

证券代码：430462

证券简称：树业环保

主办券商：招商证券



树业环保

NEEQ:430462

树业环保科技股份有限公司

(Shuye Environmental Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

新三板首单绿色债券获批，推动绿色智造

2018年4月20日，公司“2018年树业环保科技股份有限公司绿色债券”获得国家发展和改革委员会发改企业债券[2018]58号批准通过。探索绿色金融创新发展先行先试，推动绿色智造循环经济示范先锋。

再次入围创新层，彰显企业品牌

2018年5月，公司再次成功入选新三板创新层，借助资本市场力量，持续打造核心价值和品牌，提升整体投资价值。

“膜到膜”项目建设顺利，奠定业绩基础

“膜到膜”项目是公司战略转型的核心业务板块，报告期内，公司聚酯废料“膜到膜”循环利用项目年产五万吨规模化车间稳步落地并已基本建成，为后续业绩释放打下良好的前期基础。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、树业环保	指	树业环保科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度 1 月 1 日至于 2018 年 6 月 30 日
PP	指	聚丙烯
PE	指	聚乙烯
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯
BOPET	指	双向拉伸聚酯薄膜
循环利用项目、“膜到膜”循环利用项目	指	聚酯废料“膜到膜”循环利用项目
“膜到膜”技术	指	公司的一项自主研发的废旧聚酯脱色回收工艺，可以从废旧聚酯中提取高纯度聚酯原料进行再生产的技术
广商小贷	指	汕头市澄海区广商小额贷款有限公司
绿色债券	指	2018 年树业环保科技股份有限公司绿色债券

声明与提示

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

公司负责人林树光、主管会计工作负责人曾繁泉及会计机构负责人（会计主管人员）林镇波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公共的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	树业环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShuyeEnvironmentalTechnologyCo., Ltd
证券简称	树业环保
证券代码	430462
法定代表人	林树光
办公地址	汕头市澄海区 324 国道盐鸿路段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林素
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-89801379
传真	0754-86800379
电子邮箱	su.lin@shuye.com.cn
公司网址	www.shuye.com.cn
联系地址及邮政编码	汕头市澄海区益民路金融大厦 10 楼 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 12 月 25 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理-非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	包装产品和薄膜产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	224,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	14
控股股东	林树光
实际控制人及其一致行动人	林树光

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914405001931646095	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	汕头市澄海区 324 国道盐鸿路段	否
注册资本（元）	224,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	348,080,556.54	356,070,812.36	-2.24%
毛利率	18.87%	18.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,067,433.88	39,513,598.24	-1.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,613,339.01	36,833,702.18	-6.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.12%	4.28%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.65%	3.99%	-
基本每股收益	0.174	0.176	-1.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,527,403,404.19	1,376,648,831.63	10.95%
负债总计	559,586,256.10	447,899,117.42	24.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	967,817,148.09	928,749,714.21	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.32	4.15	4.10%
资产负债率（母公司）	39.87%	36.18%	-
资产负债率（合并）	36.64%	32.54%	-
流动比率	1.93	2.30	-
利息保障倍数	6.96	7.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,686,149.08	57,639,483.77	-27.68%
应收账款周转率	3.18	3.11	-
存货周转率	4.24	4.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.95%	2.08%	-

营业收入增长率	-2.24%	6.98%	-
净利润增长率	-1.13%	2.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	224,000,000	224,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

树业环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）创建于1995年，是一家以“发展循环经济，争当环保先锋”为主要经营理念，集环保新材料研发、设计、生产、销售为一体的废弃资源循环制造型企业，也是一家专业致力于为客户提供一体化环保综合包装定制解决方案供应商。涉足环保新材料行业20年，已荣获“国家级高新技术企业”、“广东省资源综合利用龙头企业”、“广东省战略性新兴产业培育企业”、“广东省创新型企业”等多项荣誉称号，拥有“广东省工程技术研究中心”、“广东省企业技术中心”、“广东省院士专家工作站”等多个重要科研平台。同时，公司先后通过ISO9001国际质量体系认证、ISO14001国际环境管理体系认证、OHSAS18001国际职业安全健康管理标准、两化融合管理体系等多项认证，是多项再生和回收塑料制品标准的主要起草单位。

（一）主要产品

公司主要经营包装产品和薄膜产品。包装产品以环保购物袋和可降解快递袋为主，薄膜产品主要包括工业附加值较低的普通聚酯薄膜产品以及高附加值的功能性聚酯薄膜产品两类。公司致力于发展循环经济，在生产过程中积极运用新技术、新工艺来提升资源的综合利用。

（1）薄膜产品

公司近几年组建专业的薄膜科研团队，通过加大对功能性薄膜产品的研发投入，研究并生产出了多种不同用途的新型功能性薄膜产品，广泛应用于各类食品、饮料、医药和日用品的包装，并逐步拓展至建材、装饰、电子、电气、光学等专业应用领域。

随着“膜到膜”循环利用技术的应用，公司将在原有产业链上游进行延伸，通过聚酯废弃物脱色回收技术，有效提取废旧聚酯中的原料物质，减少并逐步替代聚酯原料采购，实现了从“聚酯废膜回收-原料高纯度提取-新膜生产”的闭环式循环利用全产业链。

（2）包装产品

公司专业从事环保包装产品的研发、设计、生产和销售20年，目前已形成了以环保购物袋为基础，可降解快递袋为驱动力的发展格局。结合公司目前的产品研发技术及生产工艺的领先性，公司将继续通过资源整合，工艺升级来推动包装产品的环保进程。在环保购物袋上，公司已推出了环保性能优越的RPET购物袋，其回收材料可以再循环制备PET原料，能进行循环使用并有效减少二氧化碳的排放量，较常规聚酯纤维产品可大幅节省能源。在可降解快递袋上，公司研发推出了添加SEP降解材料的快递袋，具有可自然降解，成本较低，可回收循环使用，燃烧无毒，能够量产的特点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，面对市场波动变化，市场供需结构转变，市场竞争格局分化等大环境，公司认真贯彻国家环境保护方针和政策，遵循市场情况变化，按照董事会制定的发展目标和规划，始终秉承“发展循环经济，争当环保先锋”的经营理念，坚持在主营业务上进一步广拓深耕，加大产品研发的创新力度，完善优化产业链，推动规模化生产线建设进程。

（一）财务运营情况

2018 年上半年，公司的经营模式和主营业务未发生改变，截止报告期末，公司总资产 152,740.34 万，同比增长 10.95%，总负债 55,958.63 万，同比增长 24.94%，主要系我司本期购买鸿四土地款及“膜到膜”新车间建设工程大量投入，并根据经营需要增加银行短期借款所致；报告期内，公司业绩呈现稳定，健康，持续发展态势，公司实现营业收入 34,808.06 万元，同比下降 2.24%；营业成本 28,239.61 万元，同比下降 2.24%。实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,906.74 万元，同比下降 1.13%；基本每股收益 0.174，同比下降 1.14%，主要系我司产品结构不断优化，在主动放弃部分工业附加值较低的普通聚脂薄膜订单情况下，研发新产品，使功能性薄膜业绩持续增长，从而在销售额稍有下降的情况下，带动净利润的相对稳定；报告期内，公司所处行业未有发生重大变化，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,168.61 万元，同比下降 27.68%，主要系本期销售收现额大幅减少，而采购付现额维持稳定所致。

（二）业务发展情况**1、“膜到膜”循环利用项目进展顺利，具备进一步做大做强条件**

报告期内，年产五万吨规模化“膜到膜”生产线建设进程稳步推进，主体工程基本建成：已完成新建主仓库建设，建筑面积约 20,000 平方米；完成主体厂房建设约 30,000 平方米。设备的设计、定制及采购合同均已签订完毕；年产 5 万吨缩聚生产线的部分大型设备已进场并进行安装工作，其他设备的到位及安装工作正在加紧进行。“膜到膜”循环利用项目落地后，将实现公司在产业链上游的延伸布局，通过聚酯废料的回收再利用，为后续公司的薄膜业务提供低成本高纯度的聚酯原料支持，打造聚酯废料从回收再利用的闭环式产业链，为公司进一步做大做强薄膜业务提供了基础条件。

2、新三板首单绿色债券发行获批，布局功能性薄膜领域

功能性薄膜产品应用广泛，主要应用于液晶电子屏幕等数码产品，以及现代化汽车、建筑窗膜等高端市场，具备广阔的市场空间。当前，外资在功能性薄膜领域占有率相当高，而且占据的都是高端功能市场。一些下游合资企业、外资企业不同程度设置门槛，使国内企业很难介入，这造成了不少功能性薄

膜仍需要通过进口来获取的局面。此外，国家亦对功能性薄膜新材料提供政策引导和支持。面对这样的市场机遇和挑战，公司积极进行技术探索，目前已取得多种功能性薄膜技术上的突破。为此，公司拟发行新三板首单绿色债券，募集资金用途主要用于“光学级 BOPET 薄膜生产线项目”的投建。报告期内，该项目已取得发改委立项备案，完成了项目的环评、能评、可研等前期准备工作，并于 2018 年 4 月 20 日获得国家发展和改革委员会发改企业债券[2018]58 号文件的批准。公司“光学级 BOPET 薄膜生产线项目”落地后，将进一步延伸公司功能性薄膜产业链，优化功能性薄膜产品结构，丰富功能性薄膜产品类型，成为公司新的盈利增长点。

3、稳步推进绿色包装，抢占可降解快递袋新风口

报告期内，公司积极响应十九大“建设生态文明，推进绿色发展”的发展理念，环保包装业务前期布局初具成效，产品结构也由原有的较为单一的购物袋、编织袋向快递袋、物流袋等多元化发展的方向转变，环保包装板块的销售订单量总体呈现较为理想的增长，可降解快递袋板块也逐渐打开了市场，成功实现与多家快递巨头的合作。报告期内，公司环保包装业务实现营业收入 13,026.54 万，同比增长 8.93%。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司主营包装产品的主要原材料为 PP、PE、PP 膜，聚酯薄膜主要原材料为聚酯切片，均为原油的下游产品，其价格与原油价格关联较大。国际原油价格波动较大，导致其下游化工产品价格也剧烈波动，从而影响公司的原材料采购成本，进而可能对盈利能力产生影响。

应对措施：公司将持续关注相关原材料价格情况，做好采购规划管理，同时，不断完善供应商管理体系，积极拓宽采购渠道，防范原材料价格波动风险。同时，公司聚酯废料“膜到膜”循环利用项目完全达产后，将大幅度降低公司对石化类原材料的依赖，有效提高公司聚酯原料自给率，降低聚酯原材料价格波动影响，有效缓解油价波动对聚酯切片原料价格的影响。

2、税收政策风险

公司经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局等部门联合认定，系国家级高新技术企业，报告期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。且根据国家财政部、国家税务总局于 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司出口产品不再享受增值税“免、抵、退”优惠政策，将对公司利润产生较大

影响。

应对措施：为了降低对税收优惠政策的依赖，公司积极开拓新产品线，同时，公司积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。

3、人才流失风险

公司拥有以“废旧聚酯脱色回收工艺”“隔热膜内添加式生产工艺”“生物酶自降解工艺”为核心的技术体系，以及具有多年丰富从业经验的高级技术人员团队，为公司持续发展提供创新源动力。随着未来行业的快速发展和市场竞争的加剧，行业内企业对于人才的争夺愈演愈烈，如果公司技术人员流失，将对公司经营管理带来不利影响。

应对措施：公司已建立有效的中长期绩效考核及激励体制，从而有效降低人才流失风险。

4、项目实施风险

目前公司正在同时建设聚酯废料“膜到膜”循环利用项目、生物自降解快递袋项目、光学级 BOPET 薄膜生产线项目，虽然“膜到膜”项目主体工程已基本完成，其他项目规模化车间也陆续启动建设，但由于项目建设及管理各方面均存在不确定性，且项目建成后原材料及产品市场也可能发生变化，因此项目的实施及效益存在一定的不确定性。

应对措施：公司将加强项目建设的过程管理，通过有效的计划、组织、指挥、协调和控制，保证项目在计划的时间范围内完成建设。

四、 企业社会责任

（一）环境保护情况

公司始终秉承“发展循环经济，争当环保先锋”的经营理念，积极研发符合绿色环保理念的新型技术及生产节能降耗的环境友好型产品。报告期内，公司在环境保护方面做了以下几个工作：

1、2018年4月，公司响应并协办汕头市环保局，汕头市教育局，汕头市团委，汕头市公益基金会，开展“美丽汕头我行动”环保创文系列公益活动，将环境教育公益服务带进校园，宣传、普及、引导下一代绿色生活方式的良好习惯。

2、2018年5月29日，公司积极参与澄海区科协，澄海区经信局，澄海区环保局，澄华街道开展主题为“打造科技创新强区”的广场活动，向广大群众展示了环保新材料在绿色生活中所起到的作用，推动市民参与绿色生活，倡导生活中的环保。

3、2018年6月5日“环境保护日”，公司党支部组织职工开展“创文巩固，我是行动者”的环保活动，通过清理登山道，向职工倡导热爱自然，保护环境的绿色环保理念。

（二）其他企业社会责任情况

1、2018年2月1日，公司收到由工信部颁发的《两化融合管理体系评定证书》，标志着公司顺利通过国家工信部两化融合管理体系认证。在两化融合方针指导下，公司的研发设计、生产制造、经营管理、市场营销等各个环节得到管理升级，打造出高效的研发能力，精益生产管控能力，高品质客户服务能力，高效运营管控能力，形成一套不断优化的体系标准建设与系统信息化系统。

2、2018年6月26日，公司荣获广东省环境保护产业协会颁发的“广东省环保产业AAA级信用企业”的荣誉称号，该荣誉的获得，是对公司在履行社会责任、诚信守法方面工作的肯定和鼓励。公司始终把诚信建设贯彻落实到企业的经营管理当中，坚持重合同守信用，努力构筑诚信价值理念，建设诚信企业文化，塑造诚信企业精神，积极承担社会责任，以良好的企业信誉和商业道德、优质的产品与服务，赢得了社会的高度认可和合作伙伴的充分信赖，树立了良好的企业形象。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方

汕头市能信再生塑料有限公司	2017/12/29 至 2018/3/31	35,000,000.00		35,000,000.00		5.22%	否
汕头市澄海区新丝路贸易商行	2017/7/27 至 2018/3/21	40,000,000.00		40,000,000.00		5.22%	否
汕头市澄海区新丝路贸易商行	2017/12/30 至 2018/3/21	17,900,000.00		17,900,000.00		5.22%	否
汕头市澄海区粤工贸易商行	2017/10/27 至 2018/2/6	20,000,000.00		20,000,000.00		5.22%	否
广东锦通贸易有限公司	2017/12/29 至 2018/3/20	24,500,000.00		24,500,000.00		5.22%	否
汕头市卫士再生资源回收有限公司	2018/1/17 至 2019/1/16		55,510,000.00	2,270,000.00	53,240,000.00	5.22%	否
汕头市澄海区粤工贸易商行	2018/3/21 至 2019/3/20		2,900,000.00	1,280,000.00	1,620,000.00	5.22%	否
汕头市能信再生塑料有限公司	2018/1/1 至 2018/12/31		77,478,646.44	37,478,646.44	40,000,000.00	5.22%	否
汕头市澄海区新丝路贸易商行	2018/2/5 至 2019/2/4		7,250,000.00	7,250,000.00		5.22%	否
总计	-	137,400,000.00	143,138,646.44	185,678,646.44	94,860,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述公司因资金周转需要，向公司借取资金，公司为提高闲置资金使用效率，向其提供借款，并收取一定的利息。

公司以自有资金提供短期借款，并收取一定的利息，不会对公司正常经营产生影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，也不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用公司资金的情况。

上述对外借款公司经第四届董事会第五次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认公司使用自有资金对外提供财务资助的议案》，具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统有限

责任公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）的公告（2017-025）。公司分别与上述四家企业签订对外财务资助框架协议规定借款额度并执行，其中，公司与汕头市澄海区新丝路贸易商行签订协议规定一年内借款额度不超过 76,000,000 元，期间实际发生额度为 7,250,000 元并已于报告期内收回。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	3,582,800.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,000,000,000.00	130,000,000.00

公司第四届董事会第四次会议和 2017 年年度股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》：其中包括：公司计划 2018 年度向关联方星辉互动娱乐股份有限公司销售产品 15,000,000 元；公司预计 2018 年度向关联方汕头市树业毛织有限公司销售产品 2,000,000 元；林树光计划为公司贷款提供担保，额度为 800,000,000 元。

报告期内，公司实际发生的没有超出预计日常性关联交易为向汕头市树业毛织有限公司销售货物 849,720.01 元；向星辉互动娱乐股份有限公司销售货物 2,733,080.00 元；林树光先生为公司贷款提供担保 130,000,000.00 元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
汕头市树业毛织有限公司	与公司签订《股权转让协议之补充协议》，拟购买公司所持广商小贷 30%的股权	36,300,000.00	是	2018 年 1 月 16 日	2018-004
林树恒	为公司借款提供担保	200,000,000.00	是	2017 年 8 月 18 日	2017-051
林树光	为公司借款提供担保	200,000,000.00	是	2017 年 8 月 18 日	2017-051

林树光	为公司借款提供担保	180,000,000.00	是	2018年4月24日	2018-022
陈雁升	为公司借款提供担保。	130,000,000.00	是	2018年8月27日	2018-039
林树光、林静芸	为公司借款提供担保	80,000,000.00	是	2018年8月27日	2018-039
汕头保税区恒通跨境电子商务有限公司	为公司借款提供担保	200,000,000.00	是	2018年4月24日	2018-022
汕头保税区恒通跨境电子商务有限公司	为公司借款提供担保	131,610,300.00	是	2017年8月18日	2017-051
汕头市树业毛织有限公司	为公司借款提供担保	200,000,000.00	是	2018年4月24日	2018-022
汕头市树业毛织有限公司	为公司借款提供担保	67,380,200.00	是	2018年4月24日	2018-022
总计		1,425,290,500.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2018年1月15日，公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%股权出售方案暨关联交易的议案》，并经2018年第一次临时股东大会审议通过，原协议约定的应由汕头市树业资本管理有限公司受让的股权，转由汕头市树业毛织有限公司受让，即公司向关联方汕头市树业毛织有限公司出售汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%股权。该事项完成后，公司将不再持有广商小贷任何股权，公司主营业务将更加集中。本次关联交易符合公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

公司于2018年8月27日，公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于补充确认2018年半年度偶发性关联交易的议案》，尚需提交2018年第三次股东大会审议。公司股东及关联方陈雁升、林树光、林静芸为满足公司经营现金需要，无偿给公司提供担保，不存在显失公平的情形，未损害公司及中小股东的利益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2017年7月10日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司出售汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%股权暨关联交易的议案》，并经2017年第三次临时股东大会审议通过；公司于2018年1月15日，公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%股权出售方案暨关联交易的议案》，并经2018年第一次临时股东大会审议通过。上述事项为公司向汕头市树业毛织有限公司出售所持有的汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%的股权，

标的股权的转让价款为 3,630 万元。本次股权出售已由广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具评估报告（“联信（证）评报字[2017]第 A0385 号”）。同时，立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所已出具关于广商小贷的《审计报告》(信会师粤报字[2017]第 30001 号)。上述事项为关联交易，交易对手为汕头市树业毛织有限公司，系公司董事长林树光的胞兄林树红控制的企业。本次交易完成后，公司将不再持有广商小贷任何股权，公司主营业务将更加集中。本次交易符合公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）的公告（2017-034、2018-004）。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	7,000,000.00	0.46%	银行承兑汇票保证金、质押担保保证金
汕头市澄海区盐鸿镇国道 324 线盐鸿二路段西侧树业工业园的房产	抵押	27,324,976.38	1.79%	向中国建设银行股份有限公司汕头市分行借款
汕头市澄海区盐鸿镇国道 324 线盐鸿二路段西侧树业工业园的土地	抵押	20,085,889.86	1.32%	向中国建设银行股份有限公司汕头市分行借款
全自动多材料购物袋制袋机、BOPET 生产线及其配套等机器设备	抵押	41,335,740.60	2.71%	向中国建设银行股份有限公司汕头市分行借款
汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的房产	抵押	3,824,511.30	0.25%	向平安银行股份有限公司广州分行借款
汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的土地	抵押	5,173,286.45	0.34%	向平安银行股份有限公司广州分行借款
生产设备一批	抵押	43,266,602.67	2.83%	向平安银行股份有限公司广州分行借款
汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的厂房 C 栋土地	抵押	11,547,448.77	0.76%	向平安银行股份有限公司广州分行借款
汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的厂房 C 栋厂房	抵押	124,618,285.30	8.16%	向平安银行股份有限公司广州分行借款
总计	-	284,176,741.33	18.62%	-

（六） 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
----	----	------	------	-------	------	------

1880153	18 树业 环保绿色 债	绿色企业债 券	200,000,000.00	7.50%	3+1 年	否
---------	--------------------	------------	----------------	-------	-------	---

公司于 2017 年 11 月 13 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请发行绿色债券的议案》等相关议案，并经 2017 年第六次股东大会审议通过。上述绿色债券于 2018 年 4 月 20 日已获得国家发展和改革委员会发改企业债券[2018]58 号文件的批准，定于 2018 年 8 月 10 日簿记建档。

债券违约情况：

适用 不适用

第四节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	160,850,997	71.81%	700,000	161,550,997	72.12%
	其中：控股股东、实际控制人	17,311,000	7.73%	159,000	17,470,000	7.80%
	董事、监事、高管	18,251,000	8.15%	-131,000	18,120,000	8.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,149,003	28.19%	-700,000	62,449,003	27.88%
	其中：控股股东、实际控制人	49,889,000	22.27%	10,000	49,899,000	22.28%
	董事、监事、高管	52,149,000	23.28%	-700,000	51,449,000	22.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		224,000,000	-	0	224,000,000	-
普通股股东人数						495

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	林树光	67,200,000	169,000	67,369,000	30.08%	49,899,000	17,470,000
2	林树恒	41,878,000	0	41,878,000	18.70%	0	41,878,000
3	星辉互动娱乐 股份有限公司	22,424,000	-1,080,000	21,344,000	9.53%	0	21,344,000
4	蜂网投资有限 公司	10,412,714	0	10,412,714	4.65%	7,142,858	3,269,856
5	广东德沁资产	3,200,000	0	3,200,000	1.43%	0	3,200,000

	管理有限公司-广州德沁股权投资合伙企业(有限合伙)						
6	关才勋	2,464,000	0	2,464,000	1.10%	0	2,464,000
7	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	2,314,000	-133,000	2,181,000	0.97%	0	2,181,000
8	长城证券股份有限公司做市专用证券账户	1,477,000	637,000	2,114,000	0.94%	0	2,114,000
9	李丽	2,058,000	0	2,058,000	0.92%	600,000	1,458,000
10	上海致达投资有限公司-致达-新三板股权1号基金	850,000	1,183,000	2,033,000	0.91%	0	2,033,000
	合计	154,277,714	776,000	155,053,714	69.23%	57,641,858	97,411,856

前十名股东间相互关系说明：

股东林树光与林树恒为兄弟关系，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为林树光先生。报告期末，由于二级市场增持的原因，林树光先生的股份由 67,200,000 股增至 67,369,000 股，持股比例由 30.00% 提升至 30.08%。

林树光先生：男，1972 年 1 月出生，汉族，籍贯汕头澄海，学历大专，1992 年 12 月参加工作，1997 年 7 月加入中国共产党，现任树业环保科技股份有限公司董事长。兼任广东省循环经济和资源综合利用协会副会长、广东省薄膜及设备行业协会副会长、汕头市澄海区科学技术协会副主席、汕头市澄海区青年企业家协会副会长。是汕头市第十三届、第十四届人民代表大会代表，汕头市澄海区第十二届、第十三届、十四届、第十五届人民代表大会代表。

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林树光	董事长、总经理	男	1972年1月8日	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
林建生	董事、副总经理	男	1961年12月10日	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
杨农	董事	男	1969年5月6日	研究生	2017.8.21-2020.8.20	否
徐勇	董事	男	1959年11月6日	本科	2017.8.21-2020.8.20	否
蔡银华	独立董事	男	1972年3月8日	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
杨亮	独立董事	男	1970年2月22日	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
林史衡	独立董事	男	1968年3月8日	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
林树平	监事会主席	男	1963年7月25日	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
林钦荣	监事	男	1976年12月12日	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
林书顺	职工监事	男	1971年8月15日	高中	2017.8.21-2020.8.20	是
董兴广	副总经理	男	1981年9月14日	博士	2017.8.21-2020.8.20	是
曾繁泉	财务总监	男	1974年1月9日	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
林素	董事会秘书	女	1989年8月12日	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事会主席林树平为控股股东、实际控制人林树光姐夫，除此以外，公司董监高与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林树光	董事长、总经理	67,200,000	169,000	67,369,000	30.08%	0
林建生	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.45%	0
林树平	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	0.45%	0
曾繁泉	财务总监	200,000	0	200,000	0.09%	0
合计	-	69,400,000	169,000	69,569,000	31.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	319	326
销售人员	38	39
技术人员	78	80
财务人员	12	11
员工总计	467	476

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	46	49
专科	169	173
专科以下	248	250
员工总计	467	476

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为了加大公司研发力度，提升管理效率，公司通过各种渠道开展人才引进工作，并建立了紧扣公司总目标的绩效管理制度和更具竞争力的薪酬体系，以保留公司优秀人员。员工考核结果主要用于员工的工作改进、员工薪酬调整、奖金分配及职位晋升等，从而促进公司整体经营目标达成，形成个人与公司共同利益。

同时，公司重视人才培育，针对不同职能不同培训需求，开展多维度多形式的培训发展工作。定期及不定期地开展跨部门技术分享、部门业务技能培训、职业资格证书认证等培训活动；加强管理培训，邀请优秀教师或送外参加专业培训，使员工发展不断适应公司发展。

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
董兴广	副总经理	0
林素	董事会秘书	0
杨炯鹏	包装事业部总经理	0
王绵喜	薄膜事业部副总经理	0
丁爱生	项目工程师	0
吴怀生	包装事业部副总经理	0
陈八弟	生产部经理	0
章裕东	生产部经理	0
陈启栋	生产部班长	0
余少能	生产部班长	0
沈保钦	车间班长	0
陈敬歆	车间主任	0
林树盛	车间主任	0
林镇波	财务部主管	0
林胜权	人事行政部经理	0
麦楚浩	采购部副经理	0
姚德海	生产部副经理	0
郑少敏	机电部经理	0
林俊哲	采购部副经理	0
冯敏妍	项目部经理	0
林俊发	机电部副经理	0
李澄斌	品控部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员销售副经理陈泽锋已离职，对公司经营未产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	523,101,264.16	354,385,550.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	100,897,107.31	106,966,430.64
预付款项	五（三）	64,000,279.05	75,884,088.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,609,738.87	4,878,548.59
买入返售金融资产			
存货	五（五）	72,410,436.93	60,809,660.52
持有待售资产	五（六）		36,126,401.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	110,335,595.41	152,418,746.59
流动资产合计		874,354,421.73	791,469,426.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	195,654,866.82	199,560,724.07
在建工程	五（九）	191,593,386.88	151,260,701.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	101,474,620.59	38,644,267.51

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	2,330,939.22	3,862,455.06
递延所得税资产	五（十二）	5,817,741.29	5,518,290.24
其他非流动资产	五（十三）	156,177,427.66	186,332,966.06
非流动资产合计		653,048,982.46	585,179,404.65
资产总计		1,527,403,404.19	1,376,648,831.63
流动负债：			
短期借款	五（十四）	344,990,000.00	217,100,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十五）	60,591,504.29	79,610,383.19
预收款项	五（十六）	11,351,780.92	15,049,845.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,930,923.42	4,179,180.00
应交税费	五（十八）	4,661,921.70	8,676,287.29
其他应付款	五（十九）	29,153,965.22	19,709,810.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）		26,455.01
流动负债合计		453,680,095.55	344,351,961.49
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	17,000,000.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十二）	56,000,000.00	56,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	32,906,160.55	30,547,155.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,906,160.55	103,547,155.93
负债合计		559,586,256.10	447,899,117.42

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	224,000,000.00	224,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	366,519,092.83	366,519,092.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	39,380,838.11	39,380,838.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	337,917,217.15	298,849,783.27
归属于母公司所有者权益合计		967,817,148.09	928,749,714.21
少数股东权益			
所有者权益合计		967,817,148.09	928,749,714.21
负债和所有者权益总计		1,527,403,404.19	1,376,648,831.63

法定代表人：林树光 主管会计工作负责人：曾繁泉 会计机构负责人：林镇波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		486,820,200.37	353,785,499.70
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）	100,897,107.31	106,966,430.64
预付款项		64,000,279.05	75,884,088.52
其他应收款	十二（二）	3,609,738.87	4,030,340.17
存货		72,410,436.93	60,809,660.52
持有待售资产			36,126,401.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,475,595.41	59,518,746.59
流动资产合计		783,213,357.94	697,121,168.09
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）	172,000,000.00	172,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		195,654,866.82	199,560,724.07
在建工程		191,593,386.88	151,260,701.71
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		101,474,620.59	38,644,267.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,330,939.22	3,862,455.06
递延所得税资产		5,817,741.29	5,507,054.60
其他非流动资产		156,177,427.66	186,332,966.06
非流动资产合计		825,048,982.46	757,168,169.01
资产总计		1,608,262,340.40	1,454,289,337.10
流动负债：			
短期借款		344,990,000.00	217,100,000.00
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		60,591,504.29	79,610,383.19
预收款项		11,351,780.92	15,049,845.10
应付职工薪酬		2,930,923.42	4,179,180.00
应交税费		4,634,111.59	8,452,690.79
其他应付款		166,832,265.22	154,219,410.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			26,455.01
流动负债合计		591,330,585.44	478,637,964.99
非流动负债：			
长期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,906,160.55	30,547,155.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,906,160.55	47,547,155.93
负债合计		641,236,745.99	526,185,120.92
所有者权益：			
股本		224,000,000.00	224,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		366,519,092.83	366,519,092.83
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,380,838.11	39,380,838.11
一般风险准备			
未分配利润		337,125,663.47	298,204,285.24
所有者权益合计		967,025,594.41	928,104,216.18
负债和所有者权益合计		1,608,262,340.40	1,454,289,337.10

法定代表人：林树光

主管会计工作负责人：曾繁泉

会计机构负责人：林镇波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		348,080,556.54	356,070,812.36
其中：营业收入	五（二十八）	348,080,556.54	356,070,812.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		313,186,431.87	320,838,142.52
其中：营业成本	五（二十八）	282,396,067.88	288,859,517.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	793,948.29	1,509,536.09
销售费用	五（三十）	4,438,659.88	6,290,070.41
管理费用	五（三十一）	7,591,107.65	9,363,297.16
研发费用	五（三十二）	10,615,065.47	10,953,469.81
财务费用	五（三十三）	7,683,985.25	4,973,363.89
资产减值损失	五（三十四）	-332,402.55	-1,111,111.86
加：其他收益	五（三十五）	7,814,757.84	3,131,315.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	173,598.05	65,502.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,598.05	65,502.67
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（三十七）	-4,936.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,877,543.85	38,429,487.59
加：营业外收入	五（三十八）		3,425,023.33
减：营业外支出	五（三十九）		275,129.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,877,543.85	41,579,381.35
减：所得税费用	五（四十）	3,810,109.97	2,065,783.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,067,433.88	39,513,598.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		39,067,433.88	39,513,598.24
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,067,433.88	39,513,598.24
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,067,433.88	39,513,598.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,067,433.88	39,513,598.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.174	0.176

(二) 稀释每股收益		0.17	0.18
------------	--	------	------

法定代表人：林树光 主管会计工作负责人：曾繁泉 会计机构负责人：林镇波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	348,080,556.54	356,070,812.36
减：营业成本	十二（四）	282,396,067.88	288,859,517.02
税金及附加		793,948.29	1,509,536.09
销售费用		4,438,659.88	6,290,070.41
管理费用		7,432,719.11	9,361,420.92
研发费用		10,615,065.47	10,953,469.81
财务费用		7,682,832.64	4,988,737.49
其中：利息费用		7,403,458.68	6,192,918.72
利息收入		149,442.38	3,859,464.21
资产减值损失		-287,760.00	-1,111,111.86
加：其他收益		7,514,757.84	3,131,315.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	173,598.05	65,502.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,936.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,692,442.45	38,415,990.23
加：营业外收入			3,425,023.33
减：营业外支出			275,129.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,692,442.45	41,565,883.99
减：所得税费用		3,771,064.22	2,062,408.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,921,378.23	39,503,475.22
（一）持续经营净利润		38,921,378.23	39,503,475.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（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		38,921,378.23	39,503,475.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.170	0.180
（二）稀释每股收益		0.17	0.18

法定代表人：林树光

主管会计工作负责人：曾繁泉

会计机构负责人：林镇波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,210,061.82	423,429,854.24
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		10,362,313.71	5,879,723.95
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	8,448,451.49	9,637,788.11
经营活动现金流入小计		413,020,827.02	438,947,366.30
购买商品、接受劳务支付的现金		330,803,071.44	333,288,003.89
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		19,639,115.87	15,394,103.16
支付的各项税费		11,339,420.15	18,852,199.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	9,553,070.48	13,773,575.89
经营活动现金流出小计		371,334,677.94	381,307,882.53
经营活动产生的现金流量净额		41,686,149.08	57,639,483.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,300,000.00	
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		10,000.00	261,518.00
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	五（四十一）	186,780,567.00	108,209,803.40
投资活动现金流入小计		223,090,567.00	108,471,321.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,419,245.84	294,302,919.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）	143,138,646.44	
投资活动现金流出小计		223,557,892.28	294,302,919.26
投资活动产生的现金流量净额		-467,325.28	-185,831,597.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	56,000,000.00
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		328,500,000.00	208,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	38,701,500.00	17,463,701.31
筹资活动现金流入小计		367,201,500.00	281,963,701.31
偿还债务支付的现金		200,610,000.00	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,203.61	62,192,918.72
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（四十一）	28,133,400.00	104,637,501.31
筹资活动现金流出小计		235,940,603.61	357,830,420.03
筹资活动产生的现金流量净额		131,260,896.39	-75,866,718.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-453,506.20	1,633,399.18
五、现金及现金等价物净增加额		172,026,213.99	-202,425,433.63
加：期初现金及现金等价物余额		344,075,050.17	629,874,060.66
六、期末现金及现金等价物余额		516,101,264.16	427,448,627.03

法定代表人：林树光

主管会计工作负责人：曾繁泉

会计机构负责人：林镇波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,210,061.82	423,429,854.24
收到的税费返还		10,362,313.71	5,879,723.95
收到其他与经营活动有关的现金		8,147,673.38	9,611,864.21
经营活动现金流入小计		412,720,048.91	438,921,442.40
购买商品、接受劳务支付的现金		330,803,071.44	333,288,003.89
支付给职工以及为职工支付的现金		19,631,327.33	15,392,626.92
支付的各项税费		11,115,823.65	18,848,591.14
支付其他与经营活动有关的现金		9,766,839.76	13,772,825.59
经营活动现金流出小计		371,317,062.18	381,302,047.54
经营活动产生的现金流量净额		41,402,986.73	57,619,394.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,300,000.00	
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		10,000.00	261,518.00
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		92,972,716.03	108,209,803.40
投资活动现金流入小计		129,282,716.03	108,471,321.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,419,245.84	178,102,919.26
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			132,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		84,728,646.44	
投资活动现金流出小计		165,147,892.28	310,102,919.26
投资活动产生的现金流量净额		-35,865,176.25	-201,631,597.86
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		328,500,000.00	208,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,701,500.00	17,463,701.31
筹资活动现金流入小计		367,201,500.00	225,963,701.31
偿还债务支付的现金		200,610,000.00	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,203.61	62,192,918.72
支付其他与筹资活动有关的现金		28,133,400.00	32,927,901.31
筹资活动现金流出小计		235,940,603.61	286,120,820.03
筹资活动产生的现金流量净额		131,260,896.39	-60,157,118.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-453,506.20	1,633,399.18
五、现金及现金等价物净增加额		136,345,200.67	-202,535,922.54
加：期初现金及现金等价物余额		343,474,999.70	629,874,060.66
六、期末现金及现金等价物余额		479,820,200.37	427,338,138.12

法定代表人：林树光

主管会计工作负责人：曾繁泉

会计机构负责人：林镇波

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

树业环保科技股份有限公司

二〇一八年6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

树业环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2008年4月15日经广东省工商行政管理局核准,由汕头市树业编织有限公司整体变更设立股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914405001931646095。

自2014年1月24日起,公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称:树业环保,证券代码:430462。

截至2018年6月30日,本公司股本总数2.24亿股,注册资本为2.24亿元,注册地:汕头市澄海区324国道盐鸿路段,总部地址:汕头市澄海区324国道盐鸿路段。本公司主要经营活动为:新能源节能环保、纳米级光学新材料、再生资源技术开发及应用;环保信息技术咨询;生产、销售及网上销售:塑料制品,环保包装材料,聚酯薄膜,片材,化纤,纸制品,购物袋,编织袋,无纺布;废旧塑料回收再生(危险废物除外);销售:工艺品(不含金银饰品)、塑料助剂(危险化学品除外)、化工原料(危险化学品除外);印刷品印刷;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为林树光。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东树业环保研究院有限公司
广东树业环保包装有限公司
汕头市树业绿色包装有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本次报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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：单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	按产权证上载明使用年限
专利权	10	按专利权经济受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

本公司授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十、股份支付”。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货；客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七)租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠

1、增值税：

(1) 根据财政部、国家税务总局于2002年1月23日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)，公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。其中，塑料片或纺织材料作面的其他容器2017年1月1日至2018年6月30日退税率为15%；其他纸袋、其他塑料制的袋及包、聚对苯二甲酸乙二酯板片膜箔扁条2017年1月1日至2018年6月30日退税率为13%；聚乙烯或聚丙烯扁条制其他货物包装袋2017年1月1日至2018年6月30日退税率为16%。

(2) 根据财政部、国家税务总局于2015年6月12日发布的《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税【2015】78号文件)的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退

政策，公司销售的SY109-030包装膜、SY109-060哑光膜III以及SY109-029热封膜产品等等原料的70%以上来自于废塑料，属于目录的3.7项所述的再生塑料制品，上述产品的销售享受“即征即退”优惠政策。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司综合利用资源生产塑料制品所取得的收入，在计算应纳税所得额时减按90%计算收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，符合条件的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。本公司2017年度已获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司2017—2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	14,611.16	51,089.31
银行存款	516,086,653.00	344,023,960.86
其他货币资金	7,000,000.00	10,310,500.00
合 计	523,101,264.16	354,385,550.17

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	10,310,500.00
用于担保的银行存款		
合 计	7,000,000.00	10,310,500.00

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据

1)、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	810,000.00	320,000.00

2)、截至2018年6月30日止,本公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,486,997.55	

4)、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

1)、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,365,639.27	100.00%	5,278,531.96	5.01%	100,087,107.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,365,639.27	/	5,278,531.96	/	100,087,107.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,281,112.00	100.00%	5,634,681.36	5.02%	106,646,430.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,281,112.00	/	5,634,681.36	/	106,646,430.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	105,160,639.27	5,258,031.96	5.00%
1至2年	205,000.00	20,500.00	10.00%
合 计	105,365,639.27	5,278,531.96	

2)、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额- 356,149.40 元。

3)、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,071,257.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,353,562.87 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	62,159,609.63	97.12%	74,906,735.55	98.71%
1至2年	1,840,669.42	2.88%	976,452.97	1.29%
2至3年	0	0.00%	900.00	0.00%
合 计	64,000,279.05	100.00%	75,884,088.52	100.00%

2、账龄超过一年的重要预付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西西源实业有限公司	416,764.80	未结算
汕头市正乾实业有限公司	326,341.00	未结算
常州市盈捷晟贸易有限公司	300,750.00	未结算
合 计	1,043,855.80	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,940,611.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.53%。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,209,988.28	100.00%	600,249.41	14.26%	3,609,738.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,209,988.28	/	600,249.41	/	3,609,738.87

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,455,051.15	100.00%	576,502.56	10.57%	4,878,548.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,455,051.15	/	576,502.56	/	4,878,548.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,314,988.28	165,749.41	5.00%
1至2年	220,000.00	22,000.00	10.00%
2至3年	375000	112500	30.00%
3至4年	0	0	50.00%
4至5年	0	0	80.00%
5年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	4,209,988.28	600,249.41	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,746.85 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收退税款	2,309,586.43	2,758,588.04
利息收入		1,101,920.56
履约保证金	1,785,000.00	1,506,200.00
其他	115,401.85	88,342.55
合计	4,209,988.28	5,455,051.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	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
中华人民共和国汕头海关	出口退税款	否	1,351,812.58	1年以内	32.11%	67,590.63
汕头市澄海区国家税务局东里税务分局	即征即退款	否	957,773.85	1年以内	22.75%	47,888.69
揭阳市盈辉工艺总厂	履约保证金	否	375,000.00	2-3年	8.91%	112,500.00
广东省嘉应机械厂	履约保证金	否	300,000.00	5年以上	7.13%	300,000.00
唯品会(中国)有限公司	履约保证金	否	250,000.00	1-2年	5.94%	22,500.00
合计			3,234,586.43		76.83%	550,479.32

6、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国汕头海关	出口退税款	1,351,812.58	1年以内	2018年7月、1,351,812.58元 增值税出口免抵退申报表
汕头市澄海区国家税务局东里税务分局	即征即退款	957,773.85	1年以内	2018年7月、957,773.85元 增值税申报表

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	31,974,739.71		31,974,739.71	30,989,315.53		30,989,315.53
库存商品	17,504,244.17		17,504,244.17	16,153,734.71		16,153,734.71
发出商品	20,440.05		20,440.05			
委托加工物资	809,231.17		809,231.17	751,055.93		751,055.93
自制半成品	12,681,529.40		12,681,529.40	3,337,014.40		3,337,014.40
周转材料	60,234.00		60,234.00	231,136.82		231,136.82
在产品	9,360,018.43		9,360,018.43	9,347,403.13		9,347,403.13
合 计	72,410,436.93		72,410,436.93	60,809,660.52		60,809,660.52

2、存货跌价准备

本期无存在存货跌价准备的情况。

(六) 持有待售资产

1、划分为持有待售的资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	持有待售 资产减值 准备	账面价值	账面余额	持有待售 资产减值 准备	账面价值
汕头市澄海区广商 小额贷款有限公司	-		-	36,126,401.95		36,126,401.95

其他说明：公司于2017年第三次临时股东大会审议通过处置出售所持有汕头市澄海区广商小额贷款有限公司30%股权。并与乙方（汕头市树业毛织有限公司和汕头市树业资本管理有限公司）、丙方（汕头市澄海区广商小额贷款有限公司）于2017年6月30日和2018年1月15日在汕头市分别签订《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，协议一致同意股权30%全部转让给汕头市树业毛织有限公司，转让价值为3,630.00万元，并于2018年4月10日收到金融工作局汕金[2018]30号文件，同意汕头市澄海区广商小额贷款有限公司变更发起人的批复。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付租赁费	403,176.04	
汕头市卫士再生资源回收有限公司	53,240,000.00	
汕头市澄海区粤工贸易商行	1,620,000.00	20,000,000.00
广东锦通贸易有限公司		24,500,000.00
汕头市能信再生塑料有限公司	40,000,000.00	35,000,000.00
汕头市澄海区新丝路贸易商行		57,900,000.00
不动产进项税额	3,056,700.04	
待抵扣进项税	6,103,204.57	1,826,970.71
待认证进项税	5,912,514.76	13,191,775.88
合计	110,335,595.41	152,418,746.59

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	99,533,925.54	190,208,453.63	3,821,917.99	1,280,149.78	294,844,446.94
(2) 本期增加金额	5,408,459.01	1,031,803.71	0.00	56,177.85	6,496,440.57
—购置	225,934.55	1,031,803.71	0.00	56,177.85	1,313,916.11
—在建工程转入	5,182,524.46				5,182,524.46
(3) 本期减少金额			41,225.00		41,225.00
—处置或报废			41,225.00		41,225.00
(4) 期末余额	104,942,384.55	191,240,257.34	3,780,692.99	1,336,327.63	301,299,662.51
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	14,023,200.77	78,609,064.09	1,779,614.75	871,843.26	95,283,722.87
(2) 本期增加金额	1,266,202.98	8,887,917.08	183,681.44	51,012.60	10,388,814.10
—计提	1,266,202.98	8,887,917.08	183,681.44	51,012.60	10,388,814.10
(3) 本期减少金额			27,741.28		27,741.28
—处置或报废			27,741.28		27,741.28
(4) 期末余额	15,289,403.75	87,496,981.17	1,935,554.91	922,855.86	105,644,795.69
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	89,652,980.80	103,743,276.17	1,845,138.08	413,471.77	195,654,866.82
(2) 年初账面价值	85,510,724.77	111,599,389.54	2,042,303.24	408,306.52	199,560,724.07

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
快递袋新车间建设工程				5,182,524.46		5,182,524.46
膜到膜新车间建设工程	171,650,672.68		171,650,672.68	126,335,463.05		126,335,463.05
光学级 BOPET 薄膜生产线建设	19,942,714.20		19,942,714.20	19,742,714.20		19,742,714.20
合 计	191,593,386.88		191,593,386.88	151,260,701.71		151,260,701.71

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产及其 他长期资产金 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
快递袋新车间 建设工程	5,200,000.00	5,182,524.46	-	5,182,524.46		-	99.66%	100.00 %				募集资金
膜到膜新车间 建设工程	350,000,000.00	126,335,463.05	45,315,209.63			171,650,672.68	49.04%	49.04%	619,083.35	489,883.35	5.70%	募集资金 /借款
光学级 BOPET 薄膜生产线建 设	270,080,000.00	19,742,714.20	200,000.00			19,942,714.20	7.38%	7.38%				自有资金
合计	625,280,000.00	151,260,701.71	45,515,209.63	5,182,524.46	0.00	191,593,386.88			619,083.35	489,883.35		

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	41,706,000.18	2,300,000.00	44,006,000.18
(2) 本期增加金额	63,745,658.50		63,745,658.50
—购置	63,745,658.50		63,745,658.50
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	105,451,658.68	2,300,000.00	107,751,658.68
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	4,441,732.72	919,999.95	5,361,732.67
(2) 本期增加金额	685,305.44	229,999.98	915,305.42
—计提	685,305.44	229,999.98	915,305.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,127,038.16	1,149,999.93	6,277,038.09
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	100,324,620.52	1,150,000.07	101,474,620.59
(2) 年初账面价值	37,264,267.46	1,380,000.05	38,644,267.51

1、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、公司没有未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鸿四 BOPET 绿化基础设施	118,222.16		88,666.68		29,555.48
澄海金融大厦装修费	3,135,916.69		1,254,366.66		1,881,550.03
澄海金融大厦绿化工程	242,689.49		97,075.86		145,613.63
澄海金融大厦装修材料款	365,626.72		91,406.64		274,220.08
合 计	3,862,455.06	0.00	1,531,515.84	0.00	2,330,939.22

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	5,878,781.37	881,817.21	6,211,183.92	936,216.85
递延收益	32,906,160.55	4,935,924.08	30,547,155.93	4,582,073.39
合 计	38,784,941.92	5,817,741.29	36,758,339.85	5,518,290.24

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,633.24	2,709.91

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2023	5,633.24	2,709.91	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	46,055,000.00	94,214,658.50
预付设备款	110,122,427.66	92,118,307.56
合 计	156,177,427.66	186,332,966.06

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	254,290,000.00	187,290,000.00
抵押借款	90,700,000.00	29,810,000.00
合 计	344,990,000.00	217,100,000.00

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

1、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,000,000.00	51,552,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、应付账款

1)、应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,462,674.21	19,420,029.84
1 至 2 年	3,504,975.80	8,013,999.07
2 至 3 年	623,854.28	623,854.28
合 计	25,591,504.29	28,057,883.19

2)、账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津豪力佳再生资源回收利用有限公司	3,504,600.00	未结算
海宁市海豚物资有限公司	590,093.28	未结算
合 计	4094693.28	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额	未结转的原因
1 年以内	10,184,810.38	14,236,849.74	未结算
1 至 2 年	960,772.24	567,972.36	保证金

2至3年	206,198.30	245,023.00	保证金
合计	11,351,780.92	15,049,845.10	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,179,180.00	17,630,260.15	18,878,516.73	2,930,923.42
离职后福利-设定提存计划	-	760,599.14	760,599.14	-
合计	4,179,180.00	18,390,859.29	19,639,115.87	2,930,923.42

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,178,180.00	16,765,789.79	18,014,046.37	2,929,923.42
(2) 职工福利费		471,934.30	471,934.30	
(3) 社会保险费		312,338.06	312,338.06	
其中：医疗保险费		240,367.00	240,367.00	
工伤保险费		20,565.83	20,565.83	
生育保险费		51,405.23	51,405.23	
(4) 住房公积金		74,198.00	74,198.00	
(5) 工会经费	1,000.00	6,000.00	6,000.00	1,000.00
合计	4,179,180.00	17,630,260.15	18,878,516.73	2,930,923.42

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		719,673.17	719,673.17	
失业保险费		40,925.97	40,925.97	
合计		760,599.14	760,599.14	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,351,812.58	4,261,878.51
企业所得税	3,243,136.37	3,400,517.49
城市维护建设税	24,542.29	571,299.13

教育费附加	12,031.47	246,355.83
地方教育费附加	8,021.19	164,237.43
其他	22,377.80	31,998.90
合计	4,661,921.70	8,676,287.29

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
电费	1,297,329.81	1,300,246.66
股权认购保证金	15,703,501.80	4,967,501.80
设备购置款	7,398,233.77	10,989,495.15
利息支出	506,511.94	300,256.87
其他	4,248,387.90	2,152,310.42
合计	29,153,965.22	19,709,810.90

2、期末数中无账龄超过1年的大额款项。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税		26,455.01

(二十一) 长期借款

项目	利率	期末余额	年初余额
抵押借款	5.70%	17,000,000.00	17,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股权回购款	56,000,000.00	56,000,000.00

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,547,155.93	4,000,000.00	1,640,995.38	32,906,160.55	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
废塑料资源综合利用补贴收入	1,580,843.58		243,206.70		1,337,636.88	与资产相关
生产聚乳酸无纺布购物袋技术改造	793,640.34		101,315.82		692,324.52	与资产相关
循环经济技术改造	448,028.79		45,562.26		402,466.53	与资产相关
BOPET 双向拉伸聚酯膜生产线技术改造项目	483,044.85		51,754.80		431,290.05	与资产相关
省级技术中心废旧聚酯瓶片循环利用关键共性技术研发及产业化	470,256.38		50,384.64		419,871.74	与资产相关
战略性新兴产业扶持专项资金	1,005,555.53		100,555.56		904,999.97	与资产相关
产业振兴及技术改造	3,792,531.92		385,681.20		3,406,850.72	与资产相关
产业振兴及技术改造项目建设1	2,205,607.47		224,299.08		1,981,308.39	与资产相关
产业振兴及技术改造项目建设2	1,850,980.40		188,235.30		1,662,745.10	与资产相关
膜到膜循环建设项目补贴收入	3,916,666.67		250,000.02		3,666,666.65	与资产相关
循环利用生产厂房及配套项目资金	9,500,000.00	500,000.00			10,000,000.00	与资产相关
治污保洁节能减排专项资金	4,500,000.00	500,000.00			5,000,000.00	与资产相关
有机废物资源化与能源化清洁利用团队补助资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	30,547,155.93	4,000,000.00	1,640,995.38	0.00	32,906,160.55	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	224,000,000.00	-	-	-	-	-	224,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	359,419,092.83			359,419,092.83
其他资本公积	7,100,000.00			7,100,000.00
合计	366,519,092.83			366,519,092.83

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,380,838.11			39,380,838.11
任意盈余公积				
合 计	39,380,838.11			39,380,838.11

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	298,849,783.27	281,949,911.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	298,849,783.27	281,949,911.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,067,433.88	80,928,135.57
减：提取法定盈余公积		8,028,263.75
提取任意盈余公积		
对所有者（或股东）的分配		56,000,000.00
期末未分配利润	337,917,217.15	298,849,783.27

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,080,556.54	282,396,067.88	350,123,897.79	288,859,517.02
其他业务			5,946,914.57	
合 计	348,080,556.54	282,396,067.88	356,070,812.36	288,859,517.02

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装产品	130,265,394.70	104,023,397.78	119,591,609.79	95,630,912.20
BOPET 产品	217,815,161.84	178,372,670.10	230,532,288.00	193,228,604.82
合 计	348,080,556.54	282,396,067.88	350,123,897.79	288,859,517.02

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	357,288.74	742,852.90
教育费附加	153,123.74	318,365.52
地方教育费附加	102,082.49	212,243.68
其他	181,453.32	236,073.99
合 计	793,948.29	1,509,536.09

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	18,929.60	24,316.92
工资性费用	1,087,798.07	1,093,267.49
运输费	933,062.24	1,262,460.31
港杂费	501,971.34	861,642.13
展览费	212,789.88	325,352.10
广告费	143,563.59	126,213.59
差旅费	617,578.12	272,833.07
业务招待费	263,620.75	49,565.00
业务推广费	471,598.10	2,175,691.26
其他	187,748.19	98,728.54
合 计	4,438,659.88	6,290,070.41

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	523,059.49	502,417.36
工资性费用	2,175,739.94	2,128,174.27
摊销费	1,777,075.82	2,128,586.94
差旅费	265,178.36	439,360.71
业务招待费	14,414.32	18,174.45
电费	403,833.42	287,288.23
办公费	511,038.43	993,340.53

项 目	本期发生额	上期发生额
中介评估费	848,241.86	712,750.82
咨询服务费	292,747.90	200,227.42
车辆使用费		292,112.89
其他零星费用	779,778.11	1,660,863.54
合 计	7,591,107.65	9,363,297.16

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化	10,615,065.47	10,953,469.81
资本化		
合 计	10,615,065.47	10,953,469.81

(三十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,403,458.68	6,193,016.72
减：利息收入	150,220.49	3,875,188.11
汇兑损益	-453,506.20	1,633,399.18
其他	884,253.26	1,022,136.10
合 计	7,683,985.25	4,973,363.89

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-332,402.55	-1,111,111.86
合 计	-332,402.55	-1,111,111.86

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
废塑料资源综合利用补贴收入	243,206.70		与资产相关
生产聚乳酸无纺布购物袋技术改造	101,315.82		与资产相关
循环经济技术改造	45,562.26		与资产相关
BOPET 双向拉伸聚酯膜生产线技术改造项目	51,754.80		与资产相关
省级技术中心废旧聚酯瓶片循环利用关键共性	50,384.64		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术研发及产业化			
战略性新兴产业扶持专项资金	100,555.56		与资产相关
产业振兴及技术改造	385,681.20		与资产相关
产业振兴及技术改造项目建设 1	224,299.08		与资产相关
产业振兴及技术改造项目建设 2	188,235.30		与资产相关
膜到膜循环建设项目补贴收入	250,000.02		与资产相关
即征即退增值税	2,552,062.46	3,131,315.08	与收益相关
2017 企业研发省级财政补助	1,321,700.00		与收益相关
2017 省级关于与信息化专项资金（促进民营经济发展）	300,000.00		与收益相关
企业上市奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
合计	7,814,757.84	3,131,315.08	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,667.02	65,502.67
长期股权投资转让收益	114,931.03	
合计	173,598.05	65,502.67

(三十七) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-		
固定资产处置损失	4,936.71		4,936.71
合计	-4,936.71		-4,936.71

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		31,628.00	
其中：固定资产处置利得		31,628.00	
政府补助		3,393,395.33	
合计		3,425,023.33	

计入当期损益的政府补助

补助项目	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研究开发财政补助资金	2017年		1,102,400.00	与收益相关
稳增长调结构专项资金	2017年		50,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	2017年		600,000.00	与收益相关
产业振兴及技术改造 1	2014年		224,299.07	与资产相关
产业振兴及技术改造 2	2014年		188,235.30	与资产相关
战略性新兴产业扶持专项资金	2013年		100,555.56	与资产相关
产业振兴及技术改造	2013年		385,681.21	与资产相关
循环经济技术改造	2012年		45,562.26	与资产相关
BOPET 双向拉伸聚酯膜生产线技术改造项目	2012年		51,754.81	与资产相关
省级技术中心废旧聚酯瓶片循环利用关键共性技术研发及产业化	2012年		50,384.62	与资产相关
废塑料资源综合利用补贴收入	2011年		243,206.71	与资产相关
生产聚乳酸无纺布购物袋技术改造	2011年		101,315.79	与资产相关
应用技术研发资金-膜到膜技术	2015年		250,000.00	与资产相关
合计			3,393,395.33	

(三十九) 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
非流动资产处置损失合计		275,129.57	
合计		275,129.57	

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,109,561.02	2,252,967.02
递延所得税费用	-299,451.05	-187,183.91
合计	3,810,109.97	2,065,783.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	42,877,543.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,431,631.58
子公司适用不同税率的影响	11,280.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-26,039.71
税收优惠及加计扣除的影响	-2,606,762.43
所得税费用	3,810,109.97

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	7,621,700.00	5,752,400.00
收到利息收入	150,220.49	3,875,188.11
收到其他往来款、备用金、保证金	676,531.00	10,200.00
合 计	8,448,451.49	9,637,788.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用	7,495,604.82	10,521,325.13
支付手续费	884,253.26	711,883.80
支付其他往来款、备用金、保证金	1,173,212.40	2,540,366.96
合 计	9,553,070.48	13,773,575.89

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款利息收入	1,101,920.56	2,319,803.40
收到资金拆借款	185,678,646.44	105,890,000.00
合 计	186,780,567.00	108,209,803.40

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	143,138,646.44	
合 计	143,138,646.44	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函及票据保证金收回	30,610,500.00	17,463,701.31
收到股权认购保证金	8,091,000.00	
合 计	38,701,500.00	17,463,701.31

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保函及票据保证金	27,300,000.00	32,927,901.31
支付资金拆借款		71,709,600.00
融资租赁服务费	833,400.00	
合 计	28,133,400.00	104,637,501.31

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,067,433.88	39,513,598.24
加：资产减值准备	-332,402.55	-1,111,111.86
固定资产等折旧	10,388,814.10	9,543,653.58
无形资产摊销	915,305.42	687,642.36
长期待摊费用摊销	1,531,515.84	1,677,146.94
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)	4,936.71	243,501.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,197,203.61	-1,204,181.23

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-173,598.05	65,502.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,451.05	-187,183.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,600,776.41	-2,459,769.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,082,402.13	4,427,906.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,095,234.55	6,442,778.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,686,149.08	57,639,483.77
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	516,101,264.16	427,448,627.03
减：现金的期初余额	344,075,050.17	629,874,060.66
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	172,026,213.99	-202,425,433.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	516,101,264.16	344,075,050.17
其中：库存现金	14,611.16	51,089.31
可随时用于支付的银行存款	516,086,653.00	344,023,960.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	516,101,264.16	344,075,050.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 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	7,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	115,751,830.95	银行借款
无形资产	36,806,625.08	银行借款
在建工程	124,618,285.30	银行借款
合 计	284,176,741.33	

(四十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.23	6.6166	1.52
其中：港元	0.99	0.8431	0.83
预付款项			
其中：美元	206,996.50	6.6166	1,369,613.05
其中：欧元	2,604.00	7.6515	19,924.51
应收账款			
其中：美元	6,372,698.16	6.6166	42,165,594.66
其他非流动资产			
其中：欧元	9,481.73	7.6515	72,549.46
其他应付款			
其中：美元	7,000.00	6.6166	46,316.20

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于2018年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加109.93万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司

金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为林树光先生，持股比例为 30.08%，表决权比例为 30.08%。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无存在重要的合营或联营企业。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林树恒	林树光的胞兄，持有公司18.70%的股份
星辉互动娱乐股份有限公司	持有公司9.53%股份的法人股东
陈雁升、陈冬琼夫妇	星辉互动娱乐股份有限公司的实际控制人
蜂网投资有限公司	持有公司4.65%股份的法人股东
广东本科生物工程股份有限公司	林树光持股80%的企业
广东本科检测有限公司	林树光间接持股80%的企业
汕头市树业毛织有限公司	林树光的胞兄林树红控制的企业
树业毛织国际有限公司	林树光的胞兄林树红控制的在香港设立的企业
林静芸	林树光的配偶
汕头市树业资本管理有限公司	林树光持股30%的企业
汕头保税区恒业跨境电子商务服务有限公司	林树光间接持股30%的企业
汕头保税区恒通跨境电子商务服务有限公司	林树光间接持股30%的企业
广东广商保险销售股份有限公司	林树光间接持股15%的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
星辉互动娱乐股份有限公司	销售货物	2,733,080.00	2,310,560.00
汕头市树业毛织有限公司	销售货物	849,720.01	514,155.99

2、关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林树恒	200,000,000.00	2016/1/1	2021/12/31	否
林树光	200,000,000.00	2016/1/1	2021/12/31	否
林树光	180,000,000.00	2017/11/13	2022/11/13	否
林树光	130,000,000.00	2018/1/19	2019/2/11	否
陈雁升	130,000,000.00	2018/1/19	2019/2/11	否
林树光、林静芸	80,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
汕头保税区恒通跨境电子商务服务有限公司	200,000,000.00	2017/2/17	2023/12/5	否
汕头保税区恒通跨境电子商务服务有限公司	131,610,300.00	2017/2/14	2023/2/14	否
汕头市树业毛织有限公司	200,000,000.00	2017/12/6	2023/12/5	否
汕头市树业毛织有限公司	67,380,200.00	2017/12/6	2023/12/5	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	943,800.00	501,742.00

(五) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	星辉互动娱乐股份有限公司	692,148.80	34,607.44		

八、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			损失的金额		
			本期发生额	上期发生额	
递延收益	49,000,000.00	递延收益	1,640,995.38	1,640,995.33	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		专项补助	3,621,700.00	
即征即退增值税	2,552,062.46	2,552,062.46	3,131,315.08	其他收益
合计	6,173,762.46	6,173,762.46	6,524,710.41	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

①公司为取得银行借款、开具银行承兑汇票等，将位于汕头市澄海区盐鸿镇国道 324 线鸿二路段西侧树业工业园的房产、土地以及全自动多材料购物袋制袋机、BOPET 生产线及其配套等机器设备抵押给中国建设银行股份有限公司汕头市分行。

②公司为取得银行借款，将位于汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的 1 宗工业用地及地上 4 栋建筑物以及生产设备一批抵押给平安银行股份有限公司广州分行。

③公司为取得银行借款，将位于汕头市澄海区盐鸿镇春天湖工业区的厂房 C 栋土地和厂房在建工程抵押给了平安银行股份有限公司广州分行。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有待售的资产和处置组。

（五）其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司本年未发生前期会计差错更正情况。

（二）债务重组

本公司本年未发生债务重组情况。

（三）资产置换

本公司本年未发生资产置换情况。

（四）年金计划

本公司无年金计划。

（五）终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	39,067,433.88	39,513,598.24
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、终止经营净利润

本公司无终止经营净利润。

3、终止经营处置损益的调整

本公司无终止经营处置损益的调整。

4、终止经营现金流量

本公司无终止经营现金流量。

5、终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

(七) 其他

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,365,639.27	100.00%	5,278,531.96	5.01%	100,087,107.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,365,639.27	/	5,278,531.96	/	100,087,107.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,281,112.00	100.00%	5,634,681.36	5.02%	106,646,430.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,281,112.00	/	5,634,681.36	/	106,646,430.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	105,160,639.27	5,258,031.96	5.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1至2年	205,000.00	20,500.00	10.00%
合计	105,365,639.27	5,278,531.96	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-356,149.40元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,071,257.23 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,353,562.87 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,209,988.28	100.00%	600,249.41	14.26%	3,609,738.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,209,988.28	/	600,249.41	/	3,609,738.87

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,562,200.18	100.00%	531,860.01	11.66%	4,030,340.17

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,562,200.18	/	531,860.01	/	4,030,340.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,314,988.28	165,749.41	5.00%
1至2年	220,000.00	22,000.00	10.00%
2至3年	375,000.00	112,500.00	30.00%
5年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	4,209,988.28	600,249.41	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,389.40 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收退税款	2,309,586.43	2,758,588.04
利息收入		194,069.59
履约保证金	1,785,000.00	1,506,200.00
其他	115,401.85	103,342.55
合计	4,209,988.28	4,562,200.18

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国汕头海	出口退税款	1,351,812.58	1年以内	32.11%	67,590.63

树业环保科技股份有限公司
 2018年6月底中期
 财务报表附注

单位名称	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 期末余额
关					
汕头市澄海区国家税务 局东里税务分局	即征即退款	957,773.85	1年以内	22.75%	47,888.69
揭阳市盈辉工艺总厂	履约保证金	375,000.00	2—3年	8.91%	112,500.00
广东省嘉应机械厂	履约保证金	300,000.00	5年以上	7.13%	300,000.00
唯品会(中国)有限公司	履约保证金	250,000.00	1—2年	5.94%	22,500.00
合计		3,234,586.43		76.83%	550,479.32

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	172,000,000.00		172,000,000.00	172,000,000.00		172,000,000.00
合 计	172,000,000.00		172,000,000.00	172,000,000.00		172,000,000.00

1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	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
汕头市树业绿色包装有限公司	172,000,000.00			172,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,080,556.54	282,396,067.88	356,070,812.36	288,859,517.02
其他业务				
合 计	348,080,556.54	282,396,067.88	356,070,812.36	288,859,517.02

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装产品	130,265,394.70	104,023,397.78	122,718,020.04	95,630,912.20
BOPET 产品	217,815,161.84	178,372,670.10	233,352,792.32	193,228,604.82
合 计	348,080,556.54	282,396,067.88	356,070,812.36	288,859,517.02

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,667.02	65,502.67
长期股权投资转让收益	114,931.03	
合 计	173,598.05	65,502.67

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-4,936.71
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）	5,262,695.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
所得税影响额	-803,663.80
合 计	4,454,094.87

(二) 净资产收益率及每股收益：

树业环保科技股份有限公司
2018年6月底中期
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.65%	0.15	0.15

树业环保科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二七日