深圳市通产丽星股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]001610 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市通产丽星股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目　　录	页　次
一、	**审计报告**	1-8
二、	**已审财务报表**	
	合并资产负债表	9-10
	合并利润表	11
	合并现金流量表	12
	合并股东权益变动表	13-14
	母公司资产负债表	15-16
	母公司利润表	17
	母公司现金流量表	18
	母公司股东权益变动表	19-20
	财务报表附注	21-99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

大华审字[2019]001610号

深圳市通产丽星股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市通产丽星股份有限公司(以下简称通产丽星公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通产丽星公司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。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通产丽星公司，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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.应收账款及其减值；

2.收入确认。

（一）应收账款及其减值

1.事项描述

如通产丽星公司合并财务报表附注四、（十）、附注六、注释 2（二）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，通产丽星公司应收账款账面余额为 502,849,385.36 元，坏账准备金额为 18,108,513.69 元，账面价值为 484,740,871.67 元，占资产总额的 24.39%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史交易结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款的确认及其可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的确认和其可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的确认及其可收回性认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款的确认及其可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款的确认及收回流程、对触发应收账款减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

（2）我们复核管理层在评估应收账款的确认及其可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

（4）我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款进行了抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

此外，我们抽样检查了管理层未识别出存在潜在减值风险的重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查通产丽星公司与客户签订的合同或协议、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

（5）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

通过查阅有关文件评估应收账款的账龄，账龄超过信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

（6）结合销售收入的确认对本期发生交易的客户抽样函证应收账款余额，对于未回函的客户执行替代测试程序。

（7）对资产负债表日后的客户回款获取资金流水和银行回款单进行查验。

（8）我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款及其坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，通产丽星公司管理层对应收账款的确认及其可收回性的相关判断及估计是合理的。

（二）收入确认

1.事项描述

如通产丽星公司合并财务报表附注四（二十二）、附注六、注释 27 所述，通产丽星公司 2018 年度营业收入 1,369,197,074.27 元，比 2017 年度营业收入增长 10.89%。通产丽星公司收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，产品销售收入分国内销售与出口销售，对于国内销售，根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入；对于出口销售，根据销售合同的约定，在所有权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

由于销售收入属于通产丽星公司合并财务报表的重要项目，是公司业绩考核的重要指标之一，且收入确认是否在恰当的财务报表期间反映可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．审计应对

我们针对通产丽星公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）对通产丽星公司与收入确认相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认的内部控制是否合规、有效；

（2）选取业务合同样本并对管理层进行访谈，以评价通产丽星公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）对营业收入和营业成本实施分析性程序，分月、分年对比分析毛利率异常变动，复核收入变动的合理性；

（4）我们采用抽样方式，对通产丽星公司确认的营业收入执行了以下程序：

①对于国内客户的销售抽取重要客户检查销售合同、发货单据、签收单据、记账凭证、当期回款资金流水单据、对账函等资料，并结合应收账款实施函证程序；

②对于出口销售检查销售合同、出口报关单、出口货运提单等，同时亲自登录海关报关系统和外汇管理系统并获取两个系统中通产丽星公司的进出口报关数据并与账面信息核对，并结合应收账款实施函证程序；

③针对与通产丽星公司有日常交易业务往来系统平台的客户，登录其交易系统查询客户与通产丽星公司日常往来的交易记录、发票开具情况以及未结算款项等，将查验记录截图存档，并将查询到的数据信息和账面核对；

④分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序，以确认客户与通产丽星公司是否存在关联关系；

⑤执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的送货单、签收单、验收对账单、出口相关单据等支持性文件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（5）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，通产丽星公司管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

四、其他信息

通产丽星公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

通产丽星公司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，通产丽星公司管理层负责评估通产丽星公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通产丽星公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通产丽星公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、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。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通产丽星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告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通产丽星公司不能持续经营。

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6.就通产丽星公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：陈葆华
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：周灵芝

二〇一九年三月六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	131,047,327.43	155,510,615.21
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	注释2	488,147,405.63	428,002,485.34
预付款项	注释3	31,340,992.24	20,353,031.23
其他应收款	注释4	10,413,906.05	6,989,201.90
存货	注释5	207,940,980.86	178,552,835.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	15,132,965.58	61,911,706.92
流动资产合计		884,023,577.79	851,319,876.20
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	注释7	308,108.35	2,047,921.93
投资性房地产	注释8	44,097,519.89	32,975,803.26
固定资产	注释9	890,249,001.98	895,316,385.30
在建工程	注释10	32,289,363.25	18,649,471.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释11	91,010,640.89	86,819,534.06
开发支出		-	-
商誉		-	22,914.77
长期待摊费用	注释12	16,685,911.04	17,402,683.25
递延所得税资产	注释13	6,814,470.51	7,214,903.55
其他非流动资产	注释14	21,735,784.78	16,449,195.91
非流动资产合计		1,103,190,800.69	1,076,898,813.43
资产总计		1,987,214,378.48	1,928,218,689.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释15	26,400,000.00	33,400,000.00
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	注释16	170,381,527.16	167,360,871.89
预收款项	注释17	11,653,708.25	13,441,212.08
应付职工薪酬	注释18	56,661,712.00	52,326,371.59
应交税费	注释19	16,472,535.92	19,226,373.18
其他应付款	注释20	29,979,516.17	20,051,542.85
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		311,548,999.50	305,806,371.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释21	1,705,907.21	3,342,605.05
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释22	49,269,303.14	50,491,687.14
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,975,210.35	53,834,292.19
负债合计		362,524,209.85	359,640,663.78
股东权益：			
股本	注释23	364,948,956.00	364,948,956.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释24	757,238,513.31	774,102,390.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释25	41,549,139.80	37,136,824.01
未分配利润	注释26	389,031,548.51	329,589,804.24
归属于母公司股东权益合计		1,552,768,157.62	1,505,777,974.70
少数股东权益		71,922,011.01	62,800,051.15
股东权益合计		1,624,690,168.63	1,568,578,025.85
负债和股东权益总计		1,987,214,378.48	1,928,218,689.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释27	1,369,197,074.27	1,234,785,793.87
减：营业成本	注释27	1,057,616,109.39	958,614,471.50
税金及附加	注释28	19,125,145.98	19,050,504.15
销售费用	注释29	64,637,650.50	55,021,855.33
管理费用	注释30	74,396,372.67	71,447,414.67
研发费用	注释31	72,732,004.93	63,455,190.05
财务费用	注释32	(5,163,830.88)	10,825,348.18
其中：利息支出		1,499,091.14	2,967,920.01
利息收入		1,005,480.91	615,187.18
资产减值损失	注释33	5,299,915.63	5,062,718.48
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释34	(84,925.91)	1,246,544.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,739,813.58)	(641,718.76)
其他收益	注释35	20,277,924.04	14,893,356.89
资产处置收益	注释36	92,781.61	12,114.53
二、营业利润		100,839,485.79	67,460,307.18
加：营业外收入	注释37	291,724.19	379,110.28
减：营业外支出	注释38	3,164,900.07	5,910,687.73
三、利润总额		97,966,309.91	61,928,729.73
减：所得税费用	注释39	6,742,842.19	7,902,723.87
四、净利润		91,223,467.72	54,026,005.86
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		1,045,018.80	2,319,562.80
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		91,223,467.72	54,026,005.86
终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		82,101,507.86	44,562,910.46
少数股东损益		9,121,959.86	9,463,095.40
五、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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		91,223,467.72	54,026,005.86
归属于母公司股东的综合收益总额		82,101,507.86	44,562,910.46
归属于少数股东的综合收益总额		9,121,959.86	9,463,095.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2250	0.1221
（二）稀释每股收益		0.2250	0.1221

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	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		1,429,049,986.25	1,231,501,752.28
收到的税费返还		10,486,679.02	4,431,573.46
收到其他与经营活动有关的现金	注释40	29,949,301.30	21,378,964.56
经营活动现金流入小计		1,469,485,966.57	1,257,312,290.30
购买商品、接受劳务支付的现金		860,824,279.83	746,741,633.79
支付给职工以及为职工支付的现金		354,912,148.78	303,122,725.94
支付的各项税费		81,565,162.39	73,362,220.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释40	94,764,907.06	66,826,566.34
经营活动现金流出小计		1,392,066,498.06	1,190,053,146.19
经营活动产生的现金流量净额		77,419,468.51	67,259,144.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,654,887.67	1,888,263.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407,794.03	100,395.00
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	注释40	130,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流入小计		132,062,681.70	261,988,658.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,593,684.33	93,852,864.93
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释40	70,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计		197,593,684.33	413,852,864.93
投资活动产生的现金流量净额		(65,531,002.63)	(151,864,206.92)
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		48,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释40	2,338,824.72	-
筹资活动现金流入小计		50,338,824.72	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,720,076.82	21,564,932.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	266,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释40	10,051,508.81	4,140,118.84
筹资活动现金流出小计		84,771,585.63	44,705,050.98
筹资活动产生的现金流量净额		(34,432,760.91)	(9,705,050.98)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		419,831.97	(1,615,429.19)
五、现金及现金等价物净增加额		(22,124,463.06)	(95,925,542.98)
加：年初现金及现金等价物余额		153,171,790.49	249,097,333.47
六、期末现金及现金等价物余额	注释41	131,047,327.43	153,171,790.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		364,948,956.00	-	774,102,390.45	-	-	-	37,136,824.01	329,589,804.24	62,800,051.15	1,568,578,025.85
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、本年年初余额		364,948,956.00	-	774,102,390.45	-	-	-	37,136,824.01	329,589,804.24	62,800,051.15	1,568,578,025.85
三、本年增减变动金额		-	-	(16,863,877.14)	-	-	-	4,412,315.79	59,441,744.27	9,121,959.86	56,112,142.78
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	82,101,507.86	9,121,959.86	91,223,467.72
（二）股东投入和减少股本		-	-	(16,863,877.14)	-	-	-	-	-	-	(16,863,877.14)
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	(16,863,877.14)	-	-	-	-	-	-	(16,863,877.14)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	4,412,315.79	(22,659,763.59)	-	(18,247,447.80)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,412,315.79	(4,412,315.79)	-	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(18,247,447.80)	-	(18,247,447.80)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		364,948,956.00	-	757,238,513.31	-	-	-	41,549,139.80	389,031,548.51	71,922,011.01	1,624,690,168.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	上期金额								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	34,745,586.78	313,013,535.22	53,336,955.75	1,525,783,913.70
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	14,363,510.50	-	-	-	-	(7,347,956.41)	-	7,015,554.09
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		364,948,956.00	-	774,102,390.45	-	-	-	34,745,586.78	305,665,578.81	53,336,955.75	1,532,799,467.79
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	23,924,225.43	9,463,095.40	35,778,558.06
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	44,562,910.46	9,463,095.40	54,026,005.86
（二）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	(20,638,685.03)	-	(18,247,447.80)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	(2,391,237.23)	-	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(18,247,447.80)	-	(18,247,447.80)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		364,948,956.00	-	774,102,390.45	-	-	-	37,136,824.01	329,589,804.24	62,800,051.15	1,568,578,025.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,437,659.68	84,979,360.76
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	注释1	310,922,910.21	282,367,488.40
预付款项		21,059,176.25	13,482,221.97
其他应收款	注释2	6,096,357.45	3,461,980.76
存货		121,097,030.68	85,980,500.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,318,743.10	60,668,326.42
流动资产合计		533,931,877.37	530,939,878.63
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	注释3	685,357,495.28	676,717,173.17
投资性房地产		44,097,519.89	41,565,356.98
固定资产		332,320,917.57	314,696,385.10
在建工程		26,669,095.21	14,175,647.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		44,132,497.89	46,707,416.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,272,440.63	6,463,129.27
递延所得税资产		2,367,646.82	3,536,012.03
其他非流动资产		11,059,801.54	13,897,076.74
非流动资产合计		1,151,277,414.83	1,117,758,197.13
资产总计		1,685,209,292.20	1,648,698,075.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		259,677,550.28	252,313,280.91
预收款项		4,102,581.33	1,117,701.78
应付职工薪酬		21,740,707.03	19,878,446.80
应交税费		3,160,016.52	4,305,000.76
其他应付款		55,242,653.32	46,234,229.46
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		343,923,508.48	323,848,659.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,361,993.86	19,340,509.58
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,361,993.86	19,340,509.58
负债合计		360,285,502.34	343,189,169.29
股东权益：			
股本		364,948,956.00	364,948,956.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			-
其中：永续债			-
资本公积		753,278,053.27	759,738,879.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		41,539,775.35	37,127,459.56
未分配利润		165,157,005.24	143,693,610.96
股东权益合计		1,324,923,789.86	1,305,508,906.47
负债和股东权益总计		1,685,209,292.20	1,648,698,075.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	936,940,404.30	803,875,667.85
减：营业成本	注释4	793,580,552.04	672,796,147.47
税金及附加		6,745,599.75	8,406,995.84
销售费用		34,236,875.71	28,705,154.40
管理费用		31,213,331.29	33,326,660.73
研发费用		29,014,237.30	25,676,225.30
财务费用		(5,249,185.53)	7,956,051.05
其中：利息支出		-	606,770.87
利息收入		751,956.86	432,347.99
资产减值损失		2,227,809.92	1,653,466.89
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	(84,925.91)	1,246,544.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,739,813.58)	(641,718.76)
其他收益		6,261,288.48	4,959,473.24
资产处置收益		-	-
二、营业利润		51,347,546.39	31,560,983.66
加：营业外收入		211,109.41	268,683.16
减：营业外支出		2,810,101.93	5,713,873.91
三、利润总额		48,748,553.87	26,115,792.91
减：所得税费用		4,625,396.00	2,203,420.60
四、净利润		44,123,157.87	23,912,372.31
持续经营净利润		44,123,157.87	23,912,372.31
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		44,123,157.87	23,912,372.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	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		962,931,876.16	801,037,319.54
收到的税费返还		4,205,617.39	3,181,021.54
收到其他与经营活动有关的现金		14,647,286.70	3,543,286.61
经营活动现金流入小计		981,784,780.25	807,761,627.69
购买商品、接受劳务支付的现金		829,008,295.38	666,261,886.62
支付给职工以及为职工支付的现金		98,832,853.10	88,214,706.67
支付的各项税费		10,530,676.03	12,690,492.82
支付其他与经营活动有关的现金		44,565,749.15	24,639,705.17
经营活动现金流出小计		982,937,573.66	791,806,791.28
经营活动产生的现金流量净额		(1,152,793.41)	15,954,836.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,654,887.67	4,021,463.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,862.07	8,547.00
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		130,000,000.00	260,700,000.00
投资活动现金流入小计		131,680,749.74	264,730,010.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,036,514.24	19,400,769.25
投资支付的现金		7,980,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,016,514.24	339,400,769.25
投资活动产生的现金流量净额		(3,335,764.50)	(74,670,759.24)
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,247,447.80	18,854,218.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		18,247,447.80	20,854,218.67
筹资活动产生的现金流量净额		(16,247,447.80)	(20,854,218.67)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		194,304.63	(1,591,867.42)
五、现金及现金等价物净增加额		(20,541,701.08)	(81,162,008.92)
加：年初现金及现金等价物余额		82,979,360.76	164,141,369.68
六、期末现金及现金等价物余额		62,437,659.68	82,979,360.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十三	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	37,127,459.56	143,693,610.96	1,305,508,906.47
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	37,127,459.56	143,693,610.96	1,305,508,906.47
三、本年增减变动金额		-	-	(6,460,826.68)	-	-	-	4,412,315.79	21,463,394.28	19,414,883.39
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	44,123,157.87	44,123,157.87
（二）股东投入和减少股本		-	-	(6,460,826.68)	-	-	-	-	-	(6,460,826.68)
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	(6,460,826.68)	-	-	-	-	-	(6,460,826.68)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	4,412,315.79	(22,659,763.59)	(18,247,447.80)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,412,315.79	(4,412,315.79)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(18,247,447.80)	(18,247,447.80)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		364,948,956.00	-	753,278,053.27	-	-	-	41,539,775.35	165,157,005.24	1,324,923,789.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市通产丽星股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十三	上期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	34,736,222.33	140,419,923.68	1,299,843,981.96
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	34,736,222.33	140,419,923.68	1,299,843,981.96
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	3,273,687.28	5,664,924.51
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	23,912,372.31	23,912,372.31
（二）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	(20,638,685.03)	(18,247,447.80)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	2,391,237.23	(2,391,237.23)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(18,247,447.80)	(18,247,447.80)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		364,948,956.00	-	759,738,879.95	-	-	-	37,127,459.56	143,693,610.96	1,305,508,906.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市通产丽星股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市通产丽星股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经深圳市人民政府批准，于 1995 年 7 月 14 日成立，领取企合粤深总字第 106664A 号企业法人营业执照。成立时注册资本为 230.00 万美元。其中深圳石化工业集团股份有限公司出资 161.00 万美元，占股权比例的 70.00%；日本丰国树脂工业株式会社出资 34.50 万美元，占股权比例的 15.00%;日本纳维达斯公司出资 34.50 万美元，占股权比例的 15.00%。

1997 年，本公司注册资本增加至 540.20 万美元，股东和出资比例不变。

2002 年，本公司注册资本增加至 675.30 万美元，同时更名为“深圳丽星丰达塑料有限公司”。2002 年 4 月，本公司原股东深圳石化工业集团股份有限公司占本公司 70.00%的股权被法院拍卖给深圳市广化实业发展有限公司（原名称“深圳市深投网络科技有限公司”）。

2005 年，深圳市通产集团有限公司(原名“深圳市通产实业有限公司”，以下简称“通产集团”)收购深圳市广化实业发展有限公司所持有的本公司 70.00%股权，Modern Advancement Company Limited 收购日本丰国树脂工业株式会社及日本纳维达斯公司合计持有的本公司 30.00%的股权。

2005 年 12 月，本公司引进深圳市丽源祥工贸有限公司(以下简称“丽源祥”)、深圳市众乐兴工贸有限公司(以下简称“众乐兴”)、深圳市新国平投资有限公司(以下简称“新国平投资”)三家战略投资者，注册资本增加至 843.05 万美元。本次增资中，通产集团出资额不变，Modern Advancement Company Limited 认缴新增注册资本 8.39 万美元，丽源祥认缴注册资本 25.16 万美元，众乐兴认缴注册资本 67.10 万美元，新国平投资认缴注册资本 67.10 万美元。本次增资中，新国平投资实缴注册资本 33.55 万美元。除新国平投资认缴的注册资本未足额缴纳外，其他股东均已足额缴纳了认缴的注册资本。本次增资后，本公司实收注册资本为 809.50 万美元。

2006 年 6 月，经本公司董事会决议同意，新国平投资将所持有的本公司 3.98%股权分别转让给丽源祥及众乐兴各 1.99%，本公司前次增资中新国平投资未缴足的注册资本 33.55 万美元分别由丽源祥及众乐兴缴足。其中丽源祥缴纳 16.77 万美元，众乐兴缴纳 16.78 万美元。缴足后，本公司实收注册资本 843.05 万美元。经过本次增资后，本公司各股东出资额及其所占比例为：通产集团出资 472.71 万美元，占股权比例的 56.07%；Modern Advancement Company Limited 出资 210.98 万美元，占股权比例的 25.03%；丽源祥出资 41.93 万美元，占股权比例的 4.97%；众乐兴出资 83.88 万美元，占股权比例的 9.95%；新国平投资出资 33.55 万美元，占股权比例的 3.98%。

2007 年 2 月，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会“深国资委[2007]50 号文”及深圳市福田区贸易工业局“深福贸工资复[2007]0071 号”文批准：同意 Modern Advancement Company

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Limited 将其所持的本公司股权全部转让给通产集团。本公司于 2007 年 2 月 26 日办理了工商变更登记，企业性质由外资转为内资，公司注册资本由 843.05 万美元变更为人民币 6,947.5595 万元。

2007 年 2 月，经本公司股东会决议同意，本公司增资人民币 861.0116 万元，新增的注册资本由丽源祥认缴。公司于 2007 年 2 月收到该新增的注册资本，同时于 2007 年 2 月 27 日办理了工商变更登记。经过本次增资后，本公司注册资本增加至人民币 78,085,711.00 元，各股东出资额及其所占比例为：通产集团出资 56,337,760.00 元，占股权比例的 72.15%；丽源祥出资 12,070,000.00 元，占股权比例的 15.46%；众乐兴出资 6,912,822.00 元，占股权比例的 8.85%；新国平投资出资 2,765,129.00 元，占股权比例的 3.54%。

2007 年 4 月，本公司之股东众乐兴及新国平投资分别将其所持有的本公司 8.85%及 3.54%的股权转让给深圳市中科宏易投资发展有限公司(以下简称“中科宏易”)。本次股权转让后，本公司于 2007 年 4 月以经审计的截止 2007 年 2 月 28 日的净资产 120,793,098.00 元按 1：1 的比例折股整体变更为股份有限公司，注册资本增加至 120,793,098.00 元，同时公司名称变更为“深圳市通产丽星股份有限公司”。经过本次折股后，本公司各股东出资额及其所占比例为：通产集团出资 87,152,220.00 元，占股权比例的 72.15%；丽源祥出资 18,674,613.00 元，占股权比例的 15.46%；中科宏易出资 14,966,265.00 元，占股权比例的 12.39%。

2008 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字［2008］623 号文《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)4,050 万股，并于 2008 年 5 月 28 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。本公司注册资本变更为 161,293,098.00 元，已领取 440301102806013 号企业法人营业执照。

根据本公司 2009 年度第一、二次临时股东大会的决议和修改后公司章程，本公司以 2009 年 6 月 30 日的股本 161,293,098 股为基础，向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计送股 16,129,309 股；同时以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 80,646,549 股。送转增加后，本公司股本由 161,293,098.00 元增加至 258,068,956.00 元。

2013 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]190 号文核准，非公开发行人民币普通股（A 股）10,688 万股，新增股份于 2013 年 5 月 2 日上市，公司股份总数增加至 364,948,956 股。新增注册资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2013]000104 号”验资报告验证，并领取 440301102806013 号企业法人营业执照。现持有统一社会信用代码为 914403006188988448 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 364,948,956.00 股，注册资本为人民币 364,948,956.00 元。公司注册地：深圳市龙岗区龙岗大道（坪地段）1001 号通产丽星科技产业园。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属塑料包装箱及容器制造业。

一般经营项目：包装及方案设计、工艺装备及精密模具设计、改性及环保材料研发、包装废弃

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

物循环利用技术开发；塑料容器、塑料制品的技术开发及销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理、自有物业租赁。

许可经营项目：塑料容器、塑料制品的生产加工、化妆品软管灌装；包装装潢印刷品、其它印刷品印刷；普通货运。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例(%)
深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海通产丽星包装材料有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海美星塑料有限公司	控股子公司	一级	70	70
广州丽盈塑料有限公司	全资子公司	一级	100	100
香港丽通实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
香港美盈实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市兴丽通科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市中科通产环保材料有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市美弘信息技术有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳市京信通科技有限公司	控股子公司	一级	53.33	53.33
深圳市丽琦科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
苏州通产丽星包装科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津市美弘标签印刷有限公司	控股子公司	二级	80	80
广州泛亚检测技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
湖北京信通模塑科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
苏州市丽琦包装科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
湖北京信通模塑科技有限公司	设立
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	同一控制下企业合并
苏州市丽琦包装科技有限公司	设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或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等；

（3）债权人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；

（6）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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

（1）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；

（2）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十)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

单项金额重大的具体标准为：金额占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	本公司对合并范围内单位的应收款项不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合中，以账龄作为主要风险特征划分为若干应收款项组合，采用账龄分析法计提坏账准备，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）	3	3
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一)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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
土地使用权	50	---	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四)固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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--经营型	直线法	30	5.00	3.17
房屋及建筑物--非经营型	直线法	35	5.00	2.71
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	8	5.00	11.88
运输设备	直线法	6	5.00	15.83
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与固定资产有关的后续支出，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。

（3）固定资产处置

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

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

(十五)在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术软件、办公软件。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	资产受益期限
技术软件	5 年	资产受益期限
办公软件	5 年	资产受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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）使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，装修费及其他长期待摊费用按 5 年摊销。

(二十)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。

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司产品销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在所有权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同相关条款约定后确认为产品销售收入。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

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：

（1）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。

（2）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。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2．会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十七)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	2,611,589.10	(2,611,589.10)	---	
应收账款	425,390,896.24	(425,390,896.24)	---	
应收票据及应收账款	---	428,002,485.34	428,002,485.34	
应付账款	167,360,871.89	(167,360,871.89)	---	
应付票据及应付账款	---	167,360,871.89	167,360,871.89	
应付利息	23,087.30	(23,087.30)	---	
其他应付款	20,028,455.55	23,087.30	20,051,542.85	
管理费用	134,902,604.72	(63,455,190.05)	71,447,414.67	
研发支出	---	63,455,190.05	63,455,190.05	
收到其他与经营活动有关的现金	17,566,964.56	3,812,000.00	21,378,964.56	
收到其他与投资活动	263,812,000.00	(3,812,000.00)	260,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
有关的现金				

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税目	备注	税率(%)
增值税	销售收入	16%（原 17%）、10%（原 11%）、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	备注	企业所得税/利得税税率(%)
本公司	（二）2	15
深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司(以下简称深圳兴丽彩)		25
广州丽盈塑料有限公司(以下简称广州丽盈)	（二）3	15
上海美星塑料有限公司(以下简称上海美星)		25
上海通产丽星包装材料有限公司(以下简称上海丽星)		25
香港丽通实业有限公司(以下简称香港丽通)	（二）4	16.5
香港美盈实业有限公司（以下简称香港美盈）	（二）4	16.5
深圳市中科通产环保材料有限公司(以下简称深圳中科通产)		25
深圳市兴丽通科技有限公司(以下简称深圳兴丽通)		25
苏州通产丽星包装科技有限公司(以下简称苏州丽星)	（二）5	15
深圳市京信通科技有限公司(以下简称深圳京信通)	（二）6	15
深圳市美弘信息技术有限公司(以下简称深圳美弘)	（二）7	15
深圳市丽琦科技有限公司（以下简称深圳丽琦）	（二）8	15
天津市美弘标签印刷有限公司（以下简称天津美弘）		25
广州泛亚检测技术有限公司（以下简称广州泛亚）		25
湖北京信通模塑科技有限公司（以下简称湖北京信通）		25
深圳市八六三新材料技术有限责任公司（以下简称深圳八六三）	（二）9	15
苏州市丽琦包装科技有限公司（以下简称苏州丽琦）		25

(二)税收优惠及批文

1、深圳中科通产、深圳兴丽通、广州泛亚为增值税小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、2017年10月31日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201744204446，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率缴纳企业所得税，本公司2017-2019年度享受该优惠政策。

3、2015 年 10 月 10 日，广州丽盈取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201544001116，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%所得税税率缴纳企业所得税，广州丽盈 2015-2017 年度享受该优惠政策。广州丽盈已重新申请高新技术企业资格，且于 2018 年 11 月 28 日已初步评审合格并在公示期（关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知），故 2018 年度暂按 15%的优惠税率进行申报。

4、香港丽通和香港美盈为注册在香港境内的公司，适用利得税税率 16.5%。

5、苏州丽星本年度申请高新技术企业资格，且于 2018 年 11 月 30 日已初步评审合格并在公示期（江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单》），已在高新技术企业认定管理工作网上查询到苏州丽星高新技术企业证书编号为 GR20183200522，故 2018 年度暂按 15%的优惠税率进行申报。

6、2018 年 10 月 16 日，深圳京信通取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844201687，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳京信通 2018-2010 年度享受该优惠政策。

7、2017 年 10 月 31 日，深圳美弘取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201744202146，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳美弘 2017-2019 年度享受该优惠政策。

8、2017 年 8 月 17 日，深圳丽琦取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201744201245，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳丽琦 2017-2019 年度享受该优惠政策。

9、2016 年 11 月 21 日，深圳八六三取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644201892，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，深圳丽琦 2016-2018 年度享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
库存现金	291,245.28	138,322.98
银行存款	130,756,082.15	153,033,467.51
其他货币资金	---	2,338,824.72
合计	131,047,327.43	155,510,615.21

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	---	2,430.41
受限制的银行存款	---	336,394.31
银行承兑汇票保证金	---	2,000,000.00
合计	---	2,338,824.72

期初其他货币资金系本公司信用证保证金、银行承兑汇票保证金及受限制的银行存款，本公司编制现金流量表时，已将其从期初现金及现金等价物中扣除。

注释2．应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,406,533.96	2,611,589.10
应收账款	484,740,871.67	425,390,896.24
合计	488,147,405.63	428,002,485.34

（一）应收票据

1．应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,406,533.96	2,611,589.10
商业承兑汇票	---	---
合计	3,406,533.96	2,611,589.10

2．期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

3．期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4．期末应收票据中应收关联单位的款项情况，详见附注九、（五）。

（二）应收账款

1．应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	500,980,964.57	99.63	16,240,092.90	3.24	484,740,871.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,868,420.79	0.37	1,868,420.79	100.00	---
合计	502,849,385.36	100.00	18,108,513.69	3.60	484,740,871.67

续：

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	439,179,973.64	99.58	13,789,077.40	3.14	425,390,896.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,868,420.79	0.42	1,868,420.79	100.00	---
合计	441,048,394.43	100.00	15,657,498.19	3.55	425,390,896.24

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	498,542,157.69	14,948,789.66	3.00
1－2 年	865,626.80	86,562.68	10.00
2－3 年	526,342.17	157,902.65	30.00
3 年以上	1,046,837.91	1,046,837.91	100.00
合计	500,980,964.57	16,240,092.90	3.24

（2）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-3 年的应收账款	519,482.14	519,482.14	100.00
3 年以上应收账款	1,348,938.65	1,348,938.65	100.00
合计	1,868,420.79	1,868,420.79	100.00

期末该部分应收账款收回的可能性较小，故全额计提坏账准备。

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提账准备金额为 2,460,591.37 元，本期实际核销的应收账款坏账准备金额为 9,575.87 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	151,955,498.26	30.22	4,558,664.95
第二名	42,971,308.29	8.55	1,289,139.25
第三名	26,575,850.73	5.29	797,275.52
第四名	23,375,862.46	4.65	701,275.87
第五名	19,522,195.50	3.88	585,665.87
合计	264,400,715.24	52.59	7,932,021.46

4．期末应收账款中应收关联单位的款项情况，详见附注九、（五）。

5．期末用于质押的应收账款为 28,983,936.22 元，详见注释 15.短期借款。

注释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	29,560,803.18	94.32	18,921,708.14	92.97
1 至 2 年	862,468.68	2.75	676,539.47	3.32
2 至 3 年	313,253.59	1.00	115,698.30	0.57
3 年以上	604,466.79	1.93	639,085.32	3.14
合计	31,340,992.24	100.00	20,353,031.23	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	10,095,647.69	32.21	1 年以内	材料未到
第二名	2,418,000.00	7.72	1 年以内	材料未到
第三名	1,504,877.11	4.80	1 年以内	材料未到
第四名	1,095,089.73	3.49	1 年以内	材料未到
第五名	1,088,000.00	3.47	1 年以内	材料未到
合计	16,201,614.53	51.69		

3．期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	10,413,906.05	6,989,201.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计	10,413,906.05	6,989,201.90

（一）其他应收款

1．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	15,285,929.52	95.74	4,872,023.47	31.87	10,413,906.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	680,000.00	4.26	680,000.00	100.00	---
合计	15,965,929.52	100.00	5,552,023.47	34.77	10,413,906.05

续：

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	10,957,498.86	100.00	3,968,296.96	36.22	6,989,201.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,957,498.86	100.00	3,968,296.96	36.22	6,989,201.90

其他应收款分类的说明：

（1）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（含 1 年）	8,209,303.36	246,114.69	3.00
1－2 年	1,633,667.23	163,366.73	10.00
2－3 年	1,400,595.55	420,178.67	30.00
3 年以上	4,042,363.38	4,042,363.38	100.00
合计	15,285,929.52	4,872,023.47	31.87

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,583,726.51 元。

3．本期无实际核销的其他应收款。

4．其他应收款按款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,633,015.67	2,792,201.20
备用金	192,919.74	1,028,845.62
深圳市广化实业发展有限公司往来款	2,796,299.49	2,796,299.49
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司租金	1,789,622.13	1,167,970.38
深圳海关	2,441,683.62	452,786.32
厂房租金	1,912,183.62	1,069,634.25
往来及其他	3,200,205.25	1,649,761.60
合计	15,965,929.52	10,957,498.86

5．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市广化实业发展有限公司	往来款	2,796,299.49	3 年以上	17.51	2,796,299.49
深圳海关	出口退税	2,441,683.62	1 年以内	15.29	73,250.51
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	租金	788,351.75	1 年以内	11.21	23,650.55
		1,001,270.38	1-2 年		100,127.04
深圳金方华实业有限公司	租金	1,646,231.92	1 年以内	10.31	49,386.96
瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司	保证金	980,000.00	2-3 年	6.14	294,000.00
合计		9,653,837.16		60.46	3,336,714.55

6．期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

7．期末其他应收款中应收其他关联单位的款项情况，详见附注九、（五）。

注释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	65,876,262.34	608,989.00	65,267,273.34	63,296,354.53	501,646.31	62,794,708.22
产成品	94,796,690.45	703,787.78	94,092,902.67	55,148,551.77	---	55,148,551.77
在产品	37,323,432.16	---	37,323,432.16	46,487,676.97	---	46,487,676.97
发出商品	10,698,287.19	---	10,698,287.19	13,605,863.57	---	13,605,863.57
委托加工物资	388,344.51	---	388,344.51	368,427.66	---	368,427.66
低值易耗品	170,740.99	---	170,740.99	147,607.41	---	147,607.41
合计	209,253,757.64	1,312,776.78	207,940,980.86	179,054,481.91	501,646.31	178,552,835.60

2．存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	501,646.31	551,809.97	---	---	444,467.28	---	608,989.00
产成品	---	703,787.78	---	---	---	---	703,787.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	501,646.31	1,255,597.75	---	---	444,467.28	---	1,312,776.78

3．本期无计入存货成本中的借款费用资本化金额。

注释6．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	60,000,000.00
增值税留抵扣额	13,548,783.29	1,911,706.92
预缴税款	1,584,182.29	---
合计	15,132,965.58	61,911,706.92

其他流动资产期末余额较期初减少 46,778,741.34 元，减少比例为 75.56%，主要原因系期初理财产品本期到期收回所致。

注释7．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二．联营企业					
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司（以下简称深圳丽得富）	2,047,921.93	---	---	(1,739,813.58)	---
合计	2,047,921.93	---	---	(1,739,813.58)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二．联营企业						
深圳丽得富	---	---	---	---	308,108.35	---
合计	---	---	---	---	308,108.35	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释8．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一．账面原值			
1．期初余额	52,994,783.85	4,627,226.46	57,622,010.31
2．本期增加金额	11,090,280.65	3,981,577.10	15,071,857.75
固定资产\无形资产转入	11,090,280.65	3,981,577.10	15,071,857.75
3．本期减少金额	---	---	---
4．期末余额	64,085,064.50	8,608,803.56	72,693,868.06
二．累计折旧（摊销）			
1．期初余额	23,964,599.83	681,607.22	24,646,207.05
2．本期增加金额	3,357,386.97	592,754.15	3,950,141.12
本期计提	2,163,734.49	247,577.07	2,411,311.56
固定资产\无形资产转入	1,193,652.48	345,177.08	1,538,829.56
3．本期减少金额	---	---	---
4．期末余额	27,321,986.80	1,274,361.37	28,596,348.17
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	36,763,077.70	7,334,442.19	44,097,519.89
2．期初账面价值	29,030,184.02	3,945,619.24	32,975,803.26

2．期末本公司投资性房地产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释9．固定资产原值及累计折旧

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一．账面原值						
1．期初余额	506,440,378.96	849,154,392.79	31,214,465.31	10,198,841.96	227,481,323.34	1,624,489,402.36
2．本期增加金额	6,808,246.78	62,200,294.31	2,156,745.54	1,668,946.02	56,188,750.14	129,022,982.79
购置增加	6,808,246.78	35,646,769.19	2,156,745.54	1,668,946.02	38,453,699.83	84,734,407.36
在建工程转入	---	26,553,525.12	---	---	17,735,050.31	44,288,575.43
融资租入	---	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	11,090,280.65	25,352,394.87	537,031.59	2,006,386.45	14,625,322.09	53,611,415.65
处置或报废	---	25,352,394.87	537,031.59	2,006,386.45	14,625,322.09	42,521,135.00
转入投资性房地产	11,090,280.65	---	---	---	---	11,090,280.65
其他减少	---	---	---	---	---	---
4．期末余额	502,158,345.09	886,002,292.23	32,834,179.26	9,861,401.53	269,044,751.39	1,699,900,969.50
二．累计折旧						
1．期初余额	65,237,004.89	470,979,544.36	22,590,180.27	8,117,622.78	162,141,927.24	729,066,279.54
2．本期增加金额	17,111,355.18	66,214,085.55	2,425,936.48	552,663.06	27,535,111.86	113,839,152.13
计提	17,111,355.18	66,214,085.55	2,425,936.48	552,663.06	27,535,111.86	113,839,152.13
其他增加	---	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	1,193,652.48	17,704,695.97	505,852.25	1,936,077.13	11,913,186.32	33,253,464.15
处置或报废	---	17,704,695.97	505,852.25	1,936,077.13	11,913,186.32	32,059,811.67
转入投资性房地产	1,193,652.48	---	---	---	---	1,193,652.48
其他减少	---	---	---	---	---	---
4．期末余额	81,154,707.59	519,488,933.94	24,510,264.50	6,734,208.71	177,763,852.78	809,651,967.52
三．减值准备						
1．期初余额	---	58,500.00	---	---	48,237.52	106,737.52
2．本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	58,500.00	---	---	48,237.52	106,737.52
处置或报废	---	58,500.00	---	---	48,237.52	106,737.52
4．期末余额	---	---	---	---	---	---
四．账面价值						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1．期末账面价值	421,003,637.50	366,513,358.29	8,323,914.76	3,127,192.82	91,280,898.61	890,249,001.98
2．期初账面价值	441,203,374.07	378,116,348.43	8,624,285.04	2,081,219.18	65,291,158.58	895,316,385.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,314,529.88	658,089.70	---	3,656,440.18

3．期末无未办妥产权证书的固定资产。

4．期末无抵押或担保的固定资产。

5．本公司固定资产不存在可回收金额低于其账面价值的情况，故本期未计提减值准备。

注释10．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
待安装调试设备	17,797,226.06	---	17,797,226.06	8,588,486.84	---	8,588,486.84
模具	15,229,696.12	737,558.93	14,492,137.19	10,798,543.49	737,558.93	10,060,984.56
合计	33,026,922.18	737,558.93	32,289,363.25	19,387,030.33	737,558.93	18,649,471.40

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装调试设备	8,588,486.84	40,293,788.36	26,553,525.12	4,531,524.02	17,797,226.06
模具	10,798,543.49	24,209,744.57	17,735,050.31	2,043,541.63	15,229,696.12
合计	19,387,030.33	64,503,532.93	44,288,575.43	6,575,065.65	33,026,922.18

在建工程本期其他减少主要是研发部门领用及转入长期待摊费用。

3．除上述在建工程已计提减值准备外，其他在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故本期未计提减值准备。

注释11．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	技术软件	办公软件	合计
一．账面原值				
1．期初余额	95,910,660.88	3,178,886.54	5,888,874.01	104,978,421.43
2．本期增加金额	9,800,921.82	---	794,412.49	10,595,334.31
购置	9,800,921.82	---	794,412.49	10,595,334.31
3．本期减少金额	3,981,577.10	---	---	3,981,577.10
转入投资性房地产	3,981,577.10	---	---	3,981,577.10
4．期末余额	101,730,005.60	3,178,886.54	6,683,286.50	111,592,178.64
二．累计摊销				
1．期初余额	10,641,795.18	3,063,624.06	4,453,468.13	18,158,887.37
2．本期增加金额	2,016,069.20	50,600.68	701,157.58	2,767,827.46
计提	2,016,069.20	50,600.68	701,157.58	2,767,827.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	技术软件	办公软件	合计
3．本期减少金额	345,177.08	---	---	345,177.08
转入投资性房地产	345,177.08	---	---	345,177.08
4．期末余额	12,312,687.30	3,114,224.74	5,154,625.71	20,581,537.75
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	89,417,318.30	64,661.80	1,528,660.79	91,010,640.89
2．期初账面价值	85,268,865.70	115,262.48	1,435,405.88	86,819,534.06

2．本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产。

4．无形资产本期转入投资性房地产主要是因房产出租，将土地使用权转入投资性房地产中。

注释12．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	13,804,562.11	7,046,939.63	7,573,311.83	---	13,278,189.91
其他	3,598,121.14	1,143,802.36	1,334,202.37	---	3,407,721.13
合计	17,402,683.25	8,190,741.99	8,907,514.20	---	16,685,911.04

注释13．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	23,605,232.35	3,553,497.36	20,011,385.80	3,017,780.40
存货、固定资产未实现的利润	7,944,735.05	1,191,710.27	3,140,936.06	471,140.41
可抵扣亏损	8,277,051.50	2,069,262.88	24,839,884.86	3,725,982.74
合计	39,827,018.90	6,814,470.51	47,992,206.72	7,214,903.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,105,640.52	853,614.59
可抵扣亏损	17,142,567.65	19,219,522.57
合计	19,248,208.17	20,073,137.16

本公司之子公司深圳兴丽通、上海美星、天津美弘、广州泛亚由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

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

项目	期末余额	期初余额	备注
2019 年度	1,222,924.42	5,028,393.61	
2020 年度	2,374,898.18	2,808,787.23	
2021 年度	1,150,160.64	7,307,485.68	
2022 年度	4,272,450.36	4,074,856.05	
2023 年度	8,122,134.05	---	
合计	17,142,567.65	19,219,522.57	

注释14．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	21,735,784.78	16,449,195.91

其他非流动资产期末余额较期初增加 5,286,588.87 元，增加比例 32.14%，主要原因系本期预付设备款增加所致。

注释15．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保+质押借款	26,400,000.00	13,400,000.00
信用借款	---	20,000,000.00
合计	26,400,000.00	33,400,000.00

（1）担保+质押借款

1、根据本公司之子公司深圳京信通与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2018 圳中银永小借字第 000017 号》、《2018 圳中银永小借字第 000033 号》、《2018 圳中银永小借字第 000035 号》、《2018 圳中银永小借字第 000101 号》借款合同，深圳京信通分次取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金分别为人民币 500.00 万元、500.00 万元、500.00 万元、500.00 万元，借款期限均为 12 个月，借款年利率分别为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 178.00、221.50、221.50、221.50 基点，自提款后第 7 个

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月起，每月偿还本金人民币 10.00 万元，余额到期一次结清。截止 2018 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 1,960.00 万元。

本次借款由深圳京信通以该借款合同生效日起 2 年内其所产生的所有应收账款进行质押，同时由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保。

2、根据本公司之子公司深圳丽琦与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《2018 圳中银永小借字第 000042》、《2018 圳中银永小借字第 000046》借款合同，深圳丽琦分别取得中国银行股份有限公司深圳福永支行提供的借款，借款本金分别为人民币 500.00 万元、300.00 万元，借款期限均为 12 个月，借款年利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 205.10 基点，自提款后次月起，每月分别偿还本金人民币 15.00 万元、10.00 万元，余额到期一次结清。截止 2018 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 680.00 万元。

本次借款由深圳丽琦以该借款合同生效日起 2 年内其所产生的所有应收账款进行质押，同时由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳丽琦股东唐林及其配偶魏莉提供连带保证责任担保。

2．期末本公司无逾期未偿还的短期借款。

注释16．应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	8,457,502.09	---
应付账款	161,924,025.07	167,360,871.89
合计	170,381,527.16	167,360,871.89

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,457,502.09	---
商业承兑汇票	---	---
合计	8,457,502.09	---

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	150,526,854.06	151,025,536.24
工程款	1,343,642.39	9,303,187.53
设备款	10,053,528.62	7,032,148.12
合计	161,924,025.07	167,360,871.89

1．期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2．期末应付账款中应付其他关联单位款项详见附注九、（五）。

注释17．预收款项

1．预收款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,653,708.25	13,441,212.08

2．期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

3．期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

注释18．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,326,371.59	331,756,287.17	327,431,913.33	56,650,745.43
离职后福利-设定提存计划	---	25,729,671.85	25,718,705.28	10,966.57
辞退福利	---	1,761,530.17	1,761,530.17	---
合计	52,326,371.59	359,247,489.19	354,912,148.78	56,661,712.00

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,326,371.59	300,187,501.68	295,869,340.26	56,644,533.01
职工福利费	---	8,215,951.88	8,215,951.88	---
社会保险费	---	11,834,323.88	11,828,111.46	6,212.42
其中：基本医疗保险费	---	9,590,407.38	9,584,555.98	5,851.40
工伤保险费	---	1,115,006.01	1,114,862.60	143.41
生育保险费	---	1,128,910.49	1,128,692.88	217.61
住房公积金		9,419,261.10	9,419,261.10	---
工会经费和职工教育经费	---	2,099,248.63	2,099,248.63	---
合计	52,326,371.59	331,756,287.17	327,431,913.33	56,650,745.43

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
基本养老保险	---	24,687,042.22	24,676,510.87	10,531.35
失业保险费	---	1,042,629.63	1,042,194.41	435.22
合计	---	25,729,671.85	25,718,705.28	10,966.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释19．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,761,019.23	13,961,193.69
企业所得税	4,255,609.35	1,460,951.39
城市维护建设税	729,352.17	809,649.89
教育费附加	526,532.55	595,234.04
个人所得税	308,244.61	638,091.36
房产税	466,248.71	979,611.20
印花税	320,627.70	415,925.36
土地使用税	104,901.60	365,716.25
合计	16,472,535.92	19,226,373.18

注释20．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,549.42	23,087.30
其他应付款	29,929,966.75	20,028,455.55
合计	29,979,516.17	20,051,542.85

（一）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,856,685.87	3,516,813.13
预提费用	10,730,347.17	11,839,635.18
往来款	4,481,971.34	4,672,007.24
股权转让款	8,860,962.37	---
合计	29,929,966.75	20,028,455.55

2．期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金方华实业有限公司	2,661,067.78	厂房押金,合同到期续签

3．期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4．期末其他应付款中应付其他关联单位的款项情况，详见附注九、（五）。

注释21．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,705,907.21	3,342,605.05
专项应付款	---	---
合计	1,705,907.21	3,342,605.05

（一）长期应付款

1．长期应付款分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,705,907.21	3,342,605.05

2016 年 4 月 20 日，子公司深圳丽琦与瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司签署融资租赁合同，该融资由唐林、魏莉对该债务的 49%部分进行担保，同时由深圳丽琦将一客户的应收账款进行质押担保。根据协议，深圳丽琦支付融资成本及融资利息，融资租赁相关设备于 2017 年 5 月验收并计入固定资产。

注释22．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
与资产/收益相关政府补助	50,491,687.14	6,880,000.00	8,102,384.00	49,269,303.14	详见下表
合计	50,491,687.14	6,880,000.00	8,102,384.00	49,269,303.14	

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目一	166,553.74	---	166,553.74	---	---	与资产、收益相关
项目二	400,000.08	---	99,999.96	26,404.79	273,595.33	与资产相关
项目三	71,438.32	---	16,239.36	---	55,198.96	与资产相关
项目四	3,187,031.78	---	607,082.04	---	2,579,949.74	与资产相关
项目五	2,227,026.91	---	538,341.24	---	1,688,685.67	与资产相关
项目六	709,337.22	---	170,000.04	---	539,337.18	与资产相关
项目七	138,866.58	---	66,718.20	---	72,148.38	与资产、收益相关
项目八	1,175,000.00	---	900,000.00	---	275,000.00	与资产相关
项目九	525,250.72	---	96,712.56	---	428,538.16	与资产相关
项目十	840,254.23	---	112,761.72	11,307.52	716,184.99	与资产相关
项目十一	820,000.00	---	---	---	820,000.00	与资产、收益相关
项目十二	529,750.00	---	---	---	529,750.00	与资产、收益相关
项目十三	150,000.00	---	27,312.42	---	122,687.58	与资产、收益相关
项目十四	5,000,000.00	---	40,457.37	---	4,959,542.63	与资产、收益相关
项目十五	2,700,000.00	---	40,457.37	---	2,659,542.63	与资产、收益相关
项目十六	200,000.00	---	2,750.70	---	197,249.30	与资产、收益相关
项目十七	500,000.00	---	55,416.69	---	444,583.31	与资产、收益相关
项目十八	1,542,275.29	---	226,175.88	---	1,316,099.41	与资产相关
项目十九	416,500.00	---	51,000.00	---	365,500.00	与资产相关
项目二十	766,759.26	---	101,268.62	---	665,490.64	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目二十一	248,571.43	---	33,661.92	---	214,909.51	与资产、收益相关
项目二十二	772,881.35	---	81,129.93	---	691,751.42	与资产、收益相关
项目二十三	---	1,000,000.00	65,420.56	---	934,579.44	与资产相关
项目二十四	17,626,931.64	---	652,849.32	---	16,974,082.32	与资产相关
项目二十五	1,371,413.75	---	118,695.00	---	1,252,718.75	与资产相关
项目二十六	1,800,000.00	---	45,833.37	---	1,754,166.63	与资产相关
项目二十七	431,828.43	---	75,546.84	---	356,281.59	与资产相关
项目二十八	---	280,000.00	2,745.10	---	277,254.90	与资产相关
项目二十九	528,949.16	---	374,282.50	---	154,666.66	与资产、收益相关
项目三十	437,398.00	---	251,248.00	---	186,150.00	与资产、收益相关
项目三十一	1,073,528.27	1,000,000.00	1,558,528.27	---	515,000.00	与资产、收益相关
项目三十二	2,227,474.29	---	742,089.89	---	1,485,384.40	与资产、收益相关
项目三十三	706,666.69	---	160,000.00	---	546,666.69	与资产、收益相关
项目三十四	1,200,000.00	600,000.00	521,488.08	---	1,278,511.92	与资产、收益相关
项目三十五	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	与资产相关
项目三十六	---	3,000,000.00	61,905.00	---	2,938,095.00	与资产、收益相关
	50,491,687.14	6,880,000.00	8,064,671.69	37,712.31	49,269,303.14	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 8,064,671.69 元。

项目一：根据深圳市发展和改革委员会文件深发改【2011】1279 号《转发国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划（第四批）的通知》，公司在 2011 年 12 月 15 日收到深圳市财政委员会转入 HDPE 及 PP 包装废物综合利用项目补贴款 500.00 万元。本期根据实际发生相关材料费用以及采购的固定资产折旧年限计入其他收益 166,553.74 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助已全部摊销完毕。

项目二：根据深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会文件深科工贸信计财字【2011】223 号关于下达 2011 年度深圳市市级研究开发中心(技术中心类)建设资助资金计划的通知，公司于 2011 年 12 月 17 日收到技术中心资助设备补贴项目款 100.00 万元，文件规定该资金用于购置视觉探索仪器、富勒烯研制设备、玻纤改性料双螺旋杆挤出机等开发检测仪器。本期根据该项目相关固定资产折旧年限分摊计入其他收益 99,999.96 元，另因项目部分验收未达标公司退回补助款 26,404.79 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 273,595.33 元未摊销。

项目三：根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，为完成深科信[2009]202 号文件下达的深圳市科技计划多功能全阻隔新型环保复

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合软管的研发，深圳市科技和信息局给予本公司科技研发资金技术研究开发计划(三新类)项目资助资金 1,200,000.00 元。本公司应于项目完成之日起六个月内向深圳市科技和信息局提交项目验收申请及验收资料。本项目已于 2010 年通过深圳市科技工贸和信息化委员会验收。本期根据该项目相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 16,239.36 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 55,198.96 元未摊销。

项目四：根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会深发改[2011]1782 号文件，本公司于 2012 年 5 月 22 日收到富勒烯碳纳米工程实验室项目补助资金 500.00 万元。用于购置分析检测等设备，改建 2,000.00 平方米实验室，与中科院等科研院所开展产学研合作。本期根据该项目相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 607,082.04 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 2,579,949.74 元未摊销。

项目五：根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会深发改[2011]1782 号文件，本公司于 2012 年 5 月 22 日收到纳米低碳及生物可降解改性材料产业化项目补助资金 500.00 万元。用于采用多段式喂料双螺杆挤出等生产工艺，改建 6,543.00 平方米，购置印刷机等生产及检测设备。本期根据该项目相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 538,341.24 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,688,685.67 元未摊销。

项目六：根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》，本公司向深圳市文体旅游局申请到采用曲面立体印刷技术的金属拉丝特种油墨产业化及市场推广项目补助资金 170.00 万元，用于购买相关仪器设备。本期根据该项目相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 170,000.04 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 539,337.18 元未摊销。

项目七：根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》，本公司向深圳市文体旅游局申请到曲面柔版印前设备升级改造项目补助资金 189.00 万元，用于市场开拓、购买材料、购买相关仪器设备。本期根据该项目发生的相关费用、材料以及相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 66,718.20 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 72,148.38 元未摊销。

项目八：根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2012]1583 号《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第五批扶植计划的通知》，本公司在 2013 年 1 月收到坪地产业园产业升级改造项目补助款 500.00 万元。本期根据相关发生的基础设施配套建设费用摊销年限计入其他收益 900,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 275,000.00 元未摊销。

项目九：根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2012]1583 号《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第五批扶植计划的通知》，本公司在 2013 年 1 月收到废塑料改性及综合利用项目补助 100.00 万元，用于购置生产和检测设备。本期根据相关资产的折旧年限进行分摊计入其他收益 96,712.56 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 428,538.16 元未摊销。

项目十：根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2012]1583 号《深圳市发展改革委等关于下

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第五批扶植计划的通知》，公司在 2013 年 1 月收到技术中心设备资助款 100.00 万元。本期根据相关资产的使用年限进行分摊，计入其他收益 112,761.72 元，另因项目部分验收未达标公司退回补助款 11,307.52 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 716,184.99 元未摊销。

项目十一：根据深圳市文体旅游局文件深圳市文化创意产业发展专项资金使用合同（原创项目研发和非遗产业化资助），公司在 2013 年 3 月收到紫外光固化雪花油墨工艺技术的研发与应用人员费、设备与技术费、申请认定知识产权和标准化认证费等 82.00 万元，该项目资金尚未使用，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 820,000.00 元未摊销。

项目十二：根据深发改【2014】1677 号文件深圳市科技创新委员会与本公司签订《深圳市科技计划项目合同书》，本公司 2015 年 1 月收到低碳低成本高阻隔二氧化碳基聚合物复合包装材料关键技术研发补助金 150.00 万元，根据相关资产使用年限摊销及相关费用发生情况计入其他收益。本期未发生该项目的支出，因此未结转递延收益至其他收益，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 529,750.00 元未摊销。

项目十三：根据深龙科【2015】57 号文件，本公司于 2015 年 8 月收到深圳市龙岗区科技创新局科技配套扶持资金 50.00 万元，本期根据相关资产使用年限摊销及费用发生情况计入其他收益 27,312.42 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 122,687.58 元未摊销。

项目十四:2015 年本公司获得深圳市财政委员会工业 4.0 产业升级项目自主创新奖励金 500.00 万元，本期根据相关资产的使用年限进行分摊，计入其他收益 40,457.37 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 4,959,542.63 元未摊销。

项目十五：2016 年本公司收到深圳市国资委超低能耗环保复合软管项目扶持补贴资金 300.00 万元，根据相关资产使用摊销及费用分摊至其他收益，计入其他收益 40,457.37 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 2,659,542.63 元未摊销。

项目十六：根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会的深经贸信息预算字【2017】101 号文件,本公司 2017 年 11 月收到深圳市经济贸易和信息化委员会的信息化升级的专项资金 20.00 万元，本期根据相关资产的使用年限进行分摊，计入其他收益 2,750.70 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 197,249.30 元未摊销。

项目十七：根据深圳市发展和改革委员会深发改【2016】1390 号《深圳市发展和改革委员会关于下达国家及市级高技术产业发展专项资金及其他中央预算内投资项目 2016 年政府投资计划的通知》，本公司 2017 年 1 月收到废塑料改性及综合利用技术项目的专项资金 50.00 万元，本期根据相关资产的使用年限进行分摊，计入其他收益 55,416.69 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 444,583.31 元未摊销。

项目十八：2016 年 7 月，根据广州市工业和信息化委员会发布的穗工信函【2016】398 号文件，子公司广州丽盈收到广州市财政局的工业转型升级专项资金技术改造（异形塑料包装容器智能化生产线技术改造项目）补贴资金 200.00 万元，根据相关资产使用年限摊销至其他收益，本期计入其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

他收益金额为 226,175.88 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,316,099.41 元未摊销。

项目十九：2016 年 3 月，根据广州市工业和信息化委员会发出的穗工信函【2016】109 号文件，子公司广州丽盈收到广州市财政局的企业转型升级专项设备更新（机器人应用）补贴资金 51.00 万元，根据相关资产使用年限摊销至其他收益，本期计入其他收益金额为 51,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 365,500.00 元未摊销。

项目二十：2016 年 8 月，根据广州市工业和信息化委员会发出的穗工信函【2016】416 号文件，子公司广州丽盈收到广州市财政局的企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备）补贴资金 91.00 万元，根据相关资产使用年限摊销至其他收益，本期计入其他收益金额为 101,268.62 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 665,490.64 元未摊销。

项目二十一：2016 年 7 月，子公司广州丽盈收到广州市财政局关于塑料包装容器工程技术研究中心建设设备采购、材料费用、人工费用等补贴资金 100.00 万元，根据相关资产使用年限及费用投入分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 33,661.92 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 214,909.51 元未摊销。

项目二十二：根据《广州市工业和信息化委、广州市财政局关于下达 2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题（第二批）项目计划的通知》，子公司广州丽盈 2017 年 9 月收到广州市财政局关于 Bounce 瓶智能化柔性生产线技术改造项目的专项资金 80.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 81,129.93 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 691,751.42 元未摊销。

项目二十三：根据《广州市工业和信息化委、广州市财政局关于下达 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》，子公司广州丽盈 2018 年 6 月 20 日收到广州市财政局关于 PET 产品智能生产线技术改造项目款 1,000,000.00 元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 65,420.56 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 934,579.44 元未摊销。

项目二十四：根据本公司与江苏省吴江经济开发区管委会签署的《投资意向书》中的约定，江苏省吴江经济技术开发区投资建设有限公司支付给公司全资子公司苏州丽星基础设施补助款共计人民币 18,368,076.60 元，苏州丽星于 2011 年 8 月 16 日收到该款项，2013 年收到基础设施补助款 1,217,403.00 元。苏州丽星一期厂房项目于 2014 年 12 月施工完毕，本期根据该项目相关资产折旧、摊销年限分摊计入其他收益 652,849.32 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 16,974,082.32 元未摊销。

项目二十五：2016 年 6 月，根据子公司深圳京信通与深圳市科技创新委员会签署的《深圳市科技计划项目合同书》，子公司深圳京信通收到深圳市科技创新委员会对高导热复合材料及散热器件研发项目中的设备采购补贴资金 100.00 万元，根据相关资产使用年限摊销至其他收益，本期计入其他收益金额为 118,695.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,252,718.75 元未摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目二十六：根据《科技创新委员会关于 2017 年基础研究（学科布局）、技术攻关、重点实验室、工程重案、公共技术服务平台和科技应用示范项目的公示》，子公司深圳京信通 2017 年 6 月收到深圳市财政委员会有关高强耐高温碳纤维改性 PC 吸波材料关键技术研发的补贴资金 180.00 万元，根据相关资产使用年限摊销至其他收益，本期计入其他收益金额为 45,833.37 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,754,166.63 元未摊销。

项目二十七：根据《关于印发龙岗区经济发展资金管理暂行办法的通知》（深龙府（2006）95 号）的规定，以及《深圳市龙岗区经济促进局关于公示 2017 年区经发资金企业技术改造（第二批）拟扶持企业名单的通告》，子公司深圳美弘 2017 年 9 月收到深圳市龙岗区财政局拨付的关于技术改造专项资金 512,000.00 元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 75,546.84 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 356,281.59 元未摊销。

项目二十八：根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》（深府办规〔2017〕9 号），子公司深圳丽琦 2018 年 12 月收到深圳市财政局拨付的关于陈微波技改项目补助资金 280,000.00 元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 2,745.10 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 277,254.90 元未摊销。

项目二十九：根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合下发的《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第二批扶持计划的通知》（深发改[2013]993 号）的规定，子公司深圳八六三 2013 年 8 月收到材料分析与测试公共技术服务平台（提升）项目专项资金 1,500,000.00 元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 374,282.50 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 154,666.66 元未摊销。

项目三十：根据深科技创新[2015]255 号文件的规定，子公司深圳八六三 2015 年 12 月收到功能薄膜检测开发创新服务体系项目专项资金 80.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 251,248.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 186,150.00 元未摊销。

项目三十一：根据深发改[2016]627 号文件的规定，子公司深圳八六三分别于 2016 年 6 月、2018 年 6 月收到重 2016055 高硬度超级耐蚀性奥氏不锈钢处理技术研发项目专项资金 200.00 万元、100.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 1,558,528.27 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 515,000.00 元未摊销。

项目三十二：根据深发改[2016]1475 号文件的规定，子公司深圳八六三 2016 年 12 月收到新材料应用产业服务体系项目专项资金 258.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 742,089.89 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,485,384.40 元未摊销。

项目三十三：根据《深圳市国资委 2016 年度市属国企资助创新奖励扶持项目》的规定，子公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司深圳八六三 2016 年 6 月收到特种不锈钢表面处理产业化技术攻关项目专项资金 100.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 160,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 546,666.69 元未摊销。

项目三十四：根据深科技创新[2017]153 号文件的规定，子公司深圳八六三分别于 2017 年 10 月、2018 年 9 月收到重 20170112 高强耐高温碳纤维改性 PC 吸波材料关键技术研发项目专项资金 120.00 万元、60.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 521,488.08 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 1,278,511.92 元未摊销。

项目三十五：根据《深圳市龙岗区 2018 年国家认可资质检验检测实验室扶持项目（第一批）》通知，子公司深圳八六三 2018 年 7 月收到深圳市龙岗区财政局拨入的国家认可资质检验检测实验室扶持项目补助 100.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，该项目设备尚未开始采购，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 100.00 万元未摊销。

项目三十六：根据深发改[2017]1447 号文件的规定，子公司深圳八六三分别于 2018 年 3 月、2018 年 9 月收到深圳市龙岗区财政局拨入的重 20170195 氧化石墨烯基高阻隔水性光固化涂料关键技术研发项目补助 200.00 万元、100.00 万元，根据相关资产使用年限分摊至其他收益，本期计入其他收益金额为 61,905.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目补助尚有 2,938,095.00 元未摊销。

注释23．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,948,956.00	---	---	---	---	---	364,948,956.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2013]000104 号”验资报告验证。

注释24．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	774,102,390.45	---	16,863,877.14	757,238,513.31
其他资本公积	---	---	---	---
合计	774,102,390.45	---	16,863,877.14	757,238,513.31

资本公积本期减少主要系本公司本期同一控制下企业合并全资子公司深圳八六三影响所致。

注释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	37,136,824.01	4,412,315.79	---	41,549,139.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释26．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	329,589,804.24	—
调整期初未分配利润合计数	---	—
调整后期初未分配利润	329,589,804.24	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	82,101,507.86	—
减：提取法定盈余公积	4,412,315.79	母公司净利润*10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	18,247,447.80	
对股东的其他分配	---	
其他利润分配	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
期末未分配利润	389,031,548.51	

注释27．营业收入和营业成本

1．营业收入、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	1,354,144,294.76	1,055,297,563.72	1,222,395,449.51	956,876,468.50
其他业务	15,052,779.51	2,318,545.67	12,390,344.36	1,738,003.00
合计	1,369,197,074.27	1,057,616,109.39	1,234,785,793.87	958,614,471.5

2．主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,354,144,294.76	1,055,297,563.72	1,222,395,449.51	956,876,468.50

3．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软管	466,067,541.02	340,923,063.79	405,596,647.09	312,093,602.20
吹塑	188,440,870.10	152,119,720.90	187,378,345.17	144,551,343.61
注塑	282,665,167.36	219,479,862.01	232,007,744.52	179,642,475.87
灌装	258,316,831.74	236,271,955.38	253,025,963.97	227,413,159.07
其他	158,653,884.54	106,502,961.64	144,386,748.76	93,175,887.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	1,354,144,294.76	1,055,297,563.72	1,222,395,449.51	956,876,468.50

4．主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	444,124,581.10	360,525,757.16	321,315,356.74	267,916,827.34
国内销售	910,019,713.66	694,771,806.56	901,080,092.77	688,959,641.16
合计	1,354,144,294.76	1,055,297,563.72	1,222,395,449.51	956,876,468.50

5．营业收入前 5 名情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	226,087,512.34	16.51
第二名	99,733,411.16	7.28
第三名	85,768,510.78	6.26
第四名	75,534,390.28	5.52
第五名	55,873,882.53	4.08
合计	542,997,707.09	39.65

注释28．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,951,843.32	6,714,774.83
教育费附加	4,989,541.86	4,823,437.98
房产税	5,559,040.75	5,817,845.14
土地使用税	692,637.20	817,053.15
印花税	911,268.47	839,955.28
车船使用税	20,814.38	37,437.77
合计	19,125,145.98	19,050,504.15

注释29．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	20,490,283.88	18,428,967.03
运费	28,085,971.32	23,423,046.34
佣金	7,086,039.60	4,742,540.96
宣传展览费	1,294,311.37	877,212.79
业务招待费	4,495,445.98	4,616,279.96
折旧及摊销	112,758.52	104,468.39
其他	3,072,839.83	2,829,339.86
合计	64,637,650.50	55,021,855.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释30．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	46,127,226.25	44,424,291.21
折旧及摊销	7,237,161.06	9,783,896.50
水电费	1,813,060.12	1,648,125.80
办公费用	6,889,384.91	6,223,038.95
中介及咨询费用	2,297,901.96	2,372,924.29
业务招待费	581,311.86	743,404.06
差旅费	497,492.02	699,271.94
租赁管理费	1,810,490.29	1,019,202.93
其他	7,142,344.20	4,533,258.99
合计	74,396,372.67	71,447,414.67

注释31．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	26,941,269.85	25,561,832.20
物料消耗	25,692,538.59	19,767,119.84
折旧及摊销	6,738,233.15	5,905,231.37
燃料动力费	4,729,958.43	6,801,551.94
其他	8,630,004.91	5,419,454.70
合计	72,732,004.93	63,455,190.05

注释32．财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,499,091.14	2,967,920.01
减：利息收入	1,005,480.91	615,187.18
汇兑损益	(6,556,837.00)	7,631,570.41
其他	899,395.89	841,044.94
合计	(5,163,830.88)	10,825,348.18

本期财务费用较上年同期减少 15,989,179.06 元，减少比例为 147.70%，主要原因系本期汇兑损益减少所致。

注释33．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,044,317.88	4,561,072.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,255,597.75	501,646.31
合计	5,299,915.63	5,062,718.48

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	(1,739,813.58)	(641,718.76)
银行理财产品收益	1,654,887.67	1,888,263.01
合计	(84,925.91)	1,246,544.25

2. 投资收益的说明

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	(1,739,813.58)	(641,718.76)	联营公司净利润减少

本期投资收益汇回无重大限制。

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,277,924.04	14,893,356.89
合计	20,277,924.04	14,893,356.89

2.计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	8,064,671.69	6,254,981.67	与资产、收益相关
科技创新专项资金	203,700.00	1,435,000.00	与收益相关
企业研发开发补助资金	677,200.00	1,049,600.00	与收益相关
企业研究开发资助资金	396,600.00	400,000.00	与收益相关
科技企业研发投入奖励	397,000.00	1,000,000.00	与收益相关
技术改造项目事后奖补	4,098,400.00	2,226,800.00	与收益相关
产业转型升级奖励资金	---	200,000.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局博士后设站单位补助	---	1,000,000.00	与收益相关
科技服务机构落户奖励	---	323,800.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局科技扶持资金	---	279,900.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助	---	209,400.00	与收益相关
电费补贴款	2,748,312.00	---	与收益相关
上海市企业发展政府扶持资金	1,196,000.00	---	与收益相关
国家高新技术企业补贴	558,000.00	---	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

军民融合专项资助资金	200,000.00	---	与收益相关
其他小额项目补助资金	1,738,040.35	513,875.22	与收益相关
合计	20,277,924.04	14,893,356.89	

注释36．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	92,781.61	12,114.53
合计	92,781.61	12,114.53

注释37．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	157,556.47	53,547.00	157,556.47
往来款清理	---	76,000.00	---
其他	134,167.72	249,563.28	134,167.72
合计	291,724.19	379,110.28	291,724.19

注释38．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,750,721.70	4,440,690.76	2,750,721.70
对外捐赠	5,000.00	30,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金支出	170,055.40	1,381,942.38	170,055.40
其他	239,122.97	58,054.59	239,122.97
合计	3,164,900.07	5,910,687.73	3,164,900.07

注释39．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,342,409.15	3,845,408.34
递延所得税费用	400,433.04	4,057,315.53
合计	6,742,842.19	7,902,723.87

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	97,966,309.91
按法定税率计算的所得税费用	24,491,577.48
子公司适用不同税率的影响	(9,245,818.65)
调整以前期间所得税的影响	(675,328.35)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	244,570.09
研发费用加计扣除的影响	(6,903,967.91)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(989,188.29)
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	1,343,634.46
税率变动对期初递延所得税资产的影响	(1,522,636.64)
所得税费用	6,742,842.19

注释40．现金流量表附注

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
收到补贴收入	19,093,252.35	13,650,375.22
利息收入	1,005,480.91	615,187.18
单位往来款及其他	9,850,568.04	7,113,402.16
合计	29,949,301.3	21,378,964.56

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	74,337,322.79	57,477,677.43
捐赠支出	5,000.00	30,000.00
单位往来及其他	20,422,584.27	9,318,888.91
合计	94,764,907.06	66,826,566.34

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的到期理财产品	130,000,000.00	260,000,000.00
合计	130,000,000.00	260,000,000.00

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	70,000,000.00	320,000,000.00
合计	70,000,000.00	320,000,000.00

5．收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金等其他货币资金减少	2,338,824.72	---
合计	2,338,824.72	---

6．支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的款项	1,656,508.81	1,940,111.46
借款融资费用	415,000.00	200,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金等其他货币资金的增加	---	2,000,007.38
同一控制下企业合并支付的投资款	7,980,000.00	---
合计	10,051,508.81	4,140,118.84

注释41．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	91,223,467.72	54,026,005.86
加：资产减值准备	5,299,915.63	5,062,718.48
固定资产折旧、投资性房地产摊销	116,250,463.69	108,698,846.26
无形资产摊销	2,767,827.46	3,211,583.08
长期待摊费用摊销	8,907,514.20	14,738,933.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(92,781.61)	(12,114.53)
固定资产报废损失	2,593,165.23	4,387,143.76
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,079,259.17	4,583,349.20
投资损失	84,925.91	(1,246,544.25)
递延所得税资产减少	400,433.04	4,345,755.41
递延所得税负债增加	---	(288,439.88)
存货的减少	(30,199,275.73)	(21,427,351.45)
经营性应收项目的减少	(138,592,327.46)	(134,376,854.26)
经营性应付项目的增加	17,696,881.26	25,556,112.69
其　　他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	77,419,468.51	67,259,144.11
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	131,047,327.43	153,171,790.49
减：现金的期初余额	153,171,790.49	249,097,333.47
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	(22,124,463.06)	(95,925,542.98)

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,047,327.43	153,171,790.49
其中：库存现金	291,245.28	138,322.98
可随时用于支付的银行存款	130,756,082.15	153,033,467.51
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	131,047,327.43	153,171,790.49

注释42．所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
应收账款	28,983,936.22	银行借款质押担保及融资租赁担保
机器设备	4,314,529.88	融资租入的固定资产
合计	33,298,466.10	

注释43．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,660,570.99	6.8632	11,396,830.82
欧元	142,792.10	7.8473	1,120,532.45
港币	543,342.41	0.8762	476,076.62
英镑	11,156.94	8.6762	96,799.84
日元	3,688.00	0.0619	228.29
瑞士法郎	68.00	6.9494	472.56
波兰兹罗提	525.00	0.4079	214.15
新加坡元	274.00	5.0062	1,371.70
瑞典克朗	16.00	0.7613	12.18
合计			13,092,538.61
应收账款			
其中：美元	15,097,895.30	6.8632	103,619,875.02
欧元	431,713.05	7.8473	3,387,781.82
合计			107,007,656.84
应付账款			
其中：美元	176,796.10	6.8632	1,213,386.99
港币	34,180.00	0.8762	29,948.52
日元	21,570,504.98	0.0619	1,335,214.26
合计			2,578,549.77

七、合并范围的变更

(一)同一控制下企业合并

1．本期发生的同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	备注
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	100	2018 年 12 月 31 日	

（续）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	14,624,141.08	1,045,018.80	11,693,104.46	2,319,562.80

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

根据本公司 2018 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第六次会议决议，本公司收购深圳市通产科技发展有限公司持有的深圳市八六三新材料技术有限责任公司 100%股权，由于本公司与深圳市通产科技发展有限公司均系深圳市通产集团有限公司控制，所以本次交易构成同一控制下企业合并。

2018 年 11 月 14 日，深圳市投资控股有限公司批复同意上述股权转让，本公司与深圳市通产科技发展有限公司于 2018 年 12 月 25 日签订了《产权交易合同》，本公司于 2018 年 12 月 27 日支付股权转让款人民币 7,980,000.00 元，故合并日确定为 2018 年 12 月 31 日。

（2）合并成本

合并成本	深圳市八六三新材料技术有限责任公司
现金	15,950,000.00
非现金资产的账面价值	---
发行或承担的债务的账面价值	---
发行的权益性证券的面值	---
或有对价	890,962.37
合并成本合计	16,840, 962.37

（1）或有对价及其变动的说明

根据本公司与深圳市通产科技发展有限公司于 2018 年 12 月 25 日签订了《产权交易合同》，本公司需向深圳市通产科技发展有限公司支付深圳八六三(标的公司)过渡期(2018 年 7 月 1 日-2018 年 12 月 31 日）的利润。

（2）合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	深圳市八六三新材料技术有限责任公司	
	合并日	上期期末
货币资金	10,735,776.41	8,982,239.99
应收票据及应收账款	1,832,304.42	2,221,396.56
其他应收款	82,896.65	107,966.05
预付款项	174,047.65	908,226.29
其他流动资产	193,119.63	---
固定资产	7,296,884.48	3,388,625.86
长期待摊费用	703,675.66	730,065.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	深圳市八六三新材料技术有限责任公司	
其他非流动资产	388,920.00	1,308,799.10
减：应付票据及应付账款	167,271.32	24,171.42
预收款项	1,251,605.58	995,393.12
应付职工薪酬	1,232,033.44	697,936.08
应交税费	10,796.20	230,406.89
其他应付款	261,308.00	190,279.00
递延收益	8,104,474.67	6,174,016.41
净资产	10,380,135.69	9,335,116.89
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	10,380,135.69	9,335,116.89

(二)其他原因的合并范围变动

本期本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司设立全资子公司湖北京信通模塑科技有限公司、本公司控股子公司深圳市丽琦科技有限公司设立全资子公司苏州市丽琦包装科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳兴丽彩	深圳	深圳	制造业	100	---	设立
上海丽星	上海	上海	制造业	75	25	设立
上海美星	上海	上海	制造业	70	---	设立
广州丽盈	广州	广州	制造业	97.59	2.41	设立
香港丽通	香港	香港	商品流通业	100	---	设立
香港美盈	香港	香港	商品流通业	100	---	设立
深圳兴丽通	深圳	深圳	制造业	100	---	设立
深圳中科通产	深圳	深圳	制造业	100	---	设立
深圳美弘	深圳	深圳	制造业	51	---	设立
深圳京信通	深圳	深圳	制造业	53.33	---	非同一控制下合并
深圳丽琦	深圳	深圳	制造业	51	---	设立
苏州丽星	苏州	苏州	制造业	100	---	设立
天津美弘	天津	天津	制造业	---	80	设立
广州泛亚	广州	广州	服务业	---	100	设立
湖北京信通	孝感	孝感	制造业	---	100	设立
深圳八六三	深圳	深圳	制造业	100	---	同一控制下合并
苏州丽琦	苏州	苏州	制造业	---	100%	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二)在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳丽得富	深圳	深圳	新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销	40	---	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳丽得富	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,546,295.74	6,440,320.32
非流动资产	2,342,620.62	3,839,464.35
资产合计	6,888,916.36	10,279,784.67
流动负债	6,118,645.48	4,839,022.76
非流动负债	---	323,750.02
负债合计	6,118,645.48	5,162,772.78
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	770,270.88	5,117,011.89
按持股比例计算的净资产份额	308,108.35	2,046,804.76
调整事项		
—商誉	---	---
—内部交易未实现利润	---	---
—其他	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	308,108.35	2,047,921.93
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---
营业收入	4,365,242.85	9,257,602.65
净利润	(4,346,741.01)	(1,604,296.89)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(4,346,741.01)	(1,604,296.89)
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
通产集团	深圳市	包装产品的销售及技术研	60,000.00	51.52	51.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
		发;包装行业的投资			

1．本公司的母公司情况的说明

通产集团于 2000 年 2 月 28 日成立，经营范围：包装产品的销售及技术研发（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；包装行业的投资（具体项目另行审批）。

2．本公司最终控制方是深圳市国资委。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
石河子丽源祥股权投资有限公司	本公司股东及本公司关键管理人员控制的企业
深圳市商控实业有限公司	同一控股股东
深圳市通产科技发展有限公司	同一控股股东
肇庆市通产华晶玻璃技术有限公司	同一控股股东
四川通产华晶玻璃有限公司	同一控股股东
深圳市鹏达尔粉体材料有限公司	同一控股股东
深圳市华晶玻璃瓶有限公司	同一控股股东
深圳中科通产创客社区有限公司	同一控股股东
唐林	控股子公司股东
魏莉	控股子公司股东唐林之妻
广州美祺智能印刷有限公司	控股子公司之股东

(五)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

深圳市丽得富新能源材料科技有限公司租用本公司 1001 号厂房 2401#中的 581.00 平方米、2,181.00 平方米作为生产经营场地，每平米租金分别为 18.00 元、16.00 元，本年度共确认租金、水电等收入共计 738,520.13 元。

3．关联方担保

（1）本公司之子公司深圳丽琦与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署编号为“2018 圳中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银永小借字第 000042 号”、“2018 圳中银永小借字第 000046 号”的 500.00 万元、300.00 万元的 12 个月借款，该借款由深圳丽琦股东唐林及其配偶魏莉提供连带保证责任担保，详见附注六、注释 15。

（2）本公司之子公司深圳丽琦与瑞盈信融（深圳）融资租赁有限公司签署融资租赁合同，该融资由唐林、魏莉对该债务的 49%部分进行担保。

4．股权交易

2018 年 12 月 25 日，本公司与深圳市通产科技发展有限公司签订了《产权交易合同》，本公司以人民币 15,950,000.00 元的价格取得深圳市通产科技发展有限公司持有的深圳八六三公司 100%股权，由于本公司与深圳市通产科技发展有限公司均系深圳市通产集团有限公司控制，所以本次交易构成关联交易。

5．关联方销售、采购交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
关联销售：			
广州美祺智能印刷有限公司	销售包装标签纸	135,270.91	136,423.20
小计		135,270.91	136,423.20
关联采购：			
广州美祺智能印刷有限公司	仓储服务	229,886.80	221,778.50
广州美祺智能印刷有限公司	加工服务	1,668,727.72	1,797,329.52
小计		1,898,614.52	2,019,108.02

6．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	20,000.00	---	---	---
应收账款	广州美祺智能印刷有限公司	156,914.26	4,707.43	159,615.15	4,788.45
其他应收款	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,789,622.13	123,777.59	1,167,970.38	41,835.06
其他应收款	深圳市通产科技发展有限公司	---	---	184,136.16	5,524.08
合计		1,966,536.39	128,485.02	1,511,721.69	52,147.59

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州美祺智能印刷有限公司	1,791,294.26	1,280,167.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州美祺智能印刷有限公司	1,594,217.40	1,128,107.30
其他应付款	深圳市通产科技发展有限公司	8,860,962.37	---
合计		12,246,474.03	2,408,275.12

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、2006 年 3 月 13 日，本公司收到广东省深圳市中级人民法院送达的(2005)深中法执字第 953-2 号《协助执行通知书》，要求本公司协助冻结原股东深圳石化工业集团股份有限公司(简称“深圳石化”)在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元。

2015 年 6 月 17 日本公司收到广东省深圳市中级人民法院协助执行通知书[（2012）深中法执恢字第 68 号]，要求本公司将被执行人深圳石化在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元转至该法院账户。上述红利已抵偿深圳石化对本公司的债务。由于司法执行的不确定性，不排除法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的 7,831,266.45 元红利。若法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的 7,831,266.45 元红利，将减少本公司当期净利润 7,831,266.45 元。

本公司控股股东通产集团已作出承诺：如果将来本公司因此被执行相应款项，将给予本公司等额补偿。截止 2018 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未有结果。

2、2006 年 3 月 20 日，本公司与控股股东通产集团签署《债权转让协议》。协议约定通产集团将其对本公司原控股股东深圳石化的债权 5,500.00 万元及相应的利息和违约金转让给本公司，本公司将来向深圳石化收回的债权金额在扣除合理清收费用后的 95％支付给通产集团。

本公司对上述债权催收未果，向深圳市中级人民法院提起诉讼。

2006 年 9 月 25 日，经广东省深圳市中级人民法院“(2006)深中法民二初字第 173 号”《广东省深圳市中级人民法院民事判决书》判决：由深圳石化自判决之日起十日内向本公司偿还人民币 5,500.00 万元及利息(利息按中国人民银行同期贷款利率自 2003 年 12 月 30 日起计算至深圳石化清偿全部本金之日止)。

2006 年 12 月，本公司向广东省深圳市中级人民法院申请执行广东省深圳市中级人民法院“(2006)深中法民二初字第 173 号”民事判决书，广东省深圳市中级人民法院下发了(2007)深中法执字第 595 号执行文件。2010 年 4 月 30 日，本公司收到广东省阳江市中级人民法院作出(2007)阳中法执字第 94-4 号民事裁决书，裁决内容为“(2006)深中法民二初字第 173 号”民事判决中止执行，中止的情形消失后，该院可根据本公司申请或依职权恢复执行。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未追回该债权 5,500.00 万元及相应利息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）除存在上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易重大资产重组事项

2018 年 12 月 7 日，公司第四届董事会第八次会议审议并通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》：本公司拟以发行股份购买资产方式收购深圳清研投资控股有限公司、北京嘉实元泰投资中心（有限合伙）、上海红豆骏达资产管理有限公司、深圳鼎晟合泰投资咨询合伙企业(有限合伙)、深圳市永卓恒基投资企业(有限合伙)、深圳百富祥投资有限公司、深圳慈辉清科汇投资管理中心（有限合伙）、上海谨诚企业管理中心（普通合伙）、清控创业投资有限公司等 9 家企业合计持有的力合科创集团有限公司 100%股权，截止本报告日，各相关方正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，积极推进本次重大资产重组事项所涉及的相关工作。

（二）利润分配事项

2019 年 3 月 6 日，本公司董事会审议通过 2018 年度利润分配的预案，同意本公司以股本 364,948,956 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 18,247,447.80 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。以上利润分配预案尚需提交股东大会审议。

（三）截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2017 年 10 月 23 日，本公司第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于转让参股子公司股权的议案》，同意本公司转让其所持有的深圳丽得富 40%的股权，交易资产由具有证券业务资格的资产评估机构进行评估（评估基准日：2017 年 6 月 30 日），以评估机构对交易资产的评估值及本公司对交易资产的初始投资值孰高值为底价以公开挂牌转让方式进行产权交易。

上述股权转让事项已于 2018 年 6 月 5 日获得深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳国资委”）审批通过，并取得深国资委函[2018]470 号《深圳市国资委关于深圳市丽得富新能源材料科技有限公司 40%股权转让事宜的批复》。

2018 年 6 月 25 日，本公司与深圳联合产权交易所股份有限公司（以下简称“联交所”） 签署了《产权转让委托协议（股权类）》，委托联交所转让本公司所持有的深圳丽得富 40%的股权，委托挂牌转让价格为人民币 400.00 万元。产权转让信息公告期自 2018 年 6 月 26 日至 2018 年 8 月 27 日，未有意向受让者向联交所提出受让申请。深圳丽得富自然人股东沈道付也未能按照 2017 年 10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月 19 日向本公司出具的承诺函义务于产权转让信息挂牌公告期内向联交所提出受让申请。

深圳丽得富自设立以来连续亏损，未能达到预期目标，持续经营有很大困难。2018 年 12 月 26 日，深圳丽得富股东一致同意公司正式停业并进行清算，截止本报告日，各项清算工作正在按计划执行。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	820,000.00	550,000.00
应收账款	310,102,910.21	281,817,488.40
合计	310,922,910.21	282,367,488.40

（一）应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	820,000.00	550,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	820,000.00	550,000.00

2、期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、期末应收票据中无应收关联单位的款项。

（二）应收账款

1．应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	319,559,852.21	99.58	9,456,942.00	2.96	310,102,910.21
组合 1：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	313,538,248.12	97.70	9,456,942.00	3.02	304,081,306.12
组合 2：合并范围内单位应收账款组合	6,021,604.09	1.88	---	---	6,021,604.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,348,938.65	0.42	1,348,938.65	100.00	---
合计	320,908,790.86	100.00	10,805,880.65	3.37	310,102,910.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

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	290,232,634.51	99.54	8,415,146.11	2.90	281,817,488.40
组合 1：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	279,042,472.39	95.70	8,415,146.11	3.02	270,627,326.28
组合 2：合并范围内单位应收账款组合	11,190,162.12	3.84	---	---	11,190,162.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,348,938.65	0.46	1,348,938.65	100.00	---
合计	291,581,573.16	100.00	9,764,084.76	3.35	281,817,488.40

应收账款分类的说明：

（1）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	313,388,331.93	9,401,649.95	3.00
1－2 年	105,137.93	10,513.79	10.00
2－3 年	---	---	---
3 年以上	44,778.26	44,778.26	100.00
合计	313,538,248.12	9,456,942.00	3.02

（2）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	理由
5 年以上应收账款	1,348,938.65	1,348,938.65	100.00	收回可能性较小
合计	1,348,938.65	1,348,938.65	100.00	

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,041,795.89 元。

3．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	42,971,308.29	13.39	1,289,139.25
第二名	26,575,850.73	8.28	797,275.52
第三名	23,375,862.46	7.28	701,275.87
第四名	19,522,195.50	6.08	585,665.86
第五名	18,941,455.00	5.90	568,243.65
合计	131,386,671.98	40.93	3,941,600.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．本报告期无核销的应收账款情况。

5．期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	6,096,357.45	3,461,980.76
合计	6,096,357.45	3,461,980.76

（一）其他应收款

1．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	9,243,280.55	100.00	3,146,923.10	34.05	6,096,357.45
组合 1：以账龄作为主要风险特征的其他应收款组合	9,243,280.55	100.00	3,146,923.10	34.05	6,096,357.45
组合 2：合并范围内单位其他应收款组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	9,243,280.55	100.00	3,146,923.10	34.05	6,096,357.45

续：

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	6,459,660.17	100.00	2,997,679.41	46.41	3,461,980.76
组合 1：以账龄作为主要风险特征的其他应收款组合	6,341,446.66	98.17	2,997,679.41	47.27	3,343,767.25
组合 2：合并范围内单位其他应收款组合	118,213.51	1.83	---	---	118,213.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,459,660.17	100.00	2,997,679.41	46.41	3,461,980.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,272,385.68	158,171.57	3.00
1—2 年	1,091,270.38	109,127.04	10.00
2—3 年	---	---	---
3 年以上	2,879,624.49	2,879,624.49	100.00
合计	9,243,280.55	3,146,923.10	34.05

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,243.69 元。

3．本报告期无核销的其他应收款

4．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	283,325.00	383,325.00
备用金	177,134.00	413,504.88
深圳市广化实业发展有限公司往来款	2,796,299.49	2,796,299.49
深圳海关	2,441,683.62	259,185.08
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司租金	1,789,622.13	1,167,970.38
厂房租金	1,727,797.52	1,069,634.25
其他	27,418.79	369,741.09
合计	9,243,280.55	6,459,660.17

5．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市广化实业发展有限公司	往来款	2,796,299.49	3 年以上	30.25	2,796,299.49
深圳海关	出口退税	2,441,683.62	1 年以内	26.42	73,250.51
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	租金	788,351.75	1 年以内	8.53	23,650.55
		1,001,270.38	1-2 年	10.83	100,127.04
深圳金方华实业有限公司	租金	1,646,231.92	1 年以内	17.81	49,386.96
伽蓝（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.16	6,000.00
合计		8,873,837.16		96.00	3,048,714.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	685,049,386.93	---	685,049,386.93	674,669,251.24	---	674,669,251.24
对联营企业投资	308,108.35	---	308,108.35	2,047,921.93	---	2,047,921.93
合计	685,357,495.28		685,357,495.28	676,717,173.17	---	676,717,173.17

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海美星	成本法	236,803.89	---	---	236,803.89	---	---
上海丽星	成本法	48,354,937.29	---	---	48,354,937.29	---	---
广州丽盈	成本法	310,401,488.81	---	---	310,401,488.81	---	---
香港丽通	成本法	22,640,067.00	---	---	22,640,067.00	---	---
深圳兴丽彩	成本法	5,404,326.33	---	---	5,404,326.33	---	---
深圳中科通产	成本法	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
深圳兴丽通	成本法	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
苏州丽星	成本法	221,047,627.92	---	---	221,047,627.92	---	---
深圳京信通	成本法	16,184,000.00	---	---	16,184,000.00	---	---
深圳美弘	成本法	15,300,000.00	---	---	15,300,000.00	---	---
丽琦科技	成本法	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
深圳八六三	成本法	---	10,380,135.69	---	10,380,135.69	---	---
合计		674,669,251.24	10,380,135.69	---	685,049,386.93	---	---

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	2,047,921.93	---	---	(1,739,813.58)	---
合计	2,047,921.93	---	---	(1,739,813.58)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	---	---	---	---	308,108.35	---
合计	---	---	---	---	308,108.35	---

注释4. 营业收入及营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．营业收入、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	920,240,946.09	789,938,275.49	790,205,464.16	670,060,385.96
其他业务	16,699,458.21	3,642,276.55	13,670,203.69	2,735,761.51
合计	936,940,404.30	793,580,552.04	803,875,667.85	672,796,147.47

2．主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工业	920,240,946.09	789,938,275.49	790,205,464.16	670,060,385.96

3．主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软管	505,506,127.69	409,766,908.01	429,725,217.83	356,707,953.53
吹塑	179,294,440.11	162,090,136.09	179,755,024.17	156,562,052.56
注塑	211,697,664.70	194,340,184.61	168,212,519.87	147,093,681.78
其他	23,742,713.59	23,741,046.78	12,512,702.29	9,696,698.09
合计	920,240,946.09	789,938,275.49	790,205,464.16	670,060,385.96

4．主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	326,862,471.78	277,762,561.30	267,555,868.82	229,854,611.04
国内销售	593,378,474.31	512,175,714.19	522,649,595.34	440,205,774.92
合计	920,240,946.09	789,938,275.49	790,205,464.16	670,060,385.96

5．营业收入前 5 名情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	99,733,411.16	10.64
第二名	85,768,510.78	9.15
第三名	75,534,390.28	8.06
第四名	55,873,882.53	5.96
第五名	46,081,901.44	4.92
合计	362,992,096.19	38.73

注释5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	(1,739,813.58)	(641,718.76)
银行理财产品收益	1,654,887.67	1,888,263.01
合计	(84,925.91)	1,246,544.25

1.权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	(1,739,813.58)	(641,718.76)	联营公司净利润减少

本期投资收益汇回无重大限制。

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	42,037.30	
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）	15,634,863.49	
短期理财产品收益	1,654,887.67	
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	1,045,018.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,818,855.09)	
所得税影响额	(1,997,980.70)	
少数股东权益影响额（税后）	(516,059.84)	
合计	13,043,911.63	

（一）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	5.34	0.2250	0.2250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.1892	0.1892

深圳市通产丽星股份有限公司

（公章）

二〇一九年三月六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn