



中健包装

公司代码:871393

中山中健环保包装股份有限公司

Zhongshan Trican Environmental Packaging Corp., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1. 2018 年一月获得南朗镇人民政府颁发南朗镇二〇一七年度【安全生产先进集体奖】。
2. 2018 年三月获得南朗镇人民政府颁发南朗镇二〇一七年度【企业上市奖】。

目 录

声明	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中健包装	指	中山中健环保包装股份有限公司
南宁中健	指	广西南宁中健包装有限公司
中山山健	指	中山市山健包装有限公司
东莞碧佳瑞	指	东莞市碧佳瑞投资有限公司
股东大会	指	中山中健环保包装股份有限公司股东大会
董事会	指	中山中健环保包装股份有限公司董事会
监事会	指	中山中健环保包装股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
金桥百信、律师	指	广东金桥百信律师事务所
天健、会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	中山中健环保包装股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瓦楞纸	指	瓦楞纸是由挂面纸和通过瓦楞棍加工而形成的波形的瓦楞纸粘合而成的板状物，一般分为单瓦楞纸板和双瓦楞纸板两类，按照瓦楞的尺寸分为：A、B、C、E、F 五种类型。瓦楞纸具有成本低、质量轻、加工易、强度大、印刷适应性样优良、储存搬运方便等优点，80%以上的瓦楞纸均可通过回收再生，瓦楞纸可用作食品或者数码产品的包装，相对环保，使用较为广泛。
EPE	指	可发性聚乙烯，又称珍珠棉，是以低密度聚乙烯（LDPE）为主要原料挤压生成的高泡沫聚乙烯制品
EPS	指	聚苯乙烯泡沫，又称保丽龙、泡沫塑料，是一种轻型高分子聚合物。它是采用聚苯乙烯树脂加入发泡剂，同时加热进行软化，产生气体，形成一种硬质闭孔结构的泡沫塑料。具有质轻、隔热、吸音、减震等特性。
报告期、本期	指	2018 年上半年度、2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

声明

【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。

公司负责人谢森芳、主管会计工作负责人袁秋莲及会计机构负责人（会计主管人员）周神娣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 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、报告等。
	3. 第一届董事会第八次会议文件、第一届监事会第五次会议文件、2018 年第二次临时股东大会会议文件、2018 年半年度报告的董事、高级管理人员确认意见、2018 年年度报告的监事会审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中山中健环保包装股份有限公司
英文名称及缩写	ZhongshanTrican Environmental Packaging Corp., Ltd
证券简称	中健包装
证券代码	871393
法定代表人	谢森芳
办公地址	广东省中山市南朗镇关塘村东槿

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈紫佩
是否通过董秘资格考试	否
电话	0760-85282831
传真	0760-88580029
电子邮箱	crystal.chen@trican-group.com
公司网址	http://www.trican-china.com/
联系地址及邮政编码	528437 广东省中山市南朗镇关塘村东槿
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-10-19
挂牌时间	2017-06-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C22 造纸和纸制品业 C223 纸制品制造-C2231 纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	瓦楞纸包装产品、EPE 包装产品的设计、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,476,306
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山健包装有限公司
实际控制人及其一致行动人	谢森芳

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	91442000792997290A	否
注册地址	广东省中山市南朗镇关塘村东桠	否
注册资本（元）	48,476,306.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	117,323,761.65	88,287,948.01	32.89%
毛利率	28.28%	34.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,963,840.35	8,689,540.84	49.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,667,588.28	8,483,867.70	25.74%
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）	11.25%	9.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.26%	8.89%	-
基本每股收益	0.27	0.18	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	214,400,722.86	202,600,356.79	5.82%
负债总计	96,062,329.76	93,832,462.62	2.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,338,393.10	108,767,894.17	8.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.24	8.93%
资产负债率（母公司）	40.16%	38.50%	-
资产负债率（合并）	44.81%	46.31%	-
流动比率	246.56%	219.76%	-
利息保障倍数	10.89	14.77	-

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	13,620,832.94	-3823184.56	456.27%
应收账款周转率	113.78%	130.00%	-
存货周转率	365.13%	408.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.85%	58.84%	-

营业收入增长率	32.89%	94.39%	-
净利润增长率	49.19%	175.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,476,306	48,476,306	-
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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要专注从事专业环保纸包装产品的生产与销售，并为客户提供包装产品设计、包装方案优化、物流等，集开发商、生产商、服务提供商等包装一体化服务。公司客户涵盖下游各类生产制造企业，主要终端客户为大型电子通讯企业，此类电子产品企业生产模式主要为委外代工，包材采购通常统一通过国内代工厂采购。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式 2018 年上半年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11732 万元，同比增长 33%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1296 万元，同比增长 49%。报告期末，公司资产总额 21440 万元，负债总额 9606 万元，归属于挂牌公司股东的所有者权益总额为 11834 万元。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司财务状况：

1、截至报告期末，公司股本 4847.63 万元；实现营业收入 11732 万元，较上年同期增长 33 %公司营业收入增长较快，主要原因是：

（1）公司主要客户订单量增加。

2、报告期内公司的毛利率为 28.28 %，较上年同期减少了 6.34 个百分点，主要原因由于 2018 年上半年原纸价格暴涨，使得成本随之上涨。

3、报告期内公司销售费用为 854 万元，同比增长 34.5 %，主要原因有：（1）营业收入增加，导致运输费用及劳务费用增加。

4、报告期内公司管理费用为 877 万元，同比减少 16 %，主要原因有：

（1）2017 年有公司新三板挂牌相关费用增加，2018 年部分费用的减少导致；

5、报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为 1296 万元，同比增长 49%，主要是因为：

（1）营业收入增加，产生规模效应；

（2）报告期内收到政府新三板挂牌补贴奖励 200 万。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量金额为 1362 万元，同比增加 456 %，主要原因是：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金增加 5726 万元，主要是因为收入增加导致；

（2）购买商品、接受劳务支付的现金增加 3596 万元，主要是因为收入增加，成本相应增加；

（3）支付给员工或为员工支付的现金增加 410 万元，主要是因为订单增加，生产规模扩大，人员相应增加，相关支出随之增加；

（4）支付其他与经营活动有关的现金减少 155 万元，主要是因为管理费用减少所致。

三、 风险与价值

一、持续到本年度报告期内的风险因素

（一）行业竞争加剧的风险

我国纸制品包装企业数量多、行业集中度低、技术含量不高、投入资金少、进入门槛较低，行业属于原子型市场结构。分散的市场结构使得纸包装企业缺少议价话语权，市场竞争十分激烈，因为行业门槛较低，导致大量中小企业涌入，为了在激烈的市场竞争中快速取得竞争优势，很多企业采取降价的手段来赢得客户，价格战压缩企业利润空间。倘若公司不能扩大生产规模、提升产品附加价值，将可能在市场竞争中处于劣势。

应对措施：公司将利用其地处珠三角的地域优势及其多年发展形成的品牌优势，维持与现有客户建立起来的良好合作关系，利用 HP、华为等知名客户的影响力，开拓新的市场；坚持一体化服务宗旨，为客户提供更加完善的服务；积极开发新产品、新业务，提高产品附加值。

（二）原材料价格波动的风险

公司生产经营的主要原材料为瓦楞原纸、EPE 泡沫材料。2018 年年初以来，受木浆价格变动、废纸回收成本增加、污染治理、去产能、电子商务行业发展等因素的影响，国内的原纸价格出现上涨。包装企业产品价格波动往往滞后于原纸价格波动，可能导致公司承受成本上涨、利润收窄压力。

应对措施：公司将增强研发投入，为客户提供全方位的一体化包装服务，提升产品的附加值，提高公司综合毛利率。

（三）供应商集中度较高风险

报告期内，公司向前五大供应商采购的金额占对应期间采购总额的比例分别为 46.46%、1.78%、7.33%、4.5%和 8.1%。公司的主要供应商为玖龙纸业（东莞）有限公司，虽然公司与几家供应商建立了稳定的合作关系，但若公司供应商突然终止与公司的合作，公司不能拓展新的合格供应商，短期内会对公司的运营造成一定影响。

应对措施：为避免公司供应商集中度较高的风险，公司目前已经积极开拓合格供应商，建立稳定可靠的供应商网络。未来，随着公司的产销和采购规模的扩大，公司将在保证产品质量的前提下，综合考虑价格、采购效率等因素，合理选择原材料供应商，逐步分散采购集中的风险。

（四）客户结构风险

公司主要终端客户为宏碁、华为、HTC、HP 等大型电子通讯企业，此类电子产品企业生产模式主要为委外代工，包材采购通常统一通过国内代工厂采购。因此公司的直接销售客户为纬创资通、富士康等世界领先的 EMS 企业。公司报告期内前五大客户占比分别为 20.08%、17.07%、19.83 %、20.53%、4.31%公司客户集中度较高。一方面，由于 HP、华为等电子产品企业生产模式主要为委外代工，包材采购通常统一通过国内代工厂采购，从而导致公司客户较为集中。另一方面，公司主要客户对应的细分行业具有较高的市场集中度。如果公司重要客户发生变化，而公司没有及时开拓业务，公司运营将会受到不利影响。

应对措施：受到行业特殊性的限制，公司将积极研发新产品、开拓新业务、寻找新客户，增加公司客户的数量，尽力减少对主要客户的依赖。

（五）应收账款期后无法收回的风险

公司包装一体化经营模式需要占用大量营运资金，目前主要依靠股东投入、利润滚存所积累的自有资金以及供应商提供的短期信用。应收账款账龄为一年以内，且欠款客户大部分与公司有稳定的合作关系，信誉较好，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩及偿债能力造成不良影响。

应对措施：公司将完善对客户的信誉管理制度，选择优质客户合作。同时，公司将进一步加强应收账款的管理，在今后的业务开展中将加强项目的应收回款管理，着重发展项目周期短、回款速度快的项目，同时公司已派专人负责应收账款的催收，缩短销售回款周期以减少应收账款的坏账风险。

（六）公司治理和内部控制风险

公司于 2016 年 11 月 30 日由中山中健包装有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了

法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未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；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》等规章制度，健全公司治理结构，同时适当时机引入外部投资者，加强对公司管理层监督，从而提高公司的治理水平。

二、报告期内新增的风险因素：无。

四、 企业社会责任

1、作为有责任感的企业公民，中健包装聘用了残障员工加入公司的行列，为残障人士提供平等的机会；因为残障人士同样可以实现自己的价值，为社会创造财富。中健包装希望以自己的身体力行，架起一座桥梁，让社会更多地了解和关注残障人群，帮助残障人士融入社会，更多地参与社会生活。

2、中健包装基于善尽社会责任，追求永续发展，并致力转型为绿色企业的任务。因此，公司为了提供节能减碳和成为友善环境的公司，追寻的是一个更有希望的明天，将这些信念奠定为公司的社会责任政策：预防污染，符合法规。保护环境，珍惜资源。节能减碳，全员参与。沟通协调，敦亲睦邻。持续改善，永续经营。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
东莞东扬塑料包装有限公司	原材料	3,063,526.69	是	2018年8月24日	2018-021
中山广扬包装材料有限公司	货物	22,343.15	是	2018年8月24日	2018-021
南宁胜奕兴业包装有限公司	货物	10,244,176.4	是	2018年8月24日	2018-021
山健包装有限公司	货物	417,873.39	是	2018年8月24日	2018-021
谢森芳	房屋	34,447.2	是	2018年8月24日	2018-021
谢森芳	贷款担保	9,226,905.60	是	2018年8月24日	2018-021
谢森芳	关联方资金拆入	781,500	是	2018年8月24日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、东莞东扬塑料包装有限公司金额 3063526.69 元为采购原材料的关联交易；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。
- 2、中山广扬包装材料有限公司金额 22343.15 元为销售货物的关联交易；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。
- 3、南宁胜奕兴业包装有限公司金额 10,244,176.4 元为销售货物的关联交易；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。
- 4、山健包装有限公司金额 417873.39 元为销售货物的关联交易；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。

- 5、谢森芳：公司承租谢森芳的房屋金额 34447.2 元；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。
- 6、谢森芳贷款担保：
2018 年 1 月新增加担保 9226905.6 元，2018 年 1 至 6 月偿还 3153111.96 元，担保余额：10,754,368.82 元，2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。
- 7、谢森芳关联方资金拆入金额：781500 元，拆入偿还金额 120000.00 元，是公司无息资金往来；2018 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》，并将提请股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

谢森芳：

一、截止本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

二、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到股份公司经营，或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

上述承诺在报告期内正常履行。

公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。除此之外，报告期内，公司未与公司董事、监事、高级管理人员签有其他重要协议或作出重要承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	13,353,579.82	6.22%	抵押担保

无形资产	抵押	12,011,985.55	5.59%	抵押担保
总计	-	25,365,565.37	11.81%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-7-17	0.7	0	0

《中山中健环保包装股份有限公司 2017 年年度报告》及其摘要公告编号：2018-002，截止 2017 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润 19329498.57 元，累计资本公积 40331452.90 元。公司 2017 年度利润分配方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元，共计发放现金红利合计 3393341.42 元（含税）。本次分红不送红股，不以资本公积转增股本，《2017 年年度利润分配方案》并于 2018 年 5 月 18 日召开的《2017 年年度股东大会决议》通过，公告编号：2018-011。

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 16 日，除权除息日为：2018 年 7 月 17 日，此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 7 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	16,445,475	33.92%	0	16,445,475	33.92%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	32,030,831	66.08%	0	32,030,831	66.08%
	其中：控股股东、实际控制人	30,737,210	95.96%	0	30,737,210	95.96%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		48,476,306	-	0	48,476,306	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山健包装有限公司	46,105,815	0	46,105,815	95.11%	30,737,210	15,368,605
2	东莞市碧佳瑞投资有限公司	2,370,491	0	2,370,491	4.89%	1,293,621	1,076,870
合计		48,476,306	0	48,476,306	100%	32,030,831	16,445,475
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：： 报告期，公司股东山健包装有限公司与东莞碧佳瑞有限公司之间不存在任何关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1. 公司控股股东为山健包装有限公司，持有公司 95.11% 的股份，在报告期内及报告期后至报告披露日无发生任何变化，除控股本公司外，不存在直接或间接控股的其他企业。
2. 山健包装有限公司系依据香港公司条例于 2005 年 12 月 31 日在香港注册成立的有限责任公司，其持有编号为 1016432 的《公司注册证书》，注册地址为香港湾仔柯布连道 2 号修顿花园 12 楼 1204 室，已发行股份 1 万股，每股面值为 1 港元。
3. 山健包装有限公司除控股本公司外不从事具体的生产经营。因此，公司与控股股东之间不存在同业竞争。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与公司的股权控制：

谢森芳	35.13%
山健包装有限公司	95.11%
中山中健环保包装股份有限公司	

1. 谢森芳，男，1959 年生，中国台湾籍，台湾居民往来大陆通行证证件号码 0257****，无境外永久居留权，1980 年毕业于新竹市世界高级工商职业学校，高工学历。1981 年 4 月至 1994 年 10 月就职于台湾正隆集团，历任生产、采购、业务部门等职务；1994 年 11 月至 1997 年 6 月就职于泉辰股份有限公司，任厂长；1997 年 7 月至今担任台湾山健董事；2005 年 11 月至今，就职于中山山健，2016 年 7 月前任董事，2016 年 7 月后任执行董事、经理；2005 年 12 月至今担任香港山健董事；2006 年 10 月至 2016 年 11 月，就职于中山中健，任董事长、总经理；2012 年 1 月至今，就职于香港华德利，任董事；2012 年 5 月至今，就职于南宁中健，任执行董事兼经理。2016 年 11 月 14 日至今，就职于中健包装，任董事长、总经理。

2. 谢森芳被认定为山健包装有限公司的实际控制人，其认定依据为：

- (1). 自山健包装设立至今，谢森芳所持股份比例一直维持第一大股东，并一直担任山健包装的董事，对山健包装董事的选举产生重大影响，对山健包装有限公司高级管理人员的选聘产生重大影响。
- (2). 2013 年 12 月 20 日，谢森芳与袁秋莲、蔡士梁、刘康秋签订《一致行动人协议》（以下简称“原《一致行动人协议》”），上述四人合计持有香港山健 50.85% 的股份。2016 年 10 月 25 日，彭乘赐成为香港山健股东，并持有山健包装 7.54% 的股份，同年 11 月 24 日，谢森芳与彭乘赐、袁秋莲、刘康秋、蔡士梁签订新的《一致行动人协议》（以下简称“新《一致行动人协议》”），上述五人合计持有山健包装 53.90% 的股份。前述两份《一致行动人协议》的主要条款为“（一）本协议一方拟向山健包装董事会、股东会或中山中健董事会、股东大会提出应由董事会、股东大会审议的议案时，应当事先就议案内容与其他方进行充分的沟通和交流，如果其他方对议案内容有异议，在不违反规定的前提下各方均应当作出适当让步，对议案内容进行修改，直至各方共同认可议案的内容后，以其中一方的名义或各方的名义向董事会、股东会/股东大会提出相关的议案，并对议案内容作出相同的表决意见；（二）对于非由本协议的任何一方提出的议案，在山健包装或中山中健董事会、股东会/股东大会召开前各方应当就待审议的议案进行充分的沟通和交流，直至各方达成一致意见，并各自以自身的名义或一方授权其他方按照形成的一致意见在董事会、股东会/股东大会会议上作出相同的表决意见。如果难以达成

一致意见，在议案内容符合法律法规、监管机构的规定和公司章程的前提下，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准；如果议案的内容违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定，则各方均应对该议案投反对票。”经核查，公司自设立起，谢森芳一直担任公司董事长、总经理职务，对公司财务、人事、日常经营决策等具有最终决定。主办券商及律师认为，公司的实际控制人为谢森芳。

3. 截至报告期内及报告期后至报告披露日，公司与实际控制人之间也不存在同业竞争。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢森芳	董事长、总经理	男	1959 年 1 月 10 日	中专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	是
袁秋莲	董事、副总经理	女	1967 年 11 月 20 日	中专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	是
林怡萱	董事	女	1984 年 1 月 3 日	硕士	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	否
彭乘赐	董事	男	1966 年 11 月 22 日	大专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	否
沈玉星	董事	女	1979 年 6 月 8 日	大专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	否
刘康秋	监事会主席	男	1971 年 2 月 1 日	大专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	是
蔡士樑	监事	男	1969 年 9 月 28 日	中专	2016 年 11 月 14 日 -2019 年 11 月 13 日	否
罗瑞基	职工代表监事	男	1975 年 4 月 21 日	中学	2016 年 10 月 29 日 -2019 年 10 月 28 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
谢森芳	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
袁秋莲	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
林怡萱	董事	0	0	0	0%	0
彭乘赐	董事	0	0	0	0%	0
沈玉星	董事	0	0	0	0%	0
刘康秋	监事会主席	0	0	0	0%	0
蔡士樑	监事	0	0	0	0%	0
罗瑞基	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
生产人员	190	244
销售人员	15	14
技术人员	25	31
仓库人员	45	56
财务人员	10	12
品保人员	59	58
工程人员	10	12
物控文员	8	9

生管文员	11	11
资材文员	6	7
采购	5	5
司机	13	17
门卫	9	9
保洁	7	7
员工总计	421	497

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	37
专科	84	93
专科以下	305	365
员工总计	421	497

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、和生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才计划：公司遵循“以人为本、人尽其才”的人才战略，不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合原则，提高公司用人制度的开放性、合理性，为每个员工提供发展的广阔平台，充分发挥员工的积极性、主动性和创造性；公司将引入包装产品结构、功能设计等能力的创意人才和公司当前所需的经营管理人才，并建立人才储备梯队制度，完善人才培养制度，与科研机构、学校 等加强合作，有计划的开展内训和外训。

3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郭圣文	公司研发人员	0
郭文法	生态部技术总监	0

1. 公司设立工程部，负责产品结构设计、工艺流程设计及其他工程处理事项。核心技术人员为郭圣文先生。其基本情况如下：

郭圣文：男，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于江西职业技术学院模具设计与制造专业，熟练操作 CAD、PRO/E、UG、AI 等设计软件。2007 年 7 月至今，就职于中山中健、中健包装，担任工程部副经理，对包装行业的生产流程及工艺都有很深的理解。

2. 公司设立生态部，负责产品技术研发，核心技术人员为郭文法先生。其基本情况如下：

郭文法：男，1952 年生，台湾籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于台湾国立交通大学应用化学研究所硕士，曾就职于台湾工业技术研究院材料与化工研究所高分子研究组研究员，特聘为本公司生态部「技术总监」，自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司 2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 8 月 21 日在公司会议室以现场会议方式召开。会议通知和《关于选举郭圣文先生为职工代表监事》的议案已于 2018 年 8 月 10 日以口头及电话通知等方式通知，本次会议应出席职工代表 20 人，实际到会职工代表 20 人。会议由监事会主席刘康秋主持。本次会议的召集和召开符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定。

因公司内部工作安排，更换原职工代表监事罗瑞基一职，选举郭圣文先生为公司监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至本届监事会届满为止。议案表决结果为同意票全数通过，决议内容与任免公告已如实揭露于股转中心(公告编号为 2018-018 与 2018 -019)

新任职工监事代表履历：

郭圣文，男，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于江西职业技术工程学院模具设计与制造专业，熟练操作 CAD、PRO/E、UG、AI 等设计软件。2007 年 7 月至今，就职于中山中健、中健包装，担任工程部副经理，对包装行业的生产流程及工艺都有很深的理解。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一) 1	5,757,069.65	3,408,267.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(一) 2	98,698,578.59	97,202,693.30
预付款项	五(一) 3	8,046,154.43	2,374,613.50
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(一) 4	933,478.73	1,302,722.50
买入返售金融资产		-	-
存货	五(一) 5	23,168,479.59	22,920,265.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(一) 6	-	289,734.39
流动资产合计		136,603,760.99	127,498,296.97
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(一) 7	55,004,282.37	53,225,917.88
在建工程	五(一) 8	6,434,335.23	92,828.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(一) 9	12,093,962.23	12,274,130.89
开发支出		-	-
商誉	五(一) 10	2,047,530.89	2,047,530.89
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(一) 11	2,216,851.15	2,120,653.07
其他非流动资产	五(一) 12	-	5,340,998.37
非流动资产合计		77,796,961.87	75,102,059.82
资产总计		214,400,722.86	202,600,356.79
流动负债:			
短期借款	五(一) 13	13,603,432.92	10,832,824.12
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(一) 14	22,259,145.06	19,903,255.35
预收款项	五(一) 15	66,532.82	33,593.72
卖出回购金融资产		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(一) 16	4,631,475.15	4,337,388.45
应交税费	五(一) 17	3,175,699.56	8,097,075.23
其他应付款	五(一) 18	11,668,623.89	14,811,835.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		55,404,909.40	58,015,972.38
非流动负债:			
长期借款	五(一) 19	20,340,123.00	15,575,737.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五(一) 20	16,541,500.00	16,335,500.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(一) 21	3,775,797.36	3,905,253.24
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,657,420.36	35,816,490.24
负债合计		96,062,329.76	93,832,462.62
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(一) 22	48,476,306.00	48,476,306.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(一) 23	40,890,207.12	40,890,207.12
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(一) 24	2,147,722.06	2,147,722.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(一) 25	26,824,157.92	17,253,658.99
归属于母公司所有者权益合计		118,338,393.10	108,767,894.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		118,338,393.10	108,767,894.17
负债和所有者权益总计		214,400,722.86	202,600,356.79

法定代表人: 谢森芳 主管会计工作负责人: 袁秋莲 会计机构负责人: 周神娣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,937,463.61	3,121,761.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二（一）1	63,682,584.17	65,174,303.30
预付款项		5,985,831.55	1,742,645.17
其他应收款	十二（一）2	27,945,505.12	15,475,742.09
存货		11,659,488.73	12,274,356.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		114,210,873.18	97,788,808.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）3	17,663,750.00	17,663,750.00
投资性房地产		0	0
固定资产		48,933,940.88	47,997,277.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,093,962.23	12,274,130.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,903,997.27	1,807,799.19
其他非流动资产		-	1,805,128.20
非流动资产合计		80,595,650.38	81,548,085.73
资产总计		194,806,523.56	179,336,894.05
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		14,951,994.90	13,082,425.94
预收款项		33,742.92	-

应付职工薪酬		3,573,527.82	3,152,305.38
应交税费		3,273,771.24	6,640,673.89
其他应付款		7,740,101.94	2,360,019.07
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,573,138.82	33,235,424.28
非流动负债:			
长期借款		20,340,123.00	15,575,737.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		16,541,500.00	16,335,500.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,775,797.36	3,905,253.24
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,657,420.36	35,816,490.24
负债合计		78,230,559.18	69,051,914.52
所有者权益:			
股本		48,476,306.00	48,476,306.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,331,452.90	40,331,452.90
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,147,722.06	2,147,722.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,620,483.42	19,329,498.57
所有者权益合计		116,575,964.38	110,284,979.53
负债和所有者权益合计		194,806,523.56	179,336,894.05

法定代表人: 谢森芳

主管会计工作负责人: 袁秋莲

会计机构负责人: 周神娣

(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	五(二)1	117,323,761.65	88,287,948.01

其中：营业收入	五(二)1	117,323,761.65	88,287,948.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		104,256,733.25	76,573,592.23
其中：营业成本	五(二)1	84,141,294.09	57,726,232.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二)2	796,814.63	766,721.26
销售费用	五(二)3	8,540,143.34	6,349,746.08
管理费用	五(二)4	8,768,042.03	10,494,688.42
研发费用	五(二)5	343,509.00	209,237.53
财务费用	五(二)6	1,978,599.72	262,418.57
资产减值损失	五(二)7	-311,669.56	764,548.31
加：其他收益	五(二)9	3,356,555.88	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-105,155.71	20,568.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,318,428.57	11,734,923.81
加：营业外收入	五(二)10	13,236.09	261,053.76
减：营业外支出	五(二)11	8,510.95	7,390.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,323,153.71	11,988,586.64
减：所得税费用	五(二)12	3,359,313.36	3,299,045.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,963,840.35	8,689,540.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		12,963,840.35	8,689,540.84
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		12,963,840.35	8,689,540.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,963,840.35	8,689,540.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,963,840.35	8,689,540.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.27	0.18
(二) 稀释每股收益		0.27	0.18

法定代表人：谢森芳 主管会计工作负责人：袁秋莲 会计机构负责人：周神娣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (二) 1	80,196,657.61	70,233,764.11
减：营业成本	十二 (二) 1	55,142,043.95	42,587,129.84
税金及附加		689,496.39	688,482.17
销售费用		6,572,930.72	4,867,295.64
管理费用		6,214,690.27	8,333,362.40
研发费用		343,509.00	209,237.53
财务费用		1,704,522.41	-16,528.24
其中：利息费用		1,512,001.04	328,675.81
利息收入		-8,619.39	-5,039.76
资产减值损失		-127,306.58	586,716.99
加：其他收益		3,291,555.88	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,402.45	28,038.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,900,924.88	13,006,106.35
加：营业外收入		-	130,455.94
减：营业外支出		950.00	6,330.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,899,974.88	13,130,232.05
减：所得税费用		3,215,648.61	3,282,558.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,684,326.27	9,847,674.04
（一）持续经营净利润		9,684,326.27	9,847,674.04
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,684,326.27	9,847,674.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.20
（二）稀释每股收益		0.20	0.20

法定代表人：谢森芳

主管会计工作负责人：袁秋莲

会计机构负责人：周神娣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		141,444,676.37	84,180,084.83
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		2,061.29	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三) 1	4,568,435.52	375,741.26
经营活动现金流入小计		146,015,173.18	84,555,826.09
购买商品、接受劳务支付的现金		89,784,908.88	53,827,745.59
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		18,183,532.14	14,084,217.67
支付的各项税费		13,677,377.03	8,171,369.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(三) 2	10,748,522.19	12,295,678.25
经营活动现金流出小计		132,394,340.24	88,379,010.65
经营活动产生的现金流量净额		13,620,832.94	-3,823,184.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		552,800.00	56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		552,800.00	56,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,559,560.28	2,815,927.50
投资支付的现金		-	3,439,700.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,559,560.28	6,255,627.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,006,760.28	-6,199,627.50
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,970,000.00	20,958,742.44
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,970,000.00	20,958,742.44
偿还债务支付的现金		8,947,997.09	17,135,071.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,310,544.84	415,136.32
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		-	-
筹资活动现金流出小计		16,258,541.93	17,550,207.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,288,541.93	3,408,534.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,270.98	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,348,801.71	-6,614,277.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,408,267.94	7,878,843.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,757,069.65	1,264,566.02

法定代表人：谢森芳 主管会计工作负责人：袁秋莲 会计机构负责人：周神娣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,107,771.77	62,039,071.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,405,386.65	213,974.26
经营活动现金流入小计		104,513,158.42	62,253,045.46
购买商品、接受劳务支付的现金		55,046,888.97	40,696,384.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,532,393.14	10,733,607.96
支付的各项税费		11,454,585.88	7,144,392.61
支付其他与经营活动有关的现金		23,727,132.99	7,853,850.16
经营活动现金流出小计		103,761,000.98	66,428,234.81
经营活动产生的现金流量净额		752,157.44	-4,175,189.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,800.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		517,800.00	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,478,984.00	62,260.50
投资支付的现金		-	3,439,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,478,984.00	3,501,960.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,961,184.00	-3,490,960.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,500,000.00	6,171,578.98
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	6,171,578.98
偿还债务支付的现金		3,987,997.09	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,544.84	197,617.03
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,498,541.93	197,617.03
筹资活动产生的现金流量净额		4,001,458.07	5,973,961.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,270.98	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,815,702.49	-1,692,187.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,121,761.12	2,470,839.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,937,463.61	778,651.17

法定代表人：谢森芳

主管会计工作负责人：袁秋莲

会计机构负责人：周神娣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

中山中健环保包装股份有限公司 财务报表附注 2018 年半年报

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

中山中健环保包装股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原中山市中健包装有限公司（以下简称中健有限公司），中健有限公司系由山健包装有限公司、中山市山健包装有限公司共同出资组建，于 2006 年 10 月 19 日在中山市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91442000792997290A 的企业法人营业执照。中健有限公司成立时注册资本 840 万港币。中健有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 30 日在中山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省中山市。公司现持有统一社会信用代码为 91442000792997290A 的企业法人营业执照，48,476,306.00 元，股份总数 48,476,306 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 32,030,831 股，无限售条件的流通股份 16,445,475 股。公司股票已于 2017 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属包装行业。主要经营活动为电子产品的包装物的生产和销售。

本财务报表未经审计。

本公司将中山市山健包装有限公司、广西南宁中健包装有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方、押金保证金、代扣代缴员工社保及公积金组合	对于合并范围内的关联方款项及支付的押金、保证金、代扣代缴员工社保及公积金等，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

(2) 账龄分析法

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

(3) 合并范围内关联方、押金保证金、代扣代缴员工社保及公积金组合

使用合并范围内关联方、押金保证金、代扣代缴员工社保及公积金组合的理由	对于合并范围内的关联方款项及支付的押金、关联方支付的股权转让款、保证金、代扣代缴员工社保及公积金等，可回收性良好。
坏账准备的计提方法	根据可收回情况单独考量是否计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的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的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及附属物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
办公及其他设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件使用权	3.00

(十九) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易

的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售包装产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了签收的验收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
房产税	从价计征的，按房产原值的 70%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	78098.06	6729.51
银行存款	5678971.59	3401538.43
合 计	5757069.65	3408267.94

营业收入增加，日常经营资金周转流动相应增加

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	103893240.62	100.00	5194662.03	5.00	98698578.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	103893240.62	100.00	5194662.03	5.00	98698578.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	102333111.32	100.00	5130418.02	5.01	97202693.3
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	102333111.32	100.00	5130418.02	5.01	97202693.3

本期计提坏账准备 64244.01 元

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103893240.62	5194662.03	5.00
小 计	103893240.62	5194662.03	5.00

(2) 应收票据及应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
纬创资通(中山)有限公司	20862854.67	20.08	1043142.73

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昊阳天宇科技（深圳）有限公司	17734704.37	17.07	886735.22
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	20598843.05	19.83	1029942.15
南宁富桂精密工业有限公司	21333132.88	20.53	1066656.64
佛山普立华科技有限公司	4477455.46	4.31	223872.77
小 计	85006990.43	81.82	4250349.51

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8046154.43	100.00		8046154.43	2374613.5	100		2374613.5
合 计	8046154.43	100.00		8046154.43	2374613.5	100.00		2374613.5

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
玖龙纸业（东莞）有限公司	4886277.73	60.73
东莞市祺锦纸品有限公司	361499.99	4.49
广西贯铨鞋业有限公司	122273.08	1.52
东莞顺裕纸业有限公司	166035.56	2.06
东莞昌峰达海绵机械有限公司	90000	1.12
小 计	5626086.36	69.92

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1203981.64	100.00	270502.91	22.47	933478.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1203981.64	100.00	270502.91	22.47	933478.73
-----	------------	--------	-----------	-------	-----------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2650325.53	100.00	1347603.03	50.85	1302722.5
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2650325.53	100.00	1347603.03	50.85	1302722.5

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	736639.79	36831.99	5.00
3-4 年	467341.85	233670.92	50.00
小 计	1203981.64	270502.91	22.47

本期转回坏账准备 815898.78 元, 本期核销坏账准备 261201.34 元

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	1086709.9	1248219.9
往来款		1329741.44
代扣社保费	117229.89	72332.34
其他	41.85	31.85
合 计	1203981.64	2650325.53

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广西贯铨鞋业有限公司	押金	384609.9	1 年以内	31.94	19230.50	否
广西桂之杰机电设备有限公司	押金	350,000.00	3-4 年	29.07	175000.00	否
南宁三燃燃气有限责任公司	押金	14000	1 年以内	1.16	700.00	否
格上汽车租赁(上海)有限公司中山分公司	押金	120000	1 年以内	9.97	6000.00	否

纬创资通（中山）有限公司	押金	1000	1 年以内	0.08	50.00	否
小 计		869609.9		72.23	200980.50	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13461448.51	853662.49	12607786.02	14210711.8	496012.35	13714699.45
在产品	3453648.08		3453648.08	1356563.19		1356563.19
库存商品	7588257.5	481212.01	7107045.49	8247879.64	398876.94	7849002.7
合 计	24503354.09	1334874.5	23168479.59	23815154.63	894889.29	22920265.34

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	496012.35	281373.92				777386.27
库存商品	398876.94	158611.29				557488.23
小 计	894889.29	439985.21				1334874.5

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		289,734.39
合 计		289,734.39

7. 固定资产

项目	房屋建筑物及附属物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值					
期初数	30099117.81	46433417.27	2375985.48	6406747.99	85315268.55
本期增加金额		4978205.19	331307.5	228140.26	5537652.95
1) 购置		4978205.19	331307.5	228140.26	5537652.95
2) 在建工程转入					
本期减少金额		5347869.74	96050.13	3684.67	5447604.54
1) 处置或报废		5347869.74	96050.13	3684.67	5447604.54

项目	房屋建筑物及附属物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
期末数	30,099,117.81	46063752.72	2611242.85	6631203.58	85405316.96
累计折旧					
期初数	6891119.96	19460346.09	1197801.75	4540082.87	32089350.67
本期增加金额	677230.2	2064936.21	136981.75	328874.54	3208022.6
1) 计提	677230.2	2064936.21	136981.75	328874.54	3208022.6
本期减少金额		4800288.55	7203.75		4807492.3
1) 处置或报废		4800288.55	7203.75		4807492.3
期末数	7568350.16	16724993.65	1327579.75	4868957.41	30489880.97
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
固定资产清理		88846.38			
账面价值					
期末账面价值	22530767.65	29427605.45	1283663.1	1762246.17	55004282.37
期初账面价值	23207997.85	26973071.18	1178183.73	1866665.12	53225917.88

8. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保新材料包装膜项目	574335.23		574335.23	82485.44		82485.44
南宁新厂区	5860000		5860000	10343.28		10343.28
合计	6434335.23		6434335.23	92828.72		92828.72

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初数	14271666	730677.64	15002343.64
本期增加金额			
1) 购置			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	14271666	730677.64	15002343.64
累计摊销			
期初数	2116963.79	611248.96	2728212.75
本期增加金额	142716.66	37452	180168.66
1) 计提	142716.66	37452	180168.66
本期减少金额			
期末数	2259680.45	648700.96	2908381.41
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	12011985.55	81976.68	12093962.23
期初账面价值	12154702.21	119428.68	12274130.89

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广西南宁中健包装有限公司	2,047,530.89			2,047,530.89
合 计	2,047,530.89			2,047,530.89

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 5.00%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	8867404.60	2216851.15	8482612.27	2120653.07
合 计	8867404.60	2216851.15	8482612.27	2120653.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,795,551.31	2,795,551.31
可抵扣亏损	6,098,612.78	6,098,612.78
小 计	8,894,164.09	8,894,164.09

(3) 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	期末数	期初数
2018 年	1,733,989.33	1,733,989.33
2021 年	1,931,187.06	1,931,187.06
2022 年	2,433,436.39	2,433,436.39
小计	6,098,612.78	6,098,612.78

(4) 其他说明

2017 年 6 月，公司将中山市南朗镇政府 2012 年补助公司搬迁至火炬工业区的产业扶持资金一次性全额缴纳企业所得税，因该补助款尚有 3,905,253.24 元未摊销完毕，在剩余年度确认损益时不再需要缴纳企业所得税，公司对该项暂时性差异确认递延所得税资产。

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购置长期资产定金		5,340,998.37
合 计		5,340,998.37

原期初数是取得位于广西-东盟经济技术开发区面积为 27,888.00 平方米的宗地使用权，使用年期为 50 年，出让价款为 5,860,000.00 元人民币，本期支付完后期的土地款，转到了在建工程，待土地使用证出后再转到无形资产

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5603432.92	2832824.12
抵押借款	8000000	8000000

合 计	13603432.92	10832824.12
-----	-------------	-------------

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	17476703.55	16829138.81
设备款	1359427.44	389316.25
应付费用款	3423014.07	2684800.29
合计	22259145.06	19903255.35

(2) 账龄 1 年以上重要的应付票据及应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
南宁市钢源金属材料有限公司	184977.23	存在质量纠纷，尚在协商处理，对方未催款。
泓达纸品（苏州）有限公司	614252.8	关联方货款待资金充裕时再支付。
吴江博达包装有限公司	100000	对方未催款，待资金充裕时再支付。
小 计	899230.03	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	66532.82	33593.72
合计	66532.82	33593.72

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4308242.66	18470585.21	18240573.95	4538253.92
离职后福利—设定提存计划	29145.79	1070993.14	1006917.7	93221.23
合 计	4337388.45	19541578.35	19247491.65	4631475.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4135930.61	17196147.23	16926943.95	4405133.89
职工福利费		746541	746541	
社会保险费	139967.71	291739.8	368943.6	62763.91
其中：医疗保险费	50899.8	198680	276364.2	-26784.4
工伤保险费	83904.86	43754	42488.6	85170.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	5163.05	49305.8	50090.8	4378.05
工会经费和职工教育经费	32344.34	203090.88	198145.4	37289.82
其他		33066.3		33066.3
小 计	4308242.66	18470585.21	18240573.95	4538253.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	23974.14	1029061.12	963715.04	89320.22
失业保险费	5171.65	41932.02	43202.66	3901.01
小 计	29145.79	1070993.14	1006917.7	93221.23

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	330924.61	4310948.87
企业所得税	2442619.63	3096819.53
代扣代缴个人所得税	97046.96	84100.48
城市维护建设税	28692.75	43651.46
房产税	128109.9	256219.79
土地使用税	36950.58	101088.75
教育费附加	17215.65	55468.08
地方教育附加	11477.10	36978.72
印花税	22155.38	48670.48
残疾人保障金	60000	60000
堤围费		3129.07
环保税	507	
合计	3175699.56	8097075.23

18. 其他应付款

(1) 应付利息明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	835942.78	360440.81
短期借款应付利息	24435.34	88839.74
合计	860378.12	449280.55

(2) 应付股利明细情况

项 目	期末数	期初数
罗瑞基		6120000.00
黎倩坤		680000.00
山健包装有限公司	3227407.02	
东莞市碧佳瑞投资有限公司	165934.40	
合计	3393341.42	6800000.00

期末的应付股利是 2018 年 7 月 16 日为股权登记日，在 2018 年 7 月已全部派发完毕

(3) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付劳务费	799322.17	312000.8
拆借款	3837350.65	5861773.01
应付暂估款	2436086.83	1051274.96
其他	342144.70	337506.19
合计	7414904.35	7562554.96

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10250000	11250000
抵押及保证借款	10090123	4325737
合 计	20340123	15575737

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
企业间长期借款	16541500	16335500
合 计	16541500	16335500

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3905253.24		129455.88	3775797.36	产业扶持资金
合 计	3905253.24		129455.88	3775797.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助 金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业扶持资金	3905253.24		129455.88	3775797.36	与资产相关
小 计	3905253.24		129455.88	3775797.36	

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	48,476,306.00						48,476,306.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	40,890,207.12			40,890,207.12
合 计	40,890,207.12			40,890,207.12

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,147,722.06			2,147,722.06
合 计	2,147,722.06			2,147,722.06

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	17253658.99	1538701.84
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	17253658.99	1538701.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12963840.35	8689540.84
减：提取法定盈余公积		934767.4
净资产折股		
减：派发现金股利	3393341.42	
期末未分配利润	26824157.92	9243475.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116896080.3	84052093.44	88042008.54	57341304.29
其他业务收入	427681.35	89200.65	245939.47	384927.77
合 计	117323761.65	84141294.09	88287948.01	57726232.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	298071.91	258258.65
教育费附加	204622.01	177100.65
地方教育附加	113145.89	118073.78
土地使用税	9762.93	40086.36
房产税	128109.9	128109.9
车船税	1122.4	2129.91
印花税	26446.46	26476.17
水利基金	14519.13	16485.85
环保税	1014	
合计	796814.63	766721.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	2588532.07	1464012.99
劳务费	1931950.01	2745725.49
职工薪酬	2541982.67	1071846.54
业务招待费	385625.72	256927.55
租赁费	306532	217162
差旅费	186284.05	135293.68
加油费	226715.53	129354.26
路桥费	69171	76571.29
折旧费	73587.31	41297.4
其他	229762.98	211554.88
合计	8540143.34	6349746.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4749877.23	8050710.63
租金水电费	472643.12	466059.72
聘请中介机构费	743449.13	200411.06
折旧费	259135.13	314798.24
差旅费	230947.74	191412.77
无形资产摊销	180168.66	160795.44
办公费	89103.57	
维修费	66195.64	61065.6
其他	1976521.81	1049434.96
合计	8768042.03	10494688.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	261380	65653.3
折旧费	358.37	
物料耗用	27740.67	141109.23
其他	54029.96	2475
合计	343509.00	209237.53

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1650894.58	537730.41
利息收入	-12494.81	
汇兑损益	228228.13	-372892.92
手续费	112321.32	97581.08
其他	349.5	
合计	1978599.72	262418.57

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-751654.77	764548.31

存货跌价损失	439985.21	
合计	-311669.56	764548.31

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-105155.71	20568.03	-105155.71
合计	-105155.71	20568.03	-105155.71

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
基础设施费及产业扶持资金返还	129455.88		129455.88
南朗财政局发展资金项目技术改造事后奖补-省和市补助	1162100.00		1162100.00
中山市人民政府金融工作局新三板挂牌补助-市补助	2000000		2000000
广西-东盟经济技术开发区（南宁华桥投资区）国库集中支付中心 2017 年产值奖励	65000		65000
合计	3356555.88		3356555.88

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		250053.76	
其他	13236.09	11000	13236.09
合计	13236.09	261053.76	13236.09

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出		2200	
非流动资产毁损报废损失		4000	
其他	8510.95	1190.93	8510.95
合计	8510.95	7390.93	8510.95

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	345511.44	3299045.8
递延所得税费用	-96198.08	
合计	3359313.36	3299045.8

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	770011.87	212974.26
政府补助	3227100	116000
其他	571323.65	46767
合计	4568435.52	375741.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	5071170.99	7768646.54
销售费用	1130776.06	973872.5
管理费用	2602761.41	1468474.21
其他	1943813.73	2084685
合 计	10748522.19	12295678.25

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12963840.35	8689540.84
加: 资产减值准备	-311669.56	764548.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3208022.6	3269965.34
无形资产摊销	180168.66	160795.43
长期待摊费用摊销		
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)	105155.71	-20567.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1650894.58	537730.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	32364.00	-1146288.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-248214.25	1762884.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21155240.53	-19836383.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17405822.8	1994590.99
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	13620832.94	-3823184.56
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5757069.65	1264566.02
减: 现金的期初余额	3408267.94	7878843.39
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	2348801.71	-6614277.37

(四) 其他

1. 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
固定资产	13353579.82	抵押担保
无形资产	12011985.55	抵押担保
合 计	25365565.37	

六、在其他主体中的权益

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	
中山市山健包	广东省中山	广东省中山	销售	100.00		其他方式取

装有限公司	市	市				得
广西南宁中健包装有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	生产	100.00		非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 81.82% (2017 年 6 月 30 日: 82.84%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币8,000,000.00元(2017年6月30日：人民币10000000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山健包装有限公司	香港	投资	1 万港币	95.11	95.11

(2) 本公司最终控制方是谢森芳，谢森芳本人直接持有山健包装有限公司 37.35%的股权，又与袁秋莲、蔡士樑、刘康秋签订了《一致行动协议》，共计拥有山健包装有限公司 50.85%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林宏鹏	董事林怡萱之父
彭承赐	股东、董事
香港华德利有限公司	实际控制人、董事参股的公司
台湾山健包装股份有限公司	林宏鹏控制的公司
东莞东扬塑料包装有限公司	林宏鹏控制的公司
中山广扬包装材料有限公司	林宏鹏重大影响的公司
昆山中扬包装材料有限公司	林宏鹏担任董事的公司
南宁胜奕兴业包装有限公司	彭承赐控制的公司
OPTABEST WORLDWIDE LIMITED	林宏鹏控制的公司
Success luck international ltd	林宏鹏控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞东扬塑料包装有限公司	原材料	3063526.69	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山广扬包装材料有限公司	货物	22343.15	
山健包装有限公司	货物	417873.39	
南宁胜奕兴业包装有限公司	货物	10244176.4	

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
谢森芳	房屋	34447.2	

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢森芳	9226905.60	2018-1-2	2020-1-2	否

5. 关联方资金拆借

公司拆入：

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	年利率	说明
谢森芳	781500	120000			无息资金往来
昆山中扬包装材料有限公司		2000000			无息资金往来
彭乘赐		210000			无息资金往来
OPTABEST WORLDWIDE LIMITED			496204.31	6.20%	2017 年拆入金额外计提长期借款利息
小 计	781500	2330000	496204.31		

本期 496204.31 元是 OPTABEST WORLDWIDE LIMITED 2017 年拆借进来 2500000 美金的借款利息

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	中山广扬包装材料有限公司	26110.44	476.74	9534.8	476.74
	山健包装有限公司	437118.8	6116.1	122322.05	6116.1
	南宁胜奕兴业包装有限公司	12499406.1	206450.5	4129010.07	206450.5
小 计		12962635.34	213043.34	4260866.92	213043.34
其他应收款					
	谢森芳	3,800.00		3,800.00	
小 计		3,800.00		3,800.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东莞东扬塑料包装有限公司	1196179.53	913295.07
	台湾山健包装股份有限公司	41110.76	41953.67
	山健包装有限公司	12108.38	11957.59
小 计		1249398.67	967206.33
其他应付款			
	谢森芳	3147350.65	2485850.65
	彭承赐	690000	900000
	昆山中扬包装材料有限公司		2000000
小 计		3837350.65	5385850.65
长期应付款			
	OPTABEST WORLDWIDE LIMITED	16541500	16335500
小 计		16541500	16335500
应付利息			
	OPTABEST WORLDWIDE LIMITED	835942.78	339738.48
小 计		835942.78	339738.48

OPTABEST WORLDWIDE LIMITED 期末比期初多是由于汇率变动造成。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对纸质包装物和 EPE 包装物的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66362245.4	100.00	2679661.23	4.04	63682584.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66362245.4	100.00	2679661.23	4.04	63682584.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67605357.54	100.00	2431054.24	3.64	65174303.3
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67605357.54	100.00	2431054.24	3.64	65174303.3

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28211146.44	100.00	265641.32	0.94	27945505.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28211146.44	100.00	265641.32	0.94	27945505.12

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16818483.53	100.00	1342741.44	14.87	15475742.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16818483.53	100.00	1342741.44	14.87	15475742.09

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	194000	304000
往来款	27941500	16444241.44
代扣社保费	75646.44	70242.09
合计	28211146.44	16818483.53

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	17,663,750.00		17,663,750.00	17,663,750.00		17,663,750.00
合计	17,663,750.00		17,663,750.00	17,663,750.00		17,663,750.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中山市山健包装有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
广西南宁中健包装有限公司	16,563,750.00			16,563,750.00		
小 计	17,663,750.00			17,663,750.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79866703.06	55052843.3	69656355.72	42202202.07
其他业务收入	329954.55	89200.65	577408.39	384927.77
合 计	80196657.61	55142043.95	70233764.11	42587129.84

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-105155.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3162100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4725.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3061669.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	765417.36	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2296252.07	

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	11.25	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12963840.35
非经常性损益	B	2296252.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10667588.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	108767894.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3393341.42
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产		115249814.35
加权平均净资产收益率		11.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		9.26%

中山中健环保包装股份有限公司

二〇一八年八月二十四日