

汕头万顺包装材料股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 5-00061 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com

审计报告

大信审字[2019]第5-00061号

汕头万顺包装材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汕头万顺包装材料股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1、 事项描述

如财务报表附注五（十二）所述，截至2018年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币319,996,732.57元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com

根据企业会计准则的相关规定，财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，公司管理层（以下简称管理层）至少每年进行减值测试。减值测试时，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组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应确认相应的减值损失。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设和所做的估计，该等假设及估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的假设和估计会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

(1) 我们对贵公司与商誉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；

(2) 我们与贵公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性，评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

(3) 我们复核评估公司出具的关于贵公司相关标的公司以商誉减值测试为目的的评估报告，特别是关键参数的选取方法和依据的合理性；评价由贵公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力；

(4) 我们评价估值方法及估值模型中采用的关键假设；审慎评价估值模型中的预算收入、资本性投入、营运资金追加额、永续期增长率和利润率以及采用的折现率等关键参数输入值的合理性；

(5) 我们通过实施相关程序对管理层商誉减值测试的关键假设进行了评估：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(6) 复核商誉减值测试计算过程，评价商誉减值测试的影响；

(7) 评估贵公司管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

(二) 应收账款的减值



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com

1、事项描述

如财务报表附注五、(二)所述,截至2018年12月31日,公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币1,122,851,038.11元,坏账准备22,665,616.51元,账面价值1,100,185,421.60元,占资产总额的17.54%。万顺股份根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值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,且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评估了信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况,执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(4) 对于单项金额重大的应收账款,选取样本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;

(5) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否正确。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com

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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：连伟

二〇一九年四月八日

合并资产负债表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,042,125,371.72	556,188,480.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	1,238,550,610.09	1,142,503,977.22
其中：应收票据		138,365,188.49	155,204,471.66
应收账款		1,100,185,421.60	987,299,505.56
预付款项	五（三）	195,734,712.28	142,509,108.79
其他应收款	五（四）	263,730,321.95	222,659,440.76
其中：应收利息		3,713,059.34	1,418,740.06
应收股利			
存货	五（五）	683,245,284.13	701,812,077.74
持有待售资产			916,826.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	58,204,062.24	63,938,773.47
流动资产合计		3,481,590,362.41	2,830,528,685.17
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	五（七）	21,469,640.05	24,240,056.89
投资性房地产	五（八）	5,599,213.14	5,857,119.90
固定资产	五（九）	2,004,409,849.59	2,037,955,205.31
在建工程	五（十）	93,883,621.13	74,566,687.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	234,068,781.41	233,123,385.15
开发支出			
商誉	五（十二）	319,996,732.57	332,166,901.83
长期待摊费用	五（十三）	9,215,496.64	10,908,594.43
递延所得税资产	五（十四）	31,898,993.66	32,351,539.77
其他非流动资产	五（十五）	69,247,464.78	4,267,368.89
非流动资产合计		2,789,789,792.97	2,755,436,859.46
资产总计		6,271,380,155.38	5,585,965,544.63

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	724,898,033.00	921,369,770.00
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	五（十七）	1,442,849,306.47	1,266,118,617.36
预收款项	五（十八）	9,985,394.37	14,087,874.79
应付职工薪酬	五（十九）	13,950,762.95	17,182,730.45
应交税费	五（二十）	21,439,668.56	17,064,107.25
其他应付款	五（二十一）	347,613,322.77	246,161,795.45
其中：应付利息		4,070,197.42	3,202,855.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	57,192,848.67	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,617,929,336.79	2,536,984,895.30
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	153,000,000.00	208,000,000.00
应付债券	五（二十四）	709,213,320.54	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十五）	1,137,325.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	1,407,050.00	
递延收益	五（二十七）	28,848,666.68	31,230,000.00
递延所得税负债	五（十四）	1,500,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		895,106,362.30	239,230,000.00
负债合计		3,513,035,699.09	2,776,214,895.30
股东权益：			
股本	五（二十八）	439,664,781.00	439,664,781.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	1,432,873,670.75	1,231,468,169.99
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	204,957.14	150,837.65
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	63,938,384.23	58,371,152.51
未分配利润	五（三十二）	750,224,235.77	655,956,530.03
归属于母公司股东权益合计		2,686,906,028.89	2,385,611,471.18
少数股东权益		71,438,427.40	424,139,178.15
股东权益合计		2,758,344,456.29	2,809,750,649.33
负债和或股东权益总计		6,271,380,155.38	5,585,965,544.63

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司资产负债表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		109,890,201.29	205,195,527.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	253,598,847.82	232,712,874.23
其中：应收票据		37,760,170.10	59,935,724.95
应收账款		215,838,677.72	172,777,149.28
预付款项		2,643,631.95	4,639,100.17
其他应收款	十二（二）	403,534,920.05	398,486,722.30
其中：应收利息		1,169,194.45	128,777.78
应收股利			
存货		181,503,953.47	197,623,554.32
持有待售资产			916,826.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,681,864.18	5,905,188.49
流动资产合计		958,853,418.76	1,045,479,793.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,685,903,640.05	1,188,194,056.89
投资性房地产			
固定资产		604,762,198.91	588,268,109.99
在建工程		5,412,971.14	52,868,705.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,266,077.99	36,268,707.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			367,931.80
递延所得税资产		2,648,853.07	1,459,136.77
其他非流动资产		500,760,338.81	656,453.81
非流动资产合计		2,834,754,079.97	1,868,083,102.16
资产总计		3,793,607,498.73	2,913,562,895.28

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		278,000,000.00	315,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		108,679,922.33	187,925,798.64
预收款项		808,653.03	3,065,123.35
应付职工薪酬		5,097,162.56	5,135,187.73
应交税费		4,333,102.51	3,460,325.77
其他应付款		341,279,437.21	297,470,971.82
其中：应付利息		2,217,441.00	571,221.37
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		758,198,277.64	832,057,407.31
非流动负债：			
长期借款		48,000,000.00	68,000,000.00
应付债券		709,213,320.54	
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		28,848,666.68	31,230,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		786,061,987.22	99,230,000.00
负债合计		1,544,260,264.86	931,287,407.31
股东权益：			
股本		439,664,781.00	439,664,781.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,458,028,384.25	1,224,645,716.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,938,384.23	58,371,152.51
未分配利润		287,715,684.39	259,593,837.90
股东权益合计		2,249,347,233.87	1,982,275,487.97
负债和股东权益总计		3,793,607,498.73	2,913,562,895.28

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗虹

合并利润表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十三）	4,168,791,935.88	3,212,808,241.40
减：营业成本	五（三十三）	3,603,752,100.77	2,775,761,215.91
税金及附加	五（三十四）	23,159,423.49	20,191,995.74
销售费用	五（三十五）	81,276,413.42	72,834,075.95
管理费用	五（三十六）	93,095,807.41	80,941,389.49
研发费用	五（三十七）	113,923,946.05	78,082,545.30
财务费用	五（三十八）	72,329,082.77	75,817,242.76
其中：利息费用		73,504,159.94	55,112,103.72
利息收入		7,940,995.56	4,663,079.76
资产减值损失	五（三十九）	24,303,922.46	3,402,093.46
加：其他收益	五（四十）	5,292,657.38	7,835,744.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-3,567,983.13	-716,221.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,553,963.89	-474,071.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	11,704,384.89	-1,507,080.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,380,298.65	111,390,125.40
加：营业外收入	五（四十三）	14,065,979.59	17,648,285.95
减：营业外支出	五（四十四）	3,621,417.47	10,663,379.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,824,860.77	118,375,031.47
减：所得税费用	五（四十五）	39,243,817.63	28,039,014.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,581,043.14	90,336,016.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,581,043.14	90,336,016.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,818,176.51	79,619,650.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,762,866.63	2,853,429.15
五、其他综合收益的税后净额		54,119.49	-106,749.21
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		54,119.49	-106,749.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		54,119.49	-106,749.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		54,119.49	-106,749.21
6. 其他			
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		141,635,162.63	90,229,267.69
归属于母公司股东的综合收益总额		121,872,296.00	79,512,901.27
归属于少数股东的综合收益总额		19,762,866.63	2,853,429.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2771	0.1811
（二）稀释每股收益		0.2649	0.1811

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司利润表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	487,846,007.17	628,998,002.28
减：营业成本	十二（四）	393,340,886.31	531,631,929.84
税金及附加		6,131,231.54	5,624,431.15
销售费用		16,989,199.53	17,896,660.90
管理费用		35,799,010.79	34,149,980.24
研发费用		19,747,859.71	17,882,240.62
财务费用		26,219,612.69	14,548,989.04
其中：利息费用		25,384,447.24	15,005,561.77
利息收入		3,193,958.04	1,122,046.28
资产减值损失		8,930,005.82	-3,353,518.55
加：其他收益		4,705,670.38	4,475,844.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	55,446,036.11	19,525,928.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,553,963.89	-474,071.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,832,471.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,672,378.59	34,619,061.81
加：营业外收入		1,891,724.68	9,427,584.03
减：营业外支出		81,502.31	120,069.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,482,600.96	43,926,576.62
减：所得税费用		-1,189,716.30	1,781,694.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,672,317.26	42,144,881.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,672,317.26	42,144,881.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		55,672,317.26	42,144,881.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并现金流量表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,495,043,909.99	3,230,445,076.53
收到的税费返还		155,515,305.77	117,325,319.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	21,002,344.18	214,642,397.07
经营活动现金流入小计		4,671,561,559.94	3,562,412,793.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,754,898,390.96	2,694,006,603.12
支付给职工以及为职工支付的现金		147,476,361.83	128,397,518.67
支付的各项税费		99,458,710.55	76,436,329.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	283,253,138.04	350,828,511.62
经营活动现金流出小计		4,285,086,601.38	3,249,668,962.42
经营活动产生的现金流量净额		386,474,958.56	312,743,830.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,111,156.15	3,155,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,111,156.15	3,155,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,432,148.43	77,405,949.24
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		5,233,991.08	225,581,497.68
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）	234,949.24	242,150.00
投资活动现金流出小计		217,901,088.75	303,229,596.92
投资活动产生的现金流量净额		-205,789,932.60	-300,074,316.92
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		805,962,496.72	1,687,126,750.00
发行债券收到的现金		950,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	59,767,163.10	
筹资活动现金流入小计		1,815,729,659.82	1,687,126,750.00
偿还债务支付的现金		1,068,438,725.00	1,504,838,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,206,756.68	77,570,534.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	386,495,000.00	45,767,163.10
筹资活动现金流出小计		1,541,140,481.68	1,628,176,477.12
筹资活动产生的现金流量净额		274,589,178.14	58,950,272.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,805,372.97	-4,828,346.97
五、现金及现金等价物净增加额		457,079,577.07	66,791,439.69
加：期初现金及现金等价物余额		408,533,460.19	341,742,020.50
六、期末现金及现金等价物余额		865,613,037.26	408,533,460.19

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司现金流量表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		544,183,297.53	737,399,812.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,059,764.30	204,364,887.13
经营活动现金流入小计		592,243,061.83	941,764,700.09
购买商品、接受劳务支付的现金		465,850,825.97	559,445,168.90
支付给职工以及为职工支付的现金		42,588,845.41	41,342,239.11
支付的各项税费		34,481,641.20	28,043,562.26
支付其他与经营活动有关的现金		122,085,945.48	274,861,834.18
经营活动现金流出小计		665,007,258.06	903,692,804.45
经营活动产生的现金流量净额		-72,764,196.23	38,071,895.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		59,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000,000.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,000,000.00	23,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,188,979.38	26,615,200.26
投资支付的现金		386,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,180,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	
投资活动现金流出小计		905,768,979.38	76,615,200.26
投资活动产生的现金流量净额		-834,768,979.38	-53,615,200.26
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		278,000,000.00	448,000,000.00
发行债券收到的现金		950,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,228,000,000.00	448,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,854,442.15	32,561,653.84
支付其他与筹资活动有关的现金		28,095,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		389,949,442.15	398,561,653.84
筹资活动产生的现金流量净额		838,050,557.85	49,438,346.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,755.32	1,416.96
五、现金及现金等价物净增加额		-69,484,373.08	33,896,458.50
加：期初现金及现金等价物余额		178,869,015.91	144,972,557.41
六、期末现金及现金等价物余额		109,384,642.83	178,869,015.91

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	439,664,781.00				1,231,468,169.99			150,837.65		58,371,152.51	655,956,530.03	2,385,611,471.18	424,139,178.15	2,809,750,649.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	439,664,781.00				1,231,468,169.99			150,837.65		58,371,152.51	655,956,530.03	2,385,611,471.18	424,139,178.15	2,809,750,649.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					201,405,500.76			54,119.49		5,567,231.72	94,267,705.74	301,294,557.71	-352,700,750.75	-51,406,193.04
（一）综合收益总额								54,119.49			121,818,176.51	121,872,296.00	19,762,866.63	141,635,162.63
（二）股东投入和减少资本					201,405,500.76							201,405,500.76	-372,463,617.38	-171,058,116.62
1. 股东投入的普通股													7,859,215.69	7,859,215.69
2. 其他权益工具持有者投入资本					232,599,120.64							232,599,120.64		232,599,120.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-31,193,619.88							-31,193,619.88	-380,322,833.07	-411,516,452.95
（三）利润分配										5,567,231.72	-27,550,470.77	-21,983,239.05		-21,983,239.05
1. 提取盈余公积										5,567,231.72	-5,567,231.72			
2. 对股东的分配											-21,983,239.05	-21,983,239.05		-21,983,239.05
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、本期期末余额	439,664,781.00				1,432,873,670.75			204,957.14		63,938,384.23	750,224,235.77	2,686,906,028.89	71,438,427.40	2,758,344,456.29

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	439,664,781.00				1,231,468,169.99		257,586.86		54,156,664.34	598,137,958.96	2,323,685,161.15	421,285,749.00	2,744,970,910.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	439,664,781.00				1,231,468,169.99		257,586.86		54,156,664.34	598,137,958.96	2,323,685,161.15	421,285,749.00	2,744,970,910.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-106,749.21		4,214,488.17	57,818,571.07	61,926,310.03	2,853,429.15	64,779,739.18
（一）综合收益总额							-106,749.21			79,619,650.48	79,512,901.27	2,853,429.15	82,366,330.42
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,214,488.17	-21,801,079.41	-17,586,591.24		-17,586,591.24
1. 提取盈余公积									4,214,488.17	-4,214,488.17			
2. 对股东的分配										-17,586,591.24	-17,586,591.24		-17,586,591.24
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、本期期末余额	439,664,781.00				1,231,468,169.99		150,837.65		58,371,152.51	655,956,530.03	2,385,611,471.18	424,139,178.15	2,809,750,649.33

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	439,664,781.00				1,224,645,716.56				58,371,152.51	259,593,837.90	1,982,275,487.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	439,664,781.00				1,224,645,716.56				58,371,152.51	259,593,837.90	1,982,275,487.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					233,382,667.69				5,567,231.72	28,121,846.49	267,071,745.90
（一）综合收益总额										55,672,317.26	55,672,317.26
（二）股东投入和减少资本					233,382,667.69						233,382,667.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					232,599,120.64						232,599,120.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					783,547.05						783,547.05
（三）利润分配									5,567,231.72	-27,550,470.77	-21,983,239.05
1. 提取盈余公积									5,567,231.72	-5,567,231.72	
2. 对股东的分配										-21,983,239.05	-21,983,239.05
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、本期末余额	439,664,781.00				1,458,028,384.25				63,938,384.23	287,715,684.39	2,249,347,233.87

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	439,664,781.00				1,224,645,716.56				54,156,664.34	239,250,035.64	1,957,717,197.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	439,664,781.00				1,224,645,716.56				54,156,664.34	239,250,035.64	1,957,717,197.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,214,488.17	20,343,802.26	24,558,290.43
（一）综合收益总额										42,144,881.67	42,144,881.67
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,214,488.17	-21,801,079.41	-17,586,591.24
1. 提取盈余公积									4,214,488.17	-4,214,488.17	
2. 对股东的分配										-17,586,591.24	-17,586,591.24
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、本期期末余额	439,664,781.00				1,224,645,716.56				58,371,152.51	259,593,837.90	1,982,275,487.97

法定代表人：杜成城

主管会计工作负责人：洪玉敏

会计机构负责人：邱诗斗

汕头万顺包装材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

汕头万顺包装材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由汕头保税区万顺包装材料有限公司于2007年12月整体变更设立的股份有限公司, 汕头保税区万顺包装材料有限公司由汕头保税区万顺有限公司更名所致, 汕头保税区万顺有限公司系经汕头保税区管委会汕保内企[1998]第025号文批准, 由自然人杜成城、徐旭霓、徐泽嘉共同发起设立的有限公司。

统一社会信用代码:914405007076475882

住所: 汕头保税区万顺工业园

注册资本: 人民币肆亿叁仟玖佰陆拾陆万肆仟柒佰捌拾壹元

企业类型: 股份有限公司(上市)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事纸制品、光电产品、包装材料等的加工、制造、研发以及铝箔的生产及销售业务。

(三) 本财务报告经本公司董事会于2019年4月8日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包含汕头万顺包装材料股份有限公司、江苏中基复合材料有限公司、河南万顺包装材料有限公司、汕头万顺股份(香港)有限公司、江苏中基复合材料(香港)有限公司、江苏华丰铝业有限公司、广东万顺科技有限公司、广东东通文具有限公司、汕头市东通光电材料有限公司、汕头万顺贸易有限公司、安徽美信铝业有限公司、上海绿想材料科技有限公司、广东万顺金辉业节能科技有限公司、江苏万顺新富瑞科技有限公司。其中广东万顺金辉业节能科技有限公司为汕头万顺包装材料股份有限公司本年度新设立的控股子公司; 江苏万顺新富瑞科技有限公司为汕头万顺包装材料股份有限公司本年度通过非同一控制下企业合并形成的新增控股子公司; 江苏中基复合材料有限公司由汕头万顺包装材料股份有限公司本年度收购少数股东股权, 成为全资子公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在 100.00 万元以上的应收账款、长期应收款或 账面余额在 50.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额 不重大且风险不大的款项
组合 2	职工备用金和单位押金、应收退税款及纳入合并的关联 方 账款、保险公司承担赔偿责任的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 3 个月（含 3 个月）	0	0
4 至 6 个月（含 6 个月）	2	2
7 至 12 个月（含 12 个月）	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 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	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）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、周转材料、委托加工

材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值确认方法：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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值较高、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	3-10	4.85~1.94
机器设备	5~20	3-10	19.40~4.50
运输设备	5~10	3-10	19.40~9.70
其他设备	5~10	3-10	19.40~9.70

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十七）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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十三）收入

1、内销

A 包装材料（复合纸及转移纸）及文具、纸类贸易物资：一是根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入；其次是根据与客户的订单发出产品，客户收到公司的产品用于生产符合质量要求签字收货单后确认收入。

B 铝加工产品:根据与客户的订单生产完成入库后,依提货单发出产品,客户验收后确认收入。

C 功能性薄膜:根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点,财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单,与客户就对账单确认后,根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

2、外销

公司产品入库后,根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车后,财务部门按送货单开具出口专用发票交公司负责报关的部门,公司负责报关的部门持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口,财务部门根据出口专用发票和报关单入账确认收入。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口,在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的,计入其他收益,与本公司日常活动无关的,计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理: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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。计入当期损益时,与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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,确认为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:①政府文件明确了补助所针对的特定项目,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为

与收益相关的政府补助。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	1,238,550,610.09 元	1,142,503,977.22 元	应收票据：155,204,471.66 元 应收账款：987,299,505.56 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	263,730,321.95 元	222,659,440.76 元	应收利息：1,418,740.06 元 应收股利：0 元 其他应收款：221,240,700.70 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	2,004,409,849.59 元	2,037,955,205.31 元	固定资产：2,037,955,205.31 元 固定资产清理：0 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	93,883,621.13 元	74,566,687.29 元	在建工程：74,566,687.29 元 工程物资：0 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,442,849,306.47 元	1,266,118,617.36 元	应付票据：968,925,782.46 元 应付账款：297,192,834.90 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	347,613,322.77 元	246,161,795.45 元	应付利息：3,202,855.72 元 应付股利：0 元 其他应付款：242,958,939.73 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	1,137,325.08 元	0 元	长期应付款：0 元 专项应付款：0 元
8. 管理费用列报调整	管理费用	93,095,807.41 元	80,941,389.49 元	管理费用：159,023,934.79 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	113,923,946.05 元	78,082,545.30 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值税销项税减去进项税	17、16
城市建设维护税	以当期应纳流转税为税基计算	7、5
教育费附加	以当期应纳流转税为税基计算	3
地方教育费附加	以当期应纳流转税为税基计算	2

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	25、16.5、15

- 注：1、本公司企业所得税率为 15%；
- 2、子公司“江苏中基复合材料有限公司”企业所得税率为 15%；
- 3、子公司“汕头市东通光电材料有限公司”企业所得税率为 15%；
- 4、子公司“河南万顺包装材料有限公司”企业所得税率为 25%；
- 5、子公司“广东东通文具有限公司”企业所得税率为 25%；
- 6、子公司控股公司“江苏华丰铝业有限公司”企业所得税率为 25%；
- 7、子公司“汕头万顺股份（香港）有限公司”企业所得税率为 16.5%；
- 8、子公司“广东万顺科技有限公司”企业所得税率为 25%；
- 9、子公司全资子公司“安徽美信铝业有限公司”企业所得税率为 25%；
- 10、子公司“汕头市万顺贸易有限公司”企业所得税率为 25%；
- 11、子公司“上海绿想材料科技有限公司”企业所得税率为 25%；
- 12、控股子公司“广东万顺金辉业节能科技有限公司”企业所得税率为 25%；
- 13、控股子公司“江苏万顺新富瑞科技有限公司”企业所得税率为 15%。

(二)重要税收优惠及批文

1、2012年9月12日，本公司被广东省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，有效期三年；2015年9月30日本公司经广东省科学技术厅《粤科公示[2015]24号》公示通过了高新技术企业重新认定，有效期三年；2019年3月1日本公司经科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字[2019]85号》公示通过了高新技术企业重新认定，高新技术企业证书编号：GR201844003629，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2018年实际执行企业所得税率15%。

2、子公司“江苏中基复合材料有限公司”于2016年11月30日被江苏省科技厅依法认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201632003328的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2018年实际执行企业所得税率15%。

3、子公司“汕头市东通光电材料有限公司”于2016年11月30日被广东省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201644001208的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2018年实际执行企业所得税率15%。

4、控股子公司“江苏万顺新富瑞科技有限公司”于2017年12月7日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201732002517的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2018年实际执行企业所得税率15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	802,291.54	791,187.46
银行存款	442,605,395.61	257,564,578.08
其他货币资金	598,717,684.57	297,832,715.33
合 计	1,042,125,371.72	556,188,480.87

注：期末货币资金中所有权受限制3个月以上的货币资金金额为176,512,334.46元，其中，166,149,846.00元为银行承兑汇票保证金和借款保证金，9,636,000.00元为信用证保证金，员工持股专户受限资金505,558.46元、期货持仓保证金220,930.00元；除此之外不存在其他因抵押或冻结等对使用有限、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	138,365,188.49	155,204,471.66
应收账款	1,122,851,038.11	1,003,067,564.71
减：坏账准备	22,665,616.51	15,768,059.15
合 计	1,238,550,610.09	1,142,503,977.22

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,090,970.58	133,651,105.82
商业承兑汇票	9,274,217.91	21,553,365.84
减：坏账准备		
合 计	138,365,188.49	155,204,471.66

(1) 截止2018年12月31日，已用于质押的应收票据

类 别	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,364,113.02
合 计	56,364,113.02

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	464,816,739.23
合 计	464,816,739.23

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	878,400,960.74	78.23	21,376,192.68	2.43
采用不计提坏账准备的组合	243,160,653.54	21.66		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,289,423.83	0.11	1,289,423.83	100.00
合计	1,122,851,038.11	100.00	22,665,616.51	2.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	807,120,816.35	80.47	15,768,059.15	1.95
采用不计提坏账准备的组合	195,946,748.36	19.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,003,067,564.71	100.00	15,768,059.15	1.57

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0至3个月(含3个月)	628,027,145.61	0.00		599,142,391.61	0.00	
4至6个月(含6个月)	111,771,144.43	2.00	2,235,422.93	109,473,668.06	2.00	2,189,473.36
7至12个月(含12个月)	71,304,388.53	5.00	3,565,219.46	55,867,639.22	5.00	2,793,381.97
1至2年	55,301,918.97	15.00	8,295,287.87	31,232,774.98	15.00	4,684,916.27
2至3年	6,737,286.83	30.00	2,021,186.05	7,577,215.06	30.00	2,273,160.13
3年以上	5,259,076.37	100.00	5,259,076.37	3,827,127.42	100.00	3,827,127.42
合计	878,400,960.74	2.43	21,376,192.68	807,120,816.35	1.95	15,768,059.15

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏炯源装饰幕墙工程有限公司	546,622.00	546,622.00	2-3年	100.00	回收存在不确定性
江苏汉太幕墙有限公司	347,538.63	347,538.63	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性
常州金坛保华节能建材科技有限公司	149,910.01	149,910.01	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	82,018.86	82,018.86	1-2年	100.00	回收存在不确定性
城北玻璃门市部	46,363.00	46,363.00	1-2年	100.00	回收存在不确定性
江苏北威幕墙门窗工程有限公司	39,308.77	39,308.77	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性
泰州市兆杰汽车部件有限公司	34,945.70	34,945.70	1-2年	100.00	回收存在不确定性
丹阳市建筑安装工程有限公司	12,258.00	12,258.00	1-2年	100.00	回收存在不确定性
扬州亚星客车股份有限公司	8,257.86	8,257.86	1-2年	100.00	回收存在不确定性
上海漫玻电子有限公司	7,132.00	7,132.00	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性
北京经纬恒润科技有限公司	4,600.00	4,600.00	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性
沈阳博方装饰工程有限公司	3,000.00	3,000.00	2-3年	100.00	回收存在不确定性
杭州中仑科技有限公司	2,500.00	2,500.00	2-3年	100.00	回收存在不确定性
湖南衡山汽车制造有限公司	2,144.00	2,144.00	2-3年	100.00	回收存在不确定性
常州精石标识制造有限公司	1,700.00	1,700.00	7个月-1年	100.00	回收存在不确定性
南京泉峰新能源动力机械有限公司	1,125.00	1,125.00	1-2年	100.00	回收存在不确定性
合计	1,289,423.83	1,289,423.83		100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期合并增加坏账准备 1,483,277.15 元，计提坏账准备金额为 10,160,638.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,746,358.23 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州市合信纸业有限公司	102,421,226.80	9.12	612,126.25
深圳市博立达纸业有限公司	66,045,787.45	5.88	
QUALITY FOIL S.A.R.L	63,346,812.32	5.64	
杭州鼎福铝业有限公司	33,065,845.62	2.94	
四川金时印务有限公司	26,005,593.51	2.32	
合计	290,885,265.70	25.90	612,126.25

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	192,438,123.90	98.31	134,644,472.36	94.48
1至2年	390,343.35	0.20	427,182.44	0.30
2至3年	12,637.72	0.01	7,354,221.35	5.16
3年以上	2,893,607.31	1.48	83,232.64	0.06
合计	195,734,712.28	100.00	142,509,108.79	100.00

注：期末预付款项账龄超过一年以上的款项主要为为按协议预付 Amcor Singapore Private Ltd 的市场拓展费，分期进行结算转销，合作期满再行清算。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东晨鸣纸业销售有限公司	108,570,423.23	55.47
嘉能可有限公司	31,077,136.28	15.88
金光纸业（广州）有限公司	20,008,915.56	10.22
山东博汇纸业股份有限公司	7,040,287.95	3.60
江苏省电力公司江阴市供电公司	6,107,662.77	3.12
合计	172,804,425.79	88.29

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	3,713,059.34	1,418,740.06
其他应收款项	260,340,843.63	221,970,216.43
减：坏账准备	323,581.02	729,515.73
合计	263,730,321.95	222,659,440.76

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,644,780.83	
保证金利息	1,068,278.51	1,418,740.06
减：坏账准备		
合计	3,713,059.34	1,418,740.06

2、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,540,975.33	10.19	323,581.02	1.22
采用不计提坏账准备的组合	233,799,868.30	89.81		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	260,340,843.63	100.00	323,581.02	0.12

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,326,194.72	1.95	729,515.73	16.86
采用不计提坏账准备的组合	217,644,021.71	98.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	221,970,216.43	100.00	729,515.73	0.33

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0 至 3 个月 (含 3 个月)	23,493,441.14	0.00		1,740,000.00	0.00	
4 至 6 个月 (含 6 个月)	200,000.00	2.00	4,000.00	10,000.00	2.00	200.00
7 至 12 个月 (含 12 个月)	2,033,676.97	5.00	101,683.85	295,081.00	5.00	14,754.05
1 至 2 年	540,000.00	15.00	81,000.00	1,815,661.22	15.00	272,349.18
2 至 3 年	195,657.22	30.00	58,697.17	33,200.00	30.00	9,960.00
3 年以上	78,200.00	100.00	78,200.00	432,252.50	100.00	432,252.50
合计	26,540,975.33	1.22	323,581.02	4,326,194.72	16.86	729,515.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期合并增加坏账准备 35,183.85 元，计提坏账准备金额为 204,483.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 645,601.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工持股认购金	231,000,000.00	212,000,000.00
应收出口退税款	869,680.51	854,078.39
保证金	14,229,457.60	2,655,081.00
备用金及其他	14,241,705.52	6,461,057.04
合计	260,340,843.63	221,970,216.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
沛县华丰房地产开发有限公司	赔偿款	10,227,857.22	0-3个月	3.93	
嘉能可有限公司	履约保证金	10,000,000.00	0-3个月	3.84	
梁中奎	亏损补偿款	2,603,187.34	0-3个月	1.00	
河南金芒果印刷有限公司	投标保证金	1,500,000.00	6-12个月	0.58	75,000.00
应收出口退税款	出口退税款	869,680.51	0-6个月	0.33	
合计		25,200,725.07		9.68	75,000.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	296,704,147.30		296,704,147.30	299,355,918.55		299,355,918.55
自制半成品	3,084,863.15		3,084,863.15	2,479,962.83		2,479,962.83
在产品	95,995,458.60		95,995,458.60	136,293,392.16		136,293,392.16
库存商品	241,856,116.42	8,358,469.81	233,497,646.61	213,977,807.08	4,214,025.69	209,763,781.39
发出商品	53,963,168.47		53,963,168.47	53,919,022.81		53,919,022.81
合计	691,603,753.94	8,358,469.81	683,245,284.13	706,026,103.43	4,214,025.69	701,812,077.74

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
自制半成品					
在产品					
库存商品	4,214,025.69	5,143,007.97		998,563.85	8,358,469.81
发出商品					
合计	4,214,025.69	5,143,007.97		998,563.85	8,358,469.81

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	57,197,989.31	63,917,493.47
预缴所得税	984,792.93	

项目	期末余额	期初余额
预交租金	21,280.00	21,280.00
合计	58,204,062.24	63,938,773.47

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、联营企业											
北京众智同辉科技股份有限公司	24,240,056.89			-3,553,963.89		783,547.05				21,469,640.05	
合计	24,240,056.89			-3,553,963.89		783,547.05				21,469,640.05	

(八) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,998,106.07	7,998,106.07
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,998,106.07	7,998,106.07
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,140,986.17	2,140,986.17
2. 本期增加金额	257,906.76	257,906.76
(1) 计提或摊销	257,906.76	257,906.76
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,398,892.93	2,398,892.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,599,213.14	5,599,213.14
2. 期初账面价值	5,857,119.90	5,857,119.90

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,047,547,905.60	2,080,979,791.61
固定资产清理		
减：减值准备	43,138,056.01	43,024,586.30
合计	2,004,409,849.59	2,037,955,205.31

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	849,891,532.23	1,959,735,363.84	23,126,606.01	152,690,269.59	2,985,443,771.67
2. 本期增加金额	29,494,712.53	85,405,059.36	2,045,630.04	22,830,116.27	139,775,518.20
(1) 购置	1,507,194.99	4,517,366.99	831,244.85	22,282,352.66	29,138,159.49
(2) 在建工程转入	11,789,560.85	67,604,044.50		184,047.18	79,577,652.53
(3) 企业合并增加	16,083,781.93	13,124,533.46	1,214,385.19	363,716.43	30,786,417.01
(4) 其他	114,174.76	159,114.41			273,289.17
3. 本期减少金额		5,281,574.37	510,410.25	396,253.39	6,188,238.01
(1) 处置或报废		551,933.27	510,410.25	396,253.39	1,458,596.91
(2) 其他		4,729,641.10			4,729,641.10
4. 期末余额	879,386,244.76	2,039,858,848.83	24,661,825.80	175,124,132.47	3,119,031,051.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,744,160.55	677,609,554.05	18,168,303.79	76,941,961.67	904,463,980.06
2. 本期增加金额	28,255,421.14	120,789,615.32	1,929,133.92	17,233,964.79	168,208,135.17
(1) 计提	26,470,640.18	117,132,775.85	1,145,487.12	17,034,079.36	161,782,982.51
(2) 企业合并增加	1,784,780.96	3,656,839.47	783,646.80	199,885.43	6,425,152.66
3. 本期减少金额		575,465.55	286,333.37	327,170.05	1,188,968.97
(1) 处置或报废		134,397.72	286,333.37	327,170.05	747,901.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 其他		441,067.83			441,067.83
4. 期末余额	159,999,581.69	797,823,703.82	19,811,104.34	93,848,756.41	1,071,483,146.26
三、减值准备					
1. 期初余额	24,502,990.29	18,509,445.81	-	12,150.20	43,024,586.30
2. 本期增加金额	113,469.71				113,469.71
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	113,469.71				113,469.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	24,616,460.00	18,509,445.81	-	12,150.20	43,138,056.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	694,770,203.07	1,223,525,699.20	4,850,721.46	81,263,225.86	2,004,409,849.59
2. 期初账面价值	693,644,381.39	1,263,616,363.98	4,958,302.22	75,736,157.72	2,037,955,205.31

注 1：本期折旧额为 161,782,982.51 元。

注 2：本公司的固定资产使用情况良好，报告期末预计可收回金额高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：固定资产受限情况详见本附注五、（四十八）。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,697,625.91	因施工单位林州二建集团建设有限公司原因导致工程延期竣工且验收手续不配合办理，导致我方上诉，现法院已判决完毕，现相关手续正在顺利办理中
合计	9,697,625.91	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	93,883,621.13	74,566,687.29
工程物资		
减：减值准备		
合计	93,883,621.13	74,566,687.29

1、在建工程基本情况

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
ITO 项目(导电膜)				25,709,498.76		25,709,498.76

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
长葛市厂房工程	1,372,589.05		1,372,589.05	10,540,368.63		10,540,368.63
华丰二期工程	2,434,235.96		2,434,235.96	3,679,609.68		3,679,609.68
节能膜项目	4,412,396.16		4,412,396.16	23,926,435.42		23,926,435.42
广东万顺建设项目	76,524,428.27		76,524,428.27	5,789,556.97		5,789,556.97
美信铝箔工程	2,106,318.25		2,106,318.25			
其他	7,033,653.44		7,033,653.44	4,921,217.83		4,921,217.83
合计	93,883,621.13		93,883,621.13	74,566,687.29		74,566,687.29

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
ITO 项目(导 电膜)	30,000.00	25,709,498.76		25,709,498.76								募股资金、 其他
长葛市厂房 工程	6,092.34	10,540,368.63	1,104,846.33	10,272,625.91		1,372,589.05						自有资金
华丰二期工 程		3,679,609.68	9,091,752.17	10,337,125.89		2,434,235.96			279,213.09	112,615.24		贷款、其他
节能膜项目		23,926,435.42	5,312,933.95	24,826,973.21		4,412,396.16						募股资金、 其他
广东万顺科 技工程项目	82,140.00	5,789,556.97	70,734,871.30			76,524,428.27			8,823,305.15	8,823,305.15		债券募集 资金、其他
美信铝箔工 程	63,816.19		2,106,318.25			2,106,318.25						自有资金
合计	182,048.53	69,645,469.46	88,350,722.00	71,146,223.77		86,849,967.69			9,102,518.24	8,935,920.39		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	267,292,430.07	37,735.85	63,297.00	267,393,462.92
2. 本期增加金额	6,523,583.53	329,368.77		6,852,952.30
(1) 购置				
(2) 企业合并增加	6,523,583.53	329,368.77		6,852,952.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	273,816,013.60	367,104.62	63,297.00	274,246,415.22
二、累计摊销				
1. 期初余额	34,222,452.60	9,119.49	38,505.68	34,270,077.77
2. 本期增加金额	5,882,871.08	18,355.20	6,329.76	5,907,556.04
(1) 计提	5,619,033.12	1,886.76	6,329.76	5,627,249.64
(2) 企业合并增加	263,837.96	16,468.44		280,306.40

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
() 其他减少				
4. 期末余额	40,105,323.68	27,474.69	44,835.44	40,177,633.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	233,710,689.92	339,629.93	18,461.56	234,068,781.41
2. 期初账面价值	233,069,977.47	28,616.36	24,791.32	233,123,385.15

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注 2：本期摊销金额 5,627,249.64 元。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南万顺包装材料有限公司	12,941.68					12,941.68
江苏中基复合材料有限公司	250,611,960.41					250,611,960.41
汕头市东通光电材料有限公司	82,332,665.98					82,332,665.98
广东东通文具有限公司	15,878,604.97					15,878,604.97
合计	348,836,173.04					348,836,173.04

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏中基复合材料有限公司	16,669,271.21					16,669,271.21
汕头市东通光电材料有限公司		12,170,169.26				12,170,169.26
合计	16,669,271.21	12,170,169.26				28,839,440.47

注1：河南万顺包装材料有限公司为公司全资子公司，商誉值非常小，目前公司经营现金流情况稳定，经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额未低于其账面价值，故商誉不存在减值。

注2: 广东东通文具有限公司为公司全资子公司, 2019年1月16日, 公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售全资子公司广东东通文具有限公司股权的议案》, 为了进一步优化公司资产结构, 集中人力和资金做好市场前景良好的功能性薄膜业务的生产、经营和市场拓展工作, 同意公司将持有的广东东通文具有限公司100%股权以人民币9,682万元的价格协议转让给李伟明先生, 股权转让后, 公司将不再持有广东东通文具有限公司股权。2019年1月24日, 公司已收到李伟明先生首笔股权转让款1500万元。广东东通文具有限公司可收回金额为人民币9,682万元, 高于其账面价值, 故商誉不存在减值。

公司期末对与商誉相关的江苏中基复合材料有限公司、汕头市东通光电材料有限公司各资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

(1) 商誉减值测试情况如下:

项目	江苏中基复合材料有限公司	汕头市东通光电材料有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	83,537,320.14	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	334,149,280.55	82,332,665.98
资产组的账面价值③	820,763,524.86	43,780,418.80
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	1,154,912,805.41	126,113,084.78
资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)⑤	1,172,646,764.57	113,942,915.52
商誉减值损失(大于0时)⑥=④-⑤		12,170,169.26
归属于母公司商誉减值损失⑦		12,170,169.26

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(i) 商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

①江苏中基复合材料有限公司资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致, 范围包括组成资产组的固定资产、投资性房地产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②汕头市东通光电材料有限公司资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致, 范围包括组成资产组的固定资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

(ii) 资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)的评估结果

①江苏中基复合材料有限公司资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)利用了中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《汕头万顺包装材料股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的江苏中基复合材料有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》(京信评报字

(2019)第174号)的评估结果。

②汕头市东通光电材料有限公司资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)利用了中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《汕头万顺包装材料股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的汕头市东通光电材料有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》(京信评报字(2019)第173号)的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(i) 重要假设及依据

- ①假设评估基准日后被评估单位所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- ②假设评估基准日后被评估单位的经营者是负责的,并且公司管理层有能力担当其职务。
- ③假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。
- ④假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。
- ⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(ii) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
江苏中基复合材料有限公司资产组	2019-2023年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.19%
汕头市东通光电材料有限公司资产组	2019-2023年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.27%

注1:根据江苏中基已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析,对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司2016年—2018年的经营数据,参考各类产品的营业收入结构,并基于2018年公司的实际运营情况,江苏中基2019年至2023年预计营业收入增长率分别为0.40%、0.67%、0.67%、0.67%、0.00%,2023年度以后各年营业收入稳定在2023年的水平。

注2:根据东通光电已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析,对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司2016年—2018年的经营数据,参考各类产品的营业收入结构,并基于2018年公司的实际运营情况,东通光电预测未来2019年至2023年的营业收入增长率分别为7.66%、10.18%、6.96%、4.39%、4.42%,2023年度以后各年营业收入稳定在2023年的水平。

(4) 商誉减值测试的影响

公司收购江苏中基复合材料有限公司股权，业绩承诺期已过。公司收购汕头市东通光电材料有限公司股权，东通光电本期已完成业绩承诺，业绩承诺完成情况如下：

考核期	承诺金额（万元）	实现金额（扣除非经常性损益后的年度税后净利润）（万元）
2018年度	1560	1,592.07
2017年度	1250	965.61
2016年度	1000	701.73
合计	3810	3,259.41

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
自来水设施	41,531.80		41,531.80		
临时设施费	9,066.84		9,066.84		
绿化工程	2,045,524.18		742,158.36		1,303,365.82
租入厂房洁净系统工程建设费	7,807,085.10		1,160,688.58		6,646,396.52
修缮费	457,028.01	436,076.51	223,612.37		669,492.15
设备配套设施	548,358.50	762,712.26	714,828.61		596,242.15
合计	10,908,594.43	1,198,788.77	2,891,886.56		9,215,496.64

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,190,550.21	31,347,667.34	3,491,048.74	20,711,600.57
可抵扣亏损	26,708,443.45	108,184,459.97	28,860,491.03	128,606,998.00
小计	31,898,993.66	139,532,127.31	32,351,539.77	149,318,598.57
递延所得税负债：				
赔偿款	1,500,000.00	10,000,000.00		
小计	1,500,000.00	10,000,000.00		

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,267,361.43	33,260,551.57
合计	55,267,361.43	33,260,551.57

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年度		13,626,336.45	
2019年度	50,804,215.12	19,634,215.12	
2023年度	4,463,146.31		
合计	55,267,361.43	33,260,551.57	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	69,247,464.78	4,267,368.89
合计	69,247,464.78	4,267,368.89

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	228,000,000.00	178,000,000.00
抵押借款	185,300,000.00	257,000,000.00
保证借款	267,103,842.00	460,954,790.00
质押借款	44,494,191.00	25,414,980.00
合计	724,898,033.00	921,369,770.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,152,894,621.95	968,925,782.46
应付账款	289,954,684.52	297,192,834.90
合计	1,442,849,306.47	1,266,118,617.36

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	966,963,831.77	779,795,978.60
信用证	185,930,790.18	189,129,803.86
合计	1,152,894,621.95	968,925,782.46

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	247,243,851.11	256,556,925.05
1年以上	42,710,833.41	40,635,909.85
合计	289,954,684.52	297,192,834.90

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
扬州冶金机械有限公司	17,183,293.55	设备款，未结算完毕
朱传阔	9,489,988.00	工程款，未结算完毕
天津天炉机械设备制造有限公司	1,952,338.57	设备款，未结算完毕
合计	28,625,620.12	--

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,794,094.94	14,043,933.30
1年以上	191,299.43	43,941.49
合计	9,985,394.37	14,087,874.79

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	17,182,730.45	143,593,041.96	147,233,795.30	13,541,977.11
二、离职后福利-设定提存计划		8,919,700.92	8,510,915.08	408,785.84
三、辞退福利		211,228.60	211,228.60	
合计	17,182,730.45	152,723,971.48	155,955,938.98	13,950,762.95

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	14,730,370.52	129,370,236.27	133,198,106.60	10,902,500.19
2. 职工福利费		7,138,441.94	7,138,441.94	
3. 社会保险费		4,521,541.19	4,319,843.21	201,697.98
其中：医疗保险费		3,607,338.63	3,447,037.45	160,301.18
工伤保险费		463,106.35	433,632.25	29,474.10
生育保险费		451,096.21	439,173.51	11,922.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金		2,216,276.86	2,057,634.86	158,642.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,452,359.93	346,545.70	519,768.69	2,279,136.94
合计	17,182,730.45	143,593,041.96	147,233,795.30	13,541,977.11

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,518,069.88	8,123,543.52	394,526.36
2、失业保险费		281,524.05	267,264.57	14,259.48
3、企业年金缴费		120,106.99	120,106.99	
合计		8,919,700.92	8,510,915.08	408,785.84

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,606,524.13	3,468,854.63
企业所得税	11,320,789.33	8,290,155.13
城市维护建设税	1,084,045.66	823,506.47
房产税	1,073,462.33	758,529.71
土地使用税	716,581.92	2,104,343.82
个人所得税	584,238.40	829,101.19
教育费附加	468,319.97	352,931.33
地方教育附加	312,213.30	235,287.57
印花税	228,392.58	166,434.90
其他税费	45,100.94	34,962.50
合计	21,439,668.56	17,064,107.25

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	4,070,197.42	3,202,855.72
其他应付款项	343,543,125.35	242,958,939.73
合计	347,613,322.77	246,161,795.45

1、 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	672,916.67	1,867,673.60
企业债券利息	1,688,888.89	

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,708,391.86	1,335,182.12
合计	4,070,197.42	3,202,855.72

2、其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,862,750.00	502,660.00
员工持股认购款	231,505,558.46	238,326,511.38
其他款项	110,174,816.89	4,129,768.35
合计	343,543,125.35	242,958,939.73

注：期末其他款项中包含购买江苏中基少数股东股权的应付股权款 105,900,000.00 元。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,192,848.67	
合计	57,192,848.67	55,000,000.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	105,000,000.00	140,000,000.00	
质押借款	48,000,000.00	68,000,000.00	
合计	153,000,000.00	208,000,000.00	

(二十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-万顺转债 123012	709,213,320.54	
合计	709,213,320.54	

注：可转换公司债券负债部分与权益部分的分拆情况见附注五、(二十九) 资本公积 注 1。

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
万顺转债 123012	950,000,000.00	2018-7-20	6年	950,000,000.00		950,000,000.00	1,688,888.89	19,907,441.18		709,213,320.54
合计	950,000,000.00			950,000,000.00		950,000,000.00	1,688,888.89	19,907,441.18		709,213,320.54

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资款	1,137,325.08	
合计	1,137,325.08	

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		1,407,050.00		1,407,050.00	增量工程合同纠纷
合计		1,407,050.00		1,407,050.00	

注：2018年8月14日，江苏大汉建设实业集团有限公司向江苏省沛县人民法院提起诉讼，请求判令江苏华丰铝业有限公司支付其于2011年发生的增量工程款及利息共计1,407,050.00元，并向法院申请对华丰铝业诉前财产保全，结合资产负债表日案件进展情况，公司基于谨慎性原则，据此确认1,407,050.00元预计负债。

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电容式 ITO 导电膜项目	10,289,999.96		914,666.68	9,375,333.28	政府补助
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	15,000,000.04		1,333,333.32	13,666,666.72	政府补助
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	4,040,000.00			4,040,000.00	政府补助
科技创新创业团队补助	1,900,000.00		133,333.32	1,766,666.68	政府补助
合计	31,230,000.00		2,381,333.32	28,848,666.68	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电容式 ITO 导电膜项目	10,289,999.96		914,666.68		9,375,333.28	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	15,000,000.04		1,333,333.32		13,666,666.72	与资产相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	4,040,000.00				4,040,000.00	与资产相关
科技创新创业团队补助	1,900,000.00		133,333.32		1,766,666.68	与资产相关
合计	31,230,000.00		2,381,333.32		28,848,666.68	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	439,664,781.00						439,664,781.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,128,526,416.52			1,128,526,416.52
二、其他资本公积	102,941,753.47	233,382,667.69	31,977,166.93	304,347,254.23
其中：股东杜成城业绩承诺款	96,119,300.04			96,119,300.04
少数股东增资对母公司权益影响	6,822,453.43			6,822,453.43
可转换债券权益部分		232,599,120.64		232,599,120.64
联营企业其他权益变动影响		783,547.05		783,547.05
购买子公司少数股东股权的影响			31,977,166.93	-31,977,166.93
合计	1,231,468,169.99	233,382,667.69	31,977,166.93	1,432,873,670.75

注1：公司本期发行可转换公司债券“万顺转债123012”，共募集资金950,000,000.00元，初始确认时，将负债成分和权益成分进行分拆，其中计入权益部分的金额为232,599,120.64元。

注2：公司联营企业北京众智同辉科技股份有限公司本期因发行股份购买资产发生其他权益变动，公司确认其他资本公积783,547.05元。

注3：公司本期购买江苏中基复合材料有限公司少数股东股权，导致其他资本公积减少31,977,166.93元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	150,837.65	54,119.49					204,957.14
其中：外币财务报表折算差额	150,837.65	54,119.49					204,957.14
其他综合收益合计	150,837.65	54,119.49					204,957.14

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	58,371,152.51	5,567,231.72		63,938,384.23
合计	58,371,152.51	5,567,231.72		63,938,384.23

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	655,956,530.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	655,956,530.03	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,818,176.51	
减：提取法定盈余公积	5,567,231.72	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	21,983,239.05	
期末未分配利润	750,224,235.77	

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,108,806,771.15	3,550,580,255.62	3,169,251,288.94	2,733,731,463.61
纸包装材料业务	590,696,085.24	463,112,654.93	611,656,192.63	484,188,581.91
铝加工业务	2,609,482,147.32	2,218,631,725.74	2,029,615,663.98	1,766,141,814.17
功能性薄膜业务	74,783,478.26	55,141,273.49	113,106,772.41	81,362,237.67
贸易业务	805,471,857.12	796,928,056.32	386,241,687.62	382,303,626.41
其他业务	28,373,203.21	16,766,545.14	28,630,972.30	19,735,203.45
二、其他业务小计	59,985,164.73	53,171,845.15	43,556,952.46	42,029,752.30
合计	4,168,791,935.88	3,603,752,100.77	3,212,808,241.40	2,775,761,215.91

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,927,267.15	4,844,374.60
教育费附加	2,559,714.18	2,077,613.68
地方教育附加	1,706,384.79	1,385,070.48
堤围费	505,120.92	230,414.04
房产税	5,774,704.41	4,906,685.89
土地使用税	4,433,026.77	5,098,589.89
车船使用税	17,307.80	18,530.80
印花税	2,200,506.89	1,624,945.19
环境保护税	27,229.38	
其他税费	8,161.20	5,771.17
合计	23,159,423.49	20,191,995.74

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,516,555.13	5,604,204.93

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	53,520,261.37	49,418,988.34
业务招待费	6,453,872.84	7,125,010.29
差旅费	2,808,142.63	2,442,141.58
办公费	866,474.18	650,270.61
广告和业务宣传费	3,084,031.78	3,811,078.45
其他费	6,027,075.49	3,782,381.75
合计	81,276,413.42	72,834,075.95

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,469,000.50	29,251,341.57
折旧费及摊销	23,695,356.25	23,790,393.45
差旅费	2,904,279.93	2,705,497.57
业务招待费	5,387,570.79	3,604,691.03
中介机构费	10,877,862.25	8,168,698.59
修理费	2,563,026.22	1,826,438.44
其他费用	14,198,711.47	11,594,328.84
合计	93,095,807.41	80,941,389.49

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,205,633.06	20,109,194.76
材料费	78,918,248.29	42,754,583.08
折旧摊销	14,034,674.52	12,885,968.75
其他费用	3,765,390.18	2,332,798.71
合计	113,923,946.05	78,082,545.30

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,504,159.94	55,112,103.72
减：利息收入	7,940,995.56	4,663,079.76
汇兑损失	4,342,111.51	19,444,761.51
减：汇兑收益	10,501,648.23	1,268,180.89
手续费支出	12,925,455.11	7,191,638.18
合计	72,329,082.77	75,817,242.76

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,990,745.23	-15,581,756.62
存货跌价损失	5,143,007.97	2,314,578.87
商誉减值损失	12,170,169.26	16,669,271.21
合 计	24,303,922.46	3,402,093.46

(四十) 其他收益

1、其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2014年产业转型升级(电容式ITO导电膜项目)	914,666.68	914,666.68	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术2014年项目	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
专利申请(授权)资助资金发放补贴	53,015.00	28,710.00	与收益相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	133,333.32	1,082,434.45	与资产、收益相关
地方政府扶持资金	798,509.06	210,300.00	与收益相关
反倾销律师费用补贴		80,700.00	与收益相关
科技发展资金	1,800,200.00	3,699,500.00	与收益相关
企业技改资金补贴		381,700.00	与收益相关
外贸企业专项补贴	259,600.00	104,400.00	与收益相关
合 计	5,292,657.38	7,835,744.45	

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,553,963.89	-474,071.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-14,019.24	-242,150.00
合 计	-3,567,983.13	-716,221.68

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-128,086.43	-1,507,080.16
出售划分为持有待售的非流动资产	11,832,471.32	
合 计	11,704,384.89	-1,507,080.16

注:公司出售的划分为持有待售的非流动资产为位于汕头市保税区A01-2地块1,2,3座全部土地[档案编号FD(08)09]以及地上建筑物。

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,319,000.00	4,075,509.43	2,319,000.00
其他	11,746,979.59	13,572,776.52	11,746,979.59
合计	14,065,979.59	17,648,285.95	14,065,979.59

注：营业外收入其他中含沛县华丰房地产开发有限公司应付江苏中基复合材料有限公司的赔偿款 10,000,000.00 元。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付常驻特别奖金	350,000.00		与收益相关
代扣代缴企业所得税奖励资金	620,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	500,000.00		与收益相关
外贸稳健增长奖励金	400,000.00		与收益相关
产业创新团队岗位津贴	25,000.00		与收益相关
工信局先进单位奖励	50,000.00		与收益相关
工业经济创新发展奖励资金	374,000.00		与收益相关
节能奖励		4,000.00	与收益相关
社保补贴		106,515.00	与收益相关
地方贡献奖		100,000.00	与收益相关
地方政府扶持资金		3,820,494.43	与收益相关
外贸企业专项补贴		44,500.00	与收益相关
合计	2,319,000.00	4,075,509.43	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	83,000.00	123,000.00	83,000.00
非流动资产毁损报废损失	484,556.88		484,556.88
其他	3,053,860.59	10,540,379.88	3,053,860.59
合计	3,621,417.47	10,663,379.88	3,621,417.47

注：营业外支出其他中含控股子公司江苏华丰铝业有限公司因增量工程款合同纠纷确认的营业外支出 1,407,050.00 元。

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	37,824,452.77	26,395,895.06
递延所得税费用	2,686,822.59	1,560,140.49
其他	-1,267,457.73	82,979.02
合计	39,243,817.63	28,039,014.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	180,824,860.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,123,729.12
适用不同税率的影响	-6,293,264.28
调整以前期间所得税的影响	-1,267,457.73
非应税收入的影响	533,094.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,693,790.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,072,074.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,297,583.23
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-6,300,345.07
其他	9,979,779.84
所得税费用	39,243,817.63

注：其他项 9,979,779.83 元为江苏中基复合材料有限公司的子公司江苏中基复合材料（香港）有限公司分配股利，江苏中基复合材料有限公司对分回的投资收益缴纳企业所得税所致。

(四十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	21,002,344.18	214,642,397.07
其中：利息收入	8,291,454.88	3,982,777.90
政府补助	5,230,324.06	6,420,819.43
收回票证保证金	711,374.00	78,729,923.80
员工持股计划存出投资款收投资收益		90,663,252.22
李伟明先生业绩补偿款	3,899,167.80	2,982,698.04
安徽美信前股东往来款		29,423,718.29
其他	2,870,023.44	2,439,207.39
支付其他与经营活动有关的现金	283,253,138.04	350,828,511.62
其中：期间费用	97,820,165.50	86,944,453.08
银承保证金	62,935,873.80	91,747,708.00

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划投资款分配		91,008,624.80
对外承担担保责任支出		10,000,000.00
其他	122,497,098.74	71,127,725.74

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	234,949.24	242,150.00
其中：处置期货损失	14,019.24	242,150.00
购买期货合约款	220,930.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	59,767,163.10	
其中：借款保证金	59,767,163.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	386,495,000.00	45,767,163.10
其中：借款保证金	52,000,000.00	45,767,163.10
可转换公司债券发行费用	28,095,000.00	
购买子公司少数股东股份支付的现金	306,400,000.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,581,043.14	90,336,016.90
加：资产减值准备	24,303,922.46	3,402,093.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,040,889.27	145,060,952.65
无形资产摊销	5,627,249.64	5,427,890.25
长期待摊费用摊销	2,891,886.56	2,608,341.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,704,384.89	421,433.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	484,556.88	1,085,646.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	71,698,786.97	59,984,025.11
投资损失（收益以“-”号填列）	3,567,983.13	716,221.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,186,822.59	1,560,140.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,200,806.44	-45,355,364.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,059,647.71	-350,003,026.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,155,044.08	397,499,458.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	386,474,958.56	312,743,830.70
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	865,613,037.26	408,533,460.19
减：现金的期初余额	408,533,460.19	341,742,020.50
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	457,079,577.07	66,791,439.69

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,180,000.00
其中：江苏万顺新富瑞科技有限公司	8,180,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,946,008.92
其中：江苏万顺新富瑞科技有限公司	2,946,008.92
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	5,233,991.08

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	865,613,037.26	408,533,460.19
其中：库存现金	802,291.54	791,187.46
可随时用于支付的银行存款	442,099,837.15	231,238,066.70
可随时用于支付的其他货币资金	422,710,908.57	176,504,206.03
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	865,613,037.26	408,533,460.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,512,334.46	签发信用证、银行承兑汇票保证金、借款保证金、持股计划、期货保证金等受限资金
应收票据	56,364,113.02	借款、银承保证金
固定资产	348,271,765.77	抵押
无形资产	103,598,072.16	抵押
合计	684,746,285.41	

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,107,946.29	6.8632	35,056,859.01
欧元	314.55	7.8473	2,468.37
港币	1,240,587.66	0.8762	1,087,002.91
英镑	3,421.72	8.6762	29,687.53
应收账款			
其中：美元	39,252,324.89	6.8632	269,396,515.48
欧元	1,278,589.42	7.8473	10,033,474.37
应付账款			
其中：美元	1,446,330.25	6.8632	9,926,453.77
欧元	4,524.00	7.8471	35,500.11
港币	12,300.00	0.8762	10,777.26
日元	16,459,460.00	0.0619	1,018,626.60

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏万顺新富瑞科技有限公司	2018-12-31	818 万元	51.00	购买	2018-12-31	实际控制		

2. 合并成本及商誉

合并成本	江苏万顺新富瑞科技有限公司
现金	8,180,000.00
合并成本合计	8,180,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,180,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江苏万顺新富瑞科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	60,249,771.37	55,196,124.64
货币资金	2,946,008.92	2,946,008.92
应收款项	9,439,626.05	9,439,626.05
存货	10,778,456.95	10,778,456.95
固定资产	24,247,794.64	19,694,531.65
无形资产	6,572,645.90	6,072,262.16
负债：	44,210,555.68	44,210,555.68
借款	15,300,000.00	15,300,000.00
应付款项	27,550,368.35	27,550,368.35
净资产：	16,039,215.69	10,985,568.96
减：少数股东权益	7,859,215.69	5,382,928.79
取得的归属于收购方份额	8,180,000.00	5,602,640.17

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南万顺包装材料有限公司	河南长葛市	河南长葛市	生产与销售包装材料	100%		购买
江苏中基复合材料有限公司	无锡江阴	无锡江阴	生产有色金属复合材料铝箔加工业务	100%		购买
汕头万顺股份(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100%		设立
广东万顺科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	功能性薄膜、光电产品制造项目筹办	100%		设立
广东东通文具有限公司	广东汕头市	广东汕头市	生产与销售包装用品、文具	100%		购买
汕头市东通光电材料有限公司	广东汕头市	广东汕头市	生产与销售光电产品	100%		购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汕头市万顺贸易有限公司	广东汕头市	广东汕头市	销售纸及纸制品、包装材料、光电产品	100%		设立
上海绿想新材料科技有限公司	上海市	上海市	新材料的销售	100%		设立
广东万顺金辉业节能科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	玻璃制品生产、销售	70%		设立
江苏万顺新富瑞科技有限公司	江苏句容市	江苏句容市	玻璃制品生产、销售	51%		购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江苏万顺新富瑞科技有限公司	49.00%			7,859,215.69

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动资产	非流动资产	资产合计
江苏万顺新富瑞科技有限公司	23,239,616.42	31,956,508.22	55,196,124.64			

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏万顺新富瑞科技有限公司	43,073,230.60	1,137,325.08	44,210,555.68			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏万顺新富瑞科技有限公司								

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京众智同辉科技股份有限公司	北京	北京	技术开发、服务；销售电子产品、玻璃制品	19.13		权益法

注：公司原持有北京众智同辉科技股份有限公司（以下简称同辉公司）20%股权，根据同辉公司2017年12月1日第二次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买江苏新富瑞节能玻璃有限公司股权》，同辉公司通过发行股份及支付现金购买持有江苏新富瑞节能玻璃有限公司51%股权，并于2018年1月10日完成江苏新富瑞节能玻璃有限公司股东变更工商登记。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2018]第1-00010号验资报告，公司持有同辉公司

的股权比例从原 20%变更为 19.13%，因本公司董事长杜成城先生仍然担任同辉公司董事会成员，对同辉公司经营管理仍存在重大影响，故公司对同辉公司长期股权投资仍采用权益法进行核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	北京众智同辉科技股份有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	41,524,713.71	49,708,272.62
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	35,419,666.32	34,042,949.97
资产合计	76,944,380.03	83,751,222.58
流动负债	12,384,828.70	7,819,545.01
非流动负债	83,892.64	83,892.64
负债合计	12,468,721.34	7,903,437.65
少数股东权益	524,078.73	557,100.70
归属于母公司股东权益	63,951,579.96	75,290,684.23
按持股比例计算的净资产份额	12,233,937.25	15,058,136.84
调整事项	9,235,702.80	9,181,920.05
其中：商誉	9,001,456.86	9,001,456.86
内部交易未实现利润		-93,167.10
其他	234,245.94	273,630.29
对联营企业权益投资的账面价值	21,469,640.05	24,240,056.89
营业收入	27,495,097.25	28,849,514.81
财务费用		
所得税费用		
净利润	-18,892,126.24	-1,825,008.90
综合收益总额	-18,892,126.24	-1,825,008.90

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杜成城	不适用	不适用	不适用	42.65	42.65

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普宁市麒麟万顺养殖场	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
北京众智同辉科技股份有限公司	购买商品(原材料买卖)	购买液晶贴膜、调光膜	参照市场价格协商确定			220,216.24	100.00
北京众智同辉科技股份有限公司	购入固定资产	购入液晶膜投影系统设备	参照市场价格协商确定	138,092.30	100.00		
北京众智视创信息技术有限公司	购入固定资产	购入液晶膜投影系统设备	参照市场价格协商确定			663,128.18	100.00
江苏万顺新富瑞科技有限公司	购买商品(原材料买卖)	调光玻璃	参照市场价格协商确定	38,461.54	100.00		
销售商品、提供劳务:							
北京众智同辉科技股份有限公司	销售商品	功能性薄膜	参照市场价格协商确定	3,090,597.17	4.16	13,904,729.06	12.29
江苏同辉新材料有限公司	销售商品	功能性薄膜	参照市场价格协商确定	3,754,582.76	5.02		
江苏万顺新富瑞科技有限公司	销售商品	功能性薄膜	参照市场价格协商确定	6,896.34	0.01		

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
杜成城	181.02	180.22
黄薇	44.33	45.94
杨奇清	54.70	54.54
洪玉敏	60.54	60.69
陈小勇	46.42	46.81
张金辉	46.42	46.81
陈胜忠	0.00	0.96
张吉辉	8.00	8.00
邱佩菲	22.50	21.35
陈敏娜	10.16	9.78
方彬杰	15.42	16.58
刘宗柳	8.00	8.00
陈泽辉	8.00	7.04
合计	505.51	506.72

3、其他关联交易

公司于2018年11月30日召开了第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于购买江苏新富瑞节能玻璃有限公司股权暨关联交易的议案》，以自有资金人民币818万元购买北京众智同辉科技股份有限公司所持有的江苏新富瑞节能玻璃有限公司51%股权。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京众智同辉科技股份有限公司	4,504,890.10	257,322.68	4,683,477.00	
应收账款	江苏同辉新材料有限公司	355,316.00			
应收账款	江苏万顺新富瑞科技有限公司	142,272.00	21,340.80		
合计		5,002,478.10	278,663.48	4,683,477.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京众智同辉科技股份有限公司	161,568.00	61,875.00
应付账款	北京众智视创信息技术有限公司	50,460.00	275,860.00
应付账款	江苏万顺新富瑞科技有限公司	45,000.00	
合计		257,028.00	337,735.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司2018年度利润分配预案为：拟以2019年3月末总股本533,309,095股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

公司可转换公司债券（债券简称：万顺转债，债券代码：123012）自2019年1月28日起可转换为公司股份，在本次利润分配预案实施前，公司总股本会因可转债转股而发生变动，公司将按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，遵循“现金分红总额、送红股总额、转增总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司实施分配方案时股权登记日的总股本为基数计算每10股的分派情况。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、出售东通文具

2019年1月16日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售全资子公司广东东通文具有限公司股权的议案》，为了进一步优化公司资产结构，集中人力和资金做好市场前景良好的功能性薄膜业务的生产、经营和市场拓展工作，同意公司将持有的广东东通文具有限公司100%股权以人民币9,682万元的价格协议转让给李伟明先生，股权转让后，公司将不再持有广东东通文具有限公司股权。2019年1月24日，公司已收到李伟明先生首笔股权转让款1500万元。

2、与载诚科技合作

2019年1月15日，公司全资子公司汕头市东通光电材料有限公司与北京载诚科技有限公司签订了《合作经营协议》，为提高东通光电在功能膜领域的研究开发能力，适应快速发展的功能膜市场需要，经慎重选择，决定引进载诚科技作为战略合作伙伴，载诚科技核心产品柔性电极纳米材料应用于柔性领域，与东通光电形成技术互补，本次合作将利用载诚科技在功能性薄膜领域的人才和技术优势，进行为期三年的经营合作。本次技术开发与经营合作的核心内容为：

1)、东通光电有偿提供载诚科技在合作期间所需的全部基础设施、磁控溅射设备及辅助设备，每年总金额为人民币800万元。

2)、载诚科技在合作期间研发所形成的全部知识产权归为载诚科技所有。

3)、东通光电对载诚科技的研究成果，在同等市场条件下，享有优先购买的权利。同时，在同等市场条件下，东通光电享有优先入股载诚科技的权利。

4)、东通光电通过自有销售渠道帮助载诚科技进行的销售，东通光电享有该部分销售收入的分成，具体分成比例由双方另行协商确定。

5)、合作年限为三年：即2019年1月15日至2021年12月31日。

6)、在合作期间及之后，由载诚科技经营产生的债权债务由载诚科技承担，与东通光电

无关。

3、可转债转股

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]835号”文核准，公司于2018年7月20日公开发行了950万张可转债，每张面值100元，发行总额9.5亿元，并于2018年8月29日起在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“万顺转债”，债券代码“123012”。

根据相关规定和《汕头万顺包装材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司可转债自2019年1月28日起可转换为公司股份。截至2019年3月31日，可转债累计有6,058,843.00张转换成股票，转股股数累计为93,644,314.00股，公司最新总股本为533,309,095.00股，尚有3,441,157.00张可转债在市场流通，未转比例为36.22%。

十一、其他重要事项

1、江苏中基复合材料有限公司诉沛县华丰房地产开发有限公司案

江苏中基复合材料有限公司向江阴市人民法院提起诉讼，请求法院判令被告沛县华丰房地产开发有限公司立即向江苏中基复合材料有限公司赔偿1000万元损失、请求法院判令被告沛县华丰房地产开发有限公司持有的江苏华丰铝业有限公司20%的股权在上述1000万范围内享有优先受偿权一案，沛县华丰房地产开发有限公司对管辖权提出异议，2018年1月25日，江苏中基复合材料有限公司收到江苏省江阴市人民法院民事裁定书，裁定沛县华丰房地产开发有限公司对管辖权提出的异议成立，本案件移送沛县人民法院处理。沛县人民法院于2018年9月28日公开开庭进行了审理，并于2018年10月16日作出一审判决【文号：(2018)苏0322民初2115号】：①判令沛县华丰房地产开发有限公司赔偿江苏中基复合材料有限公司1000万元，②江苏中基复合材料有限公司对沛县华丰房地产开发有限公司持有的江苏华丰铝业有限公司20%的股权在1000万元范围内享有优先受偿权。

沛县华丰房地产开发有限公司未提出上诉，现上述案件已生效，判决生效后沛县华丰房地产开发有限公司未向江苏中基复合材料有限公司赔偿1000万元，江苏中基复合材料有限公司已申请进入强制执行程序，目前强制执行仍在进行中，执行立案案号：苏032执1009。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	37,760,170.10	59,935,724.95

类别	期末余额	期初余额
应收账款	225,079,228.32	177,891,649.53
减：坏账准备	9,240,550.60	5,114,500.25
合计	253,598,847.82	232,712,874.23

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	211,952,788.17	94.17	9,240,550.60	4.36
不计提坏账准备的组合	13,126,440.15	5.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	225,079,228.32	100.00	9,240,550.60	4.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	176,901,014.82	99.44	5,114,500.25	2.89
不计提坏账准备的组合	990,634.71	0.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	177,891,649.53	100.00	5,114,500.25	2.88

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
0-3个月(含3个月)	138,231,971.57	0.00		108,408,229.71	0.00	
4-6个月(含6个月)	15,133,620.70	2.00	302,672.42	35,840,055.58	2.00	716,801.11
7-12个月(含12个月)	25,150,269.02	5.00	1,257,513.45	19,042,431.94	5.00	952,121.60
1至2年	28,246,568.35	15.00	4,236,985.25	10,596,221.80	15.00	1,589,433.27
2至3年	2,495,684.36	30.00	748,705.31	1,654,187.88	30.00	496,256.36
3年以上	2,694,674.17	100.00	2,694,674.17	1,359,887.91	100.00	1,359,887.91
合计	211,952,788.17	4.36	9,240,550.60	176,901,014.82	2.89	5,114,500.25

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川金时印务有限公司	26,005,593.51	11.55	
乌兰浩特森辉印务有限公司	25,927,939.89	11.52	2,660,684.26
福建鑫叶投资管理集团有限公司	21,111,306.40	9.38	
深圳大洋洲印务有限公司	20,114,336.81	8.94	482,555.29
东莞智源彩印有限公司	18,789,149.08	8.35	
合计	111,948,325.69	49.74	3,143,239.55

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	1,169,194.45	128,777.78
应收股利		
其他应收款项	402,425,725.60	398,756,997.02
减：坏账准备	60,000.00	399,052.50
合计	403,534,920.05	398,486,722.30

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.10	60,000.00	15.00
不计提坏账准备的组合	402,025,725.60	99.90		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	402,425,725.60	100.00	60,000.00	0.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,252.50	0.27	399,052.50	36.70
不计提坏账准备的组合	397,669,744.52	99.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	398,756,997.02	100.00	399,052.50	0.10

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-3 个月 (含 3 个月)				550,000.00	0.00	
4 -6 个月 (含 6 个月)					2.00	
7-12 个月 (含 12 个月)				100,000.00	5.00	5,000.00
1 至 2 年	400,000.00	15.00	60,000.00	50,000.00	15.00	7,500.00
2 至 3 年				1,000.00	30.00	300.00
3 年以上				386,252.50	100.00	386,252.50
合计	400,000.00	15.00	60,000.00	1,087,252.50	36.70	399,052.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	171,000,000.00	185,669,744.52
员工持股计划资金	231,000,000.00	212,000,000.00
保证金及其他	425,725.60	1,087,252.50
合计	402,425,725.60	398,756,997.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
江苏华丰铝业有限公司	往来款	68,000,000.00	1-2 年	16.90	
河南万顺包装材料有限公司	往来款	40,000,000.00	1-2 年	9.94	
汕头市东通光电材料有限公司	往来款	21,000,000.00	2-3 年	5.22	
广东东通文具有限公司	往来款	20,000,000.00	2-3 年	4.97	
江苏万顺新富瑞科技有限公司	往来款	14,000,000.00	1 年以内	3.48	
合计		163,000,000.00		40.51	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,664,434,000.00		1,664,434,000.00	1,163,954,000.00		1,163,954,000.00
对联营、合营企业投资	21,469,640.05		21,469,640.05	24,240,056.89		24,240,056.89
合计	1,685,903,640.05		1,685,903,640.05	1,188,194,056.89		1,188,194,056.89

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南万顺包装材料有限公司	90,000,000.00					
江苏中基复合材料有限公司	750,000,000.00	412,300,000.00		1,162,300,000.00		
汕头万顺股份(香港)有限公司	3,954,000.00			3,954,000.00		
广东万顺科技有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
广东东通文具有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
汕头市东通光电材料有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
汕头市万顺贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海绿想材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
江苏万顺新富瑞科技有限公司		8,180,000.00		8,180,000.00		
广东万顺金辉业节能科技有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	1,163,954,000.00	500,480,000.00		1,664,434,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
联营企业											
北京众智同辉科技股份有限公司	24,240,056.89			-3,553,963.89		783,547.05				21,469,640.05	
合计	24,240,056.89			-3,553,963.89		783,547.05				21,469,640.05	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	477,272,834.39	381,608,482.77	610,746,230.41	510,172,682.22
纸包装材料业务	432,879,438.77	332,711,285.92	417,813,514.85	336,242,021.09
功能性薄膜业务	44,393,395.62	48,897,196.85	41,791,981.84	24,309,555.45
贸易业务			151,140,733.72	149,621,105.68
二、其他业务小计	10,573,172.78	11,732,403.54	18,251,771.87	21,459,247.62
合计	487,846,007.17	393,340,886.31	628,998,002.28	531,631,929.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,553,963.89	-474,071.68
合计	55,446,036.11	19,525,928.32

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,219,828.01	
2. 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）	7,611,657.38	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-14,019.24	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,610,119.00	
5. 所得税影响额	3,925,357.22	
6. 少数股东影响额	-704,097.94	
合计	24,206,325.87	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	3.38	0.2771	0.1811	0.2649	0.1811
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	2.77	0.2220	0.1483	0.2166	0.1483

汕头万顺包装材料股份有限公司

二〇一九年四月八日

第 18 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 杜成城

签名： 洪玉敏

签名： 邱诗斗

日期： 2019-04-08

日期： 2019-04-08

日期： 2019-04-08