

广东英联包装股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZI10377 号

广东英联包装股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10377 号

广东英联包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东英联包装股份有限公司（以下简称“英联股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英联股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英联股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”/（二十三）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”/（三十一）以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”/（四）。 英联股份本年度实现收入为 8.19 亿元，较上年 4.58 亿元增长 78.85%左右，主要增长原因为非同一控制合并范围的变更。收入是英联股份的关键业绩指标之一，为英联股份合并利润表重要组成项目，对英联股份的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。	评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并对关键控制程序运行有效性进行了测试； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价英联股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、对账单、报关单、客户确认的结算单等，评价相关收入确认是否符合英联股份收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）商誉的确认及减值测试	
截止 2018 年 12 月 31 日，英联股份合并资产负债表中商誉账面价值约为人民币 3,424.73 万元，商誉资产减值对英联股份业绩影响较大。商誉资产的增加主要系 2018 年度并购广东满贯包装有限公司（以下简称“广东满贯”）形成。广东满贯 2018 年度、2019 年度及 2020 年度对本公司存在业绩承诺，业绩承诺可能会形成相关的或有对价。或有对价的确认可能影响长期股权投资初始确认。因此将企业合并的会计处理、商誉的确认及减值测试，列为关键审计事项。	针对英联股份对或有对价、商誉减值测试的评估，我们执行以下程序： 1、了解英联股份对交割日或有对价的评估过程以及对或有对价公允价值确认的具体依据； 2、了解、评估并测试英联股份对商誉减值测试的内部控制；并复核公司对商誉减值迹象分析的判断； 3、复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分的合理性以及分摊的恰当性； 4、复核公司确定的减值测试方法与模型的恰当性； 5、利用管理层聘请的专家的工作，充分关注专家的独立性和专业胜任能力以及专家工作的恰当性； 6、评估预计未来现金流量现值计算中选取的关键参数包括预测期以及稳定期的收入增长率和毛利率、折现率的合理性以及恰当性，并对于折现率执行了验证性分析。

四、 其他信息

英联股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英联股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英联股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英联股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英联股份不能持续经营。

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

(6) 就英联股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2019 年 4 月 26 日

广东英联包装股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	56,414,664.81	26,476,093.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	212,375,311.26	117,608,760.88
预付款项	(三)	15,034,226.91	2,459,044.04
其他应收款	(四)	12,263,822.45	637,233.39
存货	(五)	165,448,525.70	115,286,620.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	24,585,632.88	85,192,472.06
流动资产合计		486,122,184.01	347,660,224.68
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	380,906,491.58	206,527,032.84
在建工程	(八)	107,987,630.36	33,088,856.49
无形资产	(九)	90,434,375.73	15,780,464.31
开发支出			
商誉	(十)	34,247,285.10	
长期待摊费用	(十一)	3,214,104.39	326,013.98
递延所得税资产	(十二)	4,605,903.82	2,234,638.30
其他非流动资产	(十三)	14,989,195.46	93,499,358.79
非流动资产合计		636,384,986.44	351,456,364.71
资产总计		1,122,507,170.45	699,116,589.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东英联包装股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	143,410,000.00	15,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	202,494,016.41	104,473,742.20
预收款项	（十六）	5,444,313.36	5,235,961.75
应付职工薪酬	（十七）	13,666,254.18	8,608,054.80
应交税费	（十八）	5,322,281.71	3,734,403.36
其他应付款	（十九）	63,685,337.00	16,035,568.82
一年内到期的非流动负债	（二十）	21,834,517.50	962,500.00
其他流动负债	（二十一）	1,735,685.93	663,867.89
流动负债合计		457,592,406.09	155,414,098.82
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	13,440,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	26,966,825.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十四）	1,867,612.12	
递延收益	（二十五）	9,831,648.72	5,762,448.28
递延所得税负债	（十三）	2,909,928.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,016,014.09	5,762,448.28
负债合计		512,608,420.18	161,176,547.10
所有者权益：			
股本	（二十六）	194,643,200.00	192,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	213,764,243.69	177,763,635.69
减：库存股	（二十八）	28,810,880.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	24,196,536.13	21,059,739.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	164,293,533.92	135,039,342.94
归属于母公司所有者权益合计		568,086,633.74	525,862,718.48
少数股东权益		41,812,116.53	12,077,323.81
所有者权益合计		609,898,750.27	537,940,042.29
负债和所有者权益总计		1,122,507,170.45	699,116,589.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		22,091,501.47	22,136,312.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	91,680,758.14	101,882,555.70
预付款项		10,972,381.89	2,279,070.26
其他应收款	(二)	12,745,512.38	19,094,972.61
存货		84,828,131.55	71,421,542.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,574,038.72	80,601,415.15
流动资产合计		240,892,324.15	297,415,868.82
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	(三)	231,556,679.00	46,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		258,876,769.98	148,566,997.33
在建工程		49,708,600.56	28,482,274.58
无形资产		15,977,204.26	15,767,586.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		176,415.83	
递延所得税资产		3,038,526.43	2,105,734.38
其他非流动资产		6,156,089.05	91,055,358.79
非流动资产合计		565,490,285.11	331,977,951.90
资产总计		806,382,609.26	629,393,820.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东英联包装股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		117,700,000.00	15,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		61,682,881.53	70,638,746.05
预收款项		3,252,196.17	4,512,710.31
应付职工薪酬		6,990,016.47	5,404,786.17
应交税费		2,339,738.24	2,337,567.29
其他应付款		32,555,932.11	1,365,111.27
一年内到期的非流动负债		3,360,000.00	
其他流动负债		1,269,029.40	611,417.05
流动负债合计		229,149,793.92	100,570,338.14
非流动负债：			
长期借款		13,440,000.00	
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		8,881,130.27	5,762,448.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,321,130.27	5,762,448.28
负债合计		251,470,924.19	106,332,786.42
所有者权益：			
股本		194,643,200.00	192,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		214,146,163.69	177,763,635.69
减：库存股		28,810,880.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,196,536.13	21,059,739.85
未分配利润		150,736,665.25	132,237,658.76
所有者权益合计		554,911,685.07	523,061,034.30
负债和所有者权益总计		806,382,609.26	629,393,820.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		818,956,457.94	457,897,965.62
其中: 营业收入	(三十一)	818,956,457.94	457,897,965.62
二、营业总成本		771,768,629.36	413,858,661.53
其中: 营业成本	(三十一)	669,050,118.55	357,624,066.61
税金及附加	(三十二)	2,946,129.21	3,044,417.86
销售费用	(三十三)	26,645,920.89	14,214,000.50
管理费用	(三十四)	43,488,270.89	22,057,190.42
研发费用	(三十五)	18,060,374.83	13,130,094.38
财务费用	(三十六)	3,486,062.63	2,958,968.41
其中: 利息费用		5,373,013.84	884,610.64
利息收入		515,647.31	963,562.78
资产减值损失	(三十七)	8,091,752.36	829,923.35
加: 其他收益	(三十八)	5,020,022.71	3,417,750.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	945,942.11	2,447,719.77
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)	(四十)	-209,021.31	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		52,944,772.09	49,904,773.86
加: 营业外收入	(四十一)	94,096.28	2,760,101.74
减: 营业外支出	(四十二)	550,735.76	64,479.19
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		52,488,132.61	52,600,396.41
减: 所得税费用	(四十三)	8,245,764.89	7,178,165.30
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,242,367.72	45,422,231.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,242,367.72	45,422,231.11
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,123,147.26	45,401,847.48
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,119,220.46	20,383.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		44,242,367.72	45,422,231.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,123,147.26	45,401,847.48
归属于少数股东的综合收益总额		2,119,220.46	20,383.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.22	0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.22	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东英联包装股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	439,106,244.80	387,376,818.14
减：营业成本	(四)	344,146,695.05	294,433,879.35
税金及附加		2,166,450.44	2,814,187.18
销售费用		13,159,373.18	11,967,380.06
管理费用		29,341,904.51	19,441,575.73
研发费用		14,860,426.75	13,130,094.38
财务费用		1,423,324.62	2,691,279.79
其中：利息费用		3,093,548.24	656,439.21
利息收入		443,090.89	943,509.44
资产减值损失		2,612,580.28	424,668.52
加：其他收益		4,580,454.29	3,351,410.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	945,942.11	2,447,719.77
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,921,886.37	48,272,883.58
加：营业外收入		94,096.28	1,112,915.54
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,015,982.65	49,385,799.12
减：所得税费用		5,648,019.88	6,785,635.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,367,962.77	42,600,163.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,367,962.77	42,600,163.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		31,367,962.77	42,600,163.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		711,705,123.67	436,147,724.44
收到的税费返还		3,230,201.32	15,056.07
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,349,551.29	4,786,799.60
经营活动现金流入小计		725,284,876.28	440,949,580.11
购买商品、接受劳务支付的现金		501,062,340.06	330,002,493.84
支付给职工以及为职工支付的现金		77,213,624.62	40,866,524.43
支付的各项税费		19,122,762.90	19,539,230.39
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	39,477,025.08	25,551,493.41
经营活动现金流出小计		636,875,752.66	415,959,742.07
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	88,409,123.62	24,989,838.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		309,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,097,671.23	2,499,610.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,967.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		310,144,639.07	522,499,610.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,751,908.77	127,009,866.48
投资支付的现金		229,000,000.00	600,000,000.00
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	(四十五)	161,319,668.63	7,601,553.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		507,071,577.40	734,611,420.06
投资活动产生的现金流量净额		-196,926,938.33	-212,111,809.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		28,954,549.28	245,400,000.00
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		157,210,000.00	23,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	65,043,940.10	28,389,634.82
筹资活动现金流入小计		251,208,489.38	297,489,634.82
偿还债务支付的现金		36,191,491.83	38,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,336,806.63	24,894,268.25
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	(四十四)	78,603,993.30	66,800,971.69
筹资活动现金流出小计		129,132,291.76	130,145,239.94
筹资活动产生的现金流量净额		122,076,197.62	167,344,394.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,563,551.95	-2,755,196.56
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	15,121,934.86	-22,532,773.35
加：期初现金及现金等价物余额	(四十五)	11,833,539.81	34,366,313.16
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	26,955,474.67	11,833,539.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	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		437,736,328.85	380,522,011.14
收到的税费返还		3,192,456.32	15,056.07
收到其他与经营活动有关的现金		8,993,987.25	4,551,409.58
经营活动现金流入小计		449,922,772.42	385,088,476.79
购买商品、接受劳务支付的现金		334,672,704.83	254,518,678.05
支付给职工以及为职工支付的现金		43,436,691.12	35,129,377.26
支付的各项税费		11,887,791.35	18,376,770.47
支付其他与经营活动有关的现金		22,346,944.42	23,125,184.45
经营活动现金流出小计		412,344,131.72	331,150,010.23
经营活动产生的现金流量净额		37,578,640.70	53,938,466.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		309,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,097,671.23	2,499,610.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,306,874.98	
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		21,000,000.00	
投资活动现金流入小计		340,404,546.21	522,499,610.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,999,686.53	123,448,142.64
投资支付的现金		412,647,079.00	635,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		13,050,000.00	19,000,000.00
投资活动现金流出小计		512,696,765.53	788,448,142.64
投资活动产生的现金流量净额		-172,292,219.32	-265,948,532.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		28,943,040.00	235,400,000.00
取得借款收到的现金		134,500,000.00	23,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,718,506.68	23,389,634.82
筹资活动现金流入小计		195,161,546.68	282,489,634.82
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	27,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,378,040.38	24,666,096.82
支付其他与筹资活动有关的现金		28,707,844.51	41,700,971.69
筹资活动现金流出小计		56,785,884.89	93,967,068.51
筹资活动产生的现金流量净额		138,375,661.79	188,522,566.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,543,580.43	-2,701,889.97
五、现金及现金等价物净增加额		5,205,663.60	-26,189,389.39
加: 期初现金及现金等价物余额		8,176,923.77	34,366,313.16
六、期末现金及现金等价物余额		13,382,587.37	8,176,923.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东英联包装股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85		135,039,342.94	12,077,323.81	537,940,042.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85		135,039,342.94	12,077,323.81	537,940,042.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,643,200.00				36,000,608.00	28,810,880.00			3,136,796.28		29,254,190.98	29,734,792.72	71,958,707.98
（一）综合收益总额											42,123,147.26	2,119,220.46	44,242,367.72
（二）所有者投入和减少资本	2,643,200.00				36,000,608.00	28,810,880.00						27,615,572.26	37,448,500.26
1. 所有者投入的普通股	2,643,200.00				26,299,840.00	28,810,880.00							132,160.00
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					9,700,768.00							381,920.00	10,082,688.00
4. 其他												27,233,652.26	27,233,652.26
（三）利润分配									3,136,796.28		-12,868,956.28		-9,732,160.00
1. 提取盈余公积									3,136,796.28		-3,136,796.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,732,160.00		-9,732,160.00
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	194,643,200.00				213,764,243.69	28,810,880.00			24,196,536.13		164,293,533.92	41,812,116.53	609,898,750.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上期期末余额	90,000,000.00				61,293,635.69				16,799,723.52		117,897,511.79	285,990,871.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	90,000,000.00				61,293,635.69				16,799,723.52		117,897,511.79	285,990,871.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,000,000.00				116,470,000.00				4,260,016.33		17,141,831.15	251,949,171.29
（一）综合收益总额											45,401,847.48	57,479,171.29
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				188,470,000.00							218,470,000.00
1．所有者投入的普通股	30,000,000.00				188,470,000.00							218,470,000.00
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												
4．其他												
（三）利润分配									4,260,016.33		-28,260,016.33	-24,000,000.00
1．提取盈余公积									4,260,016.33		-4,260,016.33	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85		135,039,342.94	537,940,042.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85	132,237,658.76	523,061,034.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85	132,237,658.76	523,061,034.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,643,200.00				36,382,528.00	28,810,880.00			3,136,796.28	18,499,006.49	31,850,650.77
（一）综合收益总额										31,367,962.77	31,367,962.77
（二）所有者投入和减少资本	2,643,200.00				36,382,528.00	28,810,880.00					10,214,848.00
1. 所有者投入的普通股	2,643,200.00				26,299,840.00	28,810,880.00					132,160.00
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					10,082,688.00						10,082,688.00
4. 其他											
（三）利润分配									3,136,796.28	-12,868,956.28	-9,732,160.00
1. 提取盈余公积									3,136,796.28	-3,136,796.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,732,160.00	-9,732,160.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	194,643,200.00				214,146,163.69	28,810,880.00			24,196,536.13	150,736,665.25	554,911,685.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东英联包装股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	90,000,000.00				61,293,635.69				16,799,723.52	117,897,511.79	285,990,871.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				61,293,635.69				16,799,723.52	117,897,511.79	285,990,871.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,000,000.00				116,470,000.00				4,260,016.33	14,340,146.97	237,070,163.30
（一）综合收益总额										42,600,163.30	42,600,163.30
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				188,470,000.00						218,470,000.00
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				188,470,000.00						218,470,000.00
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											
4. 其他											
（三）利润分配									4,260,016.33	-28,260,016.33	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,260,016.33	-4,260,016.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	192,000,000.00				177,763,635.69				21,059,739.85	132,237,658.76	523,061,034.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东英联包装股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(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

广东英联包装股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2013 年 11 月经广东省汕头市工商行政管理局核准, 由翁伟武、翁伟炜、翁伟嘉、翁伟博、蔡沛依、方平及柯丽婉作为发起人, 以公司前身汕头市英联易拉盖有限公司截至 2013 年 6 月 30 日止经审计的净资产 151,293,635.69 元, 折合为公司股份 9,000 万股作为出资整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:

91440500784860067G。2017 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为金属制品业。截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 19,464.32 万股, 注册资本为 19,464.32 万元, 注册地: 汕头市, 总部地址: 汕头市濠江区达南路中段。本公司主要经营活动为: 制造、加工: 五金制品; 销售: 金属材料, 塑料原料; 货物进出口、技术进出口。本公司的实际控制人为翁伟武、翁伟炜、翁伟嘉、翁伟博、蔡沛依及柯丽婉(一致行动人)。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
佛山宝润金属制品有限公司(以下简称“佛山宝润”)
山东旭源包装制品有限公司(以下简称“山东旭源”)
汕头市英联金属科技有限公司(以下简称“英联金属”)
广东满贯包装有限公司(以下简称“广东满贯”)
英联国际(香港)有限公司(以下简称“英联国际”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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。

(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可分割的部分）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、（十三）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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于“严重下跌”。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（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：

占应收款项余额 10%以上（含 10%）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
无风险组合	以交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

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）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，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、在产品、发出商品、委托加工物资。

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) 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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

(十四) 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提供经济利益，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	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	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。

(十五) 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。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十七) 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 (年)	依据
土地使用权	50	土地证使用年限
办公软件	5	使用年限
专利技术	5 至 20	预计给公司带来经济利益的期限
商标	5 至 10	预计给公司带来经济利益的期限

每期期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日止,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括设备改造工程、厂房及办公室装修支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 3 至 5 年平均摊销。

(二十) 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。

详见本附注“五、(十七)应付职工薪酬”。

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。

(二十一) 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。

详见本附注“五、(二十四)预计负债”。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。

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。初始采用 Black-Scholes 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“三、(二十二)股份支付”。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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 在国内销售模式下，经客户确认，公司将合同或订单约定的产品直接交付给客户或由承运人交付给客户，公司以货运签收单签收日的时点确认收入，或以取得客户提供的对账单或电子对账单时确认收入。
- (2) 在国外销售模式下，以出口报关单上经海关批准放行的时点为销售收入的确认时间。

(二十四) 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。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：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

本公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审议通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 212,375,311.26 元，上期金额 117,608,760.88 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 202,494,016.41 元，上期金额 104,473,742.20 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 94,972.61 元； 调增“其他应付款”本期金额 370,413.02 元，上期金额 19,690.40 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审议通过	调减“管理费用”本期金额 18,060,374.83 元，上期金额 13,130,094.38 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审议通过	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

本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	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

不同纳税主体适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山宝润	25%
山东旭源	25%
英联金属	25%
广东满贯	15%
英联国际	16.5%

(二) 税收优惠

本公司及本公司之子公司广东满贯于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为“GF201544000312”、“GR201544000540”，有效期为三年。2018 年 11 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室已通过网站公示本公司及广东满贯拟通过高新技术企业认定，截至 2018 年 12 月 31 日止，公示期已满，高新技术企业证书正在办理中。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司及广东满贯 2018 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,180.85	83,950.52
银行存款	26,857,293.82	11,749,589.29
其他货币资金	29,459,190.14	14,642,553.56
合计	56,414,664.81	26,476,093.37
其中：存放在境外的款项总额	2,690,510.42	

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,364,069.82	11,689,388.63
信用证保证金		2,270,000.00
借款保证金	3,400,000.00	
质押定期存款	695,120.32	683,164.93
合计	29,459,190.14	14,642,553.56

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。
截至 2018 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 25,364,069.82 元为本公司向银行申请开具应付票据所存入的保证金存款；人民币 3,400,000.00 元为本公司之子公司广东满贯向银行申请借款所存入的保证金存款；人民币 695,120.32 元为本公司之子公司佛山宝润的用电质押款。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,499,827.08	15,219,724.64
应收账款	198,875,484.18	102,389,036.24
合计	212,375,311.26	117,608,760.88

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,499,827.08	13,687,117.60
商业承兑汇票		1,532,607.04
合计	13,499,827.08	15,219,724.64

(2) 期末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	85,155,182.80	
合计	85,155,182.80	

(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					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 (%)	
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	213,015,578.10	99.30	14,140,093.92	6.64	198,875,484.18	109,729,199.39	99.11	7,340,163.15	6.69	102,389,036.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,493,843.12	0.70	1,493,843.12	100.00		985,222.24	0.89	985,222.24	100.00	
合计	214,509,421.22	100.00	15,633,937.04		198,875,484.18	110,714,421.63	100.00	8,325,385.39		102,389,036.24

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（含 1 年）	203,657,413.74	10,182,870.69	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,532,117.77	453,211.78	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,644,070.29	1,322,035.15	50.00
3 年以上	2,181,976.30	2,181,976.30	100.00
合计	213,015,578.10	14,140,093.92	

（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 7,275,634.04 元；本期收回坏账准备金额 32,917.61 元，本期无转回的坏账准备金额。

本期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收款项。

（3）本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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	26,428,510.35	12.32	1,321,425.52
第二名	22,087,037.73	10.30	1,104,351.89
第三名	16,046,195.77	7.48	802,309.79
第四名	14,874,747.63	6.93	743,737.38
第五名	9,292,743.18	4.33	464,637.16
合计	88,729,234.66	41.36	4,436,461.74

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,547,746.91	96.76	2,446,203.78	99.48
1 至 2 年 (含 2 年)	486,480.00	3.24	12,840.26	0.52
合计	15,034,226.91	100.00	2,459,044.04	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	6,518,848.87	43.36
第二名	6,088,667.16	40.50
第三名	585,748.79	3.90
第四名	440,000.00	2.93
第五名	377,966.00	2.51
合计	14,011,230.82	93.20

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		94,972.61
应收股利		
其他应收款	12,263,822.45	542,260.78
合计	12,263,822.45	637,233.39

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		94,972.61
合计		94,972.61

(2) 期末无重要的逾期利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	16,030,707.84	100.00	3,766,885.39	23.50	12,263,822.45	689,800.82	100.00	147,540.04	21.39	542,260.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,030,707.84	100.00	3,766,885.39		12,263,822.45	689,800.82	100.00	147,540.04		542,260.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,777,707.84	588,885.39	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	25,000.00	2,500.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,105,000.00	1,052,500.00	50.00
3 年以上	2,123,000.00	2,123,000.00	100.00
合计	16,030,707.84	3,766,885.39	

（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 3,627,654.45 元；本期无收回或转回坏账准备金额。
本期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,309.10

本期无重要的其他应收款核销情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	15,041,516.77	522,600.00
其他零星往来	907,191.07	88,732.15
员工借款及备用金	82,000.00	78,468.67
合计	16,030,707.84	689,800.82

(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
汕头市南山湾科技产业园区开发建设办公室	履约保证金	5,440,000.00	1 年以内	33.93	272,000.00
汕头市工业经济带开发建设办公室	履约保证金	2,008,000.00	3 年以上	12.53	2,008,000.00
深圳市朗华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,853,200.00	1 年以内	11.56	92,660.00
中华人民共和国汕头保税区海关	进料加工担保费	1,581,050.77	1 年以内	9.86	79,052.54
汇信融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁保证金	1,500,000.00	2 至 3 年	9.36	750,000.00
合计		12,382,250.77		77.24	3,201,712.54

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,951,221.88	1,765,546.38	72,185,675.50	39,369,057.07	41,731.56	39,327,325.51
委托加工物资	1,907,284.44		1,907,284.44	1,834,178.72		1,834,178.72
在产品	17,533,936.26	104,303.65	17,429,632.61	20,763,189.54		20,763,189.54
库存商品	56,902,085.18	1,340,198.92	55,561,886.26	46,523,844.26	753,805.88	45,770,038.38
发出商品	19,346,282.27	982,235.38	18,364,046.89	7,591,888.79		7,591,888.79
合计	169,640,810.03	4,192,284.33	165,448,525.70	116,082,158.38	795,537.44	115,286,620.94

2、 存货跌价准备

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*1	转回或转销	其他	
原材料	41,731.56	703,976.76	1,171,341.32	151,503.26		1,765,546.38
在产品		104,303.65				104,303.65
库存商品	753,805.88	1,002,413.71	172,281.34	588,302.01		1,340,198.92
发出商品		928,521.62	53,713.76			982,235.38
合计	795,537.44	2,739,215.74	1,397,336.42	739,805.27		4,192,284.33

*1.广东满贯合并前已计提的存货跌价准备。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	16,097,032.20	4,582,767.11
增值税留抵税额	3,796,357.59	
出口退税	2,353,937.60	
可转债发行费用	2,084,905.66	
待抵扣进项税	251,941.61	600,243.41
预缴税金	1,458.22	
银行理财产品		80,000,000.00
其他		9,461.54
合计	24,585,632.88	85,192,472.06

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,906,491.58	206,527,032.84
固定资产清理		
合计	380,906,491.58	206,527,032.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	66,466,066.90	226,714,735.73	5,867,033.64	3,814,267.70	302,862,103.97
(2) 本期增加金额	17,806,857.52	201,860,548.47	2,703,691.15	3,395,088.36	225,766,185.50
—购置		4,743,859.06	234,482.75	1,058,103.96	6,036,445.77
—在建工程转入	17,806,857.52	140,160,330.08	245,480.35	9,606.84	158,222,274.79
—收购子公司增加		56,956,359.33	2,223,728.05	2,327,377.56	61,507,464.94
(3) 本期减少金额		887,385.78		3,000.00	890,385.78
—处置或报废		887,385.78		3,000.00	890,385.78
(4) 期末余额	84,272,924.42	427,687,898.42	8,570,724.79	7,206,356.06	527,737,903.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	10,064,235.64	80,354,798.52	2,700,334.88	2,501,301.19	95,620,670.23
(2) 本期增加金额	1,772,883.42	46,032,331.24	2,047,251.03	1,157,679.79	51,010,145.48
—计提	1,772,883.42	27,793,612.41	955,985.96	555,379.96	31,077,861.75
—收购子公司增加		18,238,718.83	1,091,265.07	602,299.83	19,932,283.73
(3) 本期减少金额		510,954.50		2,850.00	513,804.50
—处置或报废		510,954.50		2,850.00	513,804.50
(4) 期末余额	11,837,119.06	125,876,175.26	4,747,585.91	3,656,130.98	146,117,011.21
3. 减值准备					
(1) 期初余额		714,400.90			714,400.90
(2) 本期增加金额					
—计提					
—收购子公司增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		714,400.90			714,400.90
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	72,435,805.36	301,097,322.26	3,823,138.88	3,550,225.08	380,906,491.58
(2) 期初账面价值	56,401,831.26	145,645,536.31	3,166,698.76	1,312,966.51	206,527,032.84

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,787,226.49	1,318,599.00	468,627.49		
合计	1,787,226.49	1,318,599.00	468,627.49		

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	54,053,342.65	12,410,600.87		41,642,741.78
合计	54,053,342.65	12,410,600.87		41,642,741.78

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	915,582.43
合计	915,582.43

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	17,629,159.90	还在办理流程当中

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,987,630.36	33,088,856.49
工程物资		
合计	107,987,630.36	33,088,856.49

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地建设项目	39,897,113.54		39,897,113.54	27,499,368.58		27,499,368.58
其中：设备安装	39,897,113.54		39,897,113.54	15,085,470.08		15,085,470.08
厂房建设				12,413,898.50		12,413,898.50
设备安装	65,895,218.46		65,895,218.46	4,655,097.40		4,655,097.40
设备改造	2,015,778.36		2,015,778.36	934,390.51		934,390.51
智能生产基地建设项目	179,520.00		179,520.00			
合计	107,987,630.36		107,987,630.36	33,088,856.49		33,088,856.49

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

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
生产基地 建设项目	239,152,300.00	27,499,368.58	111,734,960.09	99,337,215.13		39,897,113.54	90.57%	90.57%				募集资金
其中：设备 安装		15,085,470.08	105,356,077.22	80,544,433.76		39,897,113.54						募集资金
厂房 建设		12,413,898.50	6,378,882.87	18,792,781.37								募集资金
干粉易开盖 的技术改造 项目	33,577,300.00		2,248,747.62	2,248,747.62			100.04%	100.00%				募集资金
设备安装		4,655,097.40	111,017,822.98	49,672,680.39	105,021.53	65,895,218.46						自有资金
设备改造		934,390.51	7,803,641.70	6,718,151.30	4,102.55	2,015,778.36						自有资金
厂房装修			739,677.13		739,677.13							自有资金
运输设备			245,480.35	245,480.35								自有资金
智能生产基 地建设项目			179,520.00			179,520.00						自有资金
合计		33,088,856.49	233,969,849.87	158,222,274.79	848,801.21	107,987,630.36						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	商标	办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	19,685,699.63			744,721.48	20,430,421.11
(2) 本期增加金额	59,498,921.90	11,230,966.16	9,157,824.52	924,450.73	80,812,163.31
—购置				698,450.73	698,450.73
—收购子公司增加	59,498,921.90	11,230,966.16	9,157,824.52	226,000.00	80,113,712.58
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	79,184,621.53	11,230,966.16	9,157,824.52	1,669,172.21	101,242,584.42
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	4,133,996.99			515,959.81	4,649,956.80
(2) 本期增加金额	4,918,062.00	591,103.47	398,166.27	250,920.15	6,158,251.89
—计提	1,147,771.71	591,103.47	398,166.27	107,786.82	2,244,828.27
—收购子公司增加	3,770,290.29			143,133.33	3,913,423.62
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	9,052,058.99	591,103.47	398,166.27	766,879.96	10,808,208.69
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—收购子公司增加					
(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	70,132,562.54	10,639,862.69	8,759,658.25	902,292.25	90,434,375.73
(2) 期初账面价值	15,551,702.64			228,761.67	15,780,464.31

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
广东满贯		34,247,285.10		34,247,285.10
合计		34,247,285.10		34,247,285.10

本年增加说明：

2018 年 9 月（以下简称“收购日”），本公司以人民币 12,256.00 万元的代价收购广东满贯 76.60%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为人民币 8,831.27 万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为人民币 3,424.73 万元，确认为合并资产负债表中的商誉。

根据本公司与交易对手方黎泽棉签订的《股权转让协议》，黎泽棉承诺：广东满贯 2018 年度净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准，下同）不低于 1,800 万元，2019 年度净利润不低于 2,000 万元，2020 年度净利润不低于 2,200 万元，如广东满贯未能完成业绩承诺，黎泽棉需要按照约定对本公司进行补偿。

广东满贯 2018 年度实现净利润 2,344.91 万元，与黎泽棉 2018 年度承诺净利润金额 1,800 万元相比较，广东满贯 2018 年实际经营业绩超过预测业绩，商誉不存在减值迹象。

2、 商誉减值准备

收购日广东满贯所拥有的“快消品金属包装业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 1.80%-16.16%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.16%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的广东满贯与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

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
设备改造工程	326,013.98	417,374.00	241,340.41		502,047.57
厂房装修支出		2,265,158.98	130,609.68		2,134,549.30
办公室装修支出		228,421.57	52,005.74		176,415.83
阿德 MP 集团 专利使用费		426,159.93	25,068.24		401,091.69
合计	326,013.98	3,337,114.48	449,024.07		3,214,104.39

(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		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	17,188,085.86	2,639,521.75	8,277,308.97	1,293,157.91
递延收益-政府补助	11,241,601.68	1,686,240.25	6,276,535.96	941,480.39
预计负债-产品质量 保证金	1,867,612.12	280,141.82		
合计	30,297,299.66	4,605,903.82	14,553,844.93	2,234,638.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

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	19,399,520.94	2,909,928.14		
合计	19,399,520.94	2,909,928.14		

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,327,106.41	17,750,995.43
资产减值准备	7,119,421.80	1,705,554.80
预提费用	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	17,446,528.21	20,456,550.23

由于佛山宝润、英联金属及英联国际未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		1,058,867.62	
2020 年	2,508,682.20	11,267,758.12	
2021 年	5,424,369.69	5,424,369.69	
2023 年	1,394,054.52		
合计	9,327,106.41	17,750,995.43	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	14,989,195.46	93,499,358.79
合计	14,989,195.46	93,499,358.79

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	7,900,000.00
保证借款	37,210,000.00	3,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	
保证及抵押借款	8,200,000.00	4,800,000.00
合计	143,410,000.00	15,700,000.00

2、 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

项目	期末余额	期初余额
应付票据	99,060,749.92	58,446,942.59
应付账款	103,433,266.49	46,026,799.61
合计	202,494,016.41	104,473,742.20

1、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,060,749.92	58,446,942.59
合计	99,060,749.92	58,446,942.59

期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	103,309,021.29	45,884,147.91
1 至 2 年（含 2 年）	123,775.20	141,596.70
2 至 3 年（含 3 年）		1,055.00
3 年以上	470.00	
合计	103,433,266.49	46,026,799.61

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,825,312.35	4,821,681.70
1 至 2 年（含 2 年）	426,553.26	286,232.01
2 至 3 年（含 3 年）	64,636.41	8,733.34
3 年以上	127,811.34	119,314.70
合计	5,444,313.36	5,235,961.75

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,608,054.80	78,883,279.97	73,825,080.59	13,666,254.18
离职后福利-设定提存计划		3,863,874.90	3,863,874.90	
合计	8,608,054.80	82,747,154.87	77,688,955.49	13,666,254.18

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,608,054.80	70,959,504.42	65,929,037.17	13,638,522.05
(2) 职工福利费		5,040,558.50	5,040,558.50	
(3) 社会保险费		2,075,217.54	2,075,217.54	
其中：医疗保险费		1,675,653.59	1,675,653.59	
工伤保险费		147,964.93	147,964.93	
生育保险费		251,599.02	251,599.02	
(4) 住房公积金		572,877.20	572,877.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		235,122.31	207,390.18	27,732.13
合计	8,608,054.80	78,883,279.97	73,825,080.59	13,666,254.18

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,714,517.28	3,714,517.28	
失业保险费		149,357.62	149,357.62	
合计		3,863,874.90	3,863,874.90	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,021,965.32	1,696,584.11
增值税	1,029,644.39	1,398,666.42
个人所得税	118,018.27	62,728.18
城市维护建设税	54,258.15	146,035.27
印花税	43,616.70	21,644.59
教育费附加	31,415.72	62,918.50
地方教育费附加	20,943.82	41,945.66
水利建设基金	1,169.93	193.64
环境税	1,249.41	
土地使用税		222,732.53
房产税		80,954.46
合计	5,322,281.71	3,734,403.36

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	238,253.02	19,690.40
应付股利	132,160.00	
其他应付款	63,314,923.98	16,015,878.42
合计	63,685,337.00	16,035,568.82

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	211,431.35	19,690.40
长期借款应付利息	26,821.67	
合计	238,253.02	19,690.40

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	132,160.00	
合计	132,160.00	

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	28,810,880.00	
借款	21,790,008.00	12,770,008.00
预提费用	6,745,468.98	1,376,102.32
运杂费	2,932,064.56	563,353.38
产品定金	1,432,466.44	817,195.89
其他	1,604,036.00	489,218.83
合计	63,314,923.98	16,015,878.42

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吕倩玲	9,770,008.00	借款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	18,457,778.26	
一年内到期的长期借款	3,376,739.24	962,500.00
合计	21,834,517.50	962,500.00

期末将预计未来一年内到期的长期应付款及长期借款转入一年内到期的非流动负债。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,409,952.96	514,087.68
待转销项税额	324,183.97	25,030.23
待转免抵退税不得免征和抵扣税额	1,549.00	124,749.98
合计	1,735,685.93	663,867.89

期末将预计未来一年内摊销的递延收益转入其他流动负债，详见附注五、(二十五) 递延收益。

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	13,440,000.00	
合计	13,440,000.00	

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,966,825.11	
合计	26,966,825.11	

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,966,825.11	
合计	26,966,825.11	

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,867,612.12		产品质量问题
合计	1,867,612.12		

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,668,352.00	5,811,049.34	1,647,752.62	9,831,648.72	
其他	94,096.28		94,096.28		
合计	5,762,448.28	5,811,049.34	1,741,848.90	9,831,648.72	

期末将预计未来一年内摊销的递延收益转入其他流动负债，详见附注五、（二十一）其他流动负债。

1、 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
干粉易开盖技术改造项目专项资金补助	3,298,352.00			514,087.68	2,784,264.32	与资产相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目		2,512,600.00	184,411.04	276,616.56	2,051,572.40	与资产相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目(二期工程)		2,312,700.00	60,331.29	241,325.16	2,011,043.55	与资产相关
铁质易开盖的技术改造项目-设备改造补助（四通道铁盖组合冲系统）	2,370,000.00		98,750.00	237,000.00	2,034,250.00	与资产相关
机器换人项目		223,475.30		8,932.47	214,542.83	与资产相关
智能制造项目		762,274.04		26,298.42	735,975.62	与资产相关
合计	5,668,352.00	5,811,049.34	343,492.33	1,304,260.29	9,831,648.72	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	192,000,000.00	2,643,200.00				2,643,200.00	194,643,200.00

公司限制性股票激励计划激励对象认购限制性股票，增加股本人民币 2,643,200.00 元。

(二十七) 资本公积

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）	177,763,635.69	26,299,840.00		204,063,475.69
其他资本公积		9,700,768.00		9,700,768.00
合计	177,763,635.69	36,000,608.00		213,764,243.69

公司限制性股票激励计划激励对象认购限制性股票，增加资本公积人民币 26,299,840.00 元。

本公司计提限制性股票激励费用，增加资本公积人民币 9,700,768.00 元。

(二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项		28,810,880.00		28,810,880.00
合计		28,810,880.00		28,810,880.00

公司限制性股票激励计划激励对象认购限制性股票时支付了认购款，本公司在取得认购款时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。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,059,739.85	3,136,796.28		24,196,536.13
合计	21,059,739.85	3,136,796.28		24,196,536.13

盈余公积本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,039,342.94	117,897,511.79
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	135,039,342.94	117,897,511.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,123,147.26	45,401,847.48
减：提取法定盈余公积	3,136,796.28	4,260,016.33
应付普通股股利	9,732,160.00	24,000,000.00
期末未分配利润	164,293,533.92	135,039,342.94

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	768,721,427.34	620,273,948.09	430,155,046.99	330,948,421.33
其他业务	50,235,030.60	48,776,170.46	27,742,918.63	26,675,645.28
合计	818,956,457.94	669,050,118.55	457,897,965.62	357,624,066.61

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	891,741.54	1,169,456.65
房产税	642,427.50	615,965.00
印花税	407,131.21	192,237.42
教育费附加	406,311.17	501,531.86
土地使用税	310,127.82	222,732.53
地方教育费附加	270,874.17	334,354.57
车船税	8,924.72	7,943.76
环境税	4,997.64	
水利建设基金	3,593.44	196.07
合计	2,946,129.21	3,044,417.86

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,195,954.31	7,385,307.40
职工薪酬	6,110,167.84	3,102,152.57
差旅费	1,887,366.17	1,458,091.42
折旧及摊销	363,698.66	164,541.06
其他	5,088,733.91	2,103,908.05
合计	26,645,920.89	14,214,000.50

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,226,939.39	8,768,686.60
股权激励费用	10,082,688.00	
差旅会务类费用	4,699,585.40	3,843,034.11
折旧及摊销	3,418,681.85	1,417,471.30
办公费	3,226,705.24	1,278,897.96
咨询服务费	2,945,195.86	3,232,931.92
其他	2,888,475.15	3,516,168.53
合计	43,488,270.89	22,057,190.42

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,701,561.21	4,720,810.90
材料费	6,293,537.25	6,760,768.38
试验费	1,292,388.47	
折旧及摊销	700,199.02	398,377.76
咨询服务费	450,724.37	35,566.04
其他	1,621,964.51	1,214,571.30
合计	18,060,374.83	13,130,094.38

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,373,013.84	884,610.64
减：利息收入	515,647.31	963,562.78
汇兑损益	-1,792,396.59	2,755,196.56
银行手续费及其他	421,092.69	282,723.99
合计	3,486,062.63	2,958,968.41

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,352,536.62	384,074.27
存货跌价损失	2,739,215.74	445,849.08
合计	8,091,752.36	829,923.35

(三十八) 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
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金项目	2,521,800.00		与收益相关
汕头市 2017 年企业研发省级财政补助资金项目	689,500.00		与收益相关
广东省省级企业转型升级专项资金	514,087.68	514,087.68	与资产相关
企业改造扶持补贴	200,000.00		与收益相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目	184,411.04		与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金外经贸事项（进口贴息）项目资金	180,452.00		与收益相关
2017 年企业研发项目补助款	113,605.00		与收益相关
失业稳岗补贴	107,505.00	130,739.90	与收益相关
铁质易开盖的技术改造项目-设备改造补助（四通道铁盖组合冲系统）	98,750.00		与资产相关
汕头市 2018 年省级促进经济发展专项资金	60,331.29		与资产相关
2017 年度促进外贸回稳向好发展资金	60,000.00		与收益相关
2018 年市知识产权培育扶持资金	50,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	48,495.28		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收华润银行贷款利息补贴	48,058.77		与收益相关
2017 年度市级企业研究开发补助资金	38,100.00		与收益相关
智能制造项目	26,298.42		与资产相关
中小微企业购买服务机构服务（服务券）补助	20,000.00		与收益相关
汕头市濠江区国库支付管理办公室 16 年市级专利资助款	13,530.00		与收益相关
残疾人就业补贴款	11,015.76	12,657.42	与收益相关
专利评审奖励	10,000.00		与收益相关
2017 年境内外展会专项资金	10,000.00		与收益相关
机器换人项目	8,932.47		与资产相关
2016 年度区级专利申请	3,150.00		与收益相关
高新技术产品认定补助款	2,000.00	4,000.00	与收益相关
2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级奖补资金）		768,800.00	与收益相关
2016 年省科技发展省级财政补助资金		748,000.00	与收益相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金		640,700.00	与收益相关
2014 年市科技计划项目经费		300,000.00	与收益相关
2015 年度科技经费及科技计划项目经费		250,000.00	与收益相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金（稳增长调结构）		44,165.00	与收益相关
2017 年促进投保出口信用保险		4,600.00	与收益相关
合计	5,020,022.71	3,417,750.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品产生的投资收益	945,942.11	2,447,719.77
合计	945,942.11	2,447,719.77

(四十) 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
非流动资产处置损失	-209,021.31		-209,021.31
合计	-209,021.31		-209,021.31

(四十一) 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
取得子公司产生的收益		1,593,519.13	
政府补助		1,000,000.00	
盘盈利得		1,894.67	
其他	94,096.28	164,687.94	94,096.28
合计	94,096.28	2,760,101.74	94,096.28

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年企业上市奖励		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00	

(四十二) 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
间接控股子公司清算 资产处置损失	503,715.50		503,715.50
其他	47,020.26	64,479.19	47,020.26
合计	550,735.76	64,479.19	550,735.76

(四十三) 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	9,499,791.49	7,380,372.33
递延所得税费用	-1,254,026.60	-202,207.03
合计	8,245,764.89	7,178,165.30

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	52,488,132.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,873,219.89
子公司适用不同税率的影响	723,975.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,616,032.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,454,485.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,346,748.53
研发费用加计扣除的影响	-1,818,031.03
其他	-41,694.54
所得税费用	8,245,764.89

(四十四) 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
政府补助（与收益相关）	8,955,421.53	3,349,062.32
利息收入	503,486.78	963,562.78
押金及保证金	363,782.00	
往来及其他	337,192.31	474,174.50
备用金	189,668.67	
合计	10,349,551.29	4,786,799.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	17,012,783.11	10,501,496.37
付现管理费用	12,238,739.03	11,750,617.04
押金及保证金	7,165,316.77	
付现研发费用	2,525,319.21	1,250,137.34
付现财务费用	421,095.45	282,723.99
支付的返还型政府补贴		1,400,000.00
往来款及其他	113,771.51	366,518.67
合计	39,477,025.08	25,551,493.41

3、 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
票据保证金	38,558,175.12	19,527,914.62
子公司股东借款	20,000,000.00	5,000,000.00
融资租赁款	2,712,764.98	
信用证保证金	2,270,000.00	1,491,720.20
借款保证金	1,500,000.00	
政府补助（与资产相关）		2,370,000.00
其他	3,000.00	
合计	65,043,940.10	28,389,634.82

4、 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
票据保证金	52,232,648.41	23,976,014.65
子公司股东借款	16,686,600.00	25,100,000.00
融资租赁款	4,044,744.89	
借款保证金	3,400,000.00	
可转债发行费用	2,240,000.00	
上市中介费		15,454,957.04
信用证保证金		2,270,000.00
合计	78,603,993.30	66,800,971.69

(四十五) 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	44,242,367.72	45,422,231.11
加：资产减值准备	8,091,752.36	829,923.35
固定资产折旧	31,077,861.75	17,417,125.78
无形资产摊销	2,244,828.27	507,583.34
长期待摊费用摊销	449,024.07	65,719.19
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）	208,756.31	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	403,090.17	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,768,215.48	3,639,807.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-945,942.11	-2,447,719.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,105,636.14	-202,207.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-148,390.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,473,423.27	-30,255,593.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,043,327.51	-7,601,347.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,271,201.95	608,354.67
其他	8,368,745.03	-2,994,038.39
经营活动产生的现金流量净额	88,409,123.62	24,989,838.04
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	26,955,474.67	11,833,539.81
减：现金的期初余额	11,833,539.81	34,366,313.16
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	15,121,934.86	-22,532,773.35

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	178,560,000.00
其中：广东满贯	122,560,000.00
英联金属	56,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,240,331.37
其中：广东满贯	17,041,409.82
英联金属	198,921.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：广东满贯	
英联金属	
取得子公司支付的现金净额	161,319,668.63

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,955,474.67	11,833,539.81
其中：库存现金	98,180.85	83,950.52
可随时用于支付的银行存款	26,857,293.82	11,749,589.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,955,474.67	11,833,539.81
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		

(四十六) 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	29,459,190.14	银行承兑汇票保证金、借款保证金、用电质押款
固定资产	92,342,092.61	银行借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	15,157,988.64	银行借款抵押
在建工程	7,235,084.56	融资租赁抵押
合计	144,194,355.95	

(四十七) 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			10,426,859.29
其中：美元	1,358,524.41	6.8632	9,323,824.76
欧元	56,761.00	7.8473	445,420.60
港币	363,056.66	0.8762	318,110.24
瑞士法郎	48,853.67	6.9494	339,503.69
应收账款			22,684,200.11
其中：美元	3,305,192.93	6.8632	22,684,200.11
应付账款			4,804,789.81
其中：美元	27,546.00	6.8632	189,053.71
欧元	77,663.97	7.8473	609,452.52
瑞士法郎	576,493.45	6.9494	4,006,283.58
长期应付款			21,820,141.90
其中：瑞士法郎	3,139,859.83	6.9494	21,820,141.90

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
广东满贯	2018/9/30	122,560,000.00	76.60	现金	2018/9/30	工商变更	74,605,248.96	6,825,305.06

2、 合并成本及商誉

	广东满贯
合并成本	
—现金	122,560,000.00
合并成本合计	122,560,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,312,714.90
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	34,247,285.10

合并成本公允价值的确定方法的说明：

以《资产评估报告》（闽联合中和评报字 2018 第 3009 号）采用收益法估值技术评估的结果为基础确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广东满贯	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	260,998,197.51	240,609,406.83
货币资金	18,541,409.82	18,541,409.82
应收款项	41,026,714.53	41,026,714.53
预付账款	4,343,264.73	4,343,264.73
其他应收款	5,558,444.96	5,558,444.96
存货	32,750,561.91	32,750,561.91
其他流动资产	3,781,111.99	3,781,111.99
固定资产	41,575,181.21	41,575,181.21
在建工程	80,876,825.50	80,876,825.50
无形资产	20,471,657.35	82,866.67
长期待摊费用	1,951,641.78	1,951,641.78
递延所得税资产	1,265,629.38	1,265,629.38
其他非流动资产	8,855,754.35	8,855,754.35
负债：	145,504,130.35	142,445,811.75
短期借款	17,825,731.07	17,825,731.07
应付款项	51,266,564.50	51,266,564.50
预收款项	639,483.96	639,483.96
应付职工薪酬	1,515,647.15	1,515,647.15

	广东满贯	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	1,623,367.96	1,623,367.96
其他应付款	9,422,971.24	9,422,971.24
一年内到期的长期负债	27,806,236.38	27,806,236.38
其他流动负债	147,703.18	147,703.18
长期应付款	28,833,280.48	28,833,280.48
预计负债	2,379,076.49	2,379,076.49
递延收益	985,749.34	985,749.34
递延所得税负债	3,058,318.60	
净资产	115,494,067.16	98,163,595.08
减：少数股东权益	203,316.64	203,316.64
取得的净资产	115,290,750.52	97,960,278.44

- 4、 本期无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。
- 5、 本期无购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的情况。

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、 本公司于 2018 年 5 月 31 日向本公司之董事长翁伟武先生收购英联金属 100.00%股权，新纳入合并范围。由于英联金属自成立以来未实际开展任何生产经营活动，其主要资产为土地使用权，相关资产、负债组合不能形成一项业务，本次购买股权不构成企业合并。

(1) 本期发生的购买情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
英联金属	2018/5/31	56,000,000.00	100.00	现金	2018/5/31	工商变更		-1,682,582.12

(2) 购买成本

	英联金属
购买成本	
— 现金	56,000,000.00
购买成本合计	56,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,000,000.00
商誉/购买成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	英联金属	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	56,013,869.16	24,567,007.26
货币资金	198,921.55	198,921.55
在建工程	86,316.00	86,316.00
无形资产	55,728,631.61	24,281,769.71
负债：	13,869.16	13,869.16
应付职工薪酬	13,563.16	13,563.16
其他应付款	306.00	306.00
净资产	56,000,000.00	24,553,138.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	56,000,000.00	24,553,138.10

- 2、 英联国际于本期新纳入合并范围。英联国际于 2018 年 5 月 10 日由本公司（100%）发起设立，截至 2018 年 12 月 31 日止本公司以货币出资港币 10 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
佛山宝润	广东佛山	广东佛山	制造业	75.00		非同一控制企业合并
山东旭源	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		非同一控制企业合并
广东满贯	广东东莞	广东东莞	制造业	76.60		非同一控制企业合并
英联金属	广东汕头	广东汕头	制造业	100.00		购买资产
英联国际	香港	香港	服务业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山宝润	25.00	717,901.42		13,177,145.23
广东满贯	23.40	1,656,935.68		28,634,971.30

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山宝润	113,702,427.12	58,285,730.17	171,988,157.29	119,279,576.39		119,279,576.39	62,422,432.39	55,690,105.52	118,112,537.91	69,803,242.68		69,803,242.68
广东满贯	112,284,088.10	141,826,368.85	254,110,456.95	99,043,900.91	32,694,883.82	131,738,784.73						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山宝润	258,728,806.72	2,871,605.67	2,871,605.67	34,698,762.72	63,858,065.65	81,534.52	81,534.52	-26,732,891.36
广东满贯	74,605,248.96	6,825,305.06	6,825,305.06	11,675,520.03				

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

6、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
本期不存在在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本期不存在重要的合营企业或联营企业。

(三) 重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营企业。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、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，但是董事会根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(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银行短期借款以及长期借款。2018 年度及 2017 年度公司固定利率借款占外部借款的 100%，不存在利率风险。

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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,323,824.76	1,103,034.53	10,426,859.29	1,952,164.33		1,952,164.33
应收账款	22,684,200.11		22,684,200.11	13,541,618.53		13,541,618.53
应付账款	-189,053.71	-4,615,736.10	-4,804,789.81	-35,637.53		-35,637.53
长期应付款		-21,820,141.90	-21,820,141.90			
合计	31,818,971.16	-25,332,843.47	6,486,127.69	15,458,145.33		15,458,145.33

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 172,230.27 元（2017 年 12 月 31 日：355,568.62 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
短期借款	52,510,000.00	90,900,000.00			143,410,000.00
应付票据及应付账款	202,494,016.41				202,494,016.41
其他应付款	63,592,825.00		52,864.00	39,648.00	63,685,337.00
一年内到期的非流动负债	11,349,746.16	10,484,771.34			21,834,517.50
长期借款			3,360,000.00	10,080,000.00	13,440,000.00
长期应付款			9,543,346.28	17,423,478.83	26,966,825.11
合计	329,946,587.57	101,384,771.34	12,956,210.28	27,543,126.83	471,830,696.02

项目	期初余额				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
短期借款	15,700,000.00				15,700,000.00
应付票据及应付账款	104,473,742.20				104,473,742.20
其他应付款	16,035,568.82				16,035,568.82
一年内到期的非流动负债	962,500.00				962,500.00
长期借款					
长期应付款					
合计	137,171,811.02				137,171,811.02

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	关联方对本公司的持股比例 (%)	关联方对本公司的表决权比例 (%)
翁伟武	控股股东、实际控制人之一、董事长	29.69	29.69
翁伟炜	实际控制人之一	14.16	14.16
翁伟嘉	实际控制人之一、董事兼副总经理	8.98	8.98
翁伟博	实际控制人之一	7.25	7.25
蔡沛依	实际控制人之一	6.90	6.90
柯丽婉	实际控制人之一、副总经理	2.07	2.07

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 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
翁宝嘉	总经理、董事
许雪妮	股东亲属
翁伟明	股东亲属
翁清钦	股东亲属
蔡佳	股东亲属
林则强	前独立董事，履职至 2017 年 9 月 28 日
广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“广东佳隆”）	前独立董事林则强 2017 年 4 月 6 日起担任独立董事之公司

(五) 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
广东佳隆	出售商品	1,489,563.18	1,898,755.55

上述分别统计自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 28 日、自 2017 年 4 月 6 日至 2017 年 12 月 31 日本公司销售给广东佳隆的销售额。

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
翁伟武、许雪妮、翁伟嘉、翁伟炜	200,000,000.00	2015/4/16	2020/4/16	否
柯丽婉、翁伟明	80,000,000.00	2015/4/16	2020/4/16	否
翁清钦	19,289,000.00	2015/5/28	2020/9/28	否
蔡沛依、翁伟博、蔡佳	80,000,000.00	2016/4/22	2021/4/21	否
翁伟武、翁伟炜	20,000,000.00	2016/8/15	2019/8/14	否
翁伟武	80,000,000.00	2017/9/29	2018/9/29	是

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
翁伟武	100,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	是
翁伟武	80,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	否
翁伟武	60,000,000.00	2018/9/17	2023/12/31	否
翁伟武	67,000,000.00	2018/12/17	2024/12/31	否

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
翁伟武	采购资产	56,000,000.00	

4、 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	1,996,681.35	1,853,557.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：2,643,200.00 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

股份支付的说明：

经本公司股东大会 2017 年 12 月 27 日审议批准，本公司于 2018 年 1 月 10 日起实行一项股权激励计划。据此，本公司董事会获授权酌情授予公司（含子公司，下同）董事、高级管理人员、核心骨干人员、公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工不超过 320 万股公司股票，股票来源为公司向激励对象定向发行：其中首次授予 270.88 万股，预留授予 49.12 万股。《广东英联包装股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》的授予方式为一次授予，拟授予对象在符合本《激励计划》规定的授予条件下方可获授限制性股票。预留限制性股票需在首次授予日次日起 1 年内一次性授予，超出上述期限而未授出的限制性股票由公司注销。公司首期限制性股票的首次授予价格调整为每股 10.95 元（授予价格依据《广东英联包装股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》首次公告前 1 个交易日日本公司股票交易均价 17.34 元的 50%及前 120 个交易日日本公司股票交易均价 21.90 元的 50%两者中的较高者确定），即满足授予条件后，激励对象可以每股 10.95 元的价格购买依据本《激励计划》向激励对象增发的本公司限制性股票。预留限制性股票授予价格的确定方法：依据预留部分股票授予董事会决议公告前 1 个交易日日本公司股票交易均价的 50%及前 120 个交易日日本公司股票交易均价的 50%两者中的较高者确定。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予的限制性股票授予日收盘价计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

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：9,700,768.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：10,082,688.00 元。

本公司计提限制性股票激励费用，增加资本公积人民币 10,082,688.00 元；由于本公司与本公司之子公司佛山宝润之少数股东按比例承担限制性股票激励费用，减少资本公积人民币 381,920.00 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期公司无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十一、政府补助

1、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	
干粉易开盖技术改造项目专项资金补助	3,298,352.00	递延收益/ 其他流动负债	514,087.68	514,087.68	其他收益
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目专项资金补助	2,328,188.96	递延收益/ 其他流动负债	184,411.04		其他收益
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目(二期工程)专项资金补助	2,252,368.71	递延收益/ 其他流动负债	60,331.29		其他收益
铁质易开盖设备改造项目专项资金补助	2,271,250.00	递延收益/ 其他流动负债	98,750.00		其他收益
机器换人项目专项资金补助	250,272.71	递延收益/ 其他流动负债	8,932.47		其他收益
智能制造项目专项资金补助	841,169.30	递延收益/ 其他流动负债	26,298.42		其他收益
合计	11,241,601.68		892,810.90	514,087.68	

2、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	
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金项目	2,521,800.00	2,521,800.00		其他收益
汕头市 2017 年企业研发省级财政补助资金项目	689,500.00	689,500.00		其他收益
企业改造扶持补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
2018 年省级促进经济发展专项资金外贸事项（进口贴息）项目资金	180,452.00	180,452.00		其他收益
2017 年企业研发项目补助款	113,605.00	113,605.00		其他收益
失业稳岗补贴	238,244.90	107,505.00	130,739.90	其他收益
2017 年度促进外贸回稳向好发展资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
2018 年市知识产权培育扶持资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
代扣代缴个人所得税手续费	48,495.28	48,495.28		其他收益
收华润银行贷款利息补贴	48,058.77	48,058.77		其他收益
2017 年度市级企业研究开发补助资金	38,100.00	38,100.00		其他收益
中小微企业购买服务机构服务（服务券）补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
汕头市濠江区国库支付管理办公室 16 年市级专利资助款	13,530.00	13,530.00		其他收益
残疾人就业补贴款	23,673.18	11,015.76	12,657.42	其他收益
专利评审奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
2017 年境内外展会专项资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
2016 年度区级专利申请	3,150.00	3,150.00		其他收益
高新技术产品认定补助款	6,000.00	2,000.00	4,000.00	其他收益
2017 年企业上市奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级奖补资金）	768,800.00		768,800.00	其他收益
2016 年省科技发展省级财政补助资金	748,000.00		748,000.00	其他收益
2016 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金	640,700.00		640,700.00	其他收益
2014 年市科技计划项目经费	300,000.00		300,000.00	其他收益
2015 年度科技经费及科技计划项目经费	250,000.00		250,000.00	其他收益
内外经贸发展与口岸建设专项资金（稳增长调结构）	44,165.00		44,165.00	其他收益
2017 年促进投保出口信用保险	4,600.00		4,600.00	其他收益
合计	8,030,874.13	4,127,211.81	3,903,662.32	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额设备合同及财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，根据公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，公司尚未支付的金额约为 1,233.25 万元。

2、 前期承诺履行情况

公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司 2018 年年度权益分派计划

根据第二届董事会第二十四次会议，公司拟以 194,534,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

十四、 其他重要事项

(一) 审议通过《关于拟投资建设英联股份饮料易开盖项目的议案》

根据第二届董事会第二十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会，同意公司在扬州市江都区高端装备制造产业园区内投资建设饮料易开盖一期项目，拟投资总金额 5.58 亿元，建设周期约 18 个月，通过设立项目公司具体实施上述项目，并与扬州市江都区高端装备制造产业园区管委会签署投资合作协议，并拟通过参与“招拍挂”形式取得土地使用权进行生产经营场地建设，并在土建工程完成后迁入现有子公司佛山宝润饮料盖生产设备及购置新设备等，整合生产资源，提高公司饮料盖生产规模。

(二) 设立控股子公司

第二届董事会第二十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟设立控股子公司的议案》，同意公司与冯峰先生共同出资 20,000 万元在扬州市江都区设立子公司，作为公司拟建设饮料易开盖项目的实施主体。公司拟出资 15,000 万元持股 75%，为该子公司控股股东，出资形式包括但不限于货币出资、设备出资等方式。

2019 年 4 月 4 日，公司已完成上述子公司的工商注册登记手续，并取得了扬州市江都区市场监督管理局核发的《营业执照》。

(三) 审议通过《关于开展远期结售汇业务的议案》

根据第二届董事会第二十四次会议，同意公司与子公司 2019 年择机与商业银行开展远期结售汇业务，仅限于公司进出口业务所使用的结算货币，币种包括但不限于美元，预计开展总额度不超过 2,500 万美元，决议自本次董事会审议通过之日起一年内有效。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,687,025.42	14,559,492.64
应收账款	78,993,732.72	87,323,063.06
合计	91,680,758.14	101,882,555.70

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,687,025.42	13,026,885.60
商业承兑汇票		1,532,607.04
合计	12,687,025.42	14,559,492.64

(2) 期末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	17,374,902.67	
合计	17,374,902.67	

(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					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 (%)	
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	86,281,770.96	98.51	7,288,038.24	8.45	78,993,732.72	93,288,433.42	98.95	5,965,370.36	6.39	87,323,063.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,306,202.84	1.49	1,306,202.84	100.00		985,222.24	1.05	985,222.24	100.00	
合计	87,587,973.80	100.00	8,594,241.08		78,993,732.72	94,273,655.66	100.00	6,950,592.60		87,323,063.06

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（含 1 年）	72,829,441.27	3,641,472.06	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,383,215.72	438,321.57	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,052,536.62	1,026,268.31	50.00
3 年以上	2,181,976.30	2,181,976.30	100.00
合计	81,447,169.91	7,288,038.24	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	4,834,601.05		
合计	4,834,601.05		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,643,648.48 元；本期无收回或转回坏账准备金额。
本期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收款项。

（3）本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款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	5,886,986.14	6.72	294,349.31
第二名	3,384,064.40	3.86	272,793.47
第三名	3,136,866.74	3.58	156,843.34
第四名	3,095,627.01	3.53	
第五名	2,850,075.40	3.25	142,503.77
合计	18,353,619.69	20.94	866,489.89

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		94,972.61
应收股利		
其他应收款	12,745,512.38	19,000,000.00
合计	12,745,512.38	19,094,972.61

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		94,972.61
合计		94,972.61

(2) 期末无重要逾期利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	12,834,749.87	100.00	89,237.49	0.70	12,745,512.38	19,000,000.00	100.00			19,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,834,749.87	100.00	89,237.49		12,745,512.38	19,000,000.00	100.00			19,000,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,784,749.87	89,237.49	5.00
合计	1,784,749.87	89,237.49	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	11,050,000.00		
合计	11,050,000.00		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,237.49 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

本期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

（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	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	11,050,000.00	19,000,000.00
押金及保证金	1,725,316.77	
员工借款及备用金	57,000.00	
其他零星往来	2,433.10	
合计	12,834,749.87	19,000,000.00

（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	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
汕头市英联金属科技有限公司	关联方借款	6,050,000.00	1 年以内	47.14	
佛山宝润金属制品有限公司	关联方借款	5,000,000.00	1 年以内	38.96	
中华人民共和国汕头保税区海关	进料加工担保费	1,581,050.77	1 年以内	12.32	79,052.54
深圳市皇庭房地产开发有限公司	租赁保证金	126,630.00	1 年以内	0.99	6,331.50
郑文斌	员工借款	57,000.00	1 年以内	0.44	2,850.00
合计		12,814,680.77		99.85	88,234.04

- (6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。
- (7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,556,679.00		231,556,679.00	46,000,000.00		46,000,000.00
合计	231,556,679.00		231,556,679.00	46,000,000.00		46,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山宝润	36,000,000.00	1,527,680.00		37,527,680.00		
山东旭源	10,000,000.00	5,381,920.00		15,381,920.00		
英联金属		56,000,000.00		56,000,000.00		
广东满贯		122,560,000.00		122,560,000.00		
英联国际		87,079.00		87,079.00		
合计	46,000,000.00	185,556,679.00		231,556,679.00		

2、 本期无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,468,148.19	320,762,389.97	365,918,157.11	274,083,096.48
其他业务	24,638,096.61	23,384,305.08	21,458,661.03	20,350,782.87
合计	439,106,244.80	344,146,695.05	387,376,818.14	294,433,879.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品产生的投资收益	945,942.11	2,447,719.77
合计	945,942.11	2,447,719.77

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-208,906.31	
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）	5,020,022.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	945,942.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,754.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-863,269.79	
少数股东权益影响额	270,356.40	
合计	4,707,390.64	

(二) 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（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	7.71	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.19	0.19

广东英联包装股份有限公司
(加盖公章)

2019 年 4 月 26 日