	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	附注五、10	66,543,125.60	67,373,036.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、11	7,829,845.25	8,569,286.45
递延所得税资产	附注五、12	485,132.74	376,889.71
其他非流动资产	附注五、13	4,506,312.49	1,622,713.70
非流动资产合计		322,735,579.74	315,903,414.58
资产总计		749,451,976.90	654,347,208.15
流动负债：			
短期借款	附注五、14	163,000,000.00	135,100,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	附注五、15	32,541,110.12	23,577,407.90
预收款项	附注五、16	12,098,638.73	6,325,832.41
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、17	1,863,529.08	1,895,864.13
应交税费	附注五、18	13,813,302.65	8,428,175.17
其他应付款	附注五、19 附注五、20	340,354.17	441,726.67
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	附注五、21	502,714.48	134,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		224,159,649.23	175,903,006.28
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注五、22	4,122,358.77	993,833.27
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		4,122,358.77	993,833.27
负债合计		228,282,008.00	176,896,839.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、23	154,420,000.00	154,420,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、24	166,592,326.11	166,592,326.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、25	15,479,662.53	15,479,662.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、26	184,677,980.26	140,958,379.96
归属于母公司所有者权益合计		521,169,968.90	477,450,368.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		521,169,968.90	477,450,368.60
负债和所有者权益总计		749,451,976.90	654,347,208.15

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

（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		145,705,925.82	67,467,663.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注十五、1	52,324,994.75	31,494,964.71
预付款项		2,673,283.10	2,648,840.76
其他应收款	附注十五、2	24,362,260.64	28,521,867.10
存货		49,680,401.05	43,527,474.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		274,746,865.36	173,660,810.84
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	附注十五、3	191,311,206.78	191,311,206.78
投资性房地产		-	-
固定资产		229,235,311.04	237,949,286.82
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,178,582.08	38,721,014.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,829,845.25	8,569,286.45
递延所得税资产		632,450.07	539,442.54
其他非流动资产		4,506,312.49	1,622,713.70
非流动资产合计		471,693,707.71	478,712,951.19
资产总计		746,440,573.07	652,373,762.03
流动负债：			
短期借款		163,000,000.00	135,100,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		32,466,332.12	23,496,068.34
预收款项		11,878,592.47	6,325,832.41
应付职工薪酬		1,851,321.84	1,886,872.39
应交税费		13,460,908.01	8,186,477.52
其他应付款		340,354.17	441,726.67
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		502,714.48	134,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		223,500,223.09	175,570,977.33
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,122,358.77	993,833.27
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,122,358.77	993,833.27
负债合计		227,622,581.86	176,564,810.60
所有者权益：			
股本		154,420,000.00	154,420,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		166,592,326.11	166,592,326.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,479,662.53	15,479,662.53
一般风险准备		-	-
未分配利润		182,326,002.57	139,316,962.79
所有者权益合计		518,817,991.21	475,808,951.43
负债和所有者权益合计		746,440,573.07	652,373,762.03

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

(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	附注五、27	277,265,010.22	203,011,244.59
其中：营业收入	附注五、27	277,265,010.22	203,011,244.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		235,460,162.17	172,587,635.56
其中：营业成本	附注五、27	209,877,114.08	150,001,385.40
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	附注五、28	2,406,449.36	2,413,149.85
销售费用	附注五、29	2,567,394.19	2,546,796.83
管理费用	附注五、30	6,831,068.69	7,567,874.93
研发费用	附注五、30	8,663,600.82	6,147,875.02
财务费用	附注五、31	4,344,742.79	4,029,612.78
资产减值损失	附注五、32	769,792.24	-119,059.25
加：其他收益	附注五、34	6,727,628.24	6,460,076.42
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、33	16,077.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,548,553.67	36,883,685.45
加：营业外收入	附注五、35	1,938,630.70	1,548,812.42
减：营业外支出	附注五、36	-	3,149,454.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,487,184.37	35,283,043.32
减：所得税费用	附注五、37	6,767,584.07	4,967,952.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,719,600.30	30,315,090.68
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		43,719,600.30	30,315,090.68
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		43,719,600.30	30,315,090.68
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		43,719,600.30	30,315,090.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,719,600.30	30,315,090.68
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		0.28	0.21
(二)稀释每股收益		0.28	0.21

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

(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	附注十五、4	268,905,472.57	199,623,610.18
减：营业成本	附注十五、4	201,923,995.27	146,838,387.98
税金及附加		2,342,383.74	2,402,143.80
销售费用		2,479,955.79	2,459,064.31
管理费用		6,626,197.13	7,508,387.80
研发费用		8,663,600.82	6,147,875.02
财务费用		5,429,933.96	4,035,385.67
其中：利息费用		5,778,292.78	4,680,958.29
利息收入		509,879.11	656,101.90
资产减值损失		620,050.23	-146,053.10
加：其他收益		6,727,628.24	6,460,076.42
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,077.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,563,061.25	36,838,495.12
加：营业外收入		1,938,630.70	1,548,812.42
减：营业外支出		-	3,149,454.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,501,691.95	35,237,852.99
减：所得税费用		6,492,652.17	4,952,143.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,009,039.78	30,285,709.67
（一）持续经营净利润		43,009,039.78	30,285,709.67
（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		43,009,039.78	30,285,709.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

（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		290,513,276.35	228,143,139.52
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		5,558,268.22	6,460,076.42
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、38	4,576,245.26	2,124,939.79
经营活动现金流入小计		300,647,789.83	236,728,155.73
购买商品、接受劳务支付的现金		204,032,911.23	121,226,898.54
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		10,340,877.85	7,670,795.39
支付的各项税费		19,795,700.31	23,752,590.44
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、38	11,802,018.16	10,755,587.51
经营活动现金流出小计		245,971,507.55	163,405,871.88
经营活动产生的现金流量净额		54,676,282.28	73,322,283.85
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		27,000.00	119,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,000.00	119,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,778,514.83	82,898,717.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,778,514.83	82,898,717.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,751,514.83	-82,779,517.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	184,787,905.65
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		100,000,000.00	109,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、38	3,564,240.00	8,304,887.15
筹资活动现金流入小计		103,564,240.00	302,192,792.80
偿还债务支付的现金		72,100,000.00	163,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,729,665.28	4,836,229.64
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	附注五、38	2,735,849.05	-
筹资活动现金流出小计		80,565,514.33	168,696,229.64
筹资活动产生的现金流量净额		22,998,725.67	133,496,563.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		62,923,493.12	124,039,330.01
加：期初现金及现金等价物余额		254,154,717.27	82,393,463.27
六、期末现金及现金等价物余额		317,078,210.39	206,432,793.28

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

(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		278,816,991.36	224,725,885.96
收到的税费返还		5,558,268.22	6,460,076.42

收到其他与经营活动有关的现金		3,490,009.69	2,118,601.90
经营活动现金流入小计		287,865,269.27	233,304,564.28
购买商品、接受劳务支付的现金		194,649,052.14	115,903,567.46
支付给职工以及为职工支付的现金		10,264,410.03	7,576,606.90
支付的各项税费		19,497,822.36	23,705,711.48
支付其他与经营活动有关的现金		11,589,773.98	10,692,128.71
经营活动现金流出小计		236,001,058.51	157,878,014.55
经营活动产生的现金流量净额		51,864,210.76	75,426,549.73
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		27,000.00	119,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,000.00	119,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		940,914.83	82,894,409.31
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		940,914.83	82,894,409.31
投资活动产生的现金流量净额		-913,914.83	-82,775,209.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	184,787,905.65
取得借款收到的现金		100,000,000.00	109,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,004,240.00	14,433,281.59
筹资活动现金流入小计		108,004,240.00	308,321,187.24
偿还债务支付的现金		72,100,000.00	163,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,729,665.28	4,836,229.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,735,849.05	-
筹资活动现金流出小计		80,565,514.33	168,696,229.64
筹资活动产生的现金流量净额		27,438,725.67	139,624,957.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		78,389,021.60	132,276,298.02
加：期初现金及现金等价物余额		67,316,904.22	72,992,362.85
六、期末现金及现金等价物余额		145,705,925.82	205,268,660.87

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：陈剑丰

会计机构负责人：王建业

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“松炆资源”“公司”或“本公司”）前身为汕头市松炆纸业有限公司。公司于2008年9月28日在汕头市澄海区工商行政管理局注册成立，注册资本为380万元。2012年9月15日，根据公司股东会决议，公司注册资本由380万元增加到2,980万元。

公司于2014年7月8日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东松炆再生资源股份有限公司。各发起人以汕头市松炆纸业有限公司截至2014年5月31日止经审计净资产额33,619,783.76元，按1:0.8864的比例折股整体变更设立股份公司。其中，王壮鹏持有1,519.80万股，占总股本的51%；王壮加持有1,460.20万股，占总股本的49%。

2015年5月9日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由2,980万元增加到5,400万元。

2016年3月17日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由5,400万元增加到6,300万元。

2016年8月18日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由6,300万元增加到12,600万元。

2016年12月18日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由12,600万元增加到15,200万元，企业于2017年3月完成股份登记及工商登记变更。

2017年5月2日，根据公司股东大会决议，公司股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期的行权条件已经满足，本期激励对象可行权共计242万份期权。本期因股票期权行权增加股本242万元，变更后公司注册资本增加到15,442万元。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：造纸和纸制品业。

主要经营活动：公司主要从事灰底涂布白板纸的研发、生产和销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变 化 情 况
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	本期无变化

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业

会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计

入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额超过 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组 合 名 称	依 据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的代扣代缴社保款
按组合计提坏账准备的计提方法	

组 合 名 称	依 据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品、产成品。

(2) 发出存货的计价方法：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（3）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20-40	2.38%-4.75%	5%
机器设备	5-15	6.33%-19.00%	5%
运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5%
其他设备	5	19.00%	5%

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且

其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定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）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）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 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每期末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	3 年	直线法

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。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。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。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

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：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

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

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

25、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 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。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

（4）公司具体销售模式的收入确认原则如下：

公司已根据合同约定将产品交付客户并验收确认；销售收入金额已确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、租赁

（1）经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租

金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 12 月 25 日，根据财政部发布的《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），针对 2017 年施行的《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》（财会〔2017〕13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的相关规定，对财务报表部分列报项目进行调整。利润表新增的“其他收益”项目，公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日及以后收到的政府补助采用未来适用法处理；利润表新增的“资产处置收益”项目，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对 2016 年的财务报表数据进行追溯调整，具体影响金额如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
执行新发布和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》	经公司第二届董事会第三次会议于 2017 年 8 月 29 日批准	营业外收入	-6,727,628.24	-15,474,238.48	-
		其他收益	6,727,628.24	15,474,238.48	-

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，重分类“营业外收支”中的固定资产处置损益至“资产处置收益”列报。	经公司第二届董事会第十三次会议于 2018 年 2 月 2 日批准	营业外收入	-16,077.38	-85,972.68	-
		营业外支出	-	-183.95	-
		资产处置收益	16,077.38	85,788.73	-

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广东松炆再生资源股份有限公司	15%
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税：根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定：企业所得税税率为 25%，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2016 年 2 月 18 日下发的《关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2016]17 号），公司被认定为广东省 2015 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544000207，发证时间 2015 年 9 月 30 日，有效期三年）。公司 2018 年已提交资料申请高新技术企业资格复审，截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到高新技术企业资格复审结果。公司 2018 年 1-6 月暂按 15% 企业所得税税率计缴企业所得税。

(2) 增值税：按照《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优

惠目录>的通知》财税[2015]78号文件，公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的要求。汕头市澄海区国家税务局莲下税务分局于2015年8月31日下发《税务事项通知书》（莲下国税通[2015]5232号），公司自2015年7月1日起享受增值税即征即退50%的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	121,514.35	115,601.29
银行存款	316,956,696.04	254,039,115.98
其他货币资金	-	150,759.32
合 计	317,078,210.39	254,305,476.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
政府补助拨款	-	150,759.32
合 计	-	150,759.32

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	7,924,497.94	2,860,178.56
合 计	7,924,497.94	2,860,178.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2018年6月30日 终止确认金额	2018年6月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	13,613,279.62	-

合 计	13,613,279.62	-
-----	---------------	---

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	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	50,024,274.38	98.89%	2,549,610.54	5.10%	47,474,663.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	561,152.15	1.11%	561,152.15	100.00%	-
合 计	50,585,426.53	100.00%	3,110,762.69	6.15%	47,474,663.84
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	35,143,540.30	98.43%	1,782,719.20	5.07%	33,360,821.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	561,152.15	1.57%	561,152.15	100.00%	-
合 计	35,704,692.45	100.00%	2,343,871.35	6.56%	33,360,821.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日	2017年12月31日
-----	------------	-------------

	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,056,338.18	2,452,816.91	5.00%	34,632,696.48	1,731,634.82	5.00%
1-2 年	967,936.20	96,793.63	10.00%	510,843.82	51,084.38	10.00%
合 计	50,024,274.38	2,549,610.54		35,143,540.30	1,782,719.20	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 766,891.34 元；不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

本公司 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,579,449.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,628,972.48 元。

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,445,113.30	100.00%	4,334,725.49	100.00%
合 计	4,445,113.30	100.00%	4,334,725.49	100.00%

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 3,726,030.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.82%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日

定期存款	61,294.44	-
合 计	61,294.44	-

(2) 重要逾期利息

报告期各期末，公司无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	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	58,018.00	100.00%	5,801.80	10.00%	52,216.20
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	58,018.00	100.00%	5,801.80	10.00%	52,216.20
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	58,018.00	100.00%	2,900.90	5.00%	55,117.10
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	58,018.00	100.00%	2,900.90	5.00%	55,117.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	5.00%	58,018.00	2,900.90	5.00%
1-2 年	58,018.00	5,801.80	10.00%	-	-	10.00%
合 计	58,018.00	5,801.80		58,018.00	2,900.90	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 2,900.90 元；不存在计提或收回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金	58,018.00	58,018.00
合 计	58,018.00	58,018.00

(5) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳深控投资资产管理有限公司	押金	58,018.00	1-2 年	100.00%	5,801.80
合 计		58,018.00		100.00%	5,801.80

(6) 2018 年 6 月 30 日的余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	13,865,147.81	-	13,865,147.81	8,083,214.89	-	8,083,214.89
低值易耗品	462,858.86	-	462,858.86	580,548.73	-	580,548.73
在产品	1,006,119.26	-	1,006,119.26	935,055.00	-	935,055.00

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产成品	34,346,275.12	-	34,346,275.12	33,928,656.11	-	33,928,656.11
合 计	49,680,401.05	-	49,680,401.05	43,527,474.73	-	43,527,474.73

(2) 存货减值准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至 2018 年 6 月 30 日，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 2018 年 6 月 30 日的存货余额不存在借款费用资本化的情况。

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	67,012,244.59	229,373,838.13	2,245,816.33	367,721.62	298,999,620.67
2. 本期增加金额	-	248,547.00	544,618.09	-	793,165.09
(1) 购置	-	248,547.00	544,618.09	-	793,165.09
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	82,918.27	-	82,918.27
(1) 处置或报废	-	-	82,918.27	-	82,918.27
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	67,012,244.59	229,622,385.13	2,707,516.15	367,721.62	299,709,867.49
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	17,234,436.13	42,655,672.46	988,490.24	159,534.02	61,038,132.85
2. 本期增加金额	1,165,979.58	8,138,368.07	166,361.52	30,859.02	9,501,568.19
(1) 计提	1,165,979.58	8,138,368.07	166,361.52	30,859.02	9,501,568.19
3. 本期减少金额	-	-	75,918.73	-	75,918.73
(1) 处置或报废	-	-	75,918.73	-	75,918.73
4. 2018 年 6 月 30 日余额	18,400,415.71	50,794,040.53	1,078,933.03	190,393.04	70,463,782.31
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018 年 6 月 30 日账面价值	48,611,828.88	178,828,344.60	1,628,583.12	177,328.58	229,246,085.18
2017 年 12 月 31 日账面价值	49,777,808.46	186,718,165.67	1,257,326.09	208,187.60	237,961,487.82

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，为本公司借款设置抵押担保的固定资产账面价值为 190,691,859.55 元。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
填土工程	14,125,078.48	-	14,125,078.48	-	-	-
合 计	14,125,078.48	-	14,125,078.48	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018年6月30日	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
填土工程	14,200,000.00	-	14,125,078.48	-	-	14,125,078.48	99.47%	98.00%	-	-	-	募投
合 计	14,200,000.00	-	14,125,078.48	-	-	14,125,078.48	99.47%	98.00%	-	-	-	

(3) 截至2018年6月30日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

10、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. 2017年12月31日余额	73,950,549.32	189,907.11	74,140,456.43
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	73,950,549.32	189,907.11	74,140,456.43
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	6,746,318.73	21,100.80	6,767,419.53
2. 本期增加金额	798,260.10	31,651.20	829,911.30
(1) 计提	798,260.10	31,651.20	829,911.30
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	7,544,578.83	52,752.00	7,597,330.83
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018年6月30日账面价值	66,405,970.49	137,155.11	66,543,125.60
2. 2017年12月31日账面价值	67,204,230.59	168,806.31	67,373,036.90

(2) 截至2018年6月30日，为本公司借款设置抵押担保的土地使用权账面价值为38,041,426.97元。

(3) 截至2018年6月30日，公司尚未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
简易仓库	5,609,999.93	-	340,000.02	-	5,269,999.91
办公装修费用	2,279,590.28	-	312,671.40	-	1,966,918.88
基础配套设施	679,696.24	-	86,769.78	-	592,926.46
合 计	8,569,286.45	-	739,441.20	-	7,829,845.25

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	3,116,564.49	485,132.74	2,346,772.28	376,889.71
合 计	3,116,564.49	485,132.74	2,346,772.28	376,889.71

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

13、其他非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付设备款	1,286,972.92	1,139,223.18
IPO中介机构费用	3,219,339.57	483,490.52
合 计	4,506,312.49	1,622,713.70

14、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	113,000,000.00	113,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	22,100,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
合 计	163,000,000.00	135,100,000.00

(2) 短期借款分类说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内	31,821,770.38	23,215,000.88
1-2年	446,940.71	102,925.62
2-3年	12,917.63	20,000.00
3年以上	259,481.40	239,481.40
合 计	32,541,110.12	23,577,407.90

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	12,096,437.73	6,324,968.41
1-2 年	2,201.00	864.00
合 计	12,098,638.73	6,325,832.41

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、短期薪酬	1,895,864.13	9,666,805.40	9,699,140.45	1,863,529.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	641,737.40	641,737.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,895,864.13	10,308,542.80	10,340,877.85	1,863,529.08

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,895,864.13	8,607,232.51	8,639,567.56	1,863,529.08
2、职工福利费	-	660,952.39	660,952.39	-
3、社会保险费	-	319,832.50	319,832.50	-
其中：医疗保险费	-	259,125.00	259,125.00	-
工伤保险费	-	17,347.30	17,347.30	-
生育保险费	-	43,360.20	43,360.20	-
4、住房公积金	-	76,388.00	76,388.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,400.00	2,400.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,895,864.13	9,666,805.40	9,699,140.45	1,863,529.08

(3) 设定提存计划项目明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、基本养老保险费	-	607,042.80	607,042.80	-
二、失业保险费	-	34,694.60	34,694.60	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	641,737.40	641,737.40	-

18、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	6,325,559.12	6,663,211.23
增值税	6,260,280.81	1,548,404.18
城市维护建设税	438,219.66	108,388.29
房产税	288,412.00	-
教育费附加	187,808.43	46,452.13

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
土地使用税	157,412.80	30,219.04
地方教育附加	125,205.61	30,968.09
环保税	30,231.92	-
印花税	172.30	532.21
合计	13,813,302.65	8,428,175.17

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本财务报表附注四。

19、应付利息

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款应付利息	340,354.17	291,726.67
合计	340,354.17	291,726.67

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他	-	150,000.00
合计	-	150,000.00

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的递延收益	502,714.48	134,000.00
合计	502,714.48	134,000.00

22、递延收益

(1) 递延收益明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	993,833.27	3,637,100.00	508,574.50	4,122,358.77	

合 计	993,833.27	3,637,100.00	508,574.50	4,122,358.77	
-----	------------	--------------	------------	--------------	--

(2) 涉及政府补助明细:

项 目	2017年12月 31日	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2018年6月30 日	与资产相关/ 与收益相关
环保节能锅炉技术改造补贴	993,833.27	-	67,000.02	-	926,833.25	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补资金	-	3,637,100.00	72,860.00	-368,714.48	3,195,525.52	与资产相关
合计	993,833.27	3,637,100.00	139,860.02	-368,714.48	4,122,358.77	

注：根据汕经信[2018]19号《关于下达我市2017年广东省工业企业技术改造事后奖补资金项目计划的通知》，汕头市财政局拨付专项资金3,637,100.00元，用于年产8万吨再生纸技术改造项目，公司已于2018年6月收到全部款项。

23、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,420,000.00	-	-	-	-	-	154,420,000.00

(2) 本期股本增减变动及投资者出资具体情况参见本附注一。

24、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	164,612,161.11	-	-	164,612,161.11
其他资本公积	1,980,165.00	-	-	1,980,165.00
合 计	166,592,326.11	-	-	166,592,326.11

(2) 其他资本公积系公司实施股票期权激励以权益结算的股份支付金额，详见本附注十一。

25、盈余公积

盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	15,479,662.53	-	-	15,479,662.53
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	15,479,662.53	-	-	15,479,662.53

26、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
调整前上期末未分配利润	140,958,379.96	80,929,781.31
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	140,958,379.96	80,929,781.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,719,600.30	30,315,090.68
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	184,677,980.26	111,244,871.99

27、营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	277,265,010.22	209,877,114.08	203,011,244.59	150,001,385.40
其他业务	-	-	-	-
合 计	277,265,010.22	209,877,114.08	203,011,244.59	150,001,385.40

28、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1,112,898.60	1,056,928.00
教育费附加	476,956.55	452,969.13
地方教育附加	317,971.01	301,979.44
印花税	3,255.59	261,654.00
房产税	288,412.00	229,033.03
土地使用税	157,412.80	110,586.25
环保税	49,542.81	-
合 计	2,406,449.36	2,413,149.85

29、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费用	1,222,182.98	1,240,423.99
职工薪酬	767,509.66	583,759.46
业务招待费	243,331.82	569,207.23
差旅费用	114,098.29	74,038.23
广告费用	1,116.50	44,848.00
折旧与摊销费用	25,542.72	34,519.92
租赁费用	193,612.22	-
合 计	2,567,394.19	2,546,796.83

30、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	8,663,600.82	6,147,875.02
职工薪酬	2,819,154.92	2,092,029.06
中介机构费用	1,248,577.45	1,291,831.50
办公费用	545,669.93	1,277,833.81
折旧与摊销费用	1,066,859.58	966,998.36
咨询费	-	498,026.90
业务费用	521,147.16	472,477.22
股权激励费用	-	420,184.93

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
保险费用	-	338,423.83
监测排污费	103,586.15	114,176.42
差旅费用	220,629.62	60,270.91
通讯费用	-	24,070.13
其他费用	305,443.88	11,551.86
合 计	15,494,669.51	13,715,749.95

31、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	5,778,292.78	4,680,958.29
减：利息收入	1,596,114.68	662,439.79
借出款利息收入	-	-
手续费	162,564.69	11,094.28
合 计	4,344,742.79	4,029,612.78

32、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	769,792.24	-119,059.25
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	769,792.24	-119,059.25

33、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置收益	16,077.38	-
合 计	16,077.38	-

34、其他收益

产生其他收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税退税	5,558,268.22	6,460,076.42
研发项目补助金	729,500.00	-
2016 市级科技计划项目补助	150,000.00	-
汕头市科学技术局基于白板纸生产的应用污泥回收利用技术研发项目补贴	150,000.00	-
工业企业技术改造事后奖补资金	72,860.00	-
环保节能锅炉技术改造补贴	67,000.02	-
2016 年澄海区专利申请（授权）项目资助经费	-	-
合 计	6,727,628.24	6,460,076.42

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计	-	2,891.63
其中：固定资产处置利得	-	2,891.63

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
无形资产处置利得	-	-
政府补助	1,925,000.00	1,389,500.02
保险赔款	-	140,000.00
增值税退税	-	-
其他	13,630.70	16,420.77
合 计	1,938,630.70	1,548,812.42

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相 关
研发项目补助金	-	765,000.00	与收益相关
知识产权专利奖	-	500,000.00	与收益相关
品牌产品奖励款	100,000.00	-	与收益相关
环保节能锅炉技术改造补贴	-	67,000.02	与资产相关
知识产权培育金	-	57,500.00	与收益相关
企业上市奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2017 省级工业与信息化专项资金	625,000.00	-	与收益相关
省级企业技术中心补助	200,000.00	-	与收益相关
合 计	1,925,000.00	1,389,500.02	

36、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产报废损失合计	-	3,149,454.55
其中：固定资产报废损失	-	3,149,454.55
无形资产报废损失	-	-
合 计	-	3,149,454.55

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产报废损失合计	-	3,149,454.55
其中：固定资产报废损失	-	3,149,454.55
无形资产报废损失	-	-
合 计	-	3,149,454.55

37、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	6,875,827.10	4,807,476.66
递延所得税费用	-108,243.03	160,475.98
合 计	6,767,584.07	4,967,952.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	50,487,184.37	35,283,043.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,573,077.66	5,292,456.50
调整以前期间所得税的影响	-	4,126.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,412.25	127,941.45
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	-	-
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-	-
子公司适用不同税率的影响	120,749.25	4,519.03
技术开发费加计扣除的影响	-974,655.09	-461,090.63
所得税费用	6,767,584.07	4,967,952.64

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的政府补助	3,027,360.00	1,322,500.00
收到的银行存款利息	1,534,820.24	662,439.79
保险赔款金	-	140,000.00
其他	14,065.02	-
合 计	4,576,245.26	2,124,939.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付营业费用和管理费用等	11,639,453.47	10,682,163.29
财务费用中的手续费	162,564.69	11,094.28
其他	-	62,329.94
合 计	11,802,018.16	10,755,587.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
解押的货币资金保证金	-	1,741,617.59
解除受限的增资款	-	182,000,000.00
收到的其他往来款	-	6,563,269.56
与资产相关的政府补贴款	3,564,240.00	-
合 计	3,564,240.00	190,304,887.15

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的IPO中介机构费用	2,735,849.05	-
支付的其他单位款项	-	-
应付票据保证金	-	-
其他	-	-

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的IPO中介机构费用	2,735,849.05	-
合 计	2,735,849.05	-

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,719,600.30	30,315,090.68
加：资产减值准备	769,792.24	-119,059.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,501,568.19	7,240,734.83
无形资产摊销	542,432.82	390,131.22
长期待摊费用摊销	739,441.20	845,573.28
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）	-16,077.38	3,146,562.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,778,292.78	4,680,958.29
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）	-108,243.03	160,475.98
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）	-6,152,926.32	24,222,379.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,700,230.66	7,190,126.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,602,632.14	-5,170,875.70
其他	-	420,184.93

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	54,676,282.28	73,322,283.85
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	317,078,210.39	206,432,793.28
减：现金的期初余额	254,154,717.27	82,393,463.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	62,923,493.12	124,039,330.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	317,078,210.39	206,432,793.28
其中：库存现金	121,514.35	138,189.24
可随时用于支付的银行存款	316,956,696.04	206,294,604.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	317,078,210.39	206,432,793.28

40、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2018年6月30日	2017年12月31日	资产受限制的原因

所有权受到限制的资产类别	2018年6月30日	2017年12月31日	资产受限制的原因
银行存款	-	150,759.32	票据保证金、受限政府补助拨款、受限的增资款项、受限的利息
固定资产-房屋建筑物、机器设备	190,691,859.55	187,320,675.66	为本公司银行借款设置抵押担保
存货-产成品	-	-	为本公司银行借款设置质押担保
无形资产-土地使用权	38,041,426.97	38,552,208.59	为本公司银行借款设置抵押担保
合计	228,733,286.52	226,023,643.57	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

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	
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	汕头	汕头	造纸及纸制品业	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在重点关注名单里，并且加强对账频率，加大催收力度。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

无。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本期期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：王壮鹏、王壮加。

2、本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东松炆塑胶玩具有限公司	同一控制人
汕头市灿兴工艺玩具有限公司	同一控制人
鹏阳投资有限公司	同一控制人
广东松炆投资有限公司	同一控制人
深圳市前海金兴阳投资有限公司	持有本公司股份5%以上的股东、同一控制人
汕头市新联新投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、同一控制人
汕头市松云民俗文化有限公司	实际控制人王壮鹏、王壮加之父母控制的企业
广东金明精机股份有限公司	公司独立董事蔡友杰担任独立董事的企业
汕头市飞炆塑胶玩具有限公司	实际控制人王壮加之配偶持股45%且担任监事的企业

汕头市龙湖区星阳纸品有限公司	公司总经理蔡建涛曾控制的企业
树业环保科技股份有限公司	公司副总经理、财务总监陈剑丰曾担任副总经理、财务总监的企业
汕头市澄海区远通纸品贸易商行	公司董事王林伟控制的企业
汕头市澄海区盐鸿丰发养猪场	公司副总经理、董事会秘书林指南配偶之父亲控制的企业
广东佳奇科技教育股份有限公司	公司监事会主席王维楷之配偶担任董事会秘书的企业
汕头市丰业会计师事务所有限公司	公司独立董事蔡友杰担任董事的企业
王根松	实质控制人王壮鹏、王壮加之父
杜妙云	实质控制人王壮鹏、王壮加之母
蔡丹虹	实质控制人王壮鹏之配偶
林晓莹	实质控制人王壮加之配偶
蔡冬儿	公司总经理蔡建涛之胞姐

注：（1）蔡建涛已于2017年6月将其持有汕头市澄海区星阳纸品有限公司的全部股权转让给非关联第三方。

（2）陈剑丰已于2017年9月从其曾担任副总经理、财务总监的树业环保科技股份有限公司离职。

5、公司关键管理人员及董事、监事

关联方名称	与本公司关系
王壮鹏	董事长
蔡建涛	董事、总经理
王林伟	董事
李纯	董事
蔡友杰	独立董事
陈卓嘉	独立董事
张立新	独立董事
王维楷	监事会主席
翁腾	监事
王仲伟	监事
林指南	副总经理、董事会秘书
王卫龙	副总经理
陈剑丰	副总经理、财务总监

周永明	原董事
-----	-----

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
树业环保科技股份有限公司	涂布白板纸	-	295,496.57

注：陈剑丰于2017年9月从其曾担任副总经理、财务总监的树业环保科技股份有限公司离职，于2017年10月担任广东松炆再生资源股份有限公司副总经理。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月 确认的租赁费	2017年1-6月 确认的租赁费
汕头市灿兴工艺玩具有限公司	土地使用权	-	131,428.57
广东松炆塑胶玩具有限公司	房屋建筑物	46,647.60	46,647.62

(3) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
王壮鹏、王壮加、蔡丹虹、林晓莹	50,000,000.00	2017年4月27日	2018年4月27日	保证	是
王壮鹏、王壮加 ^{注1}	20,000,000.00	2018年2月26日	2023年2月6日	保证	否
王壮鹏、王壮加 ^{注1}	40,000,000.00	2018年2月26日	2023年2月6日	保证	否

注1：根据合同约定，担保期限为2018年2月26日-2023年2月6日、担保金额分别为2,000.00万元及4,000.00万元的担保合同对应的总授信额度不超过人民币4,000.00万元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

关键管理人员报酬	835,600.91	716,320.00
----------	------------	------------

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
公司授予的各项权益工具总额	-	-
公司行权的各项权益工具总额	-	股票期权 242 万股
公司失效的各项权益工具总额	-	股票期权 258 万股
公司发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

(1) 根据公司 2015 年 12 月 5 日 2015 年第四次临时股东大会决议通过的《关于广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案的议案》及 2015 年 11 月 18 日第一届董事会第十次会议决议通过的《关于广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案的议案》，公司于 2015 年 12 月起实行一项股票期权计划。据此，公司董事会获授权授予公司董事、监事、高级管理人员及核心员工以 4.3 元/股为支付对价获得股票期权，以认购公司股份。股票期权的权利在授予日起 12 个月后，激励对象在未来 24 个月内分两期行权以认购公司股份。每份股票期权赋予持有人在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

(2) 本激励计划有效期为股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。本激励计划有效期为自授权之日起三十六个月。本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期行权。本次授予期权行权及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个转让日起至授予日起 24 个月后的最后一个转让日当日止	50%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个转让日起至授予日起 36 个月后的最后一个转让日当日止	50%

(3) 经公司 2017 年第五次临时股东大会审议决议，同意已获授股票期权的 18 名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 242 万份，每股行权价格 2.15 元。2017 年 5 月，公司激励对象共计行

权 242 万份股票期权。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期数
授予日权益工具公允价值的确定方法	注（1）
可行权权益工具数量的确定依据	注（2）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	3,795,165.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	420,184.93

（1）授予日权益工具公允价值的确定方法：公司选择以广东中广信资产评估有限公司出具的《广东松炆再生资源股份有限公司股权激励追溯评估所涉及的广东松炆再生资源股份有限公司股东全部权益价值》（中广信评报字[2017]第129号）评估报告作为参考，对授予的股票期权的公允价值进行测算。

（2）可行权权益工具数量的确定依据：等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（3）公司股权激励计划第二个行权期已于2017年度终止，2017年度作加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额420,184.93元计入损益，同时确认资本公积-其他资本公积。

（4）以权益结算的股份支付确认股权激励费用并计入资本公积-其他资本公积累计金额为1,815,000.00元；依据税法规定，股权激励费用可税前列支金额与计入公司损益的股权激励费用的差额对所得税的影响，应计入资本公积-其他资本公积，报告期已行权股票期权可抵扣差异对所得税的影响金额为1,980,165.00元，计入资本公积-其他资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况

公司本期未发生以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

2017年4月2日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于广东松炆再生资源股份有限公司股权激励股票发行方案》，因公司2016年度资本公积转增股本事项，公司股票期权方案第一期行权计划将发行数量调整为不超过250万股，预计募集资金总额不超过537.5万元，发行价格调整为2.15元/股；审议通过《关于终止公司〈股权激励方案〉第二行权期后续执行事宜的议案》，终止公司《股权激

励方案》中第二行权期后续执行事宜。

2017年5月2日，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于〈广东松炆再生资源股份有限公司股权激励股票发行方案（修正案）〉的议案》，对4名已离职的激励对象已获准行权但尚未行权的部分终止行权，未获准的行权部分作废。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部信息

本公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2017年4月10日召开第一届董事会第二十四次会议、2017年11月17日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于追认非关联方借款及追补利息的议案》，对公司2015年度、2016年度对外提供资金周转进行追认。2015年末、2016年末公司已将资金周转款收回，利息已于2017年5月收回。

为完善公司内部控制，保护公司合法利益，确保公司更加规范经营，公司已对公司章程、资金管理制度等进行全面梳理和进一步的完善。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				
	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	46,773,626.66	98.81%	2,373,129.85	5.07%	44,400,496.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	561,152.15	1.19%	561,152.15	100.00%	-
合 计	47,334,778.81	100.00%	2,934,282.00	6.20%	44,400,496.81
类 别	2017年12月31日				
	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	30,168,766.67	98.17%	1,533,980.52	5.09%	28,634,786.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	561,152.15	1.83%	561,152.15	100.00%	-
合 计	30,729,918.82	100.00%	2,095,132.67	6.82%	28,634,786.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	46,084,656.41	2,304,232.82	5.00%	29,657,922.85	1,482,896.14	5.00%
1-2年	688,970.25	68,897.03	10.00%	510,843.82	51,084.38	10.00%
合 计	46,773,626.66	2,373,129.85		30,168,766.67	1,533,980.52	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 839,149.33 元；不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

本公司 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,579,449.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,628,972.48 元。

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				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	25,583,018.00	100.00%	1,282,051.80	5.01%	24,300,966.20
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	25,583,018.00	100.00%	1,282,051.80	5.01%	24,300,966.20
类 别	2017年12月31日				
	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	30,023,018.00	100.00%	1,501,150.90	5.00%	28,521,867.10
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	30,023,018.00	100.00%	1,501,150.90	5.00%	28,521,867.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,525,000.00	1,276,250.00	5.00%
1-2年	58,018.00	5,801.80	10.00%
合 计	25,583,018.00	1,282,051.80	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(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 219,099.10 元；不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在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	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	25,525,000.00	29,965,000.00
押金	58,018.00	58,018.00
合计	25,583,018.00	30,023,018.00

(5) 按欠款方归集的2018年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例	坏账准备
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	往来款	25,525,000.00	1年以内	99.77%	1,276,250.00
深圳深控投资资产管理有限公司	押金	58,018.00	1-2年	0.23%	5,801.80
合计		25,583,018.00			1,282,051.80

(6) 2018年6月30日的余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	191,311,206.78	-	191,311,206.78	191,311,206.78	-	191,311,206.78
合计	191,311,206.78	-	191,311,206.78	191,311,206.78	-	191,311,206.78

对子公司投资：

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	191,311,206.78	-	-	191,311,206.78	-	-
合计	191,311,206.78	-	-	191,311,206.78	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,905,472.57	201,923,995.27	199,623,610.18	146,838,387.98
其他业务	-	-	-	-
合 计	268,905,472.57	201,923,995.27	199,623,610.18	146,838,387.98

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	说 明
非流动资产处置损益	16,077.38	-3,146,562.92	参见本财务报表附注五-33、36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,094,360.02	1,389,500.02	参见本财务报表附注五-34、35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	参见本财务报表附注五-31
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	-	-	

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	说 明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,630.70	156,420.77	参见本财务报表附注五-35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减：所得税影响额	468,610.22	-240,096.32	
少数股东权益影响额	-	-	
合 计	2,655,457.88	-1,360,545.81	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.76%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.22%	0.27	0.27

广东松炆再生资源股份有限公司

2018年8月27日