



# 南王科技

NEEQ : 839276

## 福建南王环保科技股份有限公司

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



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年6月13日，“百胜中国包装供应商研讨会”在上海举行，百胜在中国的包装相关行业的顶级供应商前来参加。本次大会以“敏捷创新、攻坚克难”为主题，针对质量相关的体系进行宣传贯彻，并探讨了食品接触材料的可持续发展。

会上南王科技荣获“2019年度百胜中国质量奖”，该奖项是百胜中国在包装供应环节颁发的最高荣誉。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注.....	35

## 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
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
珠海中粤	指	珠海市中粤纸杯容器有限公司,系公司的 100%全资子公司
安徽南王	指	安徽南王环保科技有限公司,系公司的 100%全资子公司
唐山南王	指	唐山南王环保科技有限公司,系公司的 100%全资子公司
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
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、环保纸制手提袋

## 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	董事会秘书办公室
备查文件	（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）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	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(东桥镇燎原村莲塘 560 号)

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何志宏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0595-36367036
传真	0595-36367055
电子邮箱	hezh@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(东桥镇燎原村莲塘 560 号) 362141
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	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	117,883,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈凯声
实际控制人及其一致行动人	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(元)	117,883,000	否

## 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

## 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	265,990,692.48	216,669,672.98	22.76%
毛利率%	25.42%	25.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,229,039.86	23,584,352.71	2.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,269,423.37	21,508,558.79	3.54%
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）	7.49%	7.82%	-
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）	6.89%	7.16%	-
基本每股收益	0.21	0.20	2.77%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	466,413,307.25	453,697,631.68	2.80%
负债总计	131,008,303.07	142,520,448.06	-8.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	335,405,004.18	311,177,183.62	7.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.64	7.95%
资产负债率%（母公司）	27.03%	29.79%	-
资产负债率%（合并）	28.09%	31.41%	-
流动比率	1.97	1.83	-
利息保障倍数	33.36	40.04	-

### 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	38,927,083.82	12,925,683.55	201.18%
应收账款周转率	4.46	3.67	-
存货周转率	1.87	1.82	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.80%	10.14%	-



营业收入增长率%	22.76%	99.40%	-
净利润增长率%	2.73%	66.61%	-

## 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	117,883,000	117,883,000.00	-
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
非流动资产处置损益	-2,088.32
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）	2,098,220.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,745.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,312,877.16</b>
所得税影响数	353,260.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,959,616.49</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要业务为纸袋的设计、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规模、设备自动程度、产能和销售额领先的生产商之一。公司拥有国内资深的印刷、制袋技术人员及进口多条全球先进的全自动纸袋生产线和印刷设备，日产能达 300 万个以上纸袋。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、FSC-COC 世界森林认证及 BRC 认证（食品包装材料生产企业的食品安全管理体系认证之一），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，大部分客户结算采取账期授信方式，外贸客户及部分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，同时又降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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内实现营业收入 26,599.07 万元，同比增长 22.76%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 2,422.90 万元，同比增长 2.73%。公司收入增加主要因为市场份额的增加及开发新客户，报告期内毛利率水平与上年基本持平。销售费用增加主要是因为销售规模扩大，运费等相关费用也相应增加。报告期末，公司资产总额为 46,641.33 万元，负债总额为 13,100.83 万元，归属于挂牌公司股东的所有者权益总额为 33,540.50 万元。

公司目前拥有 3 个发明专利、12 个实用新型专利，政府主管部门另外已经受理公司 6 个发明专利、

25 个实用新型专利的申请。研发项目作为我司获得核心知识、能力及技术的重要途径，企业运用这些自身已经掌握的新技术、新知识和新能力，开发出进一步满足市场需求的新产品，新产品凭借其高技术性和新颖性提升市场占有率和产品竞争力。

报告期内，公司加强内部控制管理，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，也为公司带来了利润的增加，未发生对公司经营产生重大影响的事项。

### 三、 风险与价值

#### 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 2019 年 6 月 30 日公司短期借款金额为 2,685 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，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。股份公司成立三年，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 29.2663%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 7.7407%的股份，其通过直接、间接的方式合计控制股份公司 37.007%的股份。惠安华盈、惠安创辉、晋江永瑞、厦门鑫瑞集泰为公司的第二、三、四、五大股东，合计持有股份公司 39.6579%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、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 2019 年 6 月 30 日公司在职人员 980 人，其中已缴纳社保人数 854 人，未缴社保但已参加新型农村合作医疗的人数 126 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，已缴纳社保人数比例逐步提升。同时，公司未来战略发展中机械化、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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司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。

生产废水、生活污水经自建一套处理工艺为“调节+物化沉淀+厌氧+接触氧化”、处理能力为 15t/d 的污水处理设施处理，污水经处理后的指标达到标准后纳入工业区污水处理厂统一处理。生产车间产生的有机废气等采取有效的净化措施，设立集气罩和排气筒，外排有机废气经处理达到《大气污染物综合排放标准》。噪声源采取切实有效的消声隔音、减振措施，使厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》。生活垃圾及纸质边角料等固体废弃物集中收集，分类妥善处置，严禁随意外排、堆放或焚烧；废机油、污泥及擦拭油墨的废抹布等危险废物按相关规范收集、贮存，并交由有资质的单位统一处置。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
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.(五)
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及募集资金使用事项	<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	3,500,000.00	1,867,968.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	94,913,793.11	35,575,608.21
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）		
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	2,350,980.96	1,175,490.48

#### (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
-----	------	------	------------	----------	--------

公司自然人股东陈凯声及其夫人徐宇	为公司 2019 年 5 月 27 日向建设银行惠安支行申请 2685 万元的银行贷款提供最高额连带责任保证。	26,850,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 11 日	2019-019
------------------	---	---------------	---------	-----------------	----------

**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：**

关联担保有助于公司融资，是公司日常经营所需，公司自然人股东陈凯声及其夫人徐宇自愿为公司提供最高额连带责任保证。

关联担保有利于公司业务的开展，对公司的正常经营和发展有积极的影响。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019/6/24				现金	美元 4,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为更好的满足公司业务发展的需要，提升公司海外市场竞争力和影响力，拟用公司自有资金投资现金 400 万美元在马来西亚吉打州美农镇设立全资子公司 NANWANG PACK (M) SDN. BHD.，注册地址为马来西亚吉打州美农镇双溪卓巴旺新文英区 215 地号，邮区 08100，经营范围拟定为：印刷包装。因企业设立需要相关政府部门审核，境外全资子公司的具体名称、注册地址、注册资本、经营范围等注册信息以相关部门登记结果为准。

本次对外投资基于公司未来发展战略及业务发展需要，有助于实现公司的长远布局和战略规划，不存在影响公司正常业务经营的情形，本次投资将进一步提升公司的综合竞争力。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/5/26	-	挂牌	不再开具	公司不再开具无	正在履行中

或控股股东				无真实交易背景的承兑汇票的承诺	真实交易背景的承兑汇票	
实际控制人或控股股东	2016/5/26	-	挂牌	未为全员缴纳社保的承诺	代公司补缴未为全员缴纳社保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/26	-	挂牌	董监高与公司签订重要协议或做出重要承诺	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	正在履行中
其他	2016/5/26	-	挂牌	避免关联交易的承诺	持股 5%以上股东及管理层承诺：今后尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 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、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。

### （五） 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
其他货币资金	质押	22,781,403.01	4.88%	作为 22,781,403.01 元应付票据的保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	30,988,851.28	6.64%	作为 26,850,000.00 元短期借款的抵押物
无形资产-土地使用权	抵押	4,953,921.75	1.06%	作为 26,850,000.00 元短期借款的抵押物
合计	-	58,724,176.04	12.58%	-

## 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	88,966,333	75.47%	3,041,667	92,008,000	78.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,625,000	7.32%	0	8,625,000	7.32%	
	董事、监事、高管	8,625,000	7.32%	0	8,625,000	7.32%	
	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	28,916,667	24.53%	-3,041,667	25,875,000	21.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,875,000	21.95%	0	25,875,000	21.95%	
	董事、监事、高管	25,875,000	21.95%	0	25,875,000	21.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		117,883,000	-	0	117,883,000	-	
普通股股东人数							24

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈凯声	34,500,000	0	34,500,000	29.27%	25,875,000	8,625,000
2	惠安华盈投资中心（有限合伙）	21,402,500	0	21,402,500	18.15%	0	21,402,500
3	惠安创辉投资中心（有限合伙）	10,910,000	0	10,910,000	9.25%	0	10,910,000
4	晋江永瑞投资合伙企业（有限合伙）	9,437,500	0	9,437,500	8.01%	0	9,437,500
5	惠安众辉投资中心（有限合伙）	9,125,000	0	9,125,000	7.74%	0	9,125,000
合计		85,375,000	0	85,375,000	72.42%	25,875,000	59,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈凯声先生为公司的控股股东、实际控制人，其目前直接持有公司 29.2663%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 7.7407%的股份，其通过直接、间接的方式合计控制股份公司 37.007%的股份。其余股东间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为陈凯声先生，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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈凯声	董事长、总经理	男	1968年7月	本科	2016-5-5至今	是
韩春梅	董事、副总经理	女	1977年1月	本科	2016-5-5至今	是
王仙房	董事、副总经理	男	1976年11月	本科	2016-5-5至今	是
黄海龙	董事	男	1977年4月	本科	2016-5-5至今	否
何志宏	董事、董事会秘书	男	1975年10月	本科	2016-5-5至今	是
黄国滨	监事会主席	男	1980年10月	本科	2016-5-5至今	是
谢乐元	监事	男	1965年7月	初中	2016-5-5至今	是
彭辉波	职工代表监事	男	1978年11月	大专	2016-5-5至今	是
叶吴鉴	财务总监	男	1978年12月	本科	2017-5-25至今	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	29.27%	0
韩春梅	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
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	0	0	0	0.00%	0

	书					
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
<b>合计</b>	-	34,500,000	0	34,500,000	29.27%	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	76	93
生产人员	707	740
销售人员	48	49
技术人员	58	80
财务人员	18	18
<b>员工总计</b>	<b>907</b>	<b>980</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	45	73
专科	76	83
专科以下	785	822
<b>员工总计</b>	<b>907</b>	<b>980</b>

#### 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，提供发

挥个人才干的舞台和机会，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及技术人员，目的是为了应对公司业务扩张及研发需求。

## 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、生育的社会保险及住房公积金，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，不存在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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没有发生变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	63,649,393.75	67,643,105.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	55,447,472.68	68,974,550.52
其中：应收票据		5,269,830.00	764,424.62
应收账款		50,177,642.68	68,210,125.90
应收款项融资			
预付款项	五(三)	6,072,773.91	11,698,609.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,884,651.28	880,309.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	112,358,461.99	99,990,566.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,829,466.08	1,303,165.53
<b>流动资产合计</b>		<b>241,242,219.69</b>	<b>250,490,308.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	153,365,151.02	150,823,238.66
在建工程	五(八)	11,101,036.37	1,122,682.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	5,738,626.74	5,676,582.73
开发支出			
商誉	五(十)	24,366,772.94	24,366,772.94
长期待摊费用	五(十一)	6,001,683.54	5,451,291.51
递延所得税资产	五(十二)	3,399,576.79	1,047,043.53
其他非流动资产	五(十三)	21,198,240.16	14,719,712.18
<b>非流动资产合计</b>		225,171,087.56	203,207,323.67
<b>资产总计</b>		466,413,307.25	453,697,631.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十四)	26,850,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十五)	68,420,439.86	73,075,429.27
其中：应付票据		22,781,403.01	31,311,931.14
应付账款		45,639,036.85	41,763,498.13
预收款项	五(十六)	7,792,175.34	7,882,602.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十七)	8,410,446.07	9,951,764.74
应交税费	五(十八)	2,730,083.69	4,906,835.19
其他应付款	五(十九)	8,178,157.90	6,291,942.21
其中：应付利息		35,039.25	49,602.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		122,381,302.86	137,108,573.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十二)	8,627,000.21	5,411,874.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,627,000.21	5,411,874.53
<b>负债合计</b>		131,008,303.07	142,520,448.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	117,883,000.00	117,883,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	102,499,637.33	102,499,637.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十二)	772,442.08	773,661.38
盈余公积	五(二十三)	9,567,706.37	9,567,706.37
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	104,682,218.40	80,453,178.54
归属于母公司所有者权益合计		335,405,004.18	311,177,183.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		335,405,004.18	311,177,183.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		466,413,307.25	453,697,631.68

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,716,015.15	64,060,135.43

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		5,269,830.00	764,424.62
应收账款	十一（一）	41,041,781.09	55,812,037.95
应收款项融资			
预付款项		3,604,958.13	9,257,064.80
其他应收款	十一（二）	5,563,846.18	1,015,607.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,849,933.68	79,548,017.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,117.98	858,366.58
<b>流动资产合计</b>		<b>202,196,482.21</b>	<b>211,315,654.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	70,498,400.00	59,998,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		129,416,904.00	135,482,080.31
在建工程		10,482,760.97	1,122,682.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,486,557.79	5,394,858.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,353,270.55	3,670,847.30
递延所得税资产		684,744.39	844,205.07
其他非流动资产		20,262,235.64	11,850,780.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>241,184,873.34</b>	<b>218,363,853.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>443,381,355.55</b>	<b>429,679,507.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,850,000.00	35,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		22,781,403.01	31,311,931.14
应付账款		43,411,257.51	34,697,371.82
预收款项		7,681,168.09	7,865,122.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,164,929.21	8,366,727.67
应交税费		2,202,549.02	3,289,269.35
其他应付款		5,237,244.07	3,687,419.76
其中：应付利息		35,039.25	49,602.08
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>115,328,550.91</b>	<b>124,217,842.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,525,538.38	3,792,520.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,525,538.38</b>	<b>3,792,520.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,854,089.29</b>	<b>128,010,363.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		117,883,000.00	117,883,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,499,637.33	102,499,637.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,567,706.37	9,567,706.37
一般风险准备			

未分配利润		93,576,922.56	71,718,801.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>323,527,266.26</b>	<b>301,669,144.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>443,381,355.55</b>	<b>429,679,507.81</b>

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

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十五）	265,990,692.48	216,669,672.98
其中：营业收入	五（二十五）	265,990,692.48	216,669,672.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		240,013,389.94	190,579,485.47
其中：营业成本	五（二十五）	198,378,155.25	161,833,746.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	1,074,852.88	987,627.70
销售费用	五（二十七）	22,111,500.61	12,338,115.39
管理费用	五（二十八）	12,387,292.04	9,851,736.67
研发费用	五（二十九）	6,324,797.37	4,434,876.52
财务费用	五（三十）	963,205.98	780,558.76
其中：利息费用		874,213.47	797,954.54
利息收入		212,557.89	82,302.92
信用减值损失		-887,951.35	
资产减值损失	五（三十一）	-338,462.84	352,824.05
加：其他收益	五（三十）	2,098,220.00	2,303,347.38

	二)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,075,522.54	28,393,534.89
加：营业外收入	五（三十四）	266,602.22	187,814.82
减：营业外支出	五（三十五）	51,945.06	49,051.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,290,179.7	28,532,298.00
减：所得税费用	五（三十六）	4,061,139.84	4,947,945.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,229,039.86	23,584,352.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,229,039.86	23,584,352.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		24,229,039.86	23,584,352.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,229,039.86	23,584,352.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,229,039.86	23,584,352.71
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.20

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
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	206,378,527.60	160,767,806.74
减：营业成本	十一（四）	150,902,053.90	118,783,126.05
税金及附加		811,215.60	766,593.13
销售费用		16,621,242.55	8,277,839.84
管理费用		9,632,307.52	8,931,270.26
研发费用		5,879,716.24	4,434,876.52
财务费用		972,789.20	787,854.79
其中：利息费用		874,213.47	797,954.54
利息收入		212,557.89	82,302.92
加：其他收益		2,098,220.00	2,279,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		724,248.42	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		338,822.84	-206,143.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,720,493.85	20,859,102.63
加：营业外收入		266,602.22	88,048.80
减：营业外支出		49,856.74	48,763.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,937,239.33	20,898,388.13
减：所得税费用		3,079,117.82	2,832,193.78

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		21,858,121.51	18,066,194.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,858,121.51	18,066,194.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,858,121.51	18,066,194.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.15

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

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,827,276.61	227,744,655.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,477,178.76	1,689,337.41
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	6,471,062.64	4,080,126.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		292,775,518.01	233,514,119.01
购买商品、接受劳务支付的现金		165,501,338.40	159,597,398.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,896,565.46	28,893,835.35
支付的各项税费		9,422,002.20	7,834,094.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	35,028,528.13	24,263,107.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		253,848,434.19	220,588,435.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,927,083.82	12,925,683.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			545,000.00
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	五（三十七）		
<b>投资活动现金流入小计</b>			545,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,188,219.62	15,123,294.66
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	五（三十七）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,188,219.62	15,123,294.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,188,219.62	-14,578,294.66



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		16,850,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,850,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		888,776.30	850,400.86
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）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,888,776.30	26,350,400.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,038,776.30	-1,350,400.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,995.88	-1,964.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,637,092.02	-3,004,976.70
加：期初现金及现金等价物余额		35,230,898.72	44,993,266.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,867,990.74	41,988,289.99

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,678,431.21	165,268,548.59
收到的税费返还		1,477,178.76	1,689,337.41
收到其他与经营活动有关的现金		5,549,860.31	12,963,241.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		231,705,470.28	179,921,127.27
购买商品、接受劳务支付的现金		110,844,641.93	110,343,052.06
支付给职工以及为职工支付的现金		36,397,035.16	23,765,581.31
支付的各项税费		5,602,761.77	4,725,512.31
支付其他与经营活动有关的现金		29,072,146.55	26,534,960.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		181,916,585.41	165,369,106.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,788,884.87	14,552,021.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,900,429.02	11,971,490.73
投资支付的现金		10,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,400,429.02	11,971,490.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,400,429.02	-11,956,490.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,850,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,850,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		888,776.30	850,400.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,888,776.30	26,350,400.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,038,776.30	-1,350,400.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,995.88	-1,964.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,286,683.67	1,243,164.70
加：期初现金及现金等价物余额		31,647,928.47	38,810,565.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,934,612.14	40,053,730.17

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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

福建南王环保科技股份有限公司、珠海市中粤纸杯容器有限公司、安徽南王环保科技有限公司、唐山南王环保科技有限公司。

报告期内，公司合并范围新增一家子公司：唐山南王环保科技有限公司。

### 二、 报表项目注释

## 福建南王环保科技股份有限公司 2019年半年度财务报表附注

(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500.00万元，实收资本500.00万元。经过历次增资，截至2015年12月31日，公司注册资本（实收资本）为人民币10,000.00万元。

2016年5月5日，福建南王包装有限公司召开股东会会议，决议各发起人以有限公司2016年2月29日经审计的净资产出资，整体变更设立为股份有限公司。截至2016年2月29日止，有限公司经审计的净资产为人民币13,542.16万元，其中10,000.00万元折合为股份公司的股本10,000.00万股，每股面值1元，剩余部分3,542.16万元计入资本公积，整体变更前后各股东的持股比例不变。

2017年8月，根据2017年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定、公司向厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业（有限合伙）、陈小芳、游小彬、陈耿生和黄蓉发行股票642.50万股，发行价格为每股人民币4.80元，募集资金共计3,084.00万元，其中新增注册资本(股本)642.50万元，其余2,441.50万元转入资本公积。

2017年12月，根据2017年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向叶永葱、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，共计5,499.84万元，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。2017年12月22日，珠海市中粤纸杯容器有限公司100%的股权已过户到公司名下，相关工商变更登记手续已完成，公司已收到叶永葱等六位股东以股权缴纳的出资款人民币5,499.84万元，其中新增注册资本(股本)人民币1,145.80万元，其余4,354.04万元转入资本公积。

公司统一信用代码：913505215550950668；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11,788.30万元。

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、食品用纸、食品用纸盒和纸碗、食品用纸袋和纸杯、食品用纸制吸管和纸制杯盖、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11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2019年8月23日批准报出。

（三）合并财务报表范围参见本附注六、（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即期汇率的近似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

企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(一) 以摊余成本计量的金融资产。

(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业管理金融资产的业务模式，是指企业如何管理其金融资产以产生现金流量。业务模式决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。企业管理金融资产的业务模式，应当以企业关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定。企业确定管理金融资产的业务模式，应当以客观事实为依据，不得以按照合理预期不会发生的情形为基础确定。金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。企业分类为本准则第十七条和第十八条规范的金融资产，其合同现金流量特征，应当与基本借贷安排相一致。即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。其中，货币时间价值是利息要素中仅因为时间流逝而提供对价的部分，不包括为所持有金融资产的其他风险或成本提供的对价，但货币时间价值要素有时可能存在修正。

在货币时间价值要素存在修正的情况下，企业应当对相关修正进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。此外，金融资产包含可能导致其合同现金流量的时间分布或金额发生变更的

合同条款（如包含提前还款特征）的，企业应当对相关条款进行评估（如评估提前还款特征的公允价值是否非常小），以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (十一) 应收款项

#### 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	单项金额重大的应收款项指单个客户或往来单位欠款金额在300万元以上(含)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并范围内单位之间的应收款项	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,下同)	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

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

## (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。

## (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

本报告期公司未发生重要会计政策变更

### 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	(1-3月17%、10%)，13%、9%
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%

## 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	8,434.54	42,905.16
银行存款	40,834,451.14	35,159,757.49
其他货币资金	22,806,508.07	32,440,443.03
合计	63,649,393.75	67,643,105.68
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22,781,403.01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、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,269,830.00	764,424.62
应收账款	50,177,642.68	68,210,125.90

项目	期末余额	期初余额
合计	55,447,472.68	68,974,550.52

## 1. 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	5,234,250.00	300,000.00
商业承兑汇票	35,580.00	464,424.62
合计	5,269,830.00	764,424.62

(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金额为4,371,541.2元。

## 2. 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	52,862,878.22	97.37	2,685,235.54	5.08	50,177,642.68
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	2.63	1,428,535.61	100.00	
合计	54,291,413.83	100.00	4,113,771.15	7.58	50,177,642.68

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	71,835,813.40	98.05	3,625,687.50	5.05	68,210,125.90
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	1.95	1,428,535.61	100.00	



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(%)	
合计	73,264,349.01	100.00	5,054,223.11	6.90	68,210,125.90

## 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)	52,421,404.03	2,621,070.18	5.00
1至2年	364,194.86	36,419.49	10.00
2至3年	54,469.00	16,340.70	30.00
3至4年	22,810.33	11,405.17	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	52,862,878.22	2,685,235.54	5.08

## (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0元；本期收回或转回坏账准备金额940,451.96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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
必胜(上海)食品有限公司	16,920,772.68	31.17	846,038.63
福建省华莱士食品股份有限公司	6,999,881.96	12.89	350,000.00
乐信(上海)贸易有限公司	2,451,652.27	4.52	122,582.61
福建袋王包装有限公司	2,103,507.89	3.87	105,177.19
柯林(福建)服饰有限公司	1,890,231.66	3.48	94,511.58
合计	30,366,046.46	55.93	1,518,310.01

## (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。

## (三) 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)	6,072,773.91	100	11,698,609.67	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,072,773.91	100	11,698,609.67	100

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项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江上易机械股份有限公司	1,990,540.00	32.78
珠海华丰纸业有限公司	866,186.44	14.26
厦门市盈玖贸易有限公司	623,400.00	10.27
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	429,203.15	7.07
威德霍尔机械(太仓)有限公司	370,807.25	6.11
合计	4,280,136.84	70.48

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,884,651.28	880,309.67
合计	1,884,651.28	880,309.67

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	1,983,843.98	100	99,192.70	5	1,884,651.28
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	1,983,843.98	100	99,192.70	5	1,884,651.28

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	926,641.76	100.00	46,332.09	5.00	880,309.67
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	926,641.76	100.00	46,332.09	5.00	880,309.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,983,843.98	99,192.70	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,983,843.98	99,192.70	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

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52,860.61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		
代垫及暂付款项	933,342.41	187,010.62
押金及保证金	691,143.42	675,340.00
备用金	135,795.00	16,098.81
其他	223,563.15	48,192.33
合计	1,983,843.98	926,641.76

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年以内	2.93	25,000.00
代垫五险一金	代垫及暂付款项	246,254.42	1年以内	12.41	9,894.51
凯盛长赢(北京)商务有限公司	代垫款项及暂付款	158,700.00	1年以内	8.00	7,935.00
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	代垫款项及暂付款	110,700.00	1年以内	5.58	5,535.00
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	代垫款项及暂付款	52,843.42	1年以内	2.66	2,642.17
合计		1,068,497.84		53.86	51,006.68

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。

(五) 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	44,202,044.76	852.22	44,201,192.54	29,799,352.20	506,619.75	29,292,732.45
库存商品	32,554,186.18	357,773.95	32,196,412.23	29,675,973.53	190,829.26	29,485,144.27
周转材料	2,358,995.37		2,358,995.37	14,191,700.27		14,191,700.27
发出商品	18,639,441.76		18,639,441.76	6,498,742.07		6,498,742.07
在产品	14,962,420.09		14,962,420.09	20,522,247.88		20,522,247.88
合计	112,717,088.16	358,626.17	112,358,461.99	100,688,015.95	697,449.01	99,990,566.94

## 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	506,619.75			505,767.53		852.22
库存商品	190,829.26	166,944.69				357,773.95
周转材料						0.00
发出商品						0.00
在产品						
合计	697,449.01	166,944.69	0.00	505,767.53	0.00	358,626.17

3. 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

4. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,816,037.90	1,303,165.53
待抵个人所得税	13,428.18	
合计	1,829,466.08	1,303,165.53

## (七) 固定资产

## 1. 固定资产项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	152,079,310.48	150,823,238.66
固定资产清理	1,285,840.54	
合计	153,365,151.02	150,823,238.66

## 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,191,073.02	189,400,877.21	5,222,162.38	4,270,295.91	243,084,408.52
2. 本期增加金额	33,628.32	12,516,779.10	373,703.83	398,775.57	13,322,886.82
(1) 购置	33,628.32	11,461,435.93	373,703.83	398,775.57	12,267,543.65
(2) 在建工程转入		1,055,343.17			1,055,343.17
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		2,035,204.55	17,562.33		2,052,766.88
(1) 处置或报废		2,035,204.55	17,562.33		2,052,766.88
(2) 其他					
4. 期末余额	44,224,701.34	199,882,451.76	5,578,303.88	4,669,071.48	254,354,528.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,248,422.82	75,221,722.33	2,237,068.42	2,058,545.85	91,765,759.42
2. 本期增加金额	987,427.24	8,742,748.09	640,712.56	308,878.79	10,679,766.67
(1) 计提	987,427.24	8,742,748.09	640,712.56	308,878.79	10,679,766.67
(2) 其他					
3. 本期减少金额		648,286.63	17,431.92		665,718.55
(1) 处置或报废		648,286.63	17,431.92		665,718.55
(2) 其他					
4. 期末余额	13,235,850.06	83,316,183.79	2,860,349.06	2,367,424.64	101,779,807.54
三、减值准备					
1. 期初余额		495,410.44			495,410.44
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		495,410.44			495,410.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,988,851.28	116,070,857.53	2,717,954.82	2,301,646.84	152,079,310.48
2. 期初账面价值	31,942,650.20	113,683,744.44	2,985,093.96	2,211,750.06	150,823,238.66

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)”。

## (八) 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
在建离线裁切机				919,263.32		919,263.32
污水处理系统				203,418.80		203,418.80
生产线 WEBER800 系列机器，四（4）色连线层叠式柔版印刷机，型号 808A	3,706,896.63		3,706,896.63			
袋王特制纸袋机 KING-35NS	1,530,172.42		1,530,172.42			
袋王特制纸袋机 KING-35NS	1,530,172.42		1,530,172.42			
柔板印刷机	1,103,448.32		1,103,448.32			
卷筒纸平压平模切清费机	991,379.31		991,379.31			
全伺服高速卷筒尖底纸袋机	844,827.59		844,827.59			
纸袋口封口贴边机	409,482.74		409,482.74			
肯德基四代纸杯机（12oz）	275,862.07		275,862.07			
高精密卷筒纸分切 CM-1400A	237,068.97		237,068.97			
纸杯机（16oz）	200,854.31		200,854.31			
日本 127 方柄机关	129,312.57		129,312.57			
厂房装修	75,597.86		75,597.86			
麦当劳四代纸杯模具（16oz）	34,482.76		34,482.76			
污水处理设备	31,478.40		31,478.40			
合计	11,101,036.37		11,101,036.37	1,122,682.12		1,122,682.12

## 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
在建离线裁切机	919,263.32		919,263.32		0.00						自 有 资 金
污水处理系统	203,418.80		203,418.80		0.00						自 有 资 金
日本 127 方柄机关		129,312.57			129,312.57						自 有 资 金
全伺服高速卷筒尖底纸袋机		844,827.59			844,827.59						自 有 资 金
卷筒纸平压平模切清费机		991,379.31			991,379.31						自 有 资 金
袋王特制纸袋机 KING-35NS		1,530,172.42			1,530,172.42						自 有 资 金
袋王特制纸袋机 KING-35NS		1,530,172.42			1,530,172.42						自 有 资 金

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
柔板印刷机		1,103,448.32			1,103,448.32						自 有 资 金
高精密卷筒纸分切机 CM-1400A		237,068.97			237,068.97						自 有 资 金
纸袋口封口贴边机		409,482.74			409,482.74						自 有 资 金
生产线 WEBER800 系列机器，四 (4) 色连线层叠式柔版印刷机，型 号 808A		3,706,89 6.63			3,706,896 .63						自 有 资 金
四代纸杯机（10oz）		275,862. 07	275,862.0 7		0.00						自 有 资 金
小碗机（421ml）		273,275.86	273,275.86								自 有 资 金
肯德基四代纸杯机（12oz）		275,862.07			275,862.07						自 有 资 金
麦当劳四代纸杯模具（16oz）		34,482.76			34,482.76						自 有 资 金
纸杯机（16oz）		200,854.31			200,854.31						自 有 资 金
加长纸碗机（42oz）		301,724.14	301,724.14								自 有 资 金
污水处理设备		31,478.40			31,478.40						自 有 资 金
厂房装修		75,597.86			75,597.86						自 有 资 金
合 计	1,122,682.12	1,965,519.47	1,122,682.12		11,101,036.37						

(九) 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	725,440.62	6,576,529.10
2. 本期增加金额		181,751.79	181,751.79
(1) 购置		181,751.79	181,751.79
(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	907,192.41	6,758,280.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	838,655.87	61,290.50	899,946.37

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	58,510.86	61,196.92	119,707.78
(1) 计提	58,510.86	61,196.92	119,707.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	897,166.73	122,487.42	1,019,654.15
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	4,953,921.75	784,704.99	5,738,626.74
2. 期初账面价值	5,012,432.61	664,150.12	5,676,582.73

2. 本期末无未办妥产权证书的土地使用权，期末所有权受到限制的无形资产详见“五、(四十)。”

#### (十) 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	24,366,772.94			24,366,772.94
合计	24,366,772.94			24,366,772.94

2. 经测试，期末商誉无需计提减值准备。

#### (十一) 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
装修费	3,891,916.99		349,265.12		3,542,651.87	
车间改造	697,732.61		55,231.51		642,501.10	
配电工程费	861,641.91		59,423.57		802,218.34	
精益生产辅导咨询费摊销		1,351,456.31	337,144.08		1,014,312.23	
合计	5,451,291.51	1,351,456.31	801,064.28		6,001,683.54	

#### (十二) 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	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



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	5,074,192.60	812,051.89	6,293,414.65	1,010,550.29
可抵扣亏损	10,350,099.60	2,587,524.90	145,972.97	36,493.24
合计	15,424,292.20	3,399,576.79	6,439,387.62	1,047,043.53

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	46,576,103.22	8,627,000.21	31,760,885.88	5,411,874.53
合计	46,576,103.22	8,627,000.21	31,760,885.88	5,411,874.53

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	其他说明
预付工程款、设备款	19,398,240.16	12,919,712.18	
预付股权收购款	1,800,000.00	1,800,000.00	
合计	21,198,240.16	14,719,712.18	

## (十四) 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
抵押借款	26,850,000.00	35,000,000.00	
合计	26,850,000.00	35,000,000.00	

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。

## (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,781,403.01	31,311,931.14
应付账款	45,639,036.85	41,763,498.13
合计	68,420,439.86	73,075,429.27

## 1. 应付票据

## (1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,781,403.01	31,311,931.14
合计	22,781,403.01	31,311,931.14

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

## 2. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原辅材料款	42,006,463.85	41,008,029.76
应付工程款	2,065,828.94	755,468.37
其他	1,566,744.06	
合计	45,639,036.85	41,763,498.13

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	7,792,175.34	7,882,602.12
合计	7,792,175.34	7,882,602.12

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 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	9,729,424.74	41,258,055.50	42,799,374.17	8,188,106.07
二、离职后福利-设定提存计划	222,340.00			222,340.00
三、辞退福利				0
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	9,951,764.74	41,258,055.50	42,799,374.17	8,410,446.07

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	9,689,815.22	37,617,688.53	38,989,198.55	8,318,305.20
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		1,141,926.88	1,141,766.88	160.00
其中：医疗保险费		974,535.41	974,375.41	160.00
工伤保险费		91,539.03	91,539.03	
生育保险费		75,852.44	75,852.44	
4. 住房公积金		383,755.00	325,134.00	58,621.00
5. 工会经费和职工教育经费	39,609.52	154,908.21	161,837.86	32,679.87
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,729,424.74	39,298,278.62	40,617,937.29	8,409,766.07

## 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	216,360.00	1,705,023.30	1,920,743.30	640.00
2. 失业保险费	5,980.00	56,645.66	62,585.66	40.00
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	222,340.00	1,761,668.96	1,983,328.96	680.00

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,819.30	2,695,242.81
企业所得税	2,298,906.11	1,739,030.39
个人所得税	14,524.78	8,478.51
城市维护建设税	35,171.09	190,871.43
印花税	52,043.08	36,712.87
房产税	29,400.00	31,500.00
土地使用税	10,014.23	12,517.79
教育费附加	35,171.08	190,871.42
其他	193,034.02	1,609.97
合计	2,730,083.69	4,906,835.19

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,039.25	49,602.08
应付股利		
其他应付款	8,143,118.65	6,242,340.13
合计	8,178,157.90	6,291,942.21

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,039.25	49,602.08
合计	35,039.25	49,602.08

## 2. 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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
运费	5,321,918.19	3,165,139.04
押金及保证金	381,566.58	317,169.58
暂收待付款	4,000.00	323,962.06
往来款		1,298,576.75
其他	2,435,633.88	1,137,492.70
合计	8,143,118.65	6,242,340.13

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 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	117,883,000.00						117,883,000.00

(二十一) 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	102,499,637.33			102,499,637.33
其他资本公积				
合计	102,499,637.33			102,499,637.33

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	773,661.38		1,219.30	772,442.08
合计	773,661.38		1,219.30	772,442.08

(二十三) 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	9,567,706.37			9,567,706.37
合计	9,567,706.37			9,567,706.37

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		40,841,576.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-436,647.06
调整后期初未分配利润	80,453,178.54	40,404,929.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	24,229,039.86	56,625,678.76
减:提取法定盈余公积		4,789,130.13
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,788,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	104,682,218.40	80,453,178.54

## (二十五) 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	261,622,127.49	197,569,265.62	213,456,765.78	160,344,064.23
其他业务	4,368,564.99	808,889.63	3,212,907.20	1,489,682.15
合计	265,990,692.48	198,378,155.25	216,669,672.98	161,833,746.38

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,093.37	324,003.85
教育费附加	330,608.69	291,627.07
房产税	176,400.00	189,000.00
土地使用税	60,085.38	75,106.74
印花税	135,467.41	104,086.65
环保税	3,198.03	3,803.39
其他		324,003.85
合计	1,074,852.88	987,627.70

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费	13,158,379.71	7,570,270.39
职工薪酬	4,848,408.56	2,193,696.01
港杂仓储费	1,511,590.50	1,176,649.77
宣传展览费	1,044,575.23	422,628.16
咨询服务费	131,092.12	
办公及差旅费	256,424.35	336,894.60
报关代理费	45,009.44	
业务招待费	130,025.62	49,754.46
折旧费	10,720.88	7,050.91

保险费	611,985.62	
佣金	127,494.39	
其他	235,794.19	581,171.09
合计	22,111,500.61	12,338,115.39

## (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,929,581.13	3,116,292.34
业务招待费	319,172.23	326,042.35
办公及差旅费	208,799.99	272,247.22
修理费及物料消耗	273,336.74	125,379.44
折旧与摊销	1,224,781.93	780,069.32
中介机构费用	1,104,717.49	1,922,304.15
保险费	199,460.77	178,272.20
水电费	254,196.76	203,358.52
租赁及物业费	2,174,551.75	822,512.51
低值易耗品	164,757.66	40,770.18
车辆费用	189,597.83	107,373.01
其他	288,801.25	1,700,866.81
培训费	44,049.07	256,248.62
广告宣传费	11,487.44	-
合计	12,387,292.04	9,851,736.67

## (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,323,707.95	2,591,434.04
材料费	423,326.70	815,359.69
设备调试维护费	14,409.28	36,890.63
折旧摊销	602,640.85	460,292.87
委托研发费	46,194.35	148,111.07
其他	914,518.24	382,788.22
合计	6,324,797.37	4,434,876.52

## (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	874,213.47	797,954.54
减：利息收入	212,557.89	97,795.69
汇兑损益	169,661.46	15,269.36
其他	131,888.94	65,130.56
合计	963,205.98	780,558.76

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		352,824.05
存货跌价损失	-338,822.84	
固定资产减值损失		
合计	-338,822.84	352,824.05

## (三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,098,220.00	2,303,347.38
合计	2,098,220.00	2,303,347.38

## (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-887,591.35	
合计	-887,591.35	

## (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
政府补助		25,000.00	
其他	266,602.22	162,814.82	266,602.22
合计	266,602.22	187,814.82	

## 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
扶持资金		25,000.00	与收益相关
合计		25,000.00	

## (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
对外捐赠	49,856.74		49,856.74

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
非流动资产毁损报废损失	2,088.32		2,088.32
其他		49,051.71	
合计	51,945.06	49,051.71	51,945.06

## (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	3,198,547.42	4,880,353.63
递延所得税费用	862,592.42	67,591.66
合计	4,061,139.84	4,947,945.29

## 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	28,290,179.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,740,585.90
子公司适用不同税率的影响	982,022.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-661,468.08
其他	
所得税费用	4,061,139.84

## (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
除税费返还外的其他政府补助	2,098,220.00	2,328,347.38
存款利息收入	320,134.99	91,771.09
其他	4,052,707.65	1,660,007.68
合计	6,471,062.64	4,080,126.15

## 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	35,028,528.13	24,263,107.01
合计	35,028,528.13	24,263,107.01

## 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		
合计		

## 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		
合计		

## 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		
股票发行费用		
合计		

## (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	24,229,039.86	23,584,352.71
加：资产减值准备	-1,226,414.19	352,824.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,318,068.28	9,479,642.31
无形资产摊销	181,751.79	83,529.35
长期待摊费用摊销	1,177,363.76	529,399.76
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）	51,801.89	
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）	963205.98	780,558.76
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）	-2,352,533.26	75,837.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,215,125.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,367,895.05	-16,804,015.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,148,571.99	-11,932,057.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,577,270.676	7,471,498.83
其他	3,166,267.76	-695,887.05
经营活动产生的现金流量净额	38,927,083.82	12,925,683.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	40,867,990.74	41,988,289.99
减：现金的年初余额	35,230,898.72	44,993,266.69
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	5,637,092.02	-3,004,976.70

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,867,990.74	41,988,289.99
其中：库存现金	8,434.54	54,643.66
可随时用于支付的银行存款	40,834,451.14	41,921,052.19
可随时用于支付的其他货币资金	25,105.06	12,594.14
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	40,867,990.74	41,988,289.99
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	3,008,017.92		20,679,220.79
其中：美元	3,008,017.92	6.8747	20,679,220.79
应收票据及应收账款	497,853.77	6.8747	3,422,595.31
其中：美元	497,853.77	6.8747	3,422,595.31
应付票据及应付账款	73.85		507.70
其中：美元	73.85	6.8747	507.70

## (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	22,781,403.01	开具汇票保证金
固定资产	30,988,851.28	短期借款抵押物

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,953,921.75	短期借款抵押物
合计	58,724,176.04	

## (四十一) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造补助	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
技术改造补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
购买软件补贴	72,220.00	其他收益	72,220.00
出口信保扶持资金	59,300.00	其他收益	59,300.00
研发经费补贴	677,700.00	其他收益	677,700.00
稳岗补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
电费补贴	31,500.00	其他收益	31,500.00
合计	2,098,220.00	——	2,098,220.00

## 六、 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	生产和销售纸制品	100.00		发行股份购买股权
安徽南王环保科技有限公司	合肥市	合肥市	生产和销售纸制品	100.00		投资设立
唐山南王环保科技有限公司	唐山市	玉田县	生产和销售纸制品	100.00		现金收购股权

## 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

## 七、 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六、(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	1,867,968.50	1,620,410.00
合计		1,867,968.50	1,620,410.00

## 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	32,491,929.45	37,878,960.15
福建省华莱士商贸有限公司	销售商品	2,383,243.04	2,434,363.72
济南华莱士商贸有限公司	销售商品	342,891.62	889,077.70
浙江华莱士食品有限公司	销售商品	357,544.10	1,213,291.40
合计		35,575,608.21	42,415,692.97

## 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	1,175,490.48	1,024,100.16

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2018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	26,850,000.00	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。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 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	6,999,882.00	350,000.00	14,920,254.37	746,012.72
应收账款	福建省华莱士商贸有限公司			495,413.92	24,770.70
应收账款	浙江华莱士食品有限公司			78,114.00	3,905.70
应收账款	济南华莱士商贸有限公司			129,640.00	6,482.00
合计		6,999,882.00	350,000.00	15,623,422.29	781,171.12

## 2. 其他应收项目

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
其他应收款	福建泰速贸易有限公司	500,000.00	25,000.00		
合计		500,000.00	25,000.00		

## 3. 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	770,271.50	
合计		770,271.50	

## 八、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2019年06月30日，公司不存在应披露的重要和其他承诺事项。

## (二) 或有事项

截至2019年06月30日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、 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、 其他重要事项

截至2019年06月30日，公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,269,830.00	764,424.62
应收账款	41,041,781.09	55,812,037.95
合计	46,311,611.09	56,576,462.57

## 1. 应收票据

种类	期末余额	期初余额	期末未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票
银行承兑汇票	5,234,250.00	300,000.00	
商业承兑汇票	35,580.00	464,424.62	
合计	5,269,830.00	764,424.62	

## 2. 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	43,237,249.02	96.80	2,195,467.93	5.08	41,041,781.09
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	3.20	1,428,535.61	100.00	
合计	44,665,784.63	100.00	3,624,003.54	8.11	41,041,781.09

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	58,779,712.29	97.63	2,967,674.34	5.05	55,812,037.95
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	2.37	1,428,535.61	100	
合计	60,208,247.90	100	4,396,209.95	7.3	55,812,037.95

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	42,795,774.83	2,131,302.57	4.98%
1至2年	364,194.86	36,419.49	10.00%
2至3年	54,469.00	16,340.70	30.00%
3至4年	22,810.33	11,405.17	50.00%
4至5年			
5年以上	1428535.61	1428535.61	100.00%
合计	44,665,784.63	3,624,003.54	8.11%

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	169,723.34		
合计	169,723.34		

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额772,206.41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	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
必胜（上海）食品有限公司	7,904,653.80	5.00	395,232.69

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	6,999,882.00	5.00	350,000.00
乐信(上海)贸易有限公司	2,451,652.27	5.00	122,582.61
柯林(福建)服饰有限公司	1,890,231.66	5.00	94,511.58
泉州鸿荣轻工有限公司	1,401,408.83	6.64	93,057.76
合计	20,647,828.56	7.52	1,553,629.14

(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。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,563,846.18	1,015,607.71
合计	5,563,846.18	1,015,607.71

### 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	5,650,768.56	100.00	86,922.38	1.54	5,563,846.18
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	5,650,768.56	100.00	86,922.38	1.54	5,563,846.18

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	1,054,572.08	100.00	38,964.37	3.69	1,015,607.71
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	1,054,572.08	100.00	38,964.37	3.69	1,015,607.71

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	5,650,768.56	86,922.38	1.54
1至2年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	5,650,768.56	86,922.38	1.54

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	3,912,320.93		
合计	3,912,320.93		

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47,958.01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		
代垫及暂付款项	858,880.21	129,130.23
押金及保证金	624,763.42	590,000.00
备用金	124,541.00	16,098.81
关联方往来	3,912,320.93	275,284.71
其他	130,263.00	44,058.33
合计	5,650,768.56	1,054,572.08

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
福建泰速贸易有限公司	厂房租赁保证金	500,000.00	1年内	7.75	25,000.00
五险一金	代付保险	181,792.22	1年内	2.82	9,089.61
凯盛长赢（北京）商务有限公司	预付展会费用	158,700.00	1年内	2.46	7,935.00
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	代垫款项及暂付款	110,700.00	1年内	1.72	5,535.00
中石化森美（福建）石油有限公司泉州分公司	代垫款项及暂付款	52,843.42	1年内	0.82	2,642.17
合计		1,004,035.64		15.56	50,201.78

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	70,498,400.00		70,498,400.00	59,998,400.00		59,998,400.00
对联营、合营企业投资	-					
合计	70,498,400.00		70,498,400.00	59,998,400.00		59,998,400.00

## 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		
安徽南王环保科技有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
唐山南王环保科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	59,998,400.00	10,500,000.00		70,498,400.00		

## 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	203,568,764.58	150,662,975.55	159,073,597.13	118,783,126.05
其他业务	2,809,763.02	239,078.34	1,694,209.61	
合计	206,378,527.60	150,902,053.89	160,767,806.74	118,783,126.05

## 十二、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	-2,088.32	
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）	2,098,220.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	216,745.48	
所得税影响额	-353,260.67	
合计	1,959,616.49	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	7.49	0.2055	0.2055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.1889	0.1889

福建南王环保科技股份有限公司  
二〇一九年八月二十三日