



苏州华源控股股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 07 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州华源控股股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,363,085.95	246,677,194.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	61,451,832.86	69,406,253.90
应收账款	401,280,290.78	156,762,304.44
预付款项	76,903,284.03	55,859,381.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,565,401.21	7,436,241.03
买入返售金融资产		
存货	332,940,496.38	250,340,257.80
持有待售的资产	13,425,297.54	

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,674,136.29	20,375,590.27
流动资产合计	1,043,603,825.04	806,857,222.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,962,009.28	90,999,308.02
投资性房地产	2,401,154.15	2,478,095.99
固定资产	369,475,923.54	333,878,609.92
在建工程	65,487,541.95	32,496,481.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	104,082,174.11	66,017,420.56
开发支出		
商誉	192,666,882.77	
长期待摊费用	2,717,640.63	1,668,177.59
递延所得税资产	4,457,291.67	3,124,053.77
其他非流动资产	5,103,060.00	16,153,060.00
非流动资产合计	838,353,678.10	546,815,207.62
资产总计	1,881,957,503.14	1,353,672,430.19
流动负债：		
短期借款	310,595,362.50	45,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	103,019,200.00
应付账款	133,972,721.52	96,232,989.39

预收款项	2,265,890.50	2,006,923.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,931,849.53	14,970,954.19
应交税费	15,211,833.87	5,457,654.93
应付利息	31,715.31	
应付股利		
其他应付款	42,970,228.54	58,600,988.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	529,979,601.77	325,288,710.50
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		
专项应付款		
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	18,476,761.44	18,394,169.50
递延所得税负债	2,227,066.54	
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,203,827.98	22,894,169.50
负债合计	555,183,429.75	348,182,880.00
所有者权益：		
股本	306,459,735.00	288,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	674,595,166.15	387,479,263.28
减：库存股	29,666,838.38	58,611,540.00
其他综合收益	76,168.35	75,076.20
专项储备		
盈余公积	45,673,782.65	45,673,782.65
一般风险准备		
未分配利润	324,813,447.83	342,752,968.06
归属于母公司所有者权益合计	1,321,951,461.60	1,005,489,550.19
少数股东权益	4,822,611.79	
所有者权益合计	1,326,774,073.39	1,005,489,550.19
负债和所有者权益总计	1,881,957,503.14	1,353,672,430.19

法定代表人：李炳兴

主管会计工作负责人：邵娜

会计机构负责人：蔡昌玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,664,085.12	206,978,079.91
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	25,004,303.32	42,252,103.90
应收账款	200,089,911.14	109,766,539.66
预付款项	31,233,463.94	36,880,144.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,322,321.61	26,607,971.06
存货	105,327,088.50	116,349,619.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,896,258.74	7,543,786.30
流动资产合计	500,537,432.37	546,378,244.51
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	1,010,026,446.61	565,511,245.35
投资性房地产	2,401,154.15	2,478,095.99
固定资产	82,120,272.16	86,401,999.57
在建工程	5,782,359.98	5,255,667.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,786,122.68	10,032,561.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	595,194.95	685,719.55
递延所得税资产	1,630,546.39	1,022,994.88
其他非流动资产	5,103,060.00	5,103,060.00
非流动资产合计	1,117,445,156.92	676,491,343.87
资产总计	1,617,982,589.29	1,222,869,588.38
流动负债：		
短期借款	265,560,500.00	45,000,000.00
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	11,000,000.00	103,019,200.00
应付账款	51,761,083.50	78,716,557.45
预收款项	1,092,364.77	1,316,991.34
应付职工薪酬	5,734,531.30	7,983,066.27
应交税费	5,943,151.94	1,080,718.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,288,815.44	58,194,745.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	397,380,446.95	295,311,278.25
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	397,380,446.95	295,311,278.25
所有者权益：		
股本	306,459,735.00	288,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,123,943.07	395,008,040.20
减：库存股	29,666,838.38	58,611,540.00
其他综合收益	-10,840.30	-10,840.30
专项储备		
盈余公积	44,499,365.02	44,499,365.02
未分配利润	217,196,777.93	258,553,285.21
所有者权益合计	1,220,602,142.34	927,558,310.13
负债和所有者权益总计	1,617,982,589.29	1,222,869,588.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	585,975,026.73	560,902,300.87

其中：营业收入	585,975,026.73	560,902,300.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	539,135,130.64	505,027,161.63
其中：营业成本	460,531,375.30	438,284,097.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,956,002.23	4,806,910.61
销售费用	20,081,961.53	15,623,119.41
管理费用	41,177,619.66	41,872,337.93
财务费用	3,308,044.93	630,598.19
资产减值损失	9,080,126.99	3,810,097.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	962,701.26	2,823,992.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	962,701.26	1,265,148.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104,389.69	-18,770.58
其他收益	1,062,674.74	2,782,385.96
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,969,661.78	61,462,747.16
加：营业外收入	409,676.58	81,542.82
减：营业外支出	972,239.96	1,071,494.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,407,098.40	60,472,795.31
减：所得税费用	8,654,944.61	12,112,658.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,752,153.79	48,360,136.39
（一）持续经营净利润（净亏损以	39,752,153.79	48,360,136.39

“一”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	39,684,479.77	48,360,136.39
少数股东损益	67,674.02	
六、其他综合收益的税后净额	1,092.15	-3,070.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,092.15	-3,070.14
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,092.15	-3,070.14
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,092.15	-3,070.14
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,753,245.94	48,357,066.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,685,571.92	48,357,066.25
归属于少数股东的综合收益总额	67,674.02	
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.14	0.17
(二) 稀释每股收益	0.14	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	314,408,193.33	320,447,504.81
减：营业成本	256,267,333.98	268,772,256.43
税金及附加	1,449,280.33	1,738,391.21
销售费用	8,524,987.59	5,932,369.68
管理费用	24,147,514.14	27,535,935.10
财务费用	3,022,441.66	654,850.92
资产减值损失	3,280,926.30	1,264,925.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	962,701.26	158,274,804.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	962,701.26	1,265,148.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）	84,691.50	
其他收益	314,000.00	810,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,077,102.09	173,634,080.51
加：营业外收入	77,946.22	38,918.82
减：营业外支出	787,453.14	960,156.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,367,595.17	172,712,843.31
减：所得税费用	2,100,102.45	2,850,377.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,267,492.72	169,862,465.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,267,492.72	169,862,465.75
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	16,267,492.72	169,862,465.75
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	535,180,236.98	533,487,665.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	656,183.53	
收到其他与经营活动有关的现金	34,871,677.20	4,676,611.89
经营活动现金流入小计	570,708,097.71	538,164,277.56
购买商品、接受劳务支付的现金	565,368,775.36	407,734,498.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,258,233.81	51,232,677.58
支付的各项税费	37,351,152.15	39,402,229.81
支付其他与经营活动有关的现金	40,884,551.88	50,429,874.36
经营活动现金流出小计	705,862,713.20	548,799,279.92
经营活动产生的现金流量净额	-135,154,615.49	-10,635,002.36
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	802,418.24	33,728.46
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	130,000.00	301,558,844.28
投资活动现金流入小计	932,418.24	301,592,572.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,229,604.23	38,211,571.42
投资支付的现金		50,568,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35,548,763.75	
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00

投资活动现金流出小计	89,778,367.98	328,779,571.42
投资活动产生的现金流量净额	-88,845,949.74	-27,186,998.68
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	311,660,100.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	311,660,100.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金	91,099,600.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,455,675.36	72,928,512.24
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	34,333,394.00	
筹资活动现金流出小计	185,888,669.36	92,928,512.24
筹资活动产生的现金流量净额	125,771,430.64	-31,928,512.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	276,930.70	-27,337.21
五、现金及现金等价物净增加额	-97,952,203.89	-69,777,850.49
加：期初现金及现金等价物余额	214,617,583.71	151,149,866.53
六、期末现金及现金等价物余额	116,665,379.82	81,372,016.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	226,388,202.71	140,643,725.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,618,528.65	1,818,087.23
经营活动现金流入小计	278,006,731.36	142,461,812.71
购买商品、接受劳务支付的现金	319,280,201.75	225,602,876.08
支付给职工以及为职工支付的现金	26,174,382.85	22,625,144.64

支付的各项税费	14,089,164.49	17,520,451.19
支付其他与经营活动有关的现金	66,736,476.62	66,450,300.84
经营活动现金流出小计	426,280,225.71	332,198,772.75
经营活动产生的现金流量净额	-148,273,494.35	-189,736,960.04
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	582,856.51	155,450,811.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		340,918.65
收到其他与投资活动有关的现金		301,558,844.28
投资活动现金流入小计	582,856.51	457,350,574.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,449,400.11	5,631,124.02
投资支付的现金	96,875,900.00	53,068,000.00
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		240,000,000.00
投资活动现金流出小计	100,325,300.11	298,699,124.02
投资活动产生的现金流量净额	-99,742,443.60	158,651,450.89
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	296,560,500.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,560,500.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,202,112.46	72,928,512.24
支付其他与筹资活动有关的现金	29,333,394.00	226,918.94
筹资活动现金流出小计	165,535,506.46	93,155,431.18
筹资活动产生的现金流量净额	131,024,993.54	-32,155,431.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	249,329.99	-24,267.07

1. 资本公积转增资本（或股本）	144,060,000.00				-144,060,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	288,120,000.00				385,539,139.12	84,662,200.00	89,554,030		25,759,784.21		317,253,543.43		932,099,820.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,120,000.00				395,008,040.20	58,611,540.00	-10,840.30		44,499,365.02	258,553,285.21	927,558,310.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,120,000.00				395,008,040.20	58,611,540.00	-10,840.30		44,499,365.02	258,553,285.21	927,558,310.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,339,735.00				287,115,902.87	-28,944,701.62				-41,356,507.28	293,043,832.21
（一）综合收益总额										16,267,492.72	16,267,492.72
（二）所有者投入	18,339,735.00				287,115,902.87	-28,944,701.62					333,931,000.00

和减少资本	35.00				02.87	60.00					97.87
1. 股东投入的普通股	18,339,735.00				285,681,905.00						304,021,640.00
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					1,433,997.87	-28,475,460.00					
4. 其他											
(三) 利润分配						-469,241.62				-57,624,000.00	-57,154,758.38
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-469,241.62				-57,624,000.00	-57,154,758.38
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	306,459,735.00				682,123,943.07	29,666,838.38	-10,840.30		44,499,365.02	217,196,777.93	1,220,602,142.34

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	144,060,000.00				530,355,866.04	84,662,200.00			24,585,366.58	150,868,299.25	765,207,331.87

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,120,000.00				393,067,916.04	84,662,200.00			24,585,366.58	248,700,765.00	869,811,847.62

三、公司基本情况

苏州华源控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原吴江市华源印铁制罐有限责任公司（以下简称华源有限公司），华源有限公司系由李炳兴、陆林才、沈华加共同出资组建，于1998年6月23日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册。华源有限公司以2011年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年11月8日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为91320500703698097R的营业执照，注册资本306,459,735.00元，股份总数306,459,735股（每股面值1元）（公司并购瑞杰科技定向增发股票20,575,735股拟于2018年7月27日上市，并于2018年5月29日办理了相应的财产权交接手续）。其中，有限售条件的流通股份：A股204,136,142股；无限售条件的流通股份A股102,323,593股。公司股票已于2015年12月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品、塑料制品行业。主要经营活动为生产与销售金属包装容器、塑料制品。产品主要有：化工罐、食品罐、金属盖、注塑类包装容器、吹塑类包装容器、家具家电类产品等。

本财务报表业经公司2018年7月24日第三届第六次董事会批准对外报出。

本公司将华源印铁制罐(成都)有限公司、华源包装（广州）有限公司、华源包装（天津）有限公司、苏州华源中鲈包装有限公司、华源包装（咸宁）有限公司、华源包装(香港)有限公司、成都海宽华源包装有限公司、华源包装（佛山）有限公司、青岛海宽华源包装有限公司、苏州海宽华源智能装备有限公司、华源包装(清远)有限公司、上海顺源国际贸易有限公司、苏州华源瑞杰包装新材料有限公司和常州瑞杰新材料科技有限公司等21家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目

仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金

融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

③可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄①	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

账龄①：公司应收款项、子公司常州瑞杰新材料科技有限公司的其他应收款

账龄②	应收账款计提比例
90 天以内（含，下同）	0.00%
90 天-1 年	5.00%
1-2 年	30.00%
2-3 年	50.00%

3 年以上	100.00%
-------	---------

账龄②：常州瑞杰新材料科技有限公司的应收账款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此

类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

16、在建工程

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

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
办公软件	5
专利权	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

19、长期资产减值

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

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补

偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

本公司生产金属、塑料容器产品并销售各地客户。本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户验收后确认收入。产品交付验收后，客户具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险；外销业务以将货物送至保税仓库作为确认收入时点，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

(2) 提供劳务

本公司提供印刷加工劳务，于加工完成后的产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户验收后确认加工收入。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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) 和企

业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	69,406,253.90	应收票据及应收账款	226,168,558.34
应收账款	156,762,304.44		
应付票据	103,019,200.00	应付票据及应付账款	199,252,189.39
应付账款	96,232,989.39		
管理费用	41,872,337.93	管理费用	27,129,576.30
		研发费用	14,742,761.63

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），纳税人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%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%；纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%；外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。该通知自2018年5月1日起执行。

本公司及各子公司从2018年5月1日起增值税税率由原适用17%税率调整为16%。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10-50%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2、1.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
华源包装（咸宁）有限公司	15
华源印铁制罐(成都)有限公司	15
常州瑞杰新材料科技有限公司	15
天津瑞杰塑料制品有限公司	15
珠海瑞杰包装制品有限公司	15
华源包装(香港)有限公司	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

1. 本公司

本公司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，证书编号为GR201632002178，有效期三年，发证时间：2016年11月30日。本公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 华源包装（咸宁）有限公司

华源包装（咸宁）有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201642000235，有效期三年，发证时间：2016年12月13日。华源包装（咸宁）有限公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 华源印铁制罐(成都)有限公司

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告2012年第7号)，四川省成都市龙泉驿区国家税务局出具龙国税通(510112140465760号)的税务事项通知书，准予华源印铁制罐(成都)有限公司自2013年1月1日起，企业所得税暂按15%的税率缴纳。

4. 常州瑞杰新材料科技有限公司

常州瑞杰新材料科技有限公司于2015年8月24日被认定为高新技术企业，证书编号为GF201532000243，有效期三年。因高新技术企业证书即将到期，常州瑞杰新材料科技有限公司正在申请高新企业认证复核，本期暂减按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 天津瑞杰塑料制品有限公司

天津瑞杰塑料制品有限公司于2015年12月8日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201512000185，有效期三年。因高新技术企业证书即将到期，天津瑞杰塑料制品有限公司正在申请高新企业认证复核，本期暂减按15%的税率缴纳企业所得税。

6. 珠海瑞杰包装制品有限公司

珠海瑞杰包装制品有限公司于2017年11月9日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201744003997，有效期三年。珠海瑞杰包装制品有限公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），纳税人发生增值税

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%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%；纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%；外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。该通知自2018年5月1日起执行。

本公司及各子公司从2018年5月1日起增值税税率由原适用17%税率调整为16%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	304,646.52	82,820.85
银行存款	115,876,959.24	213,755,030.62
其他货币资金	4,181,480.19	32,839,342.56
合计	120,363,085.95	246,677,194.03
其中：存放在境外的款项总额	84,948.67	89,323.17

其他说明

期末使用受到限制的其他货币资金共计3,697,706.13元，其中：银行承兑保证金3,307,229.95元、电费保证金230,000.00元、贷款保证金及孳生利息160,476.18元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,421,772.86	69,406,253.90
商业承兑票据	30,060.00	

合计	61,451,832.86	69,406,253.90
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,541,197.12
合计	6,541,197.12

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,182,442.22	
合计	76,182,442.22	

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		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	417,569,663.66	99.82%	16,289,372.88	3.90%	401,280,290.78	165,730,909.37	99.97%	8,968,604.93	5.41%	156,762,304.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	759,636.52	0.18%	759,636.52	100.00%		44,914.52	0.03%	44,914.52	100.00%	
合计	418,329,300.18	100.00%	17,049,009.40	4.08%	401,280,290.78	165,775,823.89	100.00%	9,013,519.45	5.44%	156,762,304.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	291,232,168.68	14,468,331.24	4.97%
1 至 2 年	5,409,192.18	540,919.22	10.00%
2 至 3 年	1,067,580.10	213,516.02	20.00%
3 至 4 年	1,496,439.66	448,931.90	30.00%
合计	299,205,380.62	15,671,698.38	5.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法(账龄组合②)计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
90天以内	106,010,793.00		
90天-1年	12,353,490.04	617,674.50	5.00
小计	118,364,283.04	617,674.50	0.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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 7,230,775.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	账面余额（元）	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备（元）
第一名	116,483,964.54	27.85	5,817,584.73
第二名	40,037,870.77	9.57	1,562,099.02
第三名	33,362,248.63	7.98	1,668,112.43
第四名	30,763,396.55	7.35	
第五名	20,926,755.60	5.00	448,348.66
小计	241,535,255.09	57.75	9,496,144.84

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	73,352,871.05	95.38%	55,560,741.10	99.47%
1 至 2 年	3,550,412.98	4.62%	155,880.00	0.28%
2 至 3 年			142,760.00	0.25%
合计	76,903,284.03	--	55,859,381.10	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	26,096,687.68	33.93
第二名	22,437,651.17	29.18
第三名	5,581,067.17	7.26
第四名	2,691,624.14	3.50
第五名	2,351,294.30	3.06
小 计	59,158,324.46	76.93

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		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其他应收款	11,061,214.28	100.00%	1,495,813.07	13.52%	9,565,401.21	8,594,977.45	100.00%	1,158,736.42	13.48%	7,436,241.03
合计	11,061,214.28	100.00%	1,495,813.07	13.52%	9,565,401.21	8,594,977.45	100.00%	1,158,736.42	13.48%	7,436,241.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,888,696.96	144,434.88	5.00%
1 至 2 年	6,160,947.50	616,094.75	10.00%
2 至 3 年	253,590.00	50,718.00	20.00%
3 至 4 年	1,497,734.82	449,320.44	30.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	210,245.00	210,245.00	100.00%
合计	11,061,214.28	1,495,813.07	13.52%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(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-36,401.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,656,214.58	8,067,200.92
社保公积金	541,570.50	423,147.78
其他	863,429.20	104,628.75
合计	11,061,214.28	8,594,977.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地保证金	5,891,600.00	1 年以内	53.26%	294,580.00
第二名	租房押金	800,522.96	1 年以内	7.24%	40,026.15
第三名	建设期民工保证金	692,450.00	2-3 年	6.26%	138,490.00

第四名	保证金	500,000.00	1 年以内	4.52%	25,000.00
第五名	租房押金	342,704.00	2-3 年	3.10%	68,540.80
合计	--	8,227,276.96	--	74.38%	566,636.95

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	109,843,280.22		109,843,280.22	62,905,048.62		62,905,048.62
在产品	55,087,338.97	598,630.01	54,488,708.96	41,258,368.37	159,616.41	41,098,751.96
库存商品	40,223,768.32	1,228,300.12	38,995,468.20	28,760,617.38	1,406,480.57	27,354,136.81
在途物资	28,168,290.85		28,168,290.85	27,519,562.97		27,519,562.97
半成品	65,943,912.25	279,066.55	65,664,845.70	56,159,872.01	675,060.69	55,484,811.32
发出商品	12,638,889.62	66,905.73	12,571,983.89	19,026,533.09	118,093.06	18,908,440.03
委托加工物资	22,484,823.63		22,484,823.63	16,526,330.47		16,526,330.47
低值易耗品	723,094.93		723,094.93	543,175.62		543,175.62
合计	335,113,398.79	2,172,902.41	332,940,496.38	252,699,508.53	2,359,250.73	250,340,257.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	159,616.41	598,630.01		159,616.41		598,630.01
库存商品	1,406,480.57	951,867.21		1,130,047.66		1,228,300.12
半成品	675,060.69	279,066.55		675,060.69		279,066.55
发出商品	118,093.06	66,905.73		118,093.06		66,905.73
合计	2,359,250.73	1,896,469.50		2,082,817.82		2,172,902.41

其他说明：

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

按照存货成本高于可变现净值的差额计提。本期转销存货跌价准备的原因为期初计提跌价准备的存货本期实现销售。

9、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
可供出售	13,425,297.54	13,450,000.00		2019 年 05 月 31 日
合计	13,425,297.54	13,450,000.00		--

其他说明：

划分为持有待售的资产原因：公司已经就出售计划作出决议并已签订股权转让协议，预计出售将在一年内完成。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	22,677,099.21	16,194,906.58
增值税留抵税额	2,246,549.97	3,855,181.78
预缴企业所得税	2,750,487.11	325,501.91
合计	27,674,136.29	20,375,590.27

11、长期股权投资

单位：元

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、合营企业											
二、联营企业											
深圳市润 天智数字 设备股份 有限公司	90,999,30 8.02			962,701.2 6						91,962,00 9.28	
小计	90,999,30 8.02			962,701.2 6						91,962,00 9.28	
合计	90,999,30 8.02			962,701.2 6						91,962,00 9.28	

12、投资性房地产
(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,998,754.90	487,523.35		3,486,278.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 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	2,998,754.90	487,523.35		3,486,278.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	922,586.10	85,596.16		1,008,182.26
2.本期增加金额	71,359.50	5,582.34		76,941.84
(1) 计提或摊销	71,359.50	5,582.34		76,941.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	993,945.60	91,178.50		1,085,124.10
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,004,809.30	396,344.85		2,401,154.15
2.期初账面价值	2,076,168.80	401,927.19		2,478,095.99

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	189,538,906.78	298,000,650.00	13,778,333.80	14,366,286.49	515,684,177.07
2.本期增加金额	106,702.73	60,669,942.45	5,649,814.36	20,210,837.95	86,637,297.49
(1) 购置	106,702.73	3,504,659.20	831,949.69	935,519.90	5,378,831.52
(2) 在建工程转入		4,860,446.50		29,000.00	4,889,446.50
(3) 企业合并增加		52,304,836.75	4,817,864.67	19,246,318.05	76,369,019.47
3.本期减少金额		1,949,390.53		10,800.00	1,960,190.53
(1) 处置或报废		1,949,390.53		10,800.00	1,960,190.53
4.期末余额	189,645,609.51	356,721,201.92	19,428,148.16	34,566,324.44	600,361,284.03
二、累计折旧					
1.期初余额	37,654,859.73	124,445,488.63	9,711,621.44	9,569,050.69	181,381,020.49
2.本期增加金额	4,386,385.95	29,202,673.56	4,133,629.44	12,948,829.87	50,671,518.82
(1) 计提	4,386,385.95	11,910,872.28	788,375.58	1,012,549.96	18,098,183.77

2) 合并增加		17,291,801.28	3,345,253.86	11,936,279.91	32,573,335.05
3.本期减少金额		1,576,583.54		10,260.00	1,586,843.54
(1) 处置或报废		1,576,583.54		10,260.00	1,586,843.54
4.期末余额	42,041,245.68	152,071,578.65	13,845,250.88	22,507,620.56	230,465,695.77
三、减值准备					
1.期初余额		418,462.04		6,084.62	424,546.66
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		4,881.94			4,881.94
(1) 处置或报废		4,881.94			4,881.94
4.期末余额		413,580.10		6,084.62	419,664.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	147,604,363.83	204,236,043.17	5,582,897.28	12,052,619.26	369,475,923.54
2.期初账面价值	151,884,047.05	173,136,699.33	4,066,712.36	4,791,151.18	333,878,609.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,853,942.90	6,440,362.80	413,580.10		
电子设备及其他	128,943.00	122,858.38	6,084.62		
合计	6,982,885.90	6,563,221.18	419,664.72		

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吴江五套商品房	1,053,494.04	开发商尚未办理整个楼盘房产证
咸宁员工宿舍	6,363,167.20	待其他工程完工后一起办理

成都海宽厂房	31,608,799.78	待其他工程完工后一起办理
小 计	39,025,461.02	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
咸宁工程项目	158,428.09		158,428.09	158,428.09		158,428.09
中鲈工程项目	532,302.68		532,302.68	159,740.00		159,740.00
成都海宽工程项目	1,877,229.30		1,877,229.30	2,760,444.19		2,760,444.19
设备安装	43,418,482.82		43,418,482.82	29,417,869.49		29,417,869.49
其他装修款	19,501,099.06		19,501,099.06			
合计	65,487,541.95		65,487,541.95	32,496,481.77		32,496,481.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
咸宁工程项目		158,428.09				158,428.09						其他
中鲈工程项目		159,740.00	372,562.68			532,302.68		100.00				其他
成都海宽工程项目	30,000,000.00	2,760,444.19			883,214.89	1,877,229.30	123.72%	100.00				募股资金
设备安装		29,417,869.49	19,576,659.06	4,889,446.50	686,599.23	43,418,482.82						募股资金
其他装修款			19,501,099.06			19,501,099.06						其他
合计	30,000,000.00	32,496,481.77	39,450,320.80	4,889,446.50	1,569,814.12	65,487,541.95	--	--				--

15、生产性生物资产
(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、油气资产

适用 不适用

17、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	74,834,904.84	21,367.52		2,285,565.39	77,141,837.75
2.本期增加金额	24,703,305.00	14,696,316.61		83,162.42	39,482,784.03
(1) 购置	13,653,305.00				13,653,305.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		14,696,316.61		83,162.42	14,779,479.03
其他非流动资产转入	11,050,000.00				11,050,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	99,538,209.84	14,717,684.13		2,368,727.81	116,624,621.78
二、累计摊销					
1.期初余额	9,887,788.56	15,669.72		1,220,958.91	11,124,417.19
2.本期增加金额	941,102.31	214,626.18		262,301.99	1,418,030.48

(1) 计提	941,102.31	214,626.18		182,632.48	1,338,360.97
合并增加				79,669.51	79,669.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,828,890.87	230,295.90		1,483,260.90	12,542,447.67
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	88,709,318.97	14,487,388.23		885,466.91	104,082,174.11
2.期初账面价值	64,947,116.28	5,697.80		1,064,606.48	66,017,420.56

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
常州瑞杰新材料 科技有限公司		192,666,882.77				192,666,882.77
合计		192,666,882.77				192,666,882.77

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，经测试本公司对控股子公司常州瑞杰新材料科技有限公司商誉未发生减值。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,668,177.59	1,690,932.83	641,469.79		2,717,640.63
合计	1,668,177.59	1,690,932.83	641,469.79		2,717,640.63

20、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	17,115,881.38	2,930,865.15	11,534,996.35	2,068,878.47
内部交易未实现利润	3,388,024.14	756,755.73	2,916,613.01	597,126.91
股份支付	4,487,653.82	673,148.07	3,053,655.95	458,048.39
递延收益	643,484.78	96,522.72		
合计	25,635,044.12	4,457,291.67	17,505,265.31	3,124,053.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,847,110.27	2,227,066.54		
合计	14,847,110.27	2,227,066.54		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		4,457,291.67		3,124,053.77
递延所得税负债		2,227,066.54		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,915,511.78	6,216,302.07
资产减值准备	4,021,508.22	1,421,056.91
内部交易未实现利润	292,569.58	237,317.71
合计	8,229,589.58	7,874,676.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		482,708.15	
2020 年		438,146.96	
2021 年	1,616,165.72	2,441,328.14	
2022 年	2,062,504.11	2,687,554.64	
2023 年	64,811.12		
无期限结转	172,030.83	166,564.18	
合计	3,915,511.78	6,216,302.07	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
蝴蝶商业大厦商铺	5,103,060.00	5,103,060.00
预付土地款		11,050,000.00
合计	5,103,060.00	16,153,060.00

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,600,000.00	
保证借款	37,434,762.50	
信用借款	265,560,600.00	45,000,000.00
合计	310,595,362.50	45,000,000.00

23、衍生金融负债

适用 不适用

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,000,000.00	103,019,200.00
合计	11,000,000.00	103,019,200.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	118,097,348.91	82,876,105.99
应付工程款	2,992,582.88	4,114,555.64
应付设备款	6,885,729.34	6,514,780.86
其他	5,997,060.39	2,727,546.90
合计	133,972,721.52	96,232,989.39

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	2,265,890.50	2,006,923.39
合计	2,265,890.50	2,006,923.39

27、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,970,954.19	60,316,278.47	61,439,587.18	13,847,645.48
二、离职后福利-设定提存计划		4,547,521.12	4,463,317.07	84,204.05
合计	14,970,954.19	64,863,799.59	65,902,904.25	13,931,849.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	14,725,581.02	51,544,062.90	52,954,264.11	13,315,379.81
2、职工福利费	33,960.72	4,041,133.78	4,032,552.61	42,541.89
3、社会保险费		2,432,101.15	2,378,930.80	53,170.35
其中：医疗保险费		2,016,205.21	1,972,963.14	43,242.07
工伤保险费		232,941.13	225,177.53	7,763.60
生育保险费		182,954.81	180,790.13	2,164.68
4、住房公积金		1,685,810.27	1,641,159.27	44,651.00
5、工会经费和职工教育经费	211,412.45	613,170.37	432,680.39	391,902.43
合计	14,970,954.19	60,316,278.47	61,439,587.18	13,847,645.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,416,973.94	4,334,921.75	82,052.19
2、失业保险费		130,547.18	128,395.32	2,151.86
合计		4,547,521.12	4,463,317.07	84,204.05

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,504,639.54	1,082,624.41
企业所得税	4,425,772.73	3,423,152.31
个人所得税	3,904,468.37	143,757.78
城市维护建设税	375,494.88	73,604.29
教育费附加	174,826.52	33,787.67
地方教育附加	131,178.85	22,534.45
房产税	330,791.11	337,338.86
土地使用税	264,100.48	264,100.46
其他	100,561.39	76,754.70
合计	15,211,833.87	5,457,654.93

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	31,715.31	
合计	31,715.31	

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	29,177,838.38	58,122,540.00
押金保证金	266,498.70	272,623.80
资金拆借款	5,000,000.00	
未付股权款	8,000,000.00	
其他	525,891.46	205,824.80
合计	42,970,228.54	58,600,988.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	29,177,838.38	限制性股票未解除限售

合计	29,177,838.38	--
----	---------------	----

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,500,000.00	4,500,000.00	产品质量赔偿
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	--

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,394,169.50	652,266.68	569,674.74	18,476,761.44	
合计	18,394,169.50	652,266.68	569,674.74	18,476,761.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设费	18,029,883.79		550,178.59				17,479,705.20	与资产相关
产业扶持资金	364,285.71		10,714.25				353,571.46	与资产相关
工业节能专项资金		235,000.00	2,500.00				232,500.00	与资产相关
2015 年技术改造专项资金		205,067.36	2,415.12				202,652.24	与资产相关
2016 年技术改造专项资金		212,199.32	3,866.78				208,332.54	与资产相关
合计	18,394,169.50	652,266.68	569,674.74				18,476,761.44	--

其他说明：

(1) 根据《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》(咸开管发〔2013〕52号), 湖北咸宁经济开发区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司)2,040.40 万元用于基础设施建设。

(2) 根据《咸宁高新区关于拨付工业项目基础建设基金与产业扶持基金的通知》(咸高管发〔2016〕5

号), 湖北咸宁高新技术产业园区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司) 150.00万元用于基础建设。

(3) 根据《湖北咸宁高新区关于拨付工业项目产业扶持基金的通知》(咸高管发〔2016〕89号), 湖北咸宁高新技术产业园区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司) 40.00万元用于产业基金扶持。

(4) 根据《津南区工业经委关于下达津南区2015年工业节能专项资金计划的通知》(津南工经发〔2016〕11号), 天津市津南区工业经济委员会拨付给天津瑞杰塑料制品有限公司30万元用于伺服机改造。

(5) 根据《津南区工业经委关于拨付2015年区级技术改造项目专项资金的通知》(津南工经发〔2016〕6号), 天津市津南区工业经济委员会拨付给天津瑞杰塑料制品有限公司25.82万元用于设备改造。

(6) 根据《关于对2016年区级技术改造项目予以专项资金支持的请示》(津南工经报〔2017〕35号), 天津市津南区工业经济委员会拨付给天津瑞杰塑料制品有限公司23.54万元用于设备改造。

33、股本

单位：元

	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	288,120,000.00	20,575,735.00			-2,236,000.00	18,339,735.00	306,459,735.00

其他说明:

经公司第三届董事会第四次会议和2018年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 公司决定对因离职而不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票以及因2017年度业绩指标未达到2016年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售要求的限制性股票进行回购注销, 回购注销的限制性股票数量共计2,236,000股。公司申请减少注册资本人民币2,236,000.00元, 减少资本公积-股本溢价26,239,460.00元。上述减资业务, 业经江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具《验资报告》(苏亚苏验[2018]9号)。

经公司第三届董事会第五次会议和2017年第四次临时股东大会决议, 公司申请通过向王卫红等定向发行人民币普通股(A股)股票20,575,735股, 增加注册资本人民币20,575,735.00元。具体详见本附注六(一)1(2)之说明。本次定向增发业务增加股本20,575,735.00元, 增加资本公积-股本溢价311,921,365.00元。上述定向增发业务, 业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具验资报告(天健验〔2018〕3-40号)。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	382,313,785.01	311,921,365.00	26,239,460.00	667,995,690.01
其他资本公积	5,165,478.27	1,433,997.87		6,599,476.14
合计	387,479,263.28	313,355,362.87	26,239,460.00	674,595,166.15

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 本期股本溢价变动

股本溢价增加311,921,365.00元系定向增发业务所致。

股本溢价减少26,239,460.00元系回购注销限制性股票所致。

(2) 本期其他资本公积变动

其他资本公积增加1,433,997.87元系发行的限制性股票在等待期内确认成本费用和资本公积所致。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	58,611,540.00		28,944,701.62	29,666,838.38
合计	58,611,540.00		28,944,701.62	29,666,838.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司第三届董事会第四次会议和2018年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司决定对因离职而不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票以及因2017年度业绩指标未达到2016年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售要求的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量共计2,236,000股。回购注销限制性股票相应的回购义务28,475,460.00元减少库存股；

根据公司2017年年度股东大会决议通过的《2017年度利润分配预案》，以2017年12月31日公司总股本288,120,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。分配方案公告后至实施前，公司总股本由于增发新股、可转债转股、股权激励行权、股权激励回购、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按照分配总额不变的原则进行相应调整。公司于2018年6月5日回购注销的限制性股票数量共计2,236,000股，回购注销后公司总股本变更为285,884,000股，其中普通股股票283,556,000.00股、限制性股票2,328,000股。根据《2017年度利润分配预案》的相关规定，因股权激励回购等原因而发生变化的，分配比例将按分配总额不变的原则进行相应调整，应分配现金股利57,624,000.00元，其中普通股应分配现金股利57,154,758.38元、限制性股票应分配现金股利469,241.62元。根据会计准则的相关规定对可解锁部分的限制性股票分配的股利469,241.62元减少库存股及相应的回购义务。

综上导致库存股合计减少28,944,701.62元。

36、其他综合收益

单位：元

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	75,076.20	1,092.15			1,092.15		76,168.35
外币财务报表折算差额	75,076.20	1,092.15			1,092.15		76,168.35
其他综合收益合计	75,076.20	1,092.15			1,092.15		76,168.35

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,673,782.65			45,673,782.65
合计	45,673,782.65			45,673,782.65

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	342,752,968.06	340,923,407.04
调整后期初未分配利润	342,752,968.06	340,923,407.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,684,479.77	93,284,559.46
减：提取法定盈余公积		19,913,998.44
应付普通股股利	57,154,758.38	70,889,000.00
应付限制性股票股利	469,241.62	652,000.00
期末未分配利润	324,813,447.83	342,752,968.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,764,447.98	451,122,633.04	556,632,879.35	436,109,420.89
其他业务	12,210,578.75	9,408,742.26	4,269,421.52	2,174,676.88
合计	585,975,026.73	460,531,375.30	560,902,300.87	438,284,097.77

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,563,527.90	1,447,436.04
教育费附加	772,319.97	747,678.09

房产税	1,014,093.24	763,686.16
土地使用税	720,748.37	782,747.31
印花税	353,211.45	576,940.93
地方教育附加	494,420.84	486,922.08
其他	37,680.46	1,500.00
合计	4,956,002.23	4,806,910.61

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	11,941,760.49	11,150,595.13
薪酬费用	2,546,224.52	2,050,631.34
业务招待费	4,071,073.02	911,848.87
产品质量赔偿	304,738.88	
其他	1,218,164.62	1,510,044.07
合计	20,081,961.53	15,623,119.41

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	10,114,650.51	9,421,940.36
办公费	1,203,168.51	1,917,684.88
折旧费及摊销	3,355,716.19	2,707,285.05
中介机构费用	2,144,655.69	1,860,148.00
差旅费	1,681,942.38	1,529,510.15
业务招待费	1,871,442.65	983,476.93
股份支付[注 1]	1,433,997.87	6,772,050.00
其他	3,931,706.15	1,937,480.93
研发费用	15,440,339.71	14,742,761.63
合计	41,177,619.66	41,872,337.93

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,767,856.35	898,512.24
减：利息收入	375,380.18	362,573.26
汇兑损失	-275,838.55	16,403.18
手续费及其他	191,407.31	78,256.03
合计	3,308,044.93	630,598.19

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,194,373.84	2,467,492.46
二、存货跌价损失	1,885,753.15	1,342,605.26
合计	9,080,126.99	3,810,097.72

45、投资收益

单位：元

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	962,701.26	1,265,148.26
理财产品		1,558,844.28
合计	962,701.26	2,823,992.54

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	104,389.69	-18,770.58

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,062,674.74	2,782,385.96
合计	1,062,674.74	2,782,385.96

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	280,000.00		280,000.00
其他	129,676.58	81,542.82	129,676.58
合计	409,676.58	81,542.82	409,676.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
职业卫生基 础建设示范 企业奖励	苏州华源控 股股份有限 公司	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
开门红项目 补助	成都海宽华 源包装有限 公司	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	280,000.00		--

49、营业外支出

单位：元

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	852,319.61	1,020,000.00	852,319.61
非流动资产毁损报废损失	51,684.01		51,684.01
其他	68,236.34	51,494.67	68,236.34
合计	972,239.96	1,071,494.67	972,239.96

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,897,096.09	12,130,269.10
递延所得税费用	-1,242,151.48	-17,610.18

合计	8,654,944.61	12,112,658.92
----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,407,098.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,261,064.76
子公司适用不同税率的影响	1,439,475.34
调整以前期间所得税的影响	1,659,904.96
非应税收入的影响	-1,317.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	719,613.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,191.20
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	575,405.44
研发费加计扣除的税额影响	-1,102,409.53
返利的影响	-1,569,573.43
其他	-252,027.90
所得税费用	8,654,944.61

51、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
解除承兑汇票保证金的质押	31,874,609.74	1,598,233.25
政府补助	773,000.00	2,221,493.00
其他	2,224,067.46	856,885.64
合计	34,871,677.20	4,676,611.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	17,281,323.90	13,460,477.92
支付的管理费用	18,617,262.07	16,572,809.92
支付银行承兑汇票保证金	3,307,069.38	12,690,229.12
其他	1,678,896.53	7,706,357.40
合计	40,884,551.88	50,429,874.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回		301,558,844.28
资金拆借款	130,000.00	
合计	130,000.00	301,558,844.28

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		240,000,000.00
合计		240,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付限售股回购款	29,333,394.00	
资金拆借款	5,000,000.00	
合计	34,333,394.00	

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	39,752,153.79	48,360,136.39

加：资产减值准备	9,080,126.99	3,810,097.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,175,125.61	17,093,866.29
无形资产摊销	1,338,360.97	904,782.49
长期待摊费用摊销	641,469.79	270,231.60
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）	-104,389.69	18,770.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,684.01	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,491,894.82	922,779.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-962,701.26	-2,823,992.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,207,512.32	-17,610.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,639.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,217,878.95	-62,490,243.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-320,604,072.64	-70,540,779.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,976,041.70	47,084,909.05
其他	1,469,720.85	6,772,050.00
经营活动产生的现金流量净额	-135,154,615.49	-10,635,002.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	116,665,379.82	81,372,016.04
减：现金的期初余额	214,617,583.71	151,149,866.53
现金及现金等价物净增加额	-97,952,203.89	-69,777,850.49

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	55,659,400.00
其中：	--
常州瑞杰新材料科技有限公司	55,659,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,110,636.25
其中：	--
常州瑞杰新材料科技有限公司	20,110,636.25

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	35,548,763.75

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,665,379.82	214,617,583.71
其中：库存现金	304,646.52	82,820.85
可随时用于支付的银行存款	115,876,959.24	213,755,030.62
可随时用于支付的其他货币资金	483,774.06	779,732.24
三、期末现金及现金等价物余额	116,665,379.82	214,617,583.71

其他说明：

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	90,597,070.35	77,800,402.35
其中：支付货款	90,377,070.35	77,800,402.35
支付设备款	220,000.00	

现金流量表补充资料的说明

期末使用受到限制的其他货币资金共计3,697,706.13元，其中：银行承兑保证金3,307,229.95元、电费保证金230,000.00元、贷款保证金及孳生利息160,476.18元。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,697,706.13	承兑汇票保证金、电费保证金
应收票据	6,541,197.12	质押借款
其他非流动资产	5,103,060.00	蝴蝶商业大厦商铺被抵押产权证过户手续无法办理
合计	15,341,963.25	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	2,151,622.66

其中：美元	319,870.89	6.6166	2,116,457.73
港币	41,708.06	0.8431	35,164.25
英镑	0.08	8.6551	0.68
应收账款	--	--	2,352,481.71
其中：美元	355,542.38	6.6166	2,352,481.71
短期借款			53,560,500.00
其中：欧元	7,000,000.00	7.6515	53,560,500.00
应付账款			221,375.57
其中：美元	24,206.03	6.6166	163,641.44
欧元	6,100.00	7.6515	45,882.37
英镑	1,354.70	8.6551	11,851.76

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司子公司华源包装(香港)有限公司经营地为香港，记账本位币为美元，报告期内记账本位币未发生变化。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
常州瑞杰新材料科技有限公司	2018年05月29日	402,336,000.00	99.79%	以发行股份及现金方式购买	2018年05月29日	办理了财产交接手续	46,500,904.22	3,195,453.42

其他说明：

根据本公司与王卫红、潘凯等143名股东于2017年9月8日签订的《苏州华源控股股份有限公司与常州瑞杰新材料科技股份有限公司（现已更名为常州瑞杰新材料科技有限公司）（以下简称瑞杰科技公司）股东之苏州华源控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司拟通过向瑞杰科技公司原股东非公开发行股份及现金方式购买其持有瑞杰科技公司93.5371%股权，收购对价款377,141,400.00元。

2018年1月29日经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州华源控股股份有限公司向王卫红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕222号）核准，公司获准向王卫红等定向增发方式发行人民币普通股（A股）股票20,328,725.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币16.66元；非公开

发行募集配套资金不超过47,560,800.00元。根据公司与常瑞杰科技公司股东签订的《苏州华源控股股份有限公司与常州瑞杰新材料科技股份有限公司股东之苏州华源控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》、2018年6月6日第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过的《关于实施2017年度权益分派方案后调整发行股份购买资产并募集配套资金发行价格和发行数量的议案》，每股发行价格由16.66元/股调整为16.46元/股，股份发行数量由20,328,725.00股调整为20,575,735.00股，拟向王卫红等定向增发方式发行人民币普通股（A股）股票20,575,735.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币16.46元。

根据公司于2017年9月18日与王卫红签署的《股权转让协议》，约定以6.00元/股的收购单价，收购王卫红所持有受让自瑞杰科技公司部分中小股东的瑞杰科技公司股份。

公司分别于2018年1月11日、1月12日、5月4日、5月15日，公司以自有资金收购瑞杰科技公司实际控制人王卫红持有的其受让自瑞杰科技公司部分中小股东所持瑞杰科技公司股票，共计4,199,100股，占瑞杰科技公司总股本的6.2486%，交易价格为6.00元/股，对应股权转让款合计25,194,600.00元。

截止2018年5月29日，本公司合计持有瑞杰科技公司99.7857%的股权，已累计支付股权转让款35,915,400.00元，定向增发股票拟于2018年7月27日上市，并于2018年5月29日办理了相应的财产权交接手续，故自2018年5月29日起将其纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	63,659,400.00
--发行的权益性证券的公允价值	338,676,600.00
合并成本合计	402,336,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	209,669,117.23
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	192,666,882.77

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1) 合并成本公允价值以实际支付的现金和发行的权益性证券的公允价值确定，发行的权益性证券的公允价值以非公开发行股票认购价格确定。

2) 或有对价的说明

根据公司与王卫红、潘凯（以下简称业绩承诺方）签订的《苏州华源控股股份有限公司与王卫红、潘凯之苏州华源控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议》之第二条业绩承诺期及承诺净利润约定：业绩承诺方共同承诺标的公司2017年度、2018年度、2019年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于2,800.00万元、3,400.00万元、3,900.00万元（以下简称承诺净利润）。

第四条净利润差额的补偿方式及实施约定：业绩承诺期内，业绩承诺方每年度的补偿金额及补偿股份数量按照如下约定计算及实施：

对于业绩承诺期前两年而言，若标的公司截止当年年末累计实现的净利润数低于累计承诺净利润数，但不低于累计承诺净利润数的90%，则交易对方无需进行补偿，净利润差额部分顺延至下一年度合并计算；若标的公司截止当年年末累计实现的净利润数低于累计承诺净利润数的90%，则当年度应补偿金额=（标的公司截至当年年末累计承诺净利润数-标的公司截至当年年末累计实现的净利润数）/业绩承诺期内标的公司承诺净利润总额*本次交易之全体交易对方所持标的公司全部股份的收购总价-累计已补偿金额。

对于业绩承诺期第三年而言，若标的公司截至当年年末累计实现的净利润数低于累计承诺净利润数，

则当年应补偿金额=（标的公司截至当年年末累计承诺净利润数-标的公司截至当年年末累计实现的净利润数）/业绩承诺期内标的公司承诺净利润总额*本次交易之全体交易对方所持标的公司全部股份的收购总价-累计已补偿金额。

当年应补偿股份数量=当年应补偿金额/股份发行价格，该股份数计算结果如有小数，则向上取整。

大额商誉形成的主要原因：

合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	312,598,704.24	297,520,666.27
货币资金	20,320,989.68	20,320,989.68
应收款项	111,116,135.11	111,116,135.11
存货	66,268,112.78	66,268,112.78
固定资产	43,795,684.42	43,413,963.06
无形资产	14,699,809.52	3,492.91
负债：	98,174,649.24	95,912,943.54
借款	45,034,862.50	45,034,862.50
应付款项	35,554,886.92	35,554,886.92
递延所得税负债	2,261,705.70	
净资产	214,424,055.00	201,607,722.73
减：少数股东权益	4,304,651.89	4,304,651.89
取得的净资产	210,119,403.11	197,303,070.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值以评估价值确定。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例(%)
苏州华源瑞杰包装新材料有限公司	新设子公司	2018-3-1	13,000,000.00	100.00
天津华源瑞杰包装材料有限公司	新设孙公司	2018-4-27	2,700,000.00	100.00
太仓瑞杰包装新材料有限公司	新设孙公司	2018-5-2	520,000.00	100.00

九、在其他主体中的权益

1、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	
华源印铁制罐(成都)有限公司 [注 1]	成都	成都	制造业	70.00%	30.00%	设立
华源包装(广州)有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		设立
苏州华源中鲈包装有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立
华源包装(咸宁)有限公司	咸宁	咸宁	制造业	100.00%		设立
华源包装(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
成都海宽华源包装有限公司[注 2]	邛崃	邛崃	制造业	75.00%	25.00%	设立
华源包装(佛山)有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
青岛海宽华源包装有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
华源包装(天津)有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
苏州海宽华源智	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立

能装备有限公司						
华源包装(清远)有限公司	清远	清远	制造业	100.00%		设立
上海顺源国际贸易有限公司[注3]	上海	上海	批发和零售业		100.00%	设立
常州瑞杰新材料科技有限公司	常州	常州	制造业	99.79%		非同一控制下企业合并
苏州华源瑞杰包装新材料有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
天津华源瑞杰包装材料有限公司[注4]	天津	天津	制造业		100.00%	设立
太仓瑞杰包装新材料有限公司[注5]	太仓市	太仓市	制造业		100.00%	设立

其他说明:

[注1]: 本公司直接持有华源印铁制罐(成都)有限公司70.00%的股权, 通过全资子公司华源包装(香港)有限公司持有30.00%的股权。

[注2]: 本公司直接持有成都海宽华源包装有限公司75.00%的股权, 通过全资子公司华源包装(香港)有限公司持有25.00%的股权。

[注3]: 本公司通过全资子公司华源包装(香港)有限公司持有上海顺源国际贸易有限公司100.00%的股权。

[注4]: 本公司通过全资子公司苏州华源瑞杰包装新材料有限公司持有天津华源瑞杰包装材料有限公司100.00%的股权。

[注5]: 本公司通过全资子公司苏州华源瑞杰包装新材料有限公司持有太仓瑞杰包装新材料有限公司100.00%的股权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	91,962,009.28	90,999,308.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	962,701.26	1,265,148.26
--综合收益总额	962,701.26	1,265,148.26
联营企业:	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的57.75%(2017年12月31日：56.70%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	61,451,832.86				
小 计	61,451,832.86				

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	69,406,253.90				69,406,253.90
小 计	69,406,253.90				69,406,253.90

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	310,595,362.50	320,917,719.75	320,917,719.75		
应付票据	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00		
应付账款	133,972,721.52	133,972,721.52	133,972,721.52		
应付利息	31,715.31	31,715.31	31,715.31		
其他应付款	42,970,228.54	42,970,228.54	42,970,228.54		
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00		
小 计	503,070,027.87	513,392,385.12	513,392,385.12		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	45,000,000.00	45,463,311.25	45,463,311.25		
应付票据	103,019,200.00	103,019,200.00	103,019,200.00		
应付账款	96,232,989.39	96,232,989.39	96,232,989.39		
应付利息					
其他应付款	58,600,988.60	58,600,988.60	58,600,988.60		
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00		
小 计	307,353,177.99	307,816,489.24	307,816,489.24		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币265,560,500.00元(2017年12月31日：人民币45,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业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本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	公司董事配偶父亲曾担任监事的公司
奥瑞金科技股份有限公司	公司原董事担任独立董事的公司
湖北奥瑞金制罐有限公司	公司原董事担任独立董事的公司控制的公司
成都奥瑞金包装有限公司	公司原董事担任独立董事的公司控制的公司
江苏奥瑞金包装有限公司	公司原董事担任独立董事的公司控制的公司
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	公司原董事担任独立董事的公司控制的公司
上海济仕新材料科技有限公司	公司原董事担任独立董事的公司控制的公司
苏州普莱特环保新材料有限公司	实际控制人控股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海济仕新材料科技有限公司	采购覆膜铁			否	2,762,132.62
上海济仕新材料科技有限公司	覆膜铁加工	316,144.06		否	
湖北奥瑞金制罐有限公司	采购马口铁	48,480.57		否	77,951,608.05
成都奥瑞金包装有限公司	采购马口铁	2,590,373.87		否	1,250,555.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北奥瑞金制罐有限公司	彩印铁加工	38,405,371.03	5,546,696.09
成都奥瑞金包装有限公司	彩印铁加工	2,771,540.78	3,046,724.47
江苏奥瑞金包装有限公司	彩印铁加工	-33,317.09	
湖北奥瑞金制罐有限公司	销售彩印铁	1,037,027.72	93,536,567.94

成都奥瑞金包装有限公司	销售彩印铁	2,161,433.22	1,179,639.73
奥瑞金科技股份有限公司	销售彩印铁	225,731.05	
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	销售彩印铁	34,322.34	
湖北奥瑞金制罐有限公司	销售马口铁	5,627,772.92	
苏州普莱特环保新材料有限公司	提供维修服务	136,300.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,028,013.56	1,946,971.70

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	存款利息收入	63,004.30	143,964.29

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收票据及应收账款					
应收票据					
	湖北奥瑞金制罐有限公司			22,015,200.00	
	成都奥瑞金包装有限公司			400,000.00	
小计				22,415,200.00	
应收账款					
	奥瑞金科技股份有限公司	262,830.18	13,141.51	51,364.04	2,568.20
	湖北奥瑞金制罐有限公司	31,840,992.52	1,592,049.63	20,216,850.19	1,010,842.51

	限公司				
	成都奥瑞金包装有限公司	3,326,445.84	166,322.29	2,625,060.35	131,253.02
	江苏奥瑞金包装有限公司			631,371.48	31,568.57
	苏州普莱特环保新材料有限公司	159,080.00	7,954.00	455,858.93	22,792.95
	临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	40,157.14	2,007.86		
小 计		35,629,505.68	1,781,475.29	23,980,504.99	1,199,025.25
合 计		35,629,505.68	1,781,475.29	46,395,704.99	1,199,025.25

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款			
应付账款			
	上海济仕新材料科技有限公司	317,417.20	218,287.65
	成都奥瑞金包装有限公司	1,245,229.41	
	湖北奥瑞金制罐有限公司	66,860.45	36,943.20
小 计		1,629,507.06	255,230.85
预收款项			
	江苏奥瑞金包装有限公司	38,981.00	
小 计		38,981.00	
合 计		1,668,488.06	255,230.85

7、关联方承诺

公司实际控制人李炳兴、陆杏珍、李志聪在首次公开发行时作出承诺：公司及其分子公司所租赁的房产，若租赁期满后无法续租，由此产生的拆除、搬迁、重置等成本费用和经营损失由实际控制人承担。

8、其他

项目名称	关联方	期末数	期初数
银行存款	江苏吴江农村商业银行股份有限公司	5,559,240.53	40,654,299.99

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的权益工具总额为 2,328,000 股，限制性股票授予价格为 12.535 元/股，合同剩余期限为 1.5 年。

其他说明

(1) 授予的限制性股票

根据公司2016年第二次临时股东大会决议和第二届董事会第十四次会议决议，向公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员以及董事会认为需要激励的其他员工等激励对象共21人授予限制性股票，授予数量3,260,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币25.97元。该激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。授予日为2016年11月11日，限制性股票每股授予价格25.97元，实际授予3,260,000股。

1) 解锁期及解锁比例：

该激励计划授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

2) 解锁条件：

A: 公司层面业绩考核要求

该本激励计划的解除限售考核年度为2016-2018年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2015年净利润为基数，2016年净利润增长率不低于10%
第二个解除限售期	以2015年净利润为基数，2017年净利润增长率不低于20%
第三个解除限售期	以2015年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于40%

B: 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。个人层面考核结果合格的，个人层面系数为100%；考核结果不合格的，个人层面系数为0%。若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面系数×个人当年计划解除限售额度。

(2) 限制性股票的授予价格和数量的调整

根据公司2017年4月11日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过并经2016年年度股东大会审议批准的《2016年度利润分配预案》，以2016年12月31日公司总股本144,060,000股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利5.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

根据公司2016年限制性股票激励计划的相关规定，若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格和数量进行相应的调整。资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的调整公式为 $P=P_0 \div (1+n)$ （其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率； P 为调整后的授予价格。）； $Q=Q_0 \times (1+n)$ （其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率； Q 为调整后的限制性股票数量。）；派息的调整公式为 $P=P_0 - V$ （其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格。）

根据2016年度利润分配预案，每股的派息额 $V=0.50$ 元、每股的资本公积金转增股本的比率 $n=1$ ，本次调整前授予价格 P_0 为25.97元，授予数量 Q_0 为3,260,000股。本次调整后的授予价格 $P=(25.97-0.50)/(1+1)=12.735$ 元，本次调整后授予数量 $=3,260,000 \times (1+1) = 6,520,000$ 股。

根据2017年度利润分配预案，每股的派息额 $V=0.20$ 元，本次调整前授予价格 P_0 为12.735元，本次调整后的授予价格 $P=12.735-0.2=12.535$ 元。

(3) 回购注销限制性股票

1)2018年1月26日，公司第二届董事会第三十一次会议及2018年2月28日公司2018年第一次临时股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象宫声先生已获授但尚未解除限售的 70,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 12.735 元/股 $\times(1+$ 同期银行存款利率 $)$ 。

2)2018年3月17日，公司第二届董事会第三十二次会议及2018年4月9日公司2018年第二次临时股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象韦桂玲女士已获授但尚未解除限售的28,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为 12.735 元/股 $\times(1+$ 同期银行存款利率 $)$ 。

3)2018年4月18日，公司第三届董事会第二次会议及2018年5月15日公司2017年年度股东大会决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象高鹏先生、关贤义先生、王帅先生已获授但尚未解除限售的392,000股限制性股票以及因2017年度业绩指标未达到2016年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售要求的1,746,000股限制性股票，共计2,138,000股进行回购注销，回购价格为 12.735 元/股 $\times(1+$ 同期银行存款利率 $)$ 。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes-Merton 布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	94,017,372.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,433,997.87

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额（元）
1年以内	17,927,061.83
1-2年	16,414,327.67
2-3年	11,557,760.37
3年以上	33,715,536.59
小计	79,614,686.46

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对金属包装业务、塑料制造业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属包装业	塑料制造业	分部间抵销	合计
主营业务收入	527,492,770.53	46,390,536.16	118,858.71	573,764,447.98
主营业务成本	413,439,969.05	37,801,522.70	118,858.71	451,122,633.04
资产总额	1,979,412,625.19	306,636,649.67	404,091,771.72	1,881,957,503.14
负债总额	467,725,771.68	89,213,429.79	1,755,771.72	555,183,429.75

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年4月18日公司第三届董事会第二次会议及2018年5月15日公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司<公开发行可转换公司债券方案>的议案》，拟发行可转换为公司A股股票的可转换公司债券；可转换公司债券募集资金总额不超过人民币4亿元（含4亿元）；可转换公司债券每张面值为人民币100元，按面值发行；可转换公司债券的期限为自发行之日起六年；可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息；可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		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	205,664,627.61	99.98%	5,574,716.47	2.71%	200,089,911.14	112,712,863.37	99.96%	2,946,323.71	2.61%	109,766,539.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,914.52	0.02%	44,914.52	100.00%		44,914.52	0.04%	44,914.52	100.00%	
合计	205,709,542.13	100.00%	5,619,630.99	2.73%	200,089,911.14	112,757,777.89	100.00%	2,991,238.23	2.65%	109,766,539.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,213,092.72	5,160,654.64	5.00%
1 至 2 年	393,658.27	39,365.83	10.00%
3 至 4 年	1,248,986.66	374,696.00	30.00%
合计	104,855,737.65	5,574,716.47	5.32%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的应收款项	100,808,889.96		
小计	100,808,889.96		

(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 2,628,392.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	62,760,661.52	30.51	0
第二名	54,016,468.83	26.26	2,700,823.44
第三名	18,109,454.90	8.80	0
第四名	16,393,337.92	7.97	0
第五名	10,553,016.90	5.13	527,650.85
小计	161,832,940.07	78.67	3,228,474.29

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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

	金额	比例	金额	计提比例		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其他应收款	70,948,987.64	100.00%	626,666.03	0.88%	70,322,321.61	26,925,463.26	100.00%	317,492.20	1.18%	26,607,971.06
合计	70,948,987.64	100.00%	626,666.03	0.88%	70,322,321.61	26,925,463.26	100.00%	317,492.20	1.18%	26,607,971.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	450,120.58	22,506.03	5.00%
1 至 2 年	5,941,600.00	594,160.00	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	10,000.00	20.00%
合计	6,441,720.58	626,666.03	9.73%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的应收款项	64,507,267.06		
小计	64,507,267.06		

(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 309,173.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	64,507,267.06	20,625,619.32

押金保证金	6,041,600.00	5,991,600.00
社保公积金等	280,120.58	251,409.93
其他	120,000.00	56,834.01
合计	70,948,987.64	26,925,463.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	39,456,787.06	1 年以内	55.61%	
第二名	往来款	20,050,480.00	1 年以内	28.26%	
第三名	保证金	5,891,600.00	1 年以内	8.30%	294,580.00
第四名	往来款	5,000,000.00	1 年以内	7.05%	
第五名	保证金	110,000.00	1 年以内	0.16%	5,500.00
合计	--	70,508,867.06	--	99.38%	300,080.00

3、长期股权投资

单位：元

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	918,064,437.33		918,064,437.33	474,511,937.33		474,511,937.33
对联营、合营企业投资	91,962,009.28		91,962,009.28	90,999,308.02		90,999,308.02
合计	1,010,026,446.61		1,010,026,446.61	565,511,245.35		565,511,245.35

(1) 对子公司投资

单位：元

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
华源印铁制罐(成都)有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00		
华源包装(广州)有限公司	58,361,200.00	4,164,500.00		62,525,700.00		
华源包装(天津)有限公司	43,203,647.33			43,203,647.33		

苏州华源中鲈包装有限公司	86,782,600.00			86,782,600.00		
华源包装(咸宁)有限公司	140,443,100.00			140,443,100.00		
华源包装(香港)有限公司	17,723,190.00			17,723,190.00		
成都海宽华源包装有限公司	83,798,200.00	11,552,000.00		95,350,200.00		
华源包装(佛山)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛海宽华源包装有限公司	13,000,000.00	1,500,000.00		14,500,000.00		
苏州海宽华源智能装备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
华源包装(清远)有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00		20,000,000.00		
苏州华源瑞杰包装新材料有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
常州瑞杰新材料科技有限公司		402,336,000.00		402,336,000.00		
合计	474,511,937.33	443,552,500.00		918,064,437.33		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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、合营企业											
二、联营企业											
深圳市润天智数字设备股份有限公司	90,999,308.02			962,701.26						91,962,009.28	
小计	90,999,308.02			962,701.26						91,962,009.28	
合计	90,999,308.02			962,701.26						91,962,009.28	

	8.02			6					9.28
--	------	--	--	---	--	--	--	--	------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,930,864.85	237,311,084.27	294,848,932.68	245,175,702.54
其他业务	19,477,328.48	18,956,249.71	25,598,572.13	23,596,553.89
合计	314,408,193.33	256,267,333.98	320,447,504.81	268,772,256.43

5、投资收益

单位：元

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		155,450,811.98
权益法核算的长期股权投资收益	962,701.26	1,265,148.26
理财产品收益		1,558,844.28
合计	962,701.26	158,274,804.52

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,526.19	
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）	1,342,674.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-778,699.32	
减：所得税影响额	113,934.35	
少数股东权益影响额	34.71	
合计	490,532.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

苏州华源控股股份有限公司

2018 年 07 月 25 日