



金晟环保

NEEQ : 836027

浙江金晟环保股份有限公司

ZHEJIANG KINGSUN ECO-PACK CO., LTD

年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年12月，公司新区一期工程建成投产



全资子公司广西洁丰生产科技有限公司于2018年6月，浆板生产线建成投产；产品生产线于9月建成投产。



2017年定向增发的16250万元募集资金，于2018年9月全部按原规定用途使用完毕，定增帐户注销。

2018年公司建立了由中国工程院岳国君院士带队的院士工作站。  
2018年获浙江省省级高新技术企业研究开发中心。  
2018年获浙江省省级企业技术中心。  
2018年获浙江制造团体标准。  
2018年被工信部授于第三批绿色设计产品。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金晟环保	指	浙江金晟环保股份有限公司
仙居笛新	指	仙居笛新工贸有限公司, 公司的全资子公司
金晟	指	江苏金晟环保餐具有限公司
广西洁丰、广西子公司	指	广西洁丰生物科技有限公司, 公司的全资子公司
仙居宏远	指	仙居宏远股权投资管理企业(有限合伙)
新加坡金晟、Kingsun	指	新加坡金晟可持续绿色解决方案有限公司 (Kingsun SGS PTE. LTD) , 公司控股子公司
股东大会	指	浙江金晟环保股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江金晟环保股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金晟环保股份有限公司监事会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中银律师	指	北京中银(台州)律师事务所
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
降解	指	是指在热、光、机械力、化学试剂、微生物等外界因素作用下, 聚合物发生了分子链的无规则断裂、侧基和低分子的消除反应, 致使聚合度和相对分子质量下降。
秸秆	指	是成熟农作物茎叶(穗)部分的总称。通常指小麦、水稻、玉米、薯类、油菜、棉花、甘蔗和其它农作物(通常为粗粮)在收获籽实后的剩余部分, 是一种具有多用途的可再生的生物资源。
聚乳酸	指	又称为聚丙交酯, 是以乳酸为主要原料聚合得到的聚合物, 原料来源充分而且可以再生。聚乳酸的生产过程无污染, 而且产品可以生物降解, 实现在自然界中的循环, 因此是理想的绿色高分子材料。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张平、主管会计工作负责人潘云华及会计机构负责人（会计主管人员）潘云华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动对经营影响的风险	随着汇率制度改革不断深入,人民币汇率波动日趋市场化,同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面:一方面影响产品出口的价格竞争力;另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。几年来公司外销业务收入占销售总收入保持在 90%以上,公司出口业务主要销往北美地区,人民币汇率波动会对公司经营产生一定的影响。
行业竞争风险	公司所处的细分行业为环保型纸制品包装行业,产品生产所需要的技术壁垒较低,准入门槛不高,中小企业数量较多,因此中低端市场竞争激烈。与此同时,部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势,进一步加剧了市场的竞争程度。
人力成本上升风险	环保型纸制品包装行业目前仍然属于劳动密集型产业,近年来随着人工成本的不断上涨,经营难度将进一步增加,成为制约行业发展的重要因素。
公司治理风险	股份公司设立后,公司才逐步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因

	内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
国际宏观经济风险	出口比例较高,产品主要销往欧美等发达国家。近年欧美等发达国家经济不景气,造成部分中国企业对欧洲市场销售量大幅下降。如果全球性金融危机影响经济,国际市场对本公司产品的需求会随之下降,本公司将面临着国际市场需求下降导致销售收入下降的风险。
出口退税政策变化风险	公司外销业务收入占主营业务收入的比重较高,公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策,报告期内,公司主要产品植物纤维一次性餐具执行 13%的出口退税率。但若未来出口退税政策到期或变更,可能会对公司的经营业绩带来不利影响。
单一客户份额较高的风险	ECO-PRODUCTS, INC.为世界知名的经营可降解日用品的贸易公司,凭借产品组合丰富的优势,终端销售规模持续增强,已逐渐成为北美、大洋洲市场多数终端零售店及食品、餐饮巨头的主要产品品牌。公司与 ECO-PRODUCTS, INC.的合作关系始于 2009 年,双方通过长期稳定、互相依赖的合作模式实现共赢,ECO-PRODUCTS, INC.亦由此快速成为公司最大的单一客户,现阶段公司主要采用优先满足优质大客户需求的策略,近几年其销售占公司销售额 50%以上。公司将通过扩建生产车间、扩大产能等方式着力拓展其他订单规模较大的客户群体,使 ECO-PRODUCTS, INC.等大客户占公司业务总额的比重逐步下降。
实际控制人控制不当风险	截至本报告出具之日,股东张平直接和间接持有金晟环保 45.03%股份,股东吴林泳持有公司 5.88%股份,二人为夫妻关系,对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定,公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为,对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制,从而形成有利于实际控制人的决策行为,有可能损害公司及公司其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	是,随着公司全资产子公司广西洁丰投产,为公司提供了稳定的原材料供应,故“原材料价格波动和渠道来源不稳固风险”消除。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江金晟环保股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG KINGSUN ECO-PACK CO., LTD
证券简称	金晟环保
证券代码	836027
法定代表人	张平
办公地址	浙江省台州市仙居县安洲街道艺城二路 28 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈建敏
职务	董事会秘书
电话	0576-87724788
传真	0576-87724788
电子邮箱	jinshenghb@163.com
公司网址	http://www.papertableware.com.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省台州市仙居县安洲街道艺城二路 28 号 317300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 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 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 造纸及纸制品业
主要产品与服务项目	可降解植物纤维类、聚乳酸类、植物淀粉类包装容器研发及制造；纸质及塑料包装容器制品制造；货物进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张平
实际控制人及其一致行动人	张平、吴林泳夫妇

### 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	913310006784489337	否
注册地址	仙居县安洲街道岭下张村西三路	否
注册资本	85,000,000.00	否

--

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 1106
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	胡新荣、童苗根、张翔
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 7 日取得仙居县地名委员会办公室门牌证（证号浙 J2400318000012），将公司现在住址命名为：仙居县安洲街道艺城二路 28 号。公司目前还未进行工商注册变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	358,873,039.60	227,146,145.28	57.99%
毛利率%	22.04%	26.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,863,304.44	25,197,017.79	14.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,654,683.40	22,907,848.37	25.09%
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）	9.84%	15.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.76%	14.23%	-
基本每股收益	0.34	0.37	-8.11%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	477,663,793.34	340,364,381.11	40.34%
负债总计	169,328,038.40	51,671,844.01	227.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,938,312.89	279,030,817.39	10.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	3.28	10.36%
资产负债率%（母公司）	29.99%	12.59%	-
资产负债率%（合并）	35.45%	15.18%	-
流动比率	171.36%	571.03%	-
利息保障倍数	27.73	24.85	-

#### 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	34,888,054.06	18,814,932.82	85.43%
应收账款周转率	1,016.99%	891.00%	-
存货周转率	649.73%	830.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.34%	158.75%	-
营业收入增长率%	57.99%	57.36%	-
净利润增长率%	14.55%	21.94%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	85,000,000	85,000,000	0.00%
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	-2,033,986.67
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）	2,396,639.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,139.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目（关联方利息收入）	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-138,486.91</b>
所得税影响数	28,433.91
少数股东权益影响额（税后）	-375,541.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>208,621.04</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 □不适用单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并的资产负债表				
应收票据	-	-		
应收账款	27,512,861.84			
应收票据及应收账款		27,512,861.84		
应收利息	-	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	7,194,061.50	7,194,061.50		
应付票据	-	-		
应付账款	13,795,673.81	-		
应付票据及应付账款		13,795,673.81		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	2,985,454.33	2,985,454.33		
合并的利润表				
管理费用	20,565,132.87	11,163,785.97		
研发费用		9,401,346.90		
母公司资产负债表				

应收票据	-	-		
应收账款	22,397,997.46			
应收票据及应收账款		22,397,997.46		
应收利息	-	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	6,922,040.02	6,922,040.02		
应付票据	-	-		
应付账款	8,049,057.69			
应付票据及应付账款		8,049,057.69		
应付利息	-	-		
应付股息	-	-		
其他应付款	563,355.00	563,355.00		
母公司利润表				
管理费用	18,433,910.42	9,032,563.52		
研发费用		9,401,346.90		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司目前所处的行业为纸和纸板容器制造行业，公司致力于植物纤维一次性餐具、包装容器等环保型产品的研发、生产和销售。目前在售产品规格超过 20 个型号，拥有年产 4 万吨一次性纸浆模塑餐具的生产销售能力，在国内同类产品生产企业中排名前列。公司产品远销欧美，是浙江省科技型中小企业，浙江省创新型科技示范中小企业和浙江省级林业龙头企业，2016 年 11 月取得高新技术企业称号。公司的具体商业模式有：

#### 1、研发模式

公司历来重视研发工作，采取自主研发模式，由研发部负责开发新工艺、新技术、新产品。公司不断加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确把握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，力求避免和减少产品更新替代对公司发展的不利的影响。公司现有已授权的各类专利 30 项（其中发明专利 7 项），本年度新增实用新型专利 3 项。

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所的技术合作，公司建有中国工程院岳国君院士带领的院士工作站。2018 年获浙江省省级高新技术企业研究开发中心、获浙江省省级企业技术中心、获浙江制造团体标准，目前参与国家行业标准的制订、2018 年被工信部授予第三批绿色设计产品。

#### 2、采购模式

公司生产所需原材料主要是甘蔗渣，芦苇，秸秆等的各种再生植物纤维制成的纸浆，公司会在长期合作的供应商中，通过比质、比价等方式来选择供货。对于常规产品，公司密切关注原料及纸制品价格变动的趋势，进行适时适量的采购，保持合理的库存，并根据最新的价格变化情况来安排自身的生产。为有效规避原材料价格上涨带来的风险，公司在 2017 年 6 月整体收购了广西洁丰生物科技有限公司，并用定增资金对该子公司进行增资，该子公司已于 2018 年 6 月建成年产 6 万吨纸浆生产能力，目前公司甘蔗浆原料基本由子公司提供，为公司今后的原料供应提供了保障。

#### 3、生产模式

公司生产模式主要是以销定产，即以订单销售为导向，根据客户要求，组织生产。公司不断跟踪市场，加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确把握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，不断提升产品附加值，保持公司产品的质量和市场竞争力。

#### 4、销售模式

公司产品主要销往海外，海外市场方面，公司外销主要采取参加展会等方式提供给欧美当地经销商，再由经销商销售给欧美终端客户，终端客户有 COSTCO、TARGET、沃尔玛等，大客户地位显赫，品牌效应良好，公司产品受到国外客户的较高认可。目前，公司国内市场收入占比较小，但却是未来公司重点开拓的领域，为了进一步开拓市场特别是国内市场，公司积极开拓和完善商业模式，正在通过搭建互联网销售平台和直销中心，为公司业务规模扩大奠定基础。

报告期内公司商业模式无重大变化；报告期限后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，是公司发展较为快速的一年，产品销售良好，2018 年公司实现销售收入 3.64 亿元，净利润 3008.99 万元，同比分别增长 60.65%、15.56%，但与年初制订的销售收入 4 个亿、利润 4000 万元的经营目标尚有一定的差距，主要原因为广西子公司的达产时间及公司新区建设完工时间未能达到预期目标。

2018 年广西子公司原料基地及产品建设和本部产能扩建为重点工作，广西子公司原料生产线于 2018 年 6 月开成产能，除满足公司产品生产需要外已对外销售；根据广西子公司生产工艺上的便利条件，建设了年产 8000 吨的产品生产线，并于 9 月形成生产能力，有效地降低了成本。公司新区一期工程于 2017 年 12 月 20 日开工建设，至 2018 年 12 月建成试生产。新建成的产品生产线全部采用了机械手等智能化设备，公司机器换人工作正在全面推进。

为配合内销，公司根据“仙居杨梅”在国内较高的知名度和包装相对低端的实际，开发杨梅高端包装产品，不仅提高了仙居杨梅的品位和方便保鲜运输，更是让仙居杨梅卖到了一个新的高价，增加了当地果农收益，开创了公司产品用于高端农产品包装先例。

以保护地球环境，利用可再生可降解资源，做环保绿色新材料供应商的公司定位目标进一步明确；在从事植物纤维一次性餐具、包装容器生产的基础上，公司开始向可降解吸管、咖啡杯盖等延伸并开始形成产能。公司将逐步向其他可降解餐具及包装方向发展，使公司在可降解制品领域走在发展前列。

### （二）行业情况

一次性餐具的需求量主要由下游应用的餐饮业市场决定。近年来，全球餐饮行业保持着稳定增长的态势，据联合国统计司的数据显示，全球批发零售业和住宿餐饮业创造的 GDP 总额在 2015 年达到了 8 万亿美元，且近 5 年的年均增长率维持 3.19% 的水平。与此同时，中国餐饮行业保持着较快的生产规模扩张速度，几年来年中国餐饮行业销售总额保持稳定增长，并于 2016 年实现收入总额 35,798 亿元，较上年同期增长 10.8%。2017 年全国餐饮业的零售总额达到了 39,644 亿元，增长率是 10.7%，增速超过社会商品零售总额的增长速度，显示出人民群众对于在外用餐的刚性需求。”总的来看，餐饮行业的稳定扩张为一次性餐具的市场消费提供了有力的保障。

近年来“互联网+”的概念逐步渗透到了餐饮行业，外卖消费已经逐渐成为一种大众需求。从数据来看，2016 年，外卖行业累计入驻商家 245 万，商家总覆盖率约 18%，整体交易额约 1300 亿，占餐饮总收入的 4%，对比美国外卖业务 15% 的占比还有较大的空间。此外，2016 年互联网餐饮增速高达 300%，到 2018 年有望能够将占餐饮总收入的比重提高到 10%。目前，外卖业务从月度覆盖率、商家覆盖率或对标团购业务等方面来看，发展空间都较大。中国外卖市场在 2017 年上半年同比增长超过 34%。在城市生活节奏加快以及我国政府提出扩大内需的背景下，外出就餐和外卖送餐将逐渐成为我国越来越多用户的选择，餐饮配套的一次性餐具未来也将保持较高的增长速度。

随着各国政府对发泡塑料在食品行业使用的限制政策推行，人们对泡沫塑料在人体的危害和对环境污染的认识提高，可降解植物纤维餐具全面替代发泡塑料将是一种社会进步，本行业普遍体现出供求良好状况，原料和产品均有不同程度提价，公司也将抓住这个有利时机，不断发展壮大自己。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	51,408,439.02	10.76%	98,663,294.44	28.99%	-47.90%
应收票据与应收账款	39,299,657.59	8.23%	27,512,861.84	8.08%	42.84%
存货	60,832,273.17	12.74%	25,291,994.68	7.43%	140.52%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	140,129,788.09	29.34%	102,618,016.30	30.15%	36.55%
在建工程	112,603,238.42	23.57%	25,317,131.07	7.44%	344.77%
短期借款	53,006,943.10	11.10%	3,000,000.00	0.88%	1,666.90%
长期借款	63,620,000.00	13.32%	21,000,000.00	6.17%	202.95%
资产总计	477,663,793.31	-	340,364,381.11	-	40.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金 51,408,439.02 元较上期减少 47.90%，主要原因是 2017 年募集资金在 2018 年使用完毕所致。公司在 2017 年 7 月 19 日披露“股票发行方案”，于 2017 年 8 月 22 日认购完成，共发行股票 2500 万股，募集资金 162,500,000 元，该笔募集资金截止 2017 年末余额 3,859.75 万元，至 2018 年 9 月 13 日该资金已全部使用完毕。

期末应收票据与应收账款 39,299,657.59 元、存货 60,832,273.17 元，分别较上期增长 42.84%、140.52%，主要原因是由于本期销售规模增长及子公司广西洁丰投入正常生产销售所致。

期末固定资产 140,129,788.09 元，较期初增长 36.55%，主要原因是广西洁丰厂房、设备本期达到可使用状态，转为固定资产。

期末在建工程 112,603,238.42 元，较期初增长 344.77%，主要原因是公司扩大生产规模，新建厂房、生产线所致。

短期借款 53,006,943.10 元、长期借款 63,620,000.00 元，分别较上期增长 1666.90%和 202.95%，主要原因为广西子公司投入生产及公司新区建设需要大量资金所致。

期末资产总额 477,663,793.31 元，较期初增长 40.34%，主要是公司新区建设及广西子公司投产银行借款增加所致。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	358,873,039.60	-	227,146,145.28	-	57.99%
营业成本	279,789,002.91	77.96%	166,074,726.15	73.11%	68.47%

毛利率	22.04%	-	26.89%	-	-
管理费用	16,227,900.31	4.52%	11,163,785.97	4.91%	45.36%
研发费用	9,268,933.91	2.58%	9,401,346.90	4.14%	-1.41%
销售费用	15,060,562.16	4.20%	6,988,703.92	3.08%	115.50%
财务费用	595,729.89	0.17%	3,422,599.04	1.51%	-82.59%
资产减值损失	1,995,176.04	0.56%	-296,205.79	-0.13%	773.58%
其他收益	2,120,664.65	0.59%	1,401,867.10	0.62%	51.27%
投资收益	-1,095,079.80	-0.31%		-	
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益	6,595.25	0.00%		-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	34,789,629.61	9.69%	29,627,600.02	13.04%	17.42%
营业外收入	327,162.06	0.09%	935,665.00	0.41%	-65.03%
营业外支出	1,533,829.07	0.43%	78,521.40	0.03%	1,853.39%
净利润	30,043,515.39	8.37%	26,038,737.50	11.46%	15.38%

#### 项目重大变动原因：

公司营业收入 358,873,039.60 元、营业成本 279,789,002.91 元，本期发生额分别比上期增长 57.99%、68.47%，主要原因是公司加大市场开拓力度，产销规模相应扩大，营业收入和营成本成本相应增长所致。

管理费用 16,227,900.31 元、销售费用 15,060,562.16 元，分别比上期增长 45.36%和 115.50%，主要原因是本期销售规模扩大，运费、职工人数及薪酬等相应增加所致。

财务费用 595,729.89 元，较上期减少 82.59%，主要原因是本期汇率变动较大，汇兑收益较大所致。

资产减值损失 1,995,176.04 元，较上期增长 773.58%，主要原因是销售收入增长，应收账款增加，相应计提的应收账款坏账准备金额较大所致。

其他收益 2,120,664.65 元，较上期发生额增长 51.27%，主要原因是本期收到的政府补助金额较大所致。

营业外收入 327,162.06 元，较上期下降 65.03%，主要原因是上期收到的政府补助金额较大所致。

营业外支出 1,533,829.07 元，较上期增加 1,853.39%，主要原因是本期发生的非流动资产毁损报废损失金额较大所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	358,336,051.55	226,950,721.12	57.89%
其他业务收入	536,988.05	195,424.16	174.78%
主营业务成本	279,789,002.91	165,977,570.18	68.57%
其他业务成本	-	97,155.97	-

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一次性可降解餐具	307,472,866.22	85.81%	226,950,721.12	100.00%
纸浆	50,062,109.66	13.97%	-	-
其他	801,075.67	0.22%	-	0.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	55,125,331.23	15.38%	12,793,459.45	5.64%
国外	303,210,720.32	84.62%	214,157,261.67	94.36%
合计	358,336,051.55	100.00%	226,950,721.12	100.00%

**收入构成变动的原因：**

广西子公司建成投产，纸浆产品除供应公司产品生产外，已实现对外销售，同时建成的产品生产线也实现销售，使公司主营业务增长的同时，纸浆成为公司的销售产品。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ECO-PRODUCTS, INC.	193,721,742.91	53.98%	否
2	吉特利环保科技（厦门）有限公司	19,856,764.81	5.53%	否
3	SOUTHERN CHAMPION TRAYLP	11,764,297.43	3.28%	否
4	PRIME LINK SOLUTIONS, LLC	10,585,440.22	2.95%	否
5	温州三星环保包装有限公司	9,748,197.41	2.72%	否
合计		245,676,442.78	68.46%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西永鑫华糖集团来宾纸业有限公司	117,550,814.74	31.80%	否
2	浙江城峰建设工程有限公司	50,862,068.97	13.76%	否
3	浙江万邦浆纸集团有限公司	40,874,295.90	11.06%	否
4	仙居县迈威机械设备厂（普通合伙）	23,721,725.53	6.42%	否
5	仙居华润燃气有限公司	19,385,177.13	5.24%	否
合计		252,394,082.27	68.28%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	34,888,054.06	18,814,932.82	85.43%
投资活动产生的现金流量净额	-166,831,345.76	-82,336,072.02	-102.62%
筹资活动产生的现金流量净额	86,084,387.45	151,161,436.14	-43.05%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 34,888,054.06 元与上年期末相较上涨 85.43% 原因：主要是本年销售收入的增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-166,831,345.76 元与上年期末相较减少 102.62% 原因：本期购建厂房、设备金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 86,084,387.45 元与上年期末相较减少 43.05% 原因：上期增发股份，吸收投资收到的金额较大所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司“广西洁丰生物科技有限公司”，目前浆板生产线及产品生产已正常生产，浆板原料除满足公司产品生产需求外已实现对外销售；产品车间应用公司已成熟的机械手生产设备，运行良好。初步实现公司的后向一体化战略。

公司与新加坡新量控股有限公司员工共同投资 20 万美元，在新加坡成立 KINGSUN SGS PTE. LTD 公司，本公司对该公司出资额 10.2 万美元，股份占比为 51%。成立 KINGSUN SGS 公司主要是为公司产品在东南亚市场推广和销售。

江苏金晟公司在运行过程中，难以达到母公司对其规范要求，从长远来看不利于公司整体发展规划，2018 年 11 月 25 日经公司第二届董事会第五次会议决议，公司将所持有的江苏金晟环保餐具有限公司 918 万元股权，占江苏金晟总股本 51%，作价 9,268,245.41 元，转让给自然人应永连。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

##### （1）重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收

股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	27,512,861.84		22,397,997.46	
应收票据及应收账款	-	27,512,861.84		22,397,997.46
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	7,194,061.50	7,194,061.50	6,922,040.02	6,922,040.02
应付票据	-	-	-	-
应付账款	13,795,673.81		8,049,057.69	
应付票据及应付账款	-	13,795,673.81	-	8,049,057.69
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,985,454.33	2,985,454.33	563,355.00	563,355.00

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	20,565,132.87	11,163,785.97	18,433,910.42	9,032,563.52
研发费用	-	9,401,346.90	-	9,401,346.90

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

##### 1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金晟	9,268,245.41	51.00	转让	2019-11-30	注	-1,095,079.80

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏金晟	-	-	-	-	-	-

注：公司于 2018 年 12 月 7 日完成工商变更登记，并完成公司章程变更以及资产交割，公司于 2018 年 12 月 7 日对江苏金晟丧失实际控制权，故 2018 年 11 月 30 日丧失控制权的时点。

详见公司 2018 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露的《出售资产的公告》公告编号 2018-042。

2、他原因的合并范围变动

本公司与 NEW QUANTUM HOLDINGS PTE. LTD. 共同投资设立 KINGSUN SGS PTE. LTD，公司注册资本 20.00 万美元，本公司认缴 10.20 万美元，持股比例 51.00%，NEW QUANTUM HOLDINGS PTE. LTD 认缴 9.80 万美元，持股比例 49.00%。公司于 2018 年 1 月完成相关手续并正式营业。

(八) 企业社会责任

2018 年度公司对外捐赠 343,500.00 元。

三、持续经营评价

本年度公司在上一年度销售供不应求的情况下，广西子公司形成了浆板原料和产品生产能力，产品开始实现稳定生产，盈利能力开始体现。公司新区一期工程的建成缓减了产品供不应求状态，也使公司产品有能力向更多客户提供。随着人们保护地球、保护环境意识的提高，市场对公司植物纤维可降解的环保产品，需求也在进一步扩大，公司持续经营前景良好。

在这一年度，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；生产经营各要素进一步完善；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍相对稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备良好的独立自主的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## （一）行业发展趋势

近年来，在全球经济持续深度调整的背景下，环保理念逐渐深入人心，各国政府和人民都开始重新审视塑料包装所带来的环保难题。为了促进节能减排，有效地防治白色污染，全球各国纷纷宣布加入到“禁塑”、“限塑”的队伍中。2002年，爱尔兰开始对塑料袋征税，使塑料袋的使用量下降了95%。2014年，欧议会发出“限塑令”，要求欧盟国家立即采取措施限制使用一次性塑料袋，总体目标是在2019年底前使每人年度消费量低于90个，至2025年降至40个。法国通过了一项将于2020年生效的禁令，宣布所有一次性塑料袋和塑料餐具都将被禁止使用，要求碗、碟、杯、叉等一次性餐具必须用基于生物的原料制作。2016年，澳大利亚在国家环境议会之后提出，将进一步禁止一次性高密度聚乙烯袋的使用，昆士兰已经承诺将在2018年全面禁止塑料袋的使用。

与此同时，中国作为推动世界经济不断开创新局面的主动力，坚持以供给侧结构性改革为主线，对于环保节能问题，政府对“白色污染”的治理决心也越来越大。2011年12月，国务院颁布《工业转型升级规划（2011-2015年）》，提出大力发展降解性好的包装新材料、新型绿色环保包装产品，进一步推进了一次性可降解等环保餐具的快速发展。出于环境保护和可持续发展的目的，近年我国各省市禁塑限塑的步伐不断加快。于2015年1月施行的《吉林省禁止生产和销售提供一次性不可降解塑料购物袋、塑料餐具规定》，2019年2月《海南省全面禁止生产、销售和使用一次性不可降解塑料制品实施方案》，这些条例的颁布和实施使环保事业不断进步，为环保型包装产品的发展指明方向。

## （二）公司发展战略

公司发展战略：以提供环保可降解食品包装容器为主要发展方向，通过自主研发与合纵连横、资源整合相结合，形成产品、服务与品牌营销的核心优势，重点发展植物纤维、聚乳酸及其他可降解环保餐具及高端水果包装、工业包装等系列产品为公司产品方向，拓展植物纤维原材料加工领域，培育欧洲、东南亚及国内市场销售份额，进一步扩大生产能力，积极按上市公司条件要求，规范和完善公司内控制度，成为环保新材料领域知名企业。

## （三）经营计划或目标

主要经营目标为：2019年实现销售收入5.5个亿，利润5500万元。实现该目标的主要措施有：

- 1、保证公司本部现有产能，在2019年进一步优化生产组织管理，确保产能正常发挥。
- 2、完善公司新区一期工程，保证新区产能达到销售收入1个亿。
- 3、全资子公司广西洁丰生物科技有限公司原料生产线对外销售收入1.5亿，成品销售收入1个亿。
- 4、抓牢新区二期建设，在2019年完成3<sup>#</sup>车间全部产能投入生产，在年底前形成2个亿销售规模。
- 5、推进企业装备自动化水平有序开展，公司新厂区将全面实施自主研发的智能制造：包括机械手智能制造、智能切边、智能检测、智能搬运、智能仓储。成为全面自动化生产的工厂。
- 6、加大研发投入，加大对新产品的研发速度，以满足顾客对产品的需求，保持企业产品在市场上的占有率。
- 7、重点抓好产品销售工作，利用新加坡金晟开拓东南亚市场；产品内销与国内平台合作，开发符合国内需求产品、水果高端包装等，占领几近空白的国内市场。

以上公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的关系。

## （四）不确定性因素

公司在2017年定向增发募集资金在新区建设中只能起到启动作用，随着新区建设展开，新区建

设资金将会依靠银行贷款及公司计划今后的 IPO 募投资金进入。同时，随着公司产能的进一步放大，今后的销售市场的拓展，这也是公司今后重中之重的工作。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、汇率波动对经营影响的风险

风险描述：随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。几年来公司外销业务收入占销售总收入保持在 90%以上，公司出口业务主要销往北美地区，人民币汇率波动会对公司经营产生一定的影响。

应对措施：我公司对大部分客户定价上采用美元为结算货币，汇率波动对公司收益未造成影响；对部分客户采用人民币为结算。公司与客户结算时间一般不超过一个半月，公司根据汇率趋势或及时结汇，总体上汇率波动对公司影响在可接受范围。

#### 2、行业竞争风险

风险描述：公司所处的细分行业为环保型纸制品包装行业，产品生产所需要的技术壁垒较低，准入门槛不高，中小企业数量较多，因此中低端市场竞争激烈。与此同时，部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势，进一步加剧了市场的竞争程度。

应对措施：目前客户仍以接受成熟供应商供货为主要商业模式，从近年我公司了解，都是老牌公司在扩大产量，很少发现新公司加入本行业。由于老牌公司供应对象不同，本公司走的是优质产品线路，2018 年度订单随着生产能力放大而增加，故竞争不明显。

#### 3、人力成本上升风险

风险描述：环保型纸制品包装行业目前仍然属于劳动密集型产业，近年来随着人工成本的不断上涨，经营难度将进一步增加，成为制约行业发展的重要因素。

应对措施：人力成本提升是制造业的普遍现象，公司通过加强管理来实现成本的降低，目前公司机器人应用于生产工艺已经成熟并已完成了部分生产线改造，广西子公司产品生产线和公司新区生产结其中的成型、定型工序已全面实施机械替代人工，并计划全面实施智能切边、智能检测、智能搬运、智能仓储。成为全面自动化生产的工厂。

#### 4、产品价格较高风险

风险描述：销售价格方面，出口植物纤维餐具市场的价格目前一般在每吨 1.50 万以上，特殊产品可以卖到每吨 3 万元人民币，聚乳酸刀叉勺出厂价格为每吨约 3 万元。产品出口享受退税率为 13%。相比之下国内纸浆餐具市场出厂价一般为每吨 1.60 万元，较环保型纸制品包装产品而言价格普遍较低，这也为高档环保纸制品包装产品的推广带来一定难度。

应对措施：在现实中，植物纤维一次性餐具等产品价格要比泡沫塑料制品高出许多，这也是植物纤维制品不能迅速替代泡沫制品的原因之一。随着人们生活水平的提高和对泡沫塑料制品毒害性的了解，会越来越多的人选择安全、环保、可降解的植物纤维产品，从这几年公司的销售增长也能体会到降解产品必然增长的趋势。

#### 5、公司治理风险

风险描述：股份公司设立后，公司才逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司股份制改造后，注重内部控制系统的健全，不断完善内控体系，加强对实际控制人、董监高及员工培训，已形成较完善的法人治理结构，2018 年公司引进了独立董事制度，法人治理

结构更加完善。至目前未发生严重违规现象。

#### 6、国际宏观经济风险

风险描述：出口比例较高，产品主要销往欧美等发达国家。近年欧美等发达国家经济不景气，造成部分中国企业对欧洲市场销售量大幅下降。如果全球性金融危机影响经济，国际市场对本公司产品的需求会随之下降，本公司将面临着国际市场需求下降导致销售收入下降的风险。

应对措施：公司产品因为安全、环保的属性，为朝阳行业，在近年国际经济不景气的形势下，公司销售增速加快，在国内企业出口普遍萎缩的情况下，公司出口不降反增。公司目前出口比例较高，随着公司产能的提升，将扩大国内市场，以降低出口比例。随着中美贸易战的开展，至本报告披露之日公司产品在美国 10%关税加征之列，但由于汇率变动关系，公司以人民币结算未影响双方实质收益。

#### 7、出口退税政策变化风险

风险描述：公司外销业务收入占主营业务收入的比重较高，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要产品植物纤维一次性餐具执行 13%的出口退税率。但若未来出口退税政策到期或变更，可能会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：目前国家对出口退税政策未发生变化。

#### 8、单一客户份额较高的风险

风险描述：ECO-PRODUCTS, INC. 为世界知名的经营可降解日用品的贸易公司，凭借产品组合丰富的优势，终端销售规模持续增强，已逐渐成为北美、大洋洲市场多数终端零售店及食品、餐饮巨头的主要产品品牌。公司与 ECO-PRODUCTS, INC. 的合作关系始于 2009 年，双方通过长期稳定、互相依赖的合作模式实现共赢，ECO-PRODUCTS, INC. 亦由此快速成为公司最大的单一客户，现阶段公司主要采用优先满足优质大客户需求的经营策略，近几年其销售占公司销售额 50%以上。公司将通过扩大产能等方式着力拓展其他订单规模较大的客户群体，预计 ECO-PRODUCTS, INC. 占公司业务总额的比重将会逐步下降。

应对措施：由于公司近年采用了优先保障优质客户的政策，对 ECO-PRODUCTS, INC 公司的业务未降反增，随着公司新区的投产和广西子公司的业务增长，该现象得到了改善。

本年度《原材料价格波动和渠道来源不稳固风险》随着广西子公司原料生产线建成，而消除。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年 11 月 25 日公司第二届董事会第五次会议决议，公司出售子公司江苏金晟环保餐具有限公司全部股权后，拟以闲置资金向江苏金晟环保餐具有限公司提供借款人民币 600 万元，月息 0.6%，借款期限至 2019 年 5 月 31 日前全部归还。截止本报告披露之日，公司已收回该借款本金 200 万元，利息 2.83 万元。公司对江苏金晟环保餐具有限公司的贷款不影响公司正常经营。

#### （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	临时报告披露时间	临时报告编号
张平、吴林泳	关联保证	47,620,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 27 日	2018-035
张平、吴林泳	关联保证	9,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 27 日	2018-035
张平、吴林泳	关联保证	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 2 日	2018-029
张平、吴林泳	关联保证	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 27 日	2018-035
江苏金晟	半成品采购	145,466.33	已事后补充履	2019 年 4 月 2	2019-009

			行	9 日	
江苏金晟	纸浆销售	697,810.35	已事后补充履行	2019 年 4 月 2 日	2019-009
			行	9 日	

### 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：

1、公司拟向建设银行仙居支行申请本金余额最高不超过人民币叁仟伍佰万元的融资额度。在向建设银行仙居支行以本公司合法拥有的位于仙居县经济开发区黄梁陈区块高速公路连接线以东排水渠以南土地号为 2017-H03A 的土地使用权作最高额抵押担保并由控股股东张平、吴林泳作为保证人承担连带责任保证，担保本公司对建设银行债务的清偿。

2、为了保证新区建设，拟增加向中国银行仙居支行（以实际借款银行为准，下同）申请本金余额最高不超过人民币壹亿柒仟万元的融资额度。为保证该项融资议案实施，向中国银行仙居支行用提供资产抵押担保，担保的范围包括不超过壹亿柒仟万元（或等值外汇）的授信本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用等。

经银行提出要求，追加控股股东张平、吴林泳作为保证人承担连带责任保证，担保本公司对中国银行债务的清偿。

3、为保证广西洁丰流动资金需求，广西公司拟向建设银行来宾支行（以实际借款银行为准）申请额度不超过叁仟伍佰万元的授信额度，并以广西洁丰的土地、房产等合法资产作为抵押担保。

后经与浙江商银行（以实际借款银行为准）协商，追加本公司连带责任保证担保及全部授信追加张平及妻子吴林泳个人连带保证担保。

实际控制人为公司向银行借款提供连带保证担保，有利于公司生产经营活动正常开展。

4、江苏金晟此前为公司控股子公司，2018 年 11 月公司将其处置，按照上市公司关联方确定原则，关联方在被处置后 12 个月以内仍然为公司的关联方。公司的广西子公司生产的纸浆为江苏金晟环保餐具有限公司生产所用的原料，其生产的半成品部分属公司客户需要的产品。其与公司业务属正常往来，是互利共赢关系。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、关于“股东所持股份限售”的承诺事项

根据《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司股票至 2016 年 9 月 19 日锁定已满一年，公司对股东所持股份按以上承诺办理了解限售手续，并于 2016 年 10 月 13 日披露《股票解除限售公告》。公司董事、监事、高级管理人员及控股股东按上述规定办理解限售手续。

#### 2、关于股东上海科津的承诺

公司股东上海科津的各合伙人均以自有资金出资，上海科津均已出具承诺，在上海科津经营期限

内，不会引入新的合伙人，不会进行私募行为，因此其不属于私募股权基金或基金管理人，无需履行基金备案程序。

本报告期内，公司股东严格按照前述相关法律法规履行义务，上海科津经营期限内，未引入新的合伙人，未进行私募行为。

### 3、关于“避免潜在的同业竞争”的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人（企业）及本人（企业）控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

(2) 自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本人（企业）将来扩展业务范围，导致本人（企业）或本人（企业）实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人（企业）及本人（企业）实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：

1) 本人（企业）承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不参加公司已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与公司同类的业务。

2) 本人（企业）保证不利用与公司的特殊关系和地位，损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3) 本人（企业）保证本人（企业）的亲属（股东）也遵守以上承诺。如本人（企业）、本人（企业）的亲属（股东）或本人（企业）实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人（企业）将依法承担由此给公司造成的经济损失。”

本报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及控制的其他企业未直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

### 4、关于“关联交易”承诺

为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，2015 年 9 月 10 日，股份公司股东会议审议通过了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对关联交易及资金往来的决策权限和决策程序进行了详细的规定，以保证公司治理和内控制度的有效执行。同时公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺将减少和规范与公司之间的关联交易。

股份公司成立后，公司严格执行相关制度。2018 年度，公司未发生日常性关联交易活动。

## （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
货币资金	冻结	4,479,368.68	0.94%	保证金
固定资产	抵押	35,307,942.64	7.39%	银行借款抵押
无形资产	抵押	42,411,519.80	8.88%	银行借款抵押
在建工程	抵押	112,032,134.27	23.45%	银行借款抵押
总计	-	194,230,965.39	40.66%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	53,047,500	62.41%	4,335,000	57,382,500	67.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,220,000	2.61%	4,335,000	6,555,000	7.71%
	董事、监事、高管	217,500	0.26%	-72,500	145,000	0.17%
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,952,500	37.59%	-4,335,000	27,617,500	32.49%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	28.24%	-4,335,000	19,665,000	23.14%
	董事、监事、高管	1,452,500	1.71%	-1,137,500	315,000	0.37%
	核心员工	0	-	-	-	-
<b>总股本</b>		85,000,000	-	0	85,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		63				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张平	21,220,000	0	21,220,000	24.96%	15,915,000	5,305,000
2	仙居宏远股权投资管理合伙企业(有限合伙)	17,059,000	0	17,059,000	20.07%	6,500,000	10,559,000
3	苏州工业园区天惠食品产业投资合伙企业(有限合伙)	7,600,000	0	7,600,000	8.94%	0	7,600,000
4	吴林泳	5,000,000	0	5,000,000	5.88%	3,750,000	1,250,000
5	杭州伟星润晨股权投资合伙企业(有限合伙)	4,600,000	0	4,600,000	5.41%	0	4,600,000
<b>合计</b>		55,479,000	0	55,479,000	65.26%	26,165,000	29,314,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张平、吴林泳为夫妻关系，张平为仙居宏远股权投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙事务执行人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司股东张平为公司董事长兼总经理，为公司的创始人，是公司法定代表人，大学学历，无外居留权。直接持有公司 24.96%股份，通过仙居宏远间接持有公司 20.07%股份，合计持有公司 45.03%股份，为公司控股股东。报告期内，其所持股份未发生变动，控制的仙居宏远在报告期内股份未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

股东张平、吴林泳为公司的共同控制人。股东张平直接和间接持有金晟环保 45.03%股份，股东吴林泳持有公司 5.88%股份，二人为夫妻关系，对公司形成实际控制。股份公司成立后，张平担任股份公司的董事长，吴林泳担任股份公司董事。二人能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此，股东张平、吴林泳为公司的共同控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月19日	2017年9月20日	6.50	25,000,000	162,500,000.00	2	0	3	6	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司2017年度股票发行募集资金16,250万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金用于：1、支付金晟环保新厂区项目剩余土地出让金1,982.80万元；2、对全资子公司洁丰生物增资6,500万元；3、支付金晟环保新厂区项目土建及设备款4,467.20万元；4、偿还银行贷款1,000万元；5、补充流动资金2,300万元。

2018年9月11日公司2018年第三次临时股东大会批准，定增账户所产生的利息用于“支付金晟环保新厂区项目土建及设备款”。

截至2018年12月13日，公司累计已使用募集资金人民币16,300.88元，其中本年度使用募集资金3,877.51元。公司已于2018年12月13日注销了募集资金账户，并将结余利息收入净额9,560.53元已转入公司其他账户。

至2018/9/13，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	162,500,000.00
（二）变更用途的募集资金总额	0.00
（三）累计使用募集资金总额	163,008,779.07
其中：本年度使用募集资金金额	38,775,120.07
具体用途	
支付金晟环保新厂区项目土建及生产设备款	36,137,346.37
补充流动资金	2,637,773.70
（四）银行存款利息扣除银行手续费净额	518,339.60
（五）募集资金结余金额	9,560.53

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**三、 债券融资情况**

□适用 √不适用

**债券违约情况：**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求：**

□适用 √不适用

**四、 间接融资情况**

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	建设银行仙居支行	20,000,000.00	5.22%	2018/7/21- 2019/1/14	否
固定资产借款	中国银行仙居支行	1,000,000.00	5.46%	2016/12/30- 2018/12/31	否
固定资产借款	中国银行仙居支行	2,500,000.00	5.46%	2016/12/30- 2019/6/30	否
固定资产借款	中国银行仙居支行	2,500,000.00	5.46%	2016/12/30- 2019/12/31	否
固定资产借款	中国银行仙居支行	8,000,000.00	5.46%	2016/6/30- 2020/6/30	否
固定资产借款	中国银行仙居支行	8,000,000.00	5.46%	2016/6/30- 2020/12/31	否
流动资金借款	中国银行仙居支行	9,000,000.00	5.01%	2018/6/6- 2019/6/1	否
新区项目贷款	中国银行仙居支行	7,620,000.00	5.46%	2018/11/23- 2021/6/30	否
新区项目贷款	中国银行仙居支行	15,000,000.00	5.46%	2018/11/23- 2021/12/31	否
新区项目贷款	中国银行仙居支行	12,500,000.00	5.46%	2018/11/23- 2022/6/30	否
新区项目贷款	中国银行仙居支行	12,500,000.00	5.46%	2018/11/23- 2022/11/12	否
流动资金借款	浙商银行台州支行	5,000,000.00	5.66%	2018/9/6- 2019/3/5	否
流动资金借款	浙商银行台州支行	11,000,000.00	6.00%	2018/9/11- 2019/9/10	否
流动资金借款	中国银行来宾分	4,000,000.00	5.17%	2018/9/18-	否

	行			2019/9/17	
流动资金借款	中国银行来宾分行	4,000,000.00	5.17%	2018/10/16- 2019/10/15	否
合计	-	122,620,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张平	董事长、总经理	男	1970年11月	本科	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
吴林泳	董事	女	1969年12月	高中	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
王一俊	董事、副总经理	男	1977年2月	大专	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
陈建敏	董事、董秘、 副总经理	男	1963年4月	大专	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
赵岳来	董事、副总经理	男	1972年9月	本科	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
董夫磊	董事	男	1986年2月	本科	2018年1月27日- 2021年1月27日	否
竺素娥	独立董事	女	1963年7月	硕士	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
李有星	独立董事	男	1962年10月	博士	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
金明杰	独立董事	男	1981年11月	博士	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
冯尚杰	监事会主席	男	1965年10月	高中	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
陈铃芬	监事	女	1985年1月	本科	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
包成林	监事	男	1969年10月	硕士	2018年1月27日- 2021年1月27日	否
潘云华	财务负责人	女	1966年12月	中专	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
朱艳君	副总经理	女	1976年12月	大专	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
张彩球	副总经理	女	1973年12月	本科	2018年1月27日- 2021年1月27日	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						7

#### 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：

公司董事长兼总经理张平与董事吴林泳为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。2018年1月27日召开临时股东大会，通过了《关于提前改选董事会、增设独立董事及提名董事、独立董事候选人的议案》和《关于公司监事会提前换届选举并提名监事候选人的

议案》，选举张平先生、吴林泳女士、王一俊先生、陈建敏先生、赵岳来先生、董夫磊先生为公司董事、选举竺素娥女士、李有星先生、金明杰先生为公司独立董事，组成公司第二届董事会；选举陈铃芬女士、包成林先生为公司监事，与职工代表监事冯尚杰先生共同组成公司第二届监事会。公司第二届董事会第一次会议选举张平先生为董事长兼总经理，王一俊、陈建敏、朱艳君、赵岳来、张彩球为公司副总经理，续聘陈建敏为董事会秘书，续聘潘云华为公司财务负责人；公司第二届监事会第一次会议选举冯尚杰先生为监事会主席。

新一届董事会、监事会成员中控股股东张平与董事吴林泳为夫妻关系，除此以外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## （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
张平	董事长、总经理	21,220,000	0	21,220,000	24.96%	-
吴林泳	董事	5,000,000	0	5,000,000	5.88%	-
王一俊	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	-
陈建敏	董事、董秘、副总经理	10,000	0	10,000	0.01%	-
赵岳来	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	-
董夫磊	董事	0	0	0	0.00%	-
竺素娥	独立董事	0	0	0	0.00%	-
李有星	独立董事	0	0	0	0.00%	-
金明杰	独立董事	0	0	0	0.00%	-
冯尚杰	监事会主席	40,000	0	40,000	0.05%	-
陈铃芬	监事	40,000	0	40,000	0.05%	-
包成林	监事	0	0	0	0.00%	-
潘云华	财务负责人	50,000	0	50,000	0.06%	-
朱艳君	副总经理	170,000	0	170,000	0.20%	-
张彩球	副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	-
合计	-	26,680,000	0	26,680,000	31.39%	0

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵岳来	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
董夫磊	无	新任	董事	换届
竺素娥	无	新任	独立董事	换届
李有星	无	新任	独立董事	换届
金明杰	无	新任	独立董事	换届
陈铃芬	无	新任	监事	换届
包成林	无	新任	监事	换届
朱艳君	董事、副总经理	换届	副总经理	换届
张明	监事	离任	无	换届
周春喜	监事	离任	无	换届
张彩球	副总经理	离任	2019年1月7日辞职	个人原因

#### 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

赵岳来，男，1972年9月出生，大学学历，中国国籍，无境外居留权。1996年8月至1999年12月，任职于仙居农药厂人事主管；2000年1月至2001年7月，任职于浙江新农化工有限公司监事；2001年8月至2010年10月，任职于浙江仙居仙乐药业有限公司办公室主任、总经理助理、工会主席；2010年10月至2017年7月，任职于江苏远大仙乐药业有限公司总经理助理、副总经理、工会主席、党支部书记；2017年8月任浙江金晟环保股份有限公司副总经理，。与公司控股股东、实际控制人无关联关系，持有公司股份50,000股。

董夫磊，男，1986年2月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，毕业于吉林财经大学会计学专业。注册会计师、中级经济师职称。2010年9月至2013年12月，就职于德勤永华会计师事务所北京分所，任审计四部高级审计师；2014年1月至2015年3月，就职于北汽国际发展有限公司，投资管理部高级主管；2015年3月至2015年10月，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，任能源及公用事业投资部高级投资经理；2015年10月至今，就职于平安财智投资管理有限公司，任投资二部投资总监。2018年1月增选为公司第二届董事会董事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，未持有公司股份。

竺素娥，女，1963年7月出生，1990年2月北京商学院（今北京工商大学）硕士研究生毕业，经济学硕士，中国注册会计师（非执业），主要研究方向为资本市场与公司财务管理。现任浙江工商大学财务与会计学院教授（会计学专业），硕士研究生导师，兼任杭萧钢构（股票代码：600477）、第六空间家居集团股份有限公司（拟上市）中磁科技股份有限公司（拟上市）独立董事。曾任浙江工商大学财务系主任、财务管理研究所所长、校学术委员，从2004年起先后担任过杭叉集团（603298）、三维通信（002115）、康盛股份（002418）、兔宝宝（002043）、龙生股份（002625）、健盛集团（603558）、杭萧钢构（600477）、湘北威尔曼制药股份有限公司（拟上市）等公司的独立董事。2018年1月增选为公司第二届董事会独立董事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，未直接或间接持有公司股份。

李有星，男，1962年10月出生，博士学历，现任浙江大学法学院教授博导，浙江大学互联网金融研究院副院长、中国证券法学研究会副会长、浙江省金融法学研究会会长，浙江大学金融法学学科带头人，专长于公司法，证券法，商法，经济法学领域理论与实践。现担任祥源文化（600576）、杭萧钢构（600477）、杰克股份（603337）独立董事。2018年1月增选为公司第二届董事会独立董事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，未直接或间接持有公司股份。

金明杰，男，1981年11月出生，毕业于密歇根州立大学化学工程专业，博士学位。现任南京理工大学环境与生物工程学院教授及博导、中国化工学会生物化工专委会青年学者工作委员会秘书长、国家“千人计划”青年项目入选者、江苏特聘教授、江苏省杰出青年基金获得者、江苏省双创人才、人社部高层次留学人才回国资助入选。2018年1月增选为公司第二届董事会独立董事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，未直接或间接持有公司股份。

陈铃芬，女，1985年1月出生，中国籍，毕业于商丘师范学院英语教育专业，本科学历。2009年9月至2010年1月，就职于横溪镇中心小学，任代课老师；2010年11月至今，就职于浙江金晟环保股份有限公司，任业务经理。2018年1月增选为公司第二届监事会监事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，持有公司股份40,000股。

包成林，男，1969年10月出生，中国籍，毕业于清华大学工商管理专业，硕士学历。1991年9月至2003年7月，就职于中国石油管道局研究院，任高级工程师；2005年9月至2013年4月，就职于上海马凯投资咨询有限公司，任并购部高级副总裁；2013年5月至今，就职于杭州红土浙兴创业投资有限公司，任投资总监。任业务经理。2018年1月增选为公司第二届监事会监事，与公司控股股东、实际控制人无关联关系，未持有公司股份。

## 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
管理人员	42	85
科研人员	81	116
行政人员	9	15
财务人员	15	15
采购人员	5	6
销售人员	11	16
质检人员	16	39
生产人员	837	795
其他人员	36	77
<b>员工总计</b>	<b>1,052</b>	<b>1,164</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	16	23
专科	65	53
专科以下	971	1,087
<b>员工总计</b>	<b>1,052</b>	<b>1,164</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：

公司建立了内控制度，包含有员工培训、招聘、薪酬等制度。至本报告披露之时，没有需要公司承担的离退休职工及相关费用。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

公司目前没有按照《上市公司公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

在股份公司设立时，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等法人治理机构，并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。挂牌后披露了《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》。在报告期内公司增加披露了《董事会提名委员会工作细则》（公司编号 2018-020）、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》（公告编号 2018-021）、《董事会审计及预算审核委员会工作细则》（公告编号 2018-022）、《董事会战略委员会及投资审核委员会工作细则》（公告编号 2018-023）、《独立董事年报工作规程》（公告编号 2018-024）。

在报告期内，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、重大人事变更、对外投融资、关联交易、重大信息披露都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序严格履行。截至报告期末，未出现违法、违规现象

和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。报告期董事会共召开 7 次会议，并召开了 4 次股东大会，对影响重大的事项进行决策。

#### 4、公司章程的修改情况

根据 2018 年 1 月 27 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，修改章程第一百零八条“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”修改为：“董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，设董事长 1 人。董事长由董事会全体董事的过半数选举产生。”

根据 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会决议，将公司章程第二条“公司系依照《公司法》和其他有关规定，由台州金晟环保制品有限公司整体变更为股份有限公司。”修改为：“公司系依照《公司法》和其他有关规定，由台州金晟环保制品有限公司整体变更为股份有限公司。”

公司根据中国共产党章程规定，设立中国共产党的组织，建设党的工作机构，配备党务工作人员，党组织机构设置、人员编制纳入公司管理机构和编制，党组织工作经费纳入公司预算，从公司管理费用中列支。党支部在公司发挥政治核心作用。”。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2018 年 1 月 4 日，第一届董事会第十六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于新区建设签署建设工程施工合同的议案》</li> <li>2、审议通过《购买土地使用权的提议》</li> </ol> <p>2018 年 1 月 11 日，第一届董事会第十七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于提前改选董事会、增设独立董事及提名董事、独立董事候选人的议案》</li> <li>2、审议通过《关于修改公司章程的议案》</li> <li>3、审议通过《关于修改董事会议事规则的议案》</li> <li>4、审议通过《关于制定独立董事工作制度的议案》</li> <li>5、审议通过《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2018 年 1 月 27 日，第二届董事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</li> <li>2、审议通过《关于制定独立董事年报工作规程的议案》</li> <li>3、审议通过《关于聘任张平先生为公司总经理的议案》</li> <li>4、审议通过《关于聘任王一俊先生为公司副总经理的议案》</li> <li>5、审议通过《关于聘任陈建敏先生为公司副总经理的议案》</li> <li>6、审议通过《关于聘任朱艳君女士为公司副总经理的议案》</li> <li>7、审议通过《关于聘任赵岳来先生为公司副总经理的议案》</li> <li>8、审议通过《关于聘任张彩球女士为公司副总经理的议案》</li> <li>9、审议通过《关于聘任陈建敏先生为公司董事会秘书的议案》</li> <li>10、审议通过《关于聘任潘云华女士为公司财务负责人的议案》</li> </ol> <p>2018 年 4 月 12 日，第二届董事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017 年度董事会工作报告》的议案</li> <li>2、审议通过《2017 年度总经理工作报告》的议案</li> <li>3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》的议案</li> <li>4、审议通过《2017 年度公司财务会计报告》的议案</li> </ol>

		<p>5、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案</p> <p>6、审议通过《2018年度财务预算报告》的议案</p> <p>7、审议通过《2017年度利润分配方案》的议案</p> <p>8、审议通过《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案</p> <p>9、审议通过《关于组建公司董事会专门委员会的议案》</p> <p>10、审议通过《关于制定〈董事会战略发展及投资审查委员会工作细则〉的议案》</p> <p>11、审议通过《关于制定〈董事会审计及预算审核委员会工作细则〉的议案》</p> <p>12、审议通过《关于制定〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》</p> <p>13、审议通过《关于制定〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》</p> <p>14、审议通过《独立董事年报工作规程》的议案》</p> <p>15、审议通过《关于追认公司关联交易的议案》</p> <p>16、审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>17、审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>18、审议通过《关于续聘华普天健会计师事务所为公司2018年审计机构的议案》</p> <p>19、审议通过《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》</p> <p>20、审议通过《关于独立董事薪酬的议案》</p> <p>2018年6月30日，第二届董事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《向银行融资及实际控制人夫妇提供关联担保的议案》</p> <p>2、审议通过《为子公司贷款提供担保的议案》</p> <p>3、审议通过《子公司广西洁丰向银行申请借款并提供资产抵押的议案》</p> <p>4、审议通过《提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2018年8月25日，第二届董事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《浙江金晟环保股份有限公司2018年半年度报告》议案</p> <p>2、审议通过《公司住所变更暨修改公司章程议案》</p> <p>3、审议通过《向银行融资补充实际控制人提供关联担保的议案》</p> <p>4、审议通过《募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》</p> <p>5、审议通过《提议召开2018年第三次临时股东大会议案》</p> <p>2018年11月25日，第二届董事会第五次会议：</p> <p>1、审议通过《关于拟出售子公司江苏金晟环保餐具有限公司股权的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司对外提供借款的议案》</p> <p>3、审议通过《注销公司募集资金专用帐户的议案》</p> <p>4、审议通过《广西子公司增加800万元授信同时追加本公司提供全额连带责任保证担保的议案》</p>
监事会	4	<p>2018年1月12日，第一届监事会第六次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司监事会提前换届选举及提名监事候选人的议案》议案</p> <p>2018年1月27日，第二届监事会第一次会议：</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》</p>

		<p>2018年4月23日，第二届监事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017年度监事会工作报告》议案</li> <li>2、审议通过《2017年年度报告及摘要》议案</li> <li>3、审议通过《2017年度公司财务会计报告》议案</li> <li>4、审议通过《2017年度财务决算报告》议案</li> <li>5、审议通过《2017年度财务预算报告》议案</li> <li>6、审议通过《2017年度利润分配方案》议案</li> <li>7、审议通过《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</li> </ol> <p>2018年8月25日，第二届监事会第三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《浙江金晟环保股份有限公司2018年半年度报告》</li> </ol>
股东大会		<p>2018年1月27日，2018年第一次临时股东大会决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于提前改选董事会、增设独立董事及提名董事、独立董事候选人的议案》</li> <li>2、审议通过《关于公司监事会提前换届选举并提名监事候选人的议案》</li> <li>3、审议通过《关于修改公司章程的议案》</li> <li>4、审议通过《关于修改董事会议事规则的议案》</li> <li>5、审议通过《关于制定独立董事工作制度的议案》</li> </ol> <p>2018年5月14日，2017年年度股东大会决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017年度董事会工作报告》</li> <li>2、审议通过《2017年度监事会工作报告》</li> <li>3、审议通过《2017年年度报告及摘要》</li> <li>4、审议通过《2017年度公司财务会计报告》</li> <li>5、审议通过《2017年度财务决算报告》</li> <li>6、审议通过《2018年度财务预算方案》</li> <li>7、审议通过《2017年度利润分配方案》</li> <li>4 8、审议通过《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> <li>9、审议通过《关于追认公司关联交易的议案》</li> <li>10、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</li> <li>11、审议通过《关于修改公司章程的议案》</li> <li>12、(十二)审议通过《关于续聘华普天健会计师事务所为公司2018年审计机构的议案》</li> <li>13、(十三)审议通过《关于独立董事薪酬的议案》</li> </ol> <p>2018年7月17日，2018年第二次临时股东大会决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《向银行融资及实际控制人夫妇提供关联担保的议案》</li> <li>2、审议通过《为子公司贷款提供担保的议案》</li> <li>3、审议通过《子公司广西洁丰向银行申请借款并提供资产抵押的议案》</li> </ol> <p>2018年9月11日，2018年第三次临时股东大会决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司住所变更暨修改公司章程议案》</li> <li>2、审议通过《向银行融资补充实际控制人提供关联担保的议案》</li> <li>3、审议通过《募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》</li> </ol>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议结果按规定在全国中小企业股份转让系统披露。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照制订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《浙江金晟环保股份有限公司章程》及公司《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《公司信息披露管理制度》、《资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等执行。报告期内公司引进了独立董事制度，增加披露了《董事会提名委员会工作细则》（公司编号 2018-020）、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》公告编号 2018-021）、《董事会审计及预算审核委员会工作细则》（公告编号 2018-022）、《董事会战略委员会及投资审核委员会工作细则》（公告编号 2018-023）、《独立董事年报工作规程》（公告编号 2018-024）等制度，公司治理更加完善。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证券监督管理委员会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，勤勉尽责地履行其义务，公司治理规范有效。截止报告期末，公司管理层尚未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 及时按照相关法律法规要求充分进行信息披露, 保护投资者权益, 同时《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系管理做出了规定。公司对重大事项也通过微信等方式向股东通报, 以方便股东掌握公司动态。在公司股票挂牌后, 为股东讲解交易方法, 帮助办理交易手续, 在定增过程中, 为投资者提供现场讲解、相关资料等。股东关系融洽。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
竺素娥	5	4	1	
李有星	5	4	0	1
金明杰	5	4	1	

### 独立董事的意见:

报告期内，独立董事对所审议的事项均无异议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，公司经营正常。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立性：公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立性：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，公司具有完备的内部管理制度。公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理和风险控制：报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系完善，报告期内未发现内部管理制度出现重大缺陷情况。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制订了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人及各部门负责人勤勉尽责，在本年度未出现包括年度财务报告、其他年报信息披露等存在重大错误或重大遗漏等情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]3779号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2019年4月28日
注册会计师姓名	胡新荣、童苗根、张翔
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p>浙江金晟环保股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了浙江金晟环保股份有限公司（以下简称金晟环保公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金晟环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金晟环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>金晟环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金晟环保公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金晟环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金晟环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金晟环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

## 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、1	51,408,439.02	98,663,294.44
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	39,299,657.59	27,512,861.84
其中：应收票据			
应收账款		39,299,657.59	27,512,861.84
预付款项	五、3	8,261,526.93	7,267,986.78
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、4	14,380,415.23	7,194,061.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	60,832,273.17	25,291,994.68
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、6	6,085,244.19	5,661,960.15
<b>流动资产合计</b>		<b>180,267,556.13</b>	<b>171,592,159.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、7	140,129,788.09	102,618,016.30
在建工程	五、8	112,603,238.42	25,317,131.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	42,923,884.45	37,943,842.76
开发支出			
商誉	五、10	694,620.35	694,620.35
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	524,124.81	409,463.24
其他非流动资产	五、12	520,581.09	1,789,148.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>297,396,237.21</b>	<b>168,772,221.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>477,663,793.34</b>	<b>340,364,381.11</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、13	53,006,943.10	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	36,110,942.18	13,795,673.81
其中：应付票据		14,179,368.68	
应付账款		21,931,573.50	13,795,673.81
预收款项	五、15	2,234,409.69	1,892,191.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	5,567,009.51	5,010,777.22
应交税费	五、17	1,526,424.96	1,365,590.25
其他应付款	五、18	750,276.09	2,985,454.33
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、19	6,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>105,196,005.53</b>	<b>30,049,687.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	63,620,000.00	21,000,000.00
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	五、21	481,475.56	535,982.23
递延所得税负债	五、11	30,557.31	86,174.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,132,032.87</b>	<b>21,622,156.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,328,038.40</b>	<b>51,671,844.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	140,806,209.53	140,806,209.53
减：库存股			
其他综合收益	五、24	44,191.06	
专项储备			
盈余公积	五、25	7,206,210.60	5,395,268.84
一般风险准备			
未分配利润	五、26	74,881,701.70	47,829,339.02
归属于母公司所有者权益合计		307,938,312.89	279,030,817.39
少数股东权益		397,442.05	9,661,719.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>308,335,754.94</b>	<b>288,692,537.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>477,663,793.34</b>	<b>340,364,381.11</b>

法定代表人：张平    主管会计工作负责人：潘云华    会计机构负责人：潘云华

## （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		42,143,097.12	87,381,623.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	20,849,857.74	22,397,997.46
其中：应收票据			
应收账款		20,849,857.74	22,397,997.46
预付款项		35,864,081.02	238,863.63
其他应收款	十三、2	12,875,224.47	6,922,040.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,462,028.14	14,834,028.82
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		1,101,669.85	857,601.22
<b>流动资产合计</b>		<b>141,295,958.34</b>	<b>132,632,154.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	77,184,808.00	85,711,600.00
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		56,686,962.95	57,524,307.64
在建工程		112,032,134.27	9,387,628.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,800,534.53	32,710,873.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		432,005.17	327,982.34
其他非流动资产			1,765,760.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>284,136,444.92</b>	<b>187,428,152.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>425,432,403.26</b>	<b>320,060,306.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,006,943.10	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,557,670.21	8,049,057.69
其中：应付票据		14,179,368.68	
应付账款		7,378,301.53	8,049,057.69
预收款项		2,378,934.50	985,537.18
合同负债			
应付职工薪酬		3,952,608.46	3,402,892.54
应交税费		340,699.38	764,584.06
其他应付款		225,756.66	563,355.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,462,612.31</b>	<b>18,765,426.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		63,620,000.00	21,000,000.00
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		481,475.56	535,982.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		64,101,475.56	21,535,982.23
负债合计		127,564,087.87	40,301,408.70
所有者权益：			
股本		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,806,209.53	140,806,209.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,206,210.60	5,395,268.84
一般风险准备			
未分配利润		64,855,895.26	48,557,419.46
所有者权益合计		297,868,315.39	279,758,897.83
负债和所有者权益合计		425,432,403.26	320,060,306.53

### （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		358,873,039.60	227,146,145.28
其中：营业收入	五、27	358,873,039.60	227,146,145.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,115,590.09	198,920,412.36
其中：营业成本	五、27	279,789,002.91	166,074,726.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	2,178,284.87	2,165,456.17
销售费用	五、29	15,060,562.16	6,988,703.92
管理费用	五、30	16,227,900.31	11,163,785.97
研发费用	五、31	9,268,933.91	9,401,346.90
财务费用	五、32	595,729.89	3,422,599.04
其中：利息费用		1,256,131.28	1,278,090.86
利息收入		348,235.24	926,145.41

资产减值损失	五、33	1,995,176.04	-296,205.79
信用减值损失			
加：其他收益	五、34	2,120,664.65	1,401,867.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,095,079.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、36	6,595.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,789,629.61	29,627,600.02
加：营业外收入	五、37	327,162.06	935,665.00
减：营业外支出	五、38	1,533,829.07	78,521.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,582,962.60	30,484,743.62
减：所得税费用	五、39	3,539,447.21	4,446,006.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,043,515.39	26,038,737.50
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：		30,043,515.39	26,038,737.50
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,043,515.39	26,038,737.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		30,043,515.39	26,038,737.50
1. 少数股东损益		1,180,210.95	841,719.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,863,304.44	25,197,017.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		44,191.06	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,191.06	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		44,191.06	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		44,191.06	
7. 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>		30,087,706.45	26,038,737.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,907,495.50	25,197,017.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,180,210.95	841,719.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.34	0.37
（二）稀释每股收益		0.34	0.37

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：潘云华

会计机构负责人：潘云华

**（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>	十三、4	219,619,146.42	198,817,191.56
减：营业成本	十三、4	173,189,698.55	142,835,786.12
税金及附加		1,694,676.82	1,964,872.51
销售费用		6,454,598.40	5,669,947.50
管理费用		11,045,980.08	9,032,563.52
研发费用		9,268,933.91	9,401,346.90
财务费用		452,016.56	3,336,387.87
其中：利息费用		796,651.71	1,164,179.19
利息收入		328,807.85	921,595.15
资产减值损失		747,992.15	-562,302.30
信用减值损失			
加：其他收益		2,120,664.65	1,401,867.10
投资收益（损失以“-”号填列）		1,285,504.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,943.54	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,175,362.45	28,540,456.54
加：营业外收入		114,652.70	924,718.11
减：营业外支出		504,300.84	63,950.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,785,714.31	29,401,224.65
减：所得税费用		1,676,296.75	3,728,439.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,109,417.56	25,672,785.06
（一）持续经营净利润		18,109,417.56	25,672,785.06
（二）终止经营净利润			
<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			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,109,417.56	25,672,785.06
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		380,555,156.49	234,155,292.05
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		23,702,157.00	10,306,231.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,901,882.15	6,324,336.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		408,159,195.64	250,785,860.31
购买商品、接受劳务支付的现金		281,162,896.61	164,424,789.53
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		63,037,410.44	40,461,458.31
支付的各项税费		5,805,612.29	6,396,208.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	23,265,222.24	20,688,471.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		373,271,141.58	231,970,927.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		34,888,054.06	18,814,932.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,796,000.00
取得投资收益收到的现金		1,285,504.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,896,258.17	
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>		9,201,762.48	19,796,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,033,108.24	97,405,268.07
投资支付的现金			4,726,803.95
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		176,033,108.24	102,132,072.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-166,831,345.76	-82,336,072.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			171,578,339.62
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		100,626,943.10	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		19,870,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,626,943.10	231,448,339.62
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	38,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,672,555.65	1,715,473.25
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、40	7,870,000.00	40,031,430.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,542,555.65	80,286,903.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		86,084,387.45	151,161,436.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,395,951.17	-1,402,090.26

五、现金及现金等价物净增加额		-47,254,855.42	86,238,206.68
加：期初现金及现金等价物余额		98,663,294.44	12,425,087.76
六、期末现金及现金等价物余额		51,408,439.02	98,663,294.44

法定代表人：张平 主管会计工作负责人：潘云华 会计机构负责人：潘云华

#### （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		231,480,029.46	207,272,327.98
收到的税费返还		20,367,306.97	10,306,231.45
收到其他与经营活动有关的现金		2,473,618.53	4,743,940.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>254,320,954.96</b>	<b>222,322,499.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		188,384,607.48	130,899,189.94
支付给职工以及为职工支付的现金		40,085,163.42	33,744,477.77
支付的各项税费		5,291,713.31	5,844,531.62
支付其他与经营活动有关的现金		11,065,249.58	18,873,497.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>244,826,733.79</b>	<b>189,361,696.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,494,221.17</b>	<b>32,960,803.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,796,000.00
取得投资收益收到的现金		1,285,504.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,180,000.00	
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>		<b>10,485,504.31</b>	<b>19,796,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,987,035.52	49,591,403.71
投资支付的现金		653,208.00	84,711,600.00
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			0.00

投资活动现金流出小计		128,640,243.52	134,303,003.71
投资活动产生的现金流量净额		-118,154,739.21	-114,507,003.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			162,758,339.62
取得借款收到的现金		76,626,943.10	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,000,000.00
筹资活动现金流入小计		76,626,943.10	216,758,339.62
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	35,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,213,076.08	1,601,561.58
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	21,644,000.00
筹资活动现金流出小计		12,213,076.08	58,785,561.58
筹资活动产生的现金流量净额		64,413,867.02	157,972,778.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-991,875.18	-1,418,656.35
五、现金及现金等价物净增加额		-45,238,526.20	75,007,921.39
加：期初现金及现金等价物余额		87,381,623.32	12,373,701.93
六、期末现金及现金等价物余额		42,143,097.12	87,381,623.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	85,000,000.00				140,806,209.53				5,395,268.84		47,829,339.02	9,661,719.71	288,692,537.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				140,806,209.53				5,395,268.84		47,829,339.02	9,661,719.71	288,692,537.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							44,191.06		1,810,941.76		27,052,362.68	-9,264,277.66	19,643,217.84
（一）综合收益总额							44,191.06				28,863,304.44	1,180,210.95	30,087,706.45
（二）所有者投入和减少资本											0.00	-10,444,488.61	-10,444,488.61
1. 股东投入的普通股												-10,444,488.61	-10,444,488.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,810,941.76	0.00	-1,810,941.76		
1. 提取盈余公积									1,810,941.76		-1,810,941.76		

									1.76		1.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	85,000,000. 00				140,806,20 9.53		44,191.06		7,206,21 0.60		74,881,70 1.70	397,442.05	308,335,75 4.94

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000. 00				7,691,869.9 1				2,893,485. 56		25,789,05 6.81		96,374,41 2.28
加：会计政策变更													

前期差错更正									-65,495.23		-589,457.07		-654,952.30
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00				7,691,869.91				2,827,990.33		25,199,599.74		95,719,459.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	25,000,000.00				133,114,339.62				2,567,278.51		22,629,739.28	9,661,719.71	192,973,077.12
（一）综合收益总额											25,197,017.79	841,719.71	26,038,737.50
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				133,114,339.62							8,820,000.00	166,934,339.62
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				133,114,339.62							8,820,000.00	166,934,339.62
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,567,278.51		-2,567,278.51		
1. 提取盈余公积									2,567,278.51		-2,567,278.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	85,000,000.00				140,806,209.53				5,395,268.84		47,829,339.02	9,661,719.71	288,692,537.10

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：潘云华

会计机构负责人：潘云华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,000,000.00				140,806,209.53				5,395,268.84		48,557,419.46	279,758,897.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				140,806,209.53				5,395,268.84		48,557,419.46	279,758,897.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,810,941.76		16,298,475.80	18,109,417.56
（一）综合收益总额											18,109,417.56	18,109,417.56
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,810,941.76		-1,810,941.76		
1. 提取盈余公积								1,810,941.76		-1,810,941.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	85,000,000.0 0				140,806,209. 53				7,206,210.60		64,855,895.26	297,868,315.3 9

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	60,000,000.00				7,691,869.91				2,893,485.56		26,041,369.98	96,626,725.45
加：会计政策变更												
前期差错更正									-65,495.23		-589,457.07	-654,952.30
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				7,691,869.91				2,827,990.33		25,451,912.91	95,971,773.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				133,114,339.62				2,567,278.51		23,105,506.55	183,787,124.68
（一）综合收益总额											25,672,785.06	25,672,785.06
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				133,114,339.62							158,114,339.62
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				133,114,339.62							158,114,339.62
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,567,278.51		-2,567,278.51	
1. 提取盈余公积									2,567,278.51		-2,567,278.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	85,000,000.0 0				140,806,209. 53				5,395,268.84		48,557,419.46	279,758,897. 83

---

# 浙江金晟环保股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

浙江金晟环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由台州金晟环保制品有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。于 2015 年 9 月 18 日在台州市工商行政管理局办理变更登记, 注册资本 8,500.00 万人民币。统一社会信用代码为 913310006784489337 的营业执照。

公司住所: 仙居县安洲街道岭下张村西三路

公司法定代表人: 张平

公司主要的经营活动为可降解植物纤维类、聚乳酸类、植物淀粉类包装容器研发及制造; 纸质及塑料包装容器制品制造; 货物进出口。(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)。

财务报告批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

#### 2、历史沿革

本公司的前身为台州金晟环保制品有限公司(以下简称“原有限公司”), 是由自然人张平出资组建的有限责任公司(自然人独资)。公司成立于 2008 年 8 月 19 日, 注册资本为 500.00 万元, 公司设立时注册资本出资由仙居安洲会计师事务所出具安洲验字[2008]96 号《验资报告》验证。

2010 年 2 月, 经股东会决议, 原有限公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,000.00 万元, 自然人张平以货币资金出资。本次增资事项由仙居安洲会计师事务所出具安洲验字[2010]28 号《验资报告》验证。

2010年5月，经股东会决议，原有限公司注册资本由1,000.00万元增加至1,500.00万元，自然人张平以货币资金出资。本次增资事项由经仙居安洲会计师事务所出具安洲验字[2010]106号《验资报告》验证。

2012年4月，经股东会决议，股东张平将其持有本公司150.00万元的出资额（占注册资本的10.00%）以150.00万元转让给自然人吴林泳。

2015年6月，根据股东会决议，同意引入投资者并增加注册资本，原有限公司注册资本由1,500.00万元增加至3,000.00万元，各股东以2.33元/股的价格以货币资金出资。本次新增注册资本由仙居安洲会计师事务所出具安洲验字[2015]第21号《验资报告》验证。

2015年8月，根据《发起人协议》的规定，原有限公司整体变更为股份有限公司，并以2015年6月30日经审定的净资产67,691,869.91元(其中实收资本30,000,000.0元，资本公积19,950,000.00元，盈余公积1,774,186.99元，未分配利润15,967,682.92元)，按1:0.8864的比例折为60,000,000股，计入股本60,000,000.00元，其余净资产7,691,869.91元计入资本公积。上述事项由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审出具利安达验字[2015]第2065号《验资报告》验证。

2016年1月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江金晟环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]723号），本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：金晟环保，证券代码：836027），转让方式为协议转让。

2017年9月，经股东会决议，公司以非公开股份发行方式增发股票25,000,000.00股，其中限售条件75,000.00股，无限售条件24,925,000.00股，无限售条件股份将于2017年9月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（证券代码：836027），公司注册资本增至85,000,000.00股，2017年9月22日经台州市市场监督管理局核准，完成注册资本及经营范围的工商变更登记手续，并取得变更之后的《营业执照》。

### 3. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
----	-------	-------	-------

			直接	间接
1	仙居笛新工贸有限公司	笛新工贸	100.00	-
2	广西洁丰生物科技有限公司	广西洁丰	100.00	-
3	Kingsun SGS PTE.LTD	Kingsun	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	Kingsun SGS PTE.LTD	Kingsun	投资设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	江苏金晟环保餐具有限公司	江苏金晟	本期处置

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

---

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

---

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准

---

则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

### (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

---

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

益。

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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

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

---

其他综合收益除外。

## B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

---

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

### **(3) 外币报表折算方法**

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折

---

算。

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

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

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

---

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

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

## **(2) 金融负债的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

## **(3) 金融资产的重分类**

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

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

## **(4) 金融负债与权益工具的区分**

---

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的

---

实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### **（6）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

---

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

---

计量：

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种

---

相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

---

### **(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净

---

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

---

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## **（2）初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

---

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **① 成本法**

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

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单

---

位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **15. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	3	4.85
专用设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
通用设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	平均年限法	4	3	24.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

---

的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **18. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
财务软件	5 年	预计可使用年限

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

---

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

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

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

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

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

#### **(5) 商誉减值测试**

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

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

## **20. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
模具	3年

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

---

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

---

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

---

品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

本公司的商品销售收入为可降解餐具销售业务。具体确认原则：国内销售确认收入依据为产品已发货并经客户签收确认，取得客户相关单据时确认销售收入；国外销售确认收入依据发出货物并取得报关单、提单时确认销售收入。

## **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## **(3) 让渡资产使用权收入**

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

---

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **24. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

---

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

---

列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

---

中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

---

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

## **26. 经营租赁和融资租赁**

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法

---

进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## **27. 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6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	27,512,861.84		22,397,997.46	
应收票据及应收账款	-	27,512,861.84		22,397,997.46
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	7,194,061.50	7,194,061.50	6,922,040.02	6,922,040.02
应付票据	-	-	-	-
应付账款	13,795,673.81		8,049,057.69	-
应付票据及应付账款	-	13,795,673.81	-	8,049,057.69
应付利息	43,577.26	-	43,577.26	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,941,877.07	2,985,454.33	519,777.74	563,355.00

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	20,565,132.87	11,163,785.97	18,433,910.42	9,032,563.52
研发费用	-	9,401,346.90	-	9,401,346.90

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、9.00%、17.00%、15%

本公司及在中国（不含港澳台地区）设立的子公司的商品销售收入均适用 17.00% 增值税税率，2018 年 5 月 1 日起适用 16.00% 增值税税率。

## 2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15.00%	具体原因详见下“税收优惠”
笛新工贸	25.00%	-
广西洁丰	9.00%	具体原因详见下“税收优惠”
江苏金晟	25.00%	-
Kingsun	17.00%	-

## 3. 税收优惠

1、根据国科火字〔2016〕第149号《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2016年—2018年)，本期企业所得税按15%的税率计缴。2019年企业高新正在复审，公司预计通过高新技术企业复审可能性较大。

2、根据广西壮族自治区人民政府桂政发[2014]5号《关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》，广西洁丰被认定享受国家西部大开发企业，根据通知新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业，并免征属于地方分享部分的企业所得税6%，实际按9%缴纳企业所得税。

3、根据《出口货物、劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告2012年第24号)，公司出口销售产品符合增值税免、抵、退税的条件，享受13%的出口退税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	2,285.77	39,796.67
银行存款	46,926,784.57	98,623,497.77
其他货币资金	4,479,368.68	-
合计	51,408,439.02	98,663,294.44
其中：存放在境外的款项总额	1,327,852.68	-

(1) 期末货币资金中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金 1,679,368.68 元、信用证保证金 2,500,000.00 元、远期结汇保证金 300,000.00 元以外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末较期初下降 47.90%，主要原因是本期建设厂房支出较大。

## 2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	39,299,657.59	27,512,861.84
合计	39,299,657.59	27,512,861.84

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,507,324.33	100.00	2,207,666.74	5.32	39,299,657.59
组合中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,507,324.33	100.00	2,207,666.74	5.32	39,299,657.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,507,324.33	100.00	2,207,666.74	5.32	39,299,657.59

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,068,314.06	100.00	1,555,452.22	5.35	27,512,861.84
组合中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,068,314.06	100.00	1,555,452.22	5.35	27,512,861.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,068,314.06	100.00	1,555,452.22	5.35	27,512,861.84

①公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②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	41,368,060.63	2,068,403.04	5.00
1至2年	-	-	20.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	139,263.70	139,263.70	100.00
合计	41,507,324.33	2,207,666.74	5.32

③公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,111,231.12 元，处置子公司江苏金晟期末减少应收账款坏账准备 459,016.60 元。

(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	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ECO-PRODUCTS,INC.	27,189,996.39	65.51	1,359,499.82
PRIMEWARE BY PRIME LINK SOLUTIONS,INC	1,708,998.84	4.12	85,449.94
GO-green Tablear	1,654,410.87	3.99	82,720.54
吉特利环保科技(厦门)有限公司	1,564,080.00	3.77	78,204.00

浙江家得宝科技股份有限公司	1,564,080.00	3.77	78,204.00
合计	33,681,566.10	81.16	1,684,078.30

(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、负债金额。

(7) 应收账款期末较期初增长 42.84%，主要原因是由于本期销售规模增长导致应收账款相应增加。

### 3. 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	8,261,526.93	100.00	7,267,986.78	100.00
合计	8,261,526.93	100.00	7,267,986.78	100.00

(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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西电网有限责任公司来宾供电局	2,177,818.83	26.36
广西永鑫华糖集团来宾纸业公司	2,598,931.23	31.46
台州学院	1,500,000.00	18.16
中国进出口信用保险公司	381,463.50	4.62
佛山市南海区双志包装机械有限公司	194,300.00	2.35
合计	6,852,513.56	82.95

(3) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,380,415.23	7,194,061.50
合计	14,380,415.23	7,194,061.50

(2) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独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	15,636,200.20	100.00	1,255,784.97	8.03	14,380,415.23
组合中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,636,200.20	100.00	1,255,784.97	8.03	14,380,415.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,636,200.20	100.00	1,255,784.97	8.03	14,380,415.23

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独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	7,580,742.69	100.00	386,681.19	5.10	7,194,061.50
组合中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,580,742.69	100.00	386,681.19	5.10	7,194,061.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,580,742.69	100.00	386,681.19	5.10	7,194,061.50

①公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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	12,476,279.70	623,800.88	5.00
1至2年	3,159,920.50	631,984.09	20.00
合计	15,636,200.20	1,255,784.97	8.03

③公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 884,979.44 元，处置子公司江苏金晟期末减少其他应收账款坏账准备 15,875.66 元。外汇折算影响坏账准备金额-1,034.52 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	6,036,000.00	-
应收出口退税款	5,726,341.55	2,510,557.17
保证金、押金	3,127,700.00	4,242,500.00
备用金	443,378.49	341,442.16
暂付款	302,780.16	486,243.36
合计	15,636,200.20	7,580,742.69

(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
江苏金晟	借款	6,036,000.00	1 年以内	38.60	301,800.00
国家税务总局台州市税务局	应收出口退税款	4,606,701.76	1 年以内	29.46	230,335.09
仙居县工业园区管理委员会	保证金	3,000,000.00	1-2 年	19.19	600,000.00
国家税务总局来宾市兴宾区税务局	应收出口退税款	1,119,639.79	1 年以内	7.16	55,981.99
来宾市政务和公共资源交易管理局	保证金	127,700.00	1 年以内	0.82	6,385.00
合计	-	14,890,041.55		95.23	1,194,502.08

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7) 其他应收款期末较期初增长99.89%，主要原因是本期对江苏金晟的借款金额较大。

## 5. 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	7,952,575.21	-	7,952,575.21	4,618,974.50	-	4,618,974.50
库存商品	45,567,718.26	-	45,567,718.26	17,884,135.93	-	17,884,135.93
发出商品	5,314,045.18		5,314,045.18	2,088,001.55		2,088,001.55
包装物	1,997,934.52	-	1,997,934.52	330,226.51	-	330,226.51
在产品	-	-	-	370,656.19	-	370,656.19
合计	60,832,273.17	-	60,832,273.17	25,291,994.68	-	25,291,994.68

(2) 本期无存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末比期初增长140.52%，主要原因是本期公司产销规模增长，相应存货金额增长。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,327,806.65	5,661,960.15
预缴企业所得税	757,437.54	-
合计	6,085,244.19	5,661,960.15

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,735,143.78	95,232,438.89	786,985.50	3,355,269.67	141,109,837.84
2.本期增加金额	24,003,412.58	44,282,317.56	700,259.44	510,346.34	69,496,335.92
(1) 购置	75,930.00	7,021,863.58	700,259.44	419,528.31	8,217,581.33
(2) 在建工程转入	23,927,482.58	37,260,453.98	-	90,818.03	61,278,754.59
3.本期减少金额	7,741,890.46	12,304,842.11	129,755.71	173,415.40	20,349,903.68
(1) 处置或报废	506,926.18	1,150,778.83	-	49,197.16	1,706,902.17
(2) 企业处置子公司	7,234,964.28	11,154,063.28	129,755.71	124,218.24	18,643,001.51
4.期末余额	57,996,665.90	127,209,914.34	1,357,489.23	3,692,200.61	190,256,270.08
二、累计折旧					

1.期初余额	2,273,792.91	33,992,857.68	358,285.28	1,854,989.82	38,479,925.69
2.本期增加金额	2,530,103.98	10,947,742.09	518,291.59	609,489.07	14,605,626.73
（1）计提	2,530,103.98	10,947,742.09	518,291.59	609,489.07	14,605,626.73
3.本期减少金额	514,831.10	2,339,536.48	31,214.16	85,384.54	2,970,966.28
（1）处置或报废	38,400.41	473,102.18	-	39,122.71	550,625.30
（2）企业处置子公司	476,430.69	1,866,434.30	31,214.16	46,261.83	2,420,340.98
4.期末余额	4,289,065.79	42,601,063.29	845,362.71	2,379,094.35	50,114,586.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	11,895.85	-	11,895.85
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	11,895.85	-	11,895.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,707,600.11	84,608,851.05	500,230.67	1,313,106.26	140,129,788.09
2.期初账面价值	39,461,350.87	61,239,581.21	416,804.37	1,500,279.85	102,618,016.30

（2）本期企业处置子公司减少金额主要原因是本期处置子公司江苏金晟。。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西洁丰 1#厂房	9,708,884.09	正在办理
广西洁丰 2#厂房	17,816,338.83	正在办理
广西洁丰办公楼	5,999,517.65	正在办理

（4）固定资产期末较期初增长36.55%，主要原因是广西洁丰厂房、设备本期达到可使用状态，转为固定资产。

（5）期末固定资产抵押情况详见附注五、42。

## 8. 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
待安装设备	38,778,317.03	-	38,778,317.03	7,023,214.11	-	7,021,926.11
厂房工程	73,824,921.39	-	73,824,921.39	18,293,916.96	-	18,293,916.96
合计	112,603,238.42	-	112,603,238.42	25,317,131.07	-	25,315,843.07

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	7,023,214.11	69,565,602.27	37,351,272.01	459,227.34	38,778,317.03
厂房	18,293,916.96	79,458,487.01	23,927,482.58	-	73,824,921.39
合计	25,317,131.07	149,024,089.28	61,278,754.59	459,227.34	112,603,238.42

(续上表)

项目名称	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
待安装设备	-	-	-	自有资金
厂房	574,727.02	574,727.02	5.4625	自有资金
合计	574,727.02	574,727.02	-	

(3) 本期在建工程无减值情况。

(4) 在建工程期末较期初增长344.77%，主要原因是公司扩大生产规模，新建厂房、生产线所致。

(5) 本期其他减少金额主要原因是本期处置子公司江苏金晟。

## 9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,677,789.41	91,308.30	38,769,097.71
2.本期增加金额	5,900,471.17	25,468.44	5,925,939.61
(1) 购置	5,900,471.17	25,468.44	5,925,939.61
3.本期减少金额	-	7,129.13	7,129.13
(1) 本期处置子公司	-	7,129.13	7,129.13
4.期末余额	44,578,260.58	109,647.61	44,687,908.19

二、累计摊销			
1.期初余额	820,385.49	4,869.46	825,254.95
2.本期增加金额	922,177.74	18,733.14	940,910.88
(1) 计提	922,177.74	18,733.14	940,910.88
3.本期减少金额	-	2,142.09	2,142.09
(1) 本期处置子公司	-	2,142.09	2,142.09
4.期末余额	1,742,563.23	21,460.51	1,764,023.74
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,835,697.35	88,187.10	42,923,884.45
2.期初账面价值	37,857,403.92	86,438.84	37,943,842.76

(2) 本期末未发生通过公司内部研发形成的无形资产情况。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 本期处置子公司主要原因是本期处置子公司江苏金晟。

(5) 无形资产抵押详见附注五、42。

## 10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
广西洁丰	694,620.35	-	-	694,620.35
合计	694,620.35	-	-	694,620.35

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

期末根据上述方法测试未发现公司商誉发生减值。

## 11. 递延所得税资产

### (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
资产减值准备	3,446,299.11	451,903.48	1,954,029.26	329,065.91
递延收益	481,475.56	72,221.33	535,982.23	80,397.33
合计	3,927,774.67	524,124.81	2,490,011.49	409,463.24

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	339,525.68	30,557.31	344,697.44	86,174.36
合计	339,525.68	30,557.31	344,697.44	86,174.36

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	29,048.45	-
可抵扣亏损	220,580.89	305,319.53
合计	249,629.34	305,319.53

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	-	305,319.53	-
2023年	220,580.89	-	-
合计	220,580.89	305,319.53	-

递延所得税负债期末较期初降低 64.54%，主要原因是所得税税率的变动及本期应纳税所得额减少。

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	520,581.09	1,789,148.00
合计	520,581.09	1,789,148.00

其他非流动资产期末较期初下降 70.90%，主要原因是期初预付的设备款于本期到货转入固定资产。

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	-
信用借款	6,943.10	-
合计	53,006,943.10	3,000,000.00

(2) 期末保证借款系本公司为广西洁丰公司提供担保向中国银行股份有限公司来宾分行取得的借款。

### (3) 期末抵押借款明细

借款主体	借款银行	期末借款金额（万元）	抵押物
本公司	中国人民银行仙居支行	900.00	土地、房产、
本公司	中国人民银行仙居支行	2,000.00	土地、房产
广西洁丰	浙商银行股份有限公司台州支行	500.00	土地、房产
广西洁丰	浙商银行股份有限公司台州支行	1,100.00	土地、房产
合计		4,500.00	

(4) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(5) 短期借款期末较期初大幅增长，主要原因是生产规模扩大需要补充流动资金。

## 14. 应付票据及应付账款

### (1) 应付票据及应付账款明细

种类	期末余额	期初余额
应付票据	14,179,368.68	-

应付账款	21,931,573.50	13,795,673.81
合计	36,110,942.18	13,795,673.81

(2) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,679,368.68	-
国内信用证	12,500,000.00	-
合计	14,179,368.68	-

(3) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,745,182.69	10,823,912.63
费用款	743,499.94	535,446.67
设备款、工程款	12,442,890.87	2,436,314.51
合计	21,931,573.50	13,795,673.81

(4) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(5) 应付账款期末较期初增长161.76%，主要原因是本期公司采购规模增长，相应应付账款有所增加。

## 15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,234,409.69	1,892,191.81
合计	2,234,409.69	1,892,191.81

(2) 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 16. 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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	4,868,307.20	61,851,081.80	59,491,309.21	1,852,685.04	5,375,394.75
二、离职后福利-设定提存计划	142,470.02	3,281,368.68	3,232,223.94	-	191,614.76
合计	5,010,777.22	65,132,450.48	62,723,533.15	1,852,685.04	5,567,009.51

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,748,309.98	56,187,330.90	53,855,723.34	1,852,685.04	5,227,232.50
二、职工福利费	20,929.90	2,905,499.27	2,922,429.17	-	4,000.00
三、社会保险费	99,067.32	1,996,777.39	1,974,896.46	-	120,948.25
其中：医疗保险费	78,356.08	1,531,328.41	1,524,461.70	-	85,222.79
工伤保险费	15,838.34	354,941.38	341,384.44	-	29,395.28
生育保险费	4,872.90	110,507.60	109,050.32	-	6,330.18
四、住房公积金	-	708,663.40	685,449.40	-	23,214.00
五、工会经费和职工教育经费	-	52,810.84	52,810.84	-	-
合计	4,868,307.20	61,851,081.80	59,491,309.21	1,852,685.04	5,375,394.75

## (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	137,145.44	3,098,582.72	3,056,847.54	178,880.62
2. 失业保险费	5,324.58	182,785.96	175,376.40	12,734.14
合计	142,470.02	3,281,368.68	3,232,223.94	191,614.76

注：其他减少主要原因是本期处置江苏金晟所致。

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	861,089.77	472,644.97
土地使用税	316,302.05	218,709.69
房产税	273,570.19	246,761.06
残疾人保障金	20,940.75	17,130.60
城建税	19,852.26	36,956.97
教育费附加	9,845.01	20,115.25
地方教育费附加	6,563.34	13,410.16
印花税	5,644.60	18,191.10
环境保护税	4,577.12	-
个人所得税	7,793.16	321,670.45
增值税	246.71	-
合计	1,526,424.96	1,365,590.25

## 18. 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
应付利息	161,879.91	43,577.26
其他应付款	588,396.18	2,941,877.07
合计	750,276.09	2,985,454.33

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	116,202.41	42,248.09
短期借款应付利息	45,677.50	1,329.17
合计	161,879.91	43,577.26

### (3) 其他应付款款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	588,396.18	1,071,877.07
借款	-	1,870,000.00
合计	588,396.18	2,941,877.07

(4) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(5) 其他应付款期末较期初下降74.87%，主要原因是归还借款。

## 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,000,000.00	2,000,000.00

一年内到期的非流动负债期末较期初增长 200.00%，原因是长期借款重分类。

## 20. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,620,000.00	21,000,000.00

### (2) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
本公司	本公司	中国银行股份有限公司仙居支行	房产及土地、在建工程	69,620,000.00	6,000,000.00

(3) 长期借款期末较期初增长 202.95%，主要原因是本期公司资金需求较大，相应银行借款增加。

## 21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	535,982.23	-	54,506.67	481,475.56	生产线、设备升级改造
合计	535,982.23	-	54,506.67	481,475.56	

注：政府补助披露详见附注五、44政府补助。

## 22. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00

股本本期变动情况详见附注一。

## 23. 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	140,806,209.53		-	140,806,209.53
合计	140,806,209.53		-	140,806,209.53

## 24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-	44,191.06	-	-	44,191.06	-	44,191.06
其他综合收益合计	-	44,191.06	-	-	44,191.06	-	44,191.06

## 25. 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	5,395,268.84	1,810,941.76	-	7,206,210.60
合计	5,395,268.84	1,810,941.76	-	7,206,210.60

## 26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	47,829,339.02	25,199,599.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	47,829,339.02	25,199,599.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,863,304.44	25,197,017.79
减：提取法定盈余公积	1,810,941.76	2,567,278.51
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	74,881,701.70	47,829,339.02

## 27. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,336,051.55	279,789,002.91	226,950,721.12	165,977,570.18
其他业务	536,988.05	-	195,424.16	97,155.97
合计	358,873,039.60	279,789,002.91	227,146,145.28	166,074,726.15

### （2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一次性可降解餐具	307,472,866.22	234,489,007.36	226,950,721.12	165,977,570.18
纸浆	50,062,109.66	44,679,335.02	-	-
其他	801,075.67	620,660.53	-	-
合计	358,336,051.55	279,789,002.91	226,950,721.12	165,977,570.18

### （3）主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
国内	55,125,331.23	49,336,645.74	12,793,459.45	10,366,906.56
国外	303,210,720.32	230,452,357.17	214,157,261.67	155,610,663.62
合计	358,336,051.55	279,789,002.91	226,950,721.12	165,977,570.18

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ECO-PRODUCTS,INC.	193,721,742.91	53.98
吉特利环保科技(厦门)有限公司	19,856,764.81	5.53
SOUTHERN CHAMPION TRAYLP	11,764,297.43	3.28
PRIME LINK SOLUTIONS,LLC	10,585,440.22	2.95
温州三星环保包装有限公司	9,748,197.41	2.72
合计	245,676,442.78	68.46

(5) 营业收入、营业成本本期发生额较上期发生额分别增长 57.99%、68.47%，主要原因是公司加大市场开拓力度，销售规模相应扩大，营业收入和营成本成本相应增长。

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	631,768.74	286,922.33
城建税	484,274.07	617,140.21
教育费附加	290,537.66	369,989.53
残保金	235,634.71	182,882.25
地方教育费附加	193,691.77	246,659.70
房产税	181,803.28	368,958.55
印花税	116,484.60	92,903.60
其他	44,090.04	-
合计	2,178,284.87	2,165,456.17

## 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	11,235,120.82	4,682,118.77
职工薪酬	1,626,507.76	802,589.03
搬运费	752,247.00	743,685.10

佣金	667,641.56	399,008.67
展会费	320,423.99	33,763.74
其他	458,621.03	327,538.61
合计	15,060,562.16	6,988,703.92

销售费用本期发生额较上期发生额增长 115.50%，主要原因是本期销售规模扩大，运费、职工薪酬等相应增加。

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,288,422.33	5,969,752.43
中介机构费用	1,468,131.87	1,529,745.70
办公及保险费	1,793,877.40	1,071,316.09
折旧、摊销	1,998,736.66	865,533.39
差旅费	228,194.86	686,915.10
业务招待费	836,150.99	548,999.52
通讯费	53,124.54	34,255.98
其他	561,261.66	457,267.76
合计	16,227,900.31	11,163,785.97

管理费用本期发生额较上期发生额增长45.36%，主要原因是本期产销规模扩大，职工人数增加，职工薪酬相应增加。

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,051,968.60	4,023,637.77
原材料	2,888,873.20	4,451,403.22
委托技术开发费用	660,377.36	188,679.25
研发折旧	483,409.90	248,781.90
其他	184,304.85	488,844.76
合计	9,268,933.91	9,401,346.90

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,256,131.28	1,278,090.86

减：利息收入	348,235.24	926,145.41
汇兑净损益	-397,229.42	2,908,750.45
金融机构手续费	85,063.27	161,903.14
合计	595,729.89	3,422,599.04

财务费用本期发生额较上期发生额下降82.59%，主要原因是本期汇率变动较大，汇兑收益较大。

### 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,995,176.04	-296,205.79
合计	1,995,176.04	-296,205.79

资产减值损失本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因是销售收入增长，应收账款增加，相应计提的应收账款坏账准备金额较大。

### 34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,120,664.65	1,401,867.10	2,120,664.65
合计	2,120,664.65	1,401,867.10	2,120,664.65

其他收益本期发生额较上期发生额增长 51.27%，主要原因是本期收到的政府补助金额较大。

注：政府补助明细详见五、44。

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,095,079.80	-
合计	-1,095,079.80	-

投资收益本期发生较上期发生额增长主要原因是本期处置子公司江苏金晟。

### 36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、	6,595.25	-

在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	6,595.25	-
合计	6,595.25	-

资产处置收益本期发生较上期发生额增长主要原因是本期处置固定资产。

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
政府补助	275,974.50	900,000.00	275,974.50
其他	51,187.56	35,665.00	51,187.56
合计	327,162.06	935,665.00	327,162.06

(2) 政府补助明细详见五、44政府补助。

(3) 营业外收入本期发生额比上期发生额下降65.03%，主要原因是上期收到的政府补助金额较大。

### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	945,502.12	-	945,502.12
对外捐赠	343,500.00	61,500.00	343,500.00
其他	244,826.95	17,021.40	244,826.95
合计	1,533,829.07	78,521.40	1,533,829.07

营业外支出本期发生额比上期发生额大幅增长，主要原因是本期发生的非流动资产毁损报废损失金额较大。

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,828,448.90	4,520,565.05
递延所得税费用	-289,001.69	-74,558.93
合计	3,539,447.21	4,446,006.12

## (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	33,582,962.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,037,444.39
子公司适用不同税率的影响	-449,219.26
调整以前期间所得税的影响	-129,500.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,216.48
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-176,780.53
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	92,041.89
研发支出加计扣除的影响	-1,042,755.06
所得税费用	3,539,447.21

## 40. 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	本期发生额	上期发生额
财政补助收入	2,342,132.48	3,277,849.33
保证金、押金	1,012,863.67	-
往来款	183,463.20	2,116,595.18
利息收入	312,235.24	926,145.41
其他	51,187.56	3,746.89
合计	3,901,882.15	6,324,336.81

### (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
保证金、押金	-	4,242,500.00
往来款	483,480.89	1,131,771.45
付现的费用	22,193,414.40	15,235,678.70
其他	588,326.95	78,521.40
合计	23,265,222.24	20,688,471.55

### (3) 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
收到拆借款	-	19,870,000.00
合计	-	19,870,000.00

#### (4) 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
支付发行证券支付费用	-	4,644,000.00
归还拆借款	1,870,000.00	35,387,430.23
借款	6,000,000.00	-
合计	7,870,000.00	40,031,430.23

### 41. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	30,043,515.39	26,038,737.50
加: 资产减值准备	1,995,176.04	-296,205.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,605,626.73	8,666,634.54
无形资产摊销	940,910.88	421,994.31
长期待摊费用摊销	-	128,077.90
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)	-6,595.25	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	945,502.12	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,652,082.45	4,626,841.31
投资损失(收益以“-”号填列)	1,095,079.80	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-233,384.64	-77,532.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-55,617.05	86,174.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,540,278.49	-10,494,036.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,082,111.38	-25,030,659.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,528,147.46	14,744,907.62
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	34,888,054.06	18,814,932.82

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	51,408,439.02	98,663,294.44
减：现金的期初余额	98,663,294.44	12,425,087.76
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	-47,254,855.42	86,238,206.68

(2) 本期无支付取得子公司的现金净额。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,408,439.02	98,663,294.44
其中：库存现金	2,285.77	39,796.67
可随时用于支付的银行存款	46,926,784.57	98,623,497.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,479,368.68	-
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	51,408,439.02	98,663,294.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,479,368.68	信用证、应付票据保证金
固定资产	35,307,942.64	银行借款抵押
无形资产	42,411,519.80	银行借款抵押
在建工程	112,032,134.27	银行借款抵押
合计	194,230,965.39	

### 43. 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	-	-	10,866,441.42
其中：美元	1,583,290.80	6.8632	10,866,441.42
应收账款	-	-	36,599,553.83
其中：美元	5,332,724.36	6.8632	36,599,553.83

### 44. 政府补助

#### (一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
收退回的 2017 年缴纳房产税款	财政拨款	244,394.98	其他收益
收仙居县科技局 2018 年科技政策奖励款	财政拨款	298,400.00	其他收益
仙居县财政局，仙居县经济和信息化局 2017 年度工业信息化专项资金	财政拨款	430,000.00	其他收益
收到中小外贸企业拓市场项目补助款	财政拨款	524,897.00	其他收益
收到 2017 年度淘汰锅炉补贴款	财政拨款	200,000.00	其他收益
收到 2017 年度土地使用税奖励款	财政拨款	215,666.00	其他收益
收到 2018 年科技计划项目补助款	财政拨款	120,000.00	其他收益
收 2017 年工业与信息化发展财政专项资金款	财政拨款	54,506.67	其他收益
收到 2018 年节水改造项目补助款	财政拨款	32,800.00	其他收益
收到 2018 年企业新增岗位补贴款	财政拨款	175,974.50	营业外收入
收到上市辅导政策兑现款	财政拨款	100,000.00	营业外收入
收到贷款贴息补助款	财政拨款	960,000.00	在建工程
合计		3,356,639.15	

#### (二) 计入递延收益的政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
收 2017 年工业与信息化发展财政专项资金款	535,982.23	-	54,506.67	481,475.56	54,506.67
合计	535,982.23	-	54,506.67	481,475.56	54,506.67

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏金晟	9,268,245.41	51.00	转让	2019-11-30	注	-1,095,079.80

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏金晟	-	-	-	-	-	-

注：公司于 2018 年 12 月 7 日完成工商变更登记，并完成公司章程变更以及资产交割，公司于 2018 年 12 月 7 日对江苏金晟丧失实际控制权，故 2018 年 11 月 30 日丧失控制权的时点。

## 2. 其他原因的合并范围变动

本公司与 NEW QUANTUM HOLDINGS PTE. LTD. 共同投资设立 KINGSUN SGS PTE. LTD，公司注册资本 20.00 万美元，本公司认缴 10.20 万美元，持股比例 51.00%，NEW QUANTUM HOLDINGS PTE. LTD 认缴 9.80 万美元，持股比例 49.00%。公司于 2018 年 1 月完成相关手续并正式营业。

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
笛新工贸	浙江仙居	台州仙居	纸质餐具制造	100.00	-	新设
广西洁丰	广西来宾	广西来宾	纸浆制造	100.00	-	购买
Kingsun	新加坡	新加坡	纸质餐具销售	51.00	-	新设

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是张平、吴林泳夫妇。张平、吴林泳夫妇直接持有本公司 2,622.00 万股占 30.85% 的股份，通过仙居宏远股权投资管理企业（有限合伙）间接持有本公司 1,705.90 万股占 20.07% 股份（张平是执行事务的普通合伙人），合计持有本公司 50.92% 股份，因此张平、吴林泳夫妇为公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关键管理人员	本公司的董事、监事和高级管理人员
邵玉玲	江苏金晟持股 49% 的少数股东
江苏金晟	本期处置的控股子公司
江苏科艺环保餐具有限公司	邵玉玲控制的公司

### 4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品、接受劳务情况表

关联方	销售内容	本期发生额 <sup>注</sup>	上期发生额
江苏金晟	半成品	145,466.33	-

出售商品、提供劳务情况表

关联方	销售内容	本期发生额 <sup>注</sup>	上期发生额
江苏金晟	纸浆	697,810.35	-

注：本期发生额期间仅为2018年度12月发生额，江苏金晟于2018年11月处置。

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万)	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
张平、吴林泳	9,000.00	4,762.00	2018-11-12	2022/6/30	否

张平、吴林泳	6,000.00	900.00	2018-6-6	2019-6-1	否
张平、吴林泳	4,000.00	2,000.00	2018-7-3	2023-7-2	否
张平、吴林泳	3,050.00	500.00	2018-9-3	2019-9-2	否
合计	22,050.00	8,162.00			

### (3) 关联方资金往来

科目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	江苏金晟	-	6,036,000.00	-	6,036,000.00
其他应付款	邵玉玲	1,230,000.00	-	1,230,000.00	-
其他应付款	吴林泳	519,777.74	-	519,777.74	-
其他应付款	江苏科艺环保餐具有限公司	809,588.26	-	809,588.26	-
应付账款	江苏科艺环保餐具有限公司	35,614.96	-	35,614.96	-

注：2018年12月6日，公司与江苏金晟签订借款协议，借款金额600.00万元，借款期限2018年12月6日至2019年5月31日，月利率0.6%，2018年12月计提利息36,000.00元。

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
其他应收款	江苏金晟	6,036,000.00	301,800.00	-	-
应收账款	江苏金晟	622,952.81	31,147.64	-	-

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏科艺环保餐具有限公司	-	35,614.96
其他应付款	邵玉玲	-	1,230,000.00
其他应付款	江苏科艺环保餐具有限公司	-	809,588.26
其他应付款	吴林泳	-	519,777.74

## 十、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月28日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	20,849,857.74	22,397,997.46
合计	20,849,857.74	22,397,997.46

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,086,482.37	5.60	1,236,624.63	5.60	20,849,857.74
组合中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,086,482.37	5.60	1,236,624.63	5.60	20,849,857.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,086,482.37	5.60	1,236,624.63	5.60	20,849,857.74

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,684,246.29	100.00	1,286,248.83	5.43	22,397,997.46
组合中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,684,246.29	100.00	1,286,248.83	5.43	22,397,997.46

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,684,246.29	100.00	1,286,248.83	5.43	22,397,997.46

①公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②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	21,947,218.67	1,097,360.93	5.00
1至2年	-	-	20.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	139,263.70	139,263.70	100.00
合计	22,086,482.37	1,236,624.63	5.60

③公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 49,624.20 元。

(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	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
ECO-PRODUCTS,INC.	14,233,158.02	64.44	711,657.90
GO-GREEN INTERNATIONAL,INC	1,203,935.34	5.45	60,196.77
PRIMEWARE BY PRIME LINK SOLUTIONS,INC	1,063,217.02	4.81	53,160.85
EUREKA CATERWARE BV	747,576.05	3.38	37,378.80
FINELINE SETTINGS.INC	626,735.75	2.84	31,336.79
合计	17,874,622.18	80.92	893,731.11

(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、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	12,875,224.47	6,922,040.02
合计	12,875,224.47	6,922,040.02

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	14,037,158.72	100.00	1,161,934.25	8.28	12,875,224.47
组合中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,037,158.72	100.00	1,161,934.25	8.28	12,875,224.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,037,158.72	100.00	1,161,934.25	8.28	12,875,224.47

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	7,286,357.92	100.00	364,317.90	5.00	6,922,040.02
组合中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,286,357.92	100.00	364,317.90	5.00	6,922,040.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,286,357.92	100.00	364,317.90	5.00	6,922,040.02

①公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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	10,969,983.29	548,499.16	5.00

1-2年	3,067,175.43	613,435.09	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	14,037,158.72	1,161,934.25	8.28

③公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 797,616.35 元。

(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
借款	6,036,000.00	-
代垫款	249,347.21	1,188,860.13
备用金	145,109.75	236,050.00
保证金	3,000,000.00	4,150,000.00
出口退税	4,606,701.76	1,711,447.79
合计	14,037,158.72	7,286,357.92

(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
江苏金晟环保餐具有限公司	借款	6,036,000.00	1年以内	43.00	301,800.00
国家税务总局台州市税务局	出口退税	4,606,701.76	1年以内	32.82	230,335.09
仙居县工业园区管理委员会	保证金	3,000,000.00	1-2年	21.37	600,000.00
住房公积金(个人)	代垫款	53,889.00	1年以内	0.38	2,694.45
养老保险(职工)	代垫款	51,967.04	1年以内	0.37	2,598.35
合计		13,748,557.80		97.94	1,137,427.89

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7) 其他应收款期末较期增长 86.00%，主要原因是本期对江苏金晟的借款金额较大。

### 3. 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	77,184,808.00	-	77,184,808.00	85,711,600.00	-	85,711,600.00
合计	77,184,808.00	-	77,184,808.00	85,711,600.00	-	85,711,600.00

#### (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
笛新工贸	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广西洁丰	75,531,600.00	-	-	75,531,600.00	-	-
江苏金晟	9,180,000.00	-	9,180,000.00	-	-	-
Kingsun	-	653,208.00	-	653,208.00	-	-
合计	85,711,600.00	653,208.00	9,180,000.00	77,184,808.00	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,566,110.98	173,189,698.55	198,780,279.13	142,835,786.12
其他业务	53,035.44	-	36,912.43	-
合计	219,619,146.42	173,189,698.55	198,817,191.56	142,835,786.12

#### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额	
	收入	成本
一次性可降解餐具	219,566,110.98	173,189,698.55
合计	219,566,110.98	173,189,698.55

#### (3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额	
	收入	成本
国内	1,895,822.49	1,359,598.47
国外	217,670,288.49	171,830,100.08
合计	219,566,110.98	173,189,698.55

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的

		比例 (%)
ECO-PRODUCTS,INC.	144,515,173.90	65.80
SOUTHERN CHAMPION TRAY LP	11,322,986.11	5.16
PRIME LINK SOLUTIONS,LLC	9,478,458.31	4.32
BERK ENTERPRISES	5,044,815.86	2.30
POLAR PAK MONTREAL	4,944,579.17	2.25
合计	175,306,013.35	79.83

## 5. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,197,258.90	-
处置长期股权投资产生的投资收益	88,245.41	-
合计	1,285,504.31	-

## 十四、补充资料

### 1. 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	-2,033,986.67	
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)	2,396,639.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-537,139.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-28,433.91	
少数股东权益影响额	375,541.86	
合计	208,621.04	

### 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	9.84	0.34	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.34	-

---

公司名称：浙江金晟环保股份有限公司

法定代表人：张平      主管会计工作负责人：潘云华      会计机构负责人：潘云华

日期：2019年4月28日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江金晟环保股份有限公司证券部