

河北凯成包装股份有限公司

Hebei Kaicheng Packaging Co., Ltd



## 公开转让说明书

主办券商



山西证券股份有限公司

SHANXI SECURITIES CO., LTD.

(山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼)

## 声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、大股东不当控制风险

公司控股股东张珊珊持有的公司股份占公司股份总数的 78.6250%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。

### 二、营运资金周转导致的偿债风险

由于行业内的收款政策，即先发货后收款，公司日常业务发展需要垫付大量资金。公司销售规模越大，日常所需的营运资金也越多。同时公司处于业务发展阶段，扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量资金。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因资产负债率较高和融资渠道单一带来相关的偿债风险。

### 三、应收账款回收的风险

由于公司客户主要为大型药企业，客户信用较好、发生坏账的风险较低，并与公司保持了长期良好的合作关系，报告期内销售款项收回情况正常。但若未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。

### 四、对外担保可能履行的风险

截至公开转让说明书出具日，本公司为其他企业提供的对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深州市恒达生物有机肥有限公司	15,000,000.00	2015年1月15日	2018年1月10日	2015年7月31日已解除担保
深州市永昌棉短绒提净纺纱	3,400,000.00	2014年7月22日	2018年7月20日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
加工厂				
河北暄和饲料有限公司	10,000,000.00	2015年3月18日	2018年3月17日	2015年9月25日已解除担保
衡水盛杰包装有限公司	3,000,000.00	2015年5月27日	2018年5月26日	否
深州市乔屯面业有限公司	5,000,000.00	2015年6月29日	2018年6月25日	2015年9月25日已解除担保
深州富瑞特食品有限公司	5,000,000.00	2015年6月30日	2018年6月25日	否

截至公开转让说明书出具日，公司已解除对外担保 3000 万，剩余 1140 万对外担保金额尚未解除，公司仍在积极协商解除剩余担保事项中。如在对外担保尚未解除期间，被担保方出现无法按时清偿到期债务的事项，公司作为担保方，则会出现代为偿还的义务，将对公司的日常经营带来重大不利影响。

## 五、原材料波动的风险

公司产品药用 PVC 硬片的成本中原材料的占比高达 86% 以上，产品成本的变动受主要原材料 PVC 树脂粉的影响较大。目前公司主要向河南一家大型区域代理商采购，供应稳定，若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产生不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。

## 六、行业政策变化风险

医药包装材料是医药行业的重要组成部分。长期以来，国内的医药包装企业技术水平较低，影响了我国整体医药制造行业水平的提高。国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管。根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料和容器必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书。截止本报告期末，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质证书。由于国家对医药行业及药品包装行业的监管日趋严格，行业监管政策存在提高药品包装企业准入门槛和监管标准的可能。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。此外，若公司相关资质证书到期后不能正常续期，将对公司生产经营造成一定影响。

## 七、开具票据不规范被相关部门处罚的风险

报告期内公司存在不规范开具票据的行为。报告期公司共申请开具无真实交易背景票据两笔，票据金额共计 1,950.00 万元，其中有真实交易对价的票据金额为 600.00 万元，无真实交易对价的票据金额 1,350.00 万元。用于融资的票据，已全部解付到期。在 2015 年 2 月后，再未发生无真实交易背景的票据融资事项。

公司向银行申请开具没有真实贸易背景的银行承兑汇票，通过贴现获取资金全部用于公司的生产经营，银行承兑汇票到期时，公司已经按时足额向银行兑付。公司的该行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，虽然该等票据融资行为未给银行或其他权利人造成任何实际损失，但是公司仍有可能因不规范开具票据而被相关部门处罚的风险。

## 八、单一供应商采购占比较大的风险

报告期内，新乡市三江化工有限公司是公司原材料 PVC 树脂粉最大供应商。2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，公司向新乡市三江化工有限公司采购额分别占当期成本 74.19%、46.46%、34.23%，存在单一供应商采购占比超过 50% 的情形。虽然新乡市三江化工有限公司在公司采购额中的占比逐年下降，但是报告期内公司供应商集中度仍较高。

## 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	5
释义 .....	8
<b>第一节基本情况 .....</b>	<b>9</b>
一、公司简介 .....	9
二、股份挂牌情况 .....	10
三、公司股权结构 .....	12
四、公司主要股东情况 .....	12
五、股本形成及其变化和重大资产重组情况 .....	16
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	26
七、主要财务数据和财务指标 .....	29
八、与本次挂牌有关的机构 .....	30
<b>第二节公司业务 .....</b>	<b>32</b>
一、公司主要业务及产品和服务的情况 .....	32
二、公司组织结构、主要运营流程及工艺流程 .....	32
三、公司业务相关的关键资源要素 .....	34
四、公司员工情况 .....	43
五、公司业务经营情况 .....	44
六、公司的商业模式 .....	53
七、所处行业基本情况 .....	55

<b>第三节公司治理</b>	<b>66</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	66
二、董事会对公司治理机制的讨论与评论	67
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况	71
四、公司独立运营情况	72
五、同业竞争情况	73
六、公司最近两年资金占用、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易情况	74
七、董事、监事、高级管理人员的具体情况	77
<b>第四节财务会计信息</b>	<b>82</b>
一、最近两年及一期的财务报表	82
二、审计意见类型及财务报表编制基础	94
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响	94
四、最近两年及一期的主要财务指标分析	115
五、报告期利润形成的有关情况	124
六、财务状况分析	135
七、关联方、关联方关系及关联交易	167
八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	178
九、公司资产评估情况	178
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策	179
十一、公司控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业基本情况	181
十二、公司持续经营的风险因素	181
律师声明	188

会计师事务所声明 .....	189
资产评估机构声明 .....	190
<b>第六节附件 .....</b>	<b>191</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、凯成股份	指	河北凯成包装股份有限公司
有限公司、凯成塑业	指	河北凯成塑业有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与河北凯成包装股份有限公司及其前身直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司、企业
山西证券、主办券商、推荐主办券商	指	山西证券股份有限公司
本次公开转让专项审计机构、兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
本次公开转让专项律师、律师	指	北京市德润律师事务所
评估师	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
报告期、本报告期	指	2013年1月1日至2015年6月30日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	河北凯成包装股份有限公司章程
说明书、本说明书	指	河北凯成包装股份有限公司公开转让说明书
医药包装材料	指	用于满足医药生产包装所使用的包装容器、包装印刷、包装运输等材料、主要指直接接触药品的包装材料和容器
GMP/GMP 认证	指	“good manufacturing practice”的缩写，产品生产质量管理规范，是一套用于制药、食品行业的强制性标准。
合成树脂	指	人工合成的一类高分子聚合物
PVC/聚氯乙烯/PVC 树脂粉	指	一种合成高分子材料，由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂
光大塑料	指	深州市光大塑料制品有限公司
恒森包装	指	深州市恒森包装有限公司
深州市农信社	指	深州市农村信用合作联社

## 第一节基本情况

### 一、公司简介

中文名称：河北凯成包装股份有限公司

英文名称：Hebei Kaicheng Packaging CO.,LTD.

注册资本：40,000,000.00 元

法定代表人：张珊珊

企业设立日期：2007 年 7 月 5 日

股份公司成立日期：2015 年 10 月 9 日

注册地址：深州市城市新区黄河路东段北

邮编：053800

电话：0318-3313013

传真：0318-3313013

网址：<http://www.hbpvc.com/>

电子邮箱：442499581@qq.com

董事会秘书：王玲玲

所属行业：根据中国证券监督管理委员会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》的规定，公司属于大类“C 制造业”的子类“C27 医药制造业”。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类与代码》(GB T4754-2011)，公司属于“C 制造业”中的“277 卫生材料及医药用品制造”。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“2770 卫生材料及医药用品制造”。根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，一级行业“15 医疗保健”中的“15101011 医疗保健用品”。

经营范围：按照《药包材注册证书》批准的业务范围生产药品包装材料；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；生产 PVC 用的原辅材料销售（危险化学品除外）。

统一社会信用代码：91131100663693028

主营业务：药用 PVC 硬片的研发、生产和销售。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股份挂牌概况

股份简称：【】

股份代码：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1 元

股票总量：40,000,000 股

挂牌日期：年月日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）第 2.8 条规定“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述情况，公司全体股东所持股份不存在其他限制转让情况。除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

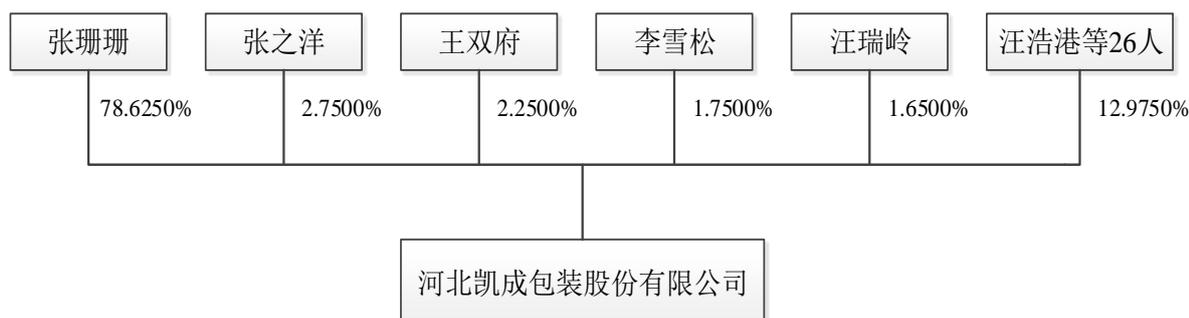
有限公司于 2015 年 9 月 23 日整体变更为股份公司。2015 年 10 月 9 日，衡水市工商行政管理局颁发股份公司营业执照（统一社会信用代码：91131100663693028），公司成立尚不足一年，无可转让股份。根据上述规定，截至本公开转让说明书出具之日，公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份如下：

序号	股东名称	本公司任职	股东性质	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结情况	挂牌时可 流通股数 量(股)
1	张珊珊	董事长	境内自然人	31,450,000	78.6250	否	0.00
2	张之洋	无	境内自然人	1,100,000	2.7500	否	0.00
3	王双府	无	境内自然人	900,000	2.2500	否	0.00
4	李雪松	无	境内自然人	700,000	1.7500	否	0.00
5	汪瑞岭	无	境内自然人	660,000	1.6500	否	0.00
6	赵梅轩	无	境内自然人	550,000	1.3750	否	0.00
7	王玉兰	无	境内自然人	500,000	1.2500	否	0.00
8	刘环	无	境内自然人	500,000	1.2500	否	0.00
9	汪浩港	无	境内自然人	350,000	0.8750	否	0.00
10	刘培新	无	境内自然人	350,000	0.8750	否	0.00
11	刘高辉	无	境内自然人	350,000	0.8750	否	0.00
12	鲁建权	无	境内自然人	300,000	0.7500	否	0.00
13	郭雁翔	无	境内自然人	275,000	0.6875	否	0.00
14	刘运茶	无	境内自然人	265,000	0.6625	否	0.00
15	时大户	无	境内自然人	250,000	0.6250	否	0.00
16	孟庆元	无	境内自然人	250,000	0.6250	否	0.00
17	刘昌升	无	境内自然人	250,000	0.6250	否	0.00
18	葛晓双	无	境内自然人	250,000	0.6250	否	0.00
19	崔轶岩	无	境内自然人	250,000	0.6250	否	0.00
20	孙宏宇	员工	境内自然人	100,000	0.2500	否	0.00

21	王玲玲	财务总监、 董事会秘书	境内自然人	65,000	0.1625	否	0.00
22	赵会芬	副总经理、 董事	境内自然人	60,000	0.1500	否	0.00
23	高爱凤	无	境内自然人	50,000	0.1250	否	0.00
24	李倩	无	境内自然人	40,000	0.1000	否	0.00
25	贾俊卫	监事	境内自然人	40,000	0.1000	否	0.00
26	赵孔	无	境内自然人	25,000	0.0625	否	0.00
27	张梅花	监事会主席	境内自然人	25,000	0.0625	否	0.00
28	田营	员工	境内自然人	25,000	0.0625	否	0.00
29	吕向峰	无	境内自然人	25,000	0.0625	否	0.00
30	林青	无	境内自然人	25,000	0.0625	否	0.00
31	韩长海	无	境内自然人	20,000	0.0500	否	0.00
合计		-	-	<b>40,000,000</b>	<b>100.0000</b>	-	<b>0.00</b>

### 三、公司股权结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构如下图所示：



公司无子公司及分公司。

### 四、公司主要股东情况

#### (一) 控股股东及实际控制人

##### 1. 基本情况

张珊珊，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年6月至2003年12月任深州市光大塑料制品有限公司业务员；2004年1月至2008年5月任深州市光大塑料制品有限公司销售部经理；2008年6月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司执行董事兼经理、法定代表人。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司董事长，任期三年。

##### 2. 认定依据

有限公司成立于2007年7月，自2012年3月起，张珊珊持续持有公司50%以上股份，且先后担任公司的执行董事、总经理、董事长。目前，张珊珊拥有股份公司3,145.00万股股份，占股份公司股本总额78.625%，属于绝对控股，为公司控股股东。报告期内，张珊珊一直是持股比例超过50%的第一大股东且其持有的表决权足以对公司股东大会和董事会产生重大影响，进而能够实际控制公司的生产经营管理。

根据《中华人民共和国公司法》第216条之规定：“(二) 控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。(三) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

综上，根据《公司法》的相关规定，可以认定张珊珊为公司的控股股东及实际控制人，且最近两年未发生变更。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生过变更，在最近24个月内不存在重大违法违规行为。

## (二) 前十名股东及持有公司5%以上股份的其他发起人

序号	股东名称	股东性质	持股数量(股)	持股比例(%)
1	张珊珊	境内自然人	31,450,000	78.6250
2	张之洋	境内自然人	1,100,000	2.7500
3	王双府	境内自然人	900,000	2.2500
4	李雪松	境内自然人	700,000	1.7500
5	汪瑞岭	境内自然人	660,000	1.6500
6	赵梅轩	境内自然人	550,000	1.3750
7	王玉兰	境内自然人	500,000	1.2500
8	刘环	境内自然人	500,000	1.2500
9	汪浩港	境内自然人	350,000	0.8750
10	刘培新	境内自然人	350,000	0.8750
合计			<b>37,060,000</b>	<b>92.6500</b>

### 1.张珊珊

张珊珊，基本情况见本节“四、公司主要股东”之“(一) 控股股东及实际控制人”。

### 2.张之洋

张之洋，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13092119680215\*\*\*\*，住所为河北省沧州市沧县姚官屯乡姜庄子村 5 组 9 号。1981 年 7 月至 2002 年 6 月个体经营，2002 年 7 月至今沧州长城石化有限公司执行董事兼总经理。

张之洋目前持有股份公司股份 110.00 万股，占股份公司股本总额的 2.75%。

### 3. 王双府

王双府，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13112519510214\*\*\*\*，住所为河北省衡水市安平县东黄城乡新民村 135 号。1971 年 9 月 1990 年 6 月任安平县建筑公司副总经理，1990 年 7 月至 2000 年 12 月个体经营，2001 年 1 月至今任安平县新丝网厂总经理。

王双府目前持有股份公司股份 90.00 万股，占股份公司股本总额的 2.25%。

### 4. 李雪松

李雪松，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13060219770918\*\*\*\*，住所为河北省保定市北市区城苑路财苑小区 8 栋。目前持有股份公司股份 20.00 万股，占股份公司股本总额的 2.00%。1997 年 5 月至 1999 年 10 月在保定市韩村信用社任职柜员，1999 年 10 月至 2000 年 10 月在上海利疆纺织品有限公司任职生产工人，2000 年 10 月至 2003 年 12 月在河北长城棉业有限公司任职副总，2003 年 12 月至今在河北深州长城木业发展有限公司任职副总。

李雪松目前持有股份公司股份 70.00 万股，占股份公司股本总额的 1.75%。

### 5. 汪瑞岭

汪瑞岭，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13302519620726\*\*\*\*，住所为河北省深州市北溪村乡东留曹村 379 号。1982 年 6 月至 2015 年 5 月做中药材生意，2015.6 至今为深州市东盛纺纱厂负责人。

汪瑞岭目前持有股份公司股份 66.00 万股，占股份公司股本总额的 1.65%。

### 6. 赵梅轩

赵梅轩，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 11010819541110\*\*\*\*，住所为北京市海淀区东王庄小区西一区 17 号楼。1973 年 6 月就职于中国中医科学院西苑医院，2014 年 12 月退休。

赵梅轩目前持有股份公司股份 20.00 万股，占股份公司股本总额的 1.3750%。

#### **7.王玉兰**

王玉兰，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13302519550325\*\*\*\*，住所为河北省深州市长江东路建兴怡园 3 栋。1972 年 9 月至 1985 年 9 月在家务农，1985 年 9 月至 2005 年 3 月在深州市建设局工作，2005 年 3 月至 2014 年 12 月在深州阳硕水泥有限公司担任总经理，2015 年 1 月退休。

王玉兰目前持有股份公司股份 50.00 万股，占股份公司股本总额的 1.250%。

#### **8.刘环**

刘环，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13302519631006\*\*\*\*，住所为河北省深州市深州镇永安大街朝阳胡同 11 号。1984 年 10 月至 1994 年 6 月在深州市食品有限公司任财务科长。1994 年 7 月至今河北天成会计师事务所，总经理。

刘环目前持有股份公司股份 50.00 万股，占股份公司股本总额的 1.250%。

#### **9.汪浩港**

汪浩港，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13118219840427\*\*\*\*，住所为河北省深州市北溪村乡东留曹村 379 号。2004 年 8 月至 2011 年 5 月任职于河北凯成塑业有限公司业务员，2011 年 6 月至今个体经营。

汪浩港目前持有股份公司股份 35.00 万股，占股份公司股本总额的 0.875%。

#### **10.刘培新**

刘培新，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 41070319510715\*\*\*\*，住所为河南省新乡市卫滨区解放路 344 号。1979 年至 1982 年在河南新乡地区煤化局物资站工作，1982 年至 1996 年在河南新乡化工轻工总公司工作，1996 年至 1998 年在河南新乡市生产资料总公司工作，1998 年至今在新乡市生产资料有限公司工作。

刘培新目前持有股份公司股份 35.00 万股，占股份公司股本总额的 0.875%

### **（三）股东的主体资格**

截至本公开转让说明书签署日，公司的自然人股东均为中国公民，具有完全的民事权利能力和完全的民事行为能力，在中国境内有住所，不存在《公司法》、《中华人民

《中华人民共和国公务员法》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》（中发[1984]27号）、《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益发生冲突的经商办企业活动”的解释》（中纪发[2000]4号）、《关于省、地两级党委、政府主要领导配偶、子女个人经商办企业的暂行规定（执行）》（中纪发[2001]2号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于县以上党和国家机关退（离）休干部经商办企业问题的若干规定》（中办发[1988]11号）、《中国人民解放军内务条令》（军发[2010]21号）、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》、《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》、《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的通知（中组发[2013]18号）等相关法律、法规、规范性文件及公司章程规定或任职单位规定不适合担任股东的情形，股东身份适格；公司的法人股东依法存续不存在被吊销营业执照的情形，不存在被撤销、解散、宣告破产或其它终止企业法人的情况。

公司股东中不存在股东属于私募投资基金管理人或私募投资基金的情形。

#### （四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书出具之日，公司股东之间关联关系如下：

汪瑞岭为张珊珊舅父，张梅花为张珊珊叔母，汪瑞岭为汪浩港父亲，刘培新为刘高辉父亲，孙宏宇与刘运茶为夫妻关系。

### 五、股本形成及其变化和重大资产重组情况

#### （一）有限公司的设立

2007年7月5日，经深州市工商行政管理局核准登记，公司前身河北凯成塑业有限公司由张英杰、汪玲共同出资成立，住所为深州市城市新区黄河路东段北，法定代表人为汪玲，公司类型为有限责任公司，经营范围为“按照《药包材注册证书》、《生产许可证》批准的业务范围生产药品包装材料和食品用包装材料；生产PVC用的原辅材料销售（危险化学品除外）”。公司取得注册号为131182000000063的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币10,000,000.00元，由全体股东分2次投入，其中：股东张英杰认缴注册资本7,000,000.00元，认缴出资比例为70%；股东汪玲认缴注册资本3,000,000.00元，认缴出资比例为30%。

## 1.首次出资

股东张英杰、汪玲首次出资额为人民币 8,000,000.00 元：其中：股东张英杰出资 5,600,000.00 元，股东汪玲出资 2,400,000.00 元。

衡水中则会计师事务所有限责任公司于 2007 年 5 月 25 日出具编号为衡中事设验字（2007）第（070）号的《验资报告》，对首次出资予以审验。验证截至 2007 年 5 月 20 日，有限公司共收到其股东投入的资本为 8,000,000.00 元。根据《公司章程》，首期出资全部到位，剩余出资于 2007 年 11 月 20 日前缴足。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	实收资本（元）	出资方式	出资比例（%）
张英杰	7,000,000.00	5,600,000.00	货币	70.00
汪玲	3,000,000.00	2,400,000.00	货币	30.00
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	-	<b>100.00</b>

## 2.2007 年 11 月，有限公司股东缴足实收资本

2007 年 11 月 14 日，有限公司股东张英杰以货币出资 1,400,000.00 元，股东汪玲以货币出资 600,000.00 元，占已登记注册资本总额的 20%。截至当日，有限公司设立时实收资本 10,000,000.00 元已经全部缴纳。

河北天成会计师事务所有限责任公司于 2007 年 11 月 15 日出具编号为冀天事验字（2007）第 58 号《验资报告》对第二期出资予以审验，验证截至 2007 年 11 月 14 日，有限公司共收到股东新投入的资本 2,000,000.00 元。

截至 2007 年 11 月 14 日，凯成塑业设立时的注册资本已由全体股东足额缴纳。

2007 年 11 月 19 日，有限公司办理完毕本次工商变更登记手续，取得了注册号为 131182000000063 的《企业法人营业执照》。

有限公司的股权结构如下：

股东名称	实收资本（元）		出资方式	出资比例（%）
	变更前	变更后		
张英杰	5,600,000.00	7,000,000.00	货币	70.00
汪玲	2,400,000.00	3,000,000.00	货币	30.00
合计	<b>8,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	<b>100.00</b>

## （二）有限公司历次变更

### 1. 2008年7月，有限公司第一次股权转让

2008年6月25日，有限公司股东汪玲与张珊珊签订《股权转让协议》，汪玲将其对公司3,000,000.00元出资以每一出资额一元价格转让给张珊珊。

2008年6月25日，经有限公司股东会决议，同意有限公司汪玲将其对公司3,000,000.00元出资以每一出资额一元价格转让给张珊珊。本次股东会同时决定凯成塑业法定代表人由汪玲变更为张珊珊。上述变更于2008年7月8日经河北省深州市工商行政管理局核准变更登记，并换发了《法人营业执照》（注册号：131182000000063）。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		出资比例（%）
	变更前	变更后	
张英杰	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00
汪玲	3,000,000.00	-	
张珊珊		3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

### 2. 2009年12月，有限公司第一次增加注册资本

2009年11月28日，经有限公司股东会决议，决定将公司注册资本由10,000,000.00元增加到25,000,000.00元，其中张英杰、张珊珊分别以货币出资10,500,000.00元、450,000.00元，共计增资15,000,000.00元。

2009年11月30日，河北天成会计师事务所有限公司出具的冀天事验字（2009）第99号《验资报告》对此次增资予以审验。

截至2009年11月30日，有限公司实收资本为25,000,000.00元，股东缴纳的新增注册资本已经全部到位。

上述变更于2009年12月4日经河北省深州市工商行政管理局核准变更登记，并换发了《法人营业执照》（注册号：131182000000063）

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		出资方式	出资比例（%）
	变更前	变更后		
张英杰	7,000,000.00	17,500,000.00	货币	70.00
张珊珊	3,000,000.00	7,500,000.00	货币	30.00

合计	10,000,000.00	25,000,000.00	-	100.00
----	---------------	---------------	---	--------

### 3. 2012年3月，有限公司第二次股权转让

2012年3月14日，有限公司股东张英杰与张珊珊、张丹分别签订《股权转让协议》，张英杰将其对公司17,500,000.00元出资以每一出资额一元价格转让给张珊珊和张丹丹，其中将5,250,000.00元出资转让给张珊珊，将12,250,000.00元出资转让给张丹丹。

2012年3月14日，经有限公司股东会决议，同意股东张英杰将其对公司的17,500,000.00元出资转让给张珊珊、张丹，其中5,250,000.00元出资转让给张珊珊，12,250,000.00元出资转让给张丹；同意变更有限公司经营范围及相应修改公司章程。

上述变更于2012年3月19日经河北省深州市工商行政管理局核准变更登记，并换发了《法人营业执照》（注册号：131182000000063）

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		出资方式	出资比例（%）
	变更前	变更后		
张英杰	17,500,000.00	-	-	-
张珊珊	7,500,000.00	12,750,000.00	货币	51.00
张丹	-	12,250,000.00	货币	49.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	-	100.00

### 4. 2014年3月，有限公司第二次增加注册资本

2014年3月22日，经有限公司股东会决议，决定将公司注册资本由25,000,000.00元增加到40,000,000.00元，其中张珊珊、张丹分别以货币认缴出资7,650,000.00元、7,350,000.00元。根据股东会决议，本次新增注册资本15,000,000.00元须于2015年12月31日前以货币形式缴足。

上述变更登记于2014年3月26日经河北省深州市工商行政管理局核准变更登记，并换发了《法人营业执照》（注册号：131182000000063）。

截至2014年3月26日，公司出资情况如下：

单位：元

股东名称	变更前实缴出资额	本次增资金额		累计注册资本	出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额		
张珊珊	12,750,000.00	7,650,000.00	0.00	20,400,000.00	51.00

张丹	12,750,000.00	7,350,000.00	0.00	19,600,000.00	49.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 5.2015年6月，有限公司第三次股权转让及实缴出资

2015年6月19日，有限公司股东会审议，一致决定：

1.同意公司股东张珊珊、张丹按2014年3月22日股东会决议的增资情况以每元认缴增资2元的价格对公司进行出资，出资款中1元计入注册资本、1元计入资本公积。

2.同意公司股东张珊珊于2015年6月26日之前向公司指定账户汇入投资款人民币15,300,000.00元，其中，人民币7,650,000.00元做为由其认缴并应于2015年12月31日之前缴足的实缴出资款，人民币7,650,000.00元计入资本公积。

3.同意公司股东张丹由其认缴并应于2015年12月31日之前缴足的出资额7,350,000.00元分别转让给张之洋、李雪松等30人，各受让方均同意按照《股权转让协议》第一条第三款约定的时间将各自投资款汇入公司指定账户，其中，1元投资款做为各受让方受让认缴出资的实缴出资款，1元投资款计入资本公积。

2015年6月23日，有限公司股东张丹和张之洋、李雪松、王双府等30人签订《股权转让协议》，股东张丹将2014年3月22日认缴增资的7,350,000.00元，所占有限公司的18.375%股权分别转让给张之洋、李雪松、王双府等30人。受让方以每元注册资本2元的价格汇入公司指定账户，其中投资额1元计入注册资本，1元计入资本公积。

2015年6月26日，河北金诚会计师事务所有限公司石家庄分所出具的冀金（石）事验字（2015）第004号《验资报告》对本次增资及股权转让情况予以审验。至此，有限公司实收资本为40,000,000.00元已全部到位，在册股东32人。

上述变更登记于2015年6月26日经河北省深州市工商行政管理局核准变更并换发《营业执照》（注册号：131182000000063）。

本次变更后有限公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	原有实收资本	本期认缴金额		变更后实收资本	出资比例（%）	出资方式
			注册资本	资本公积			
1	张珊珊	12,750,000.00	7,650,000.00	7,650,000.00	2,040,000.00	51.0000	货币
2	张丹	12,250,000.00			1,225,000.00	30.625	货币

序号	股东名称	原有实收资本	本期认缴金额		变更后实收资本	出资比例(%)	出资方式
			注册资本	资本公积			
3	张之洋		825,000.00	825,000.00	825,000.00	2.0625	货币
4	李雪松		700,000.00	700,000.00	700,000.00	1.7500	货币
5	王双府		675,000.00	675,000.00	675,000.00	1.6875	货币
6	汪瑞岭		660,000.00	660,000.00	660,000.00	1.6500	货币
7	汪浩港		350,000.00	350,000.00	350,000.00	0.8750	货币
8	赵梅轩		350,000.00	350,000.00	350,000.00	0.8750	货币
9	刘培新		350,000.00	350,000.00	350,000.00	0.8750	货币
10	刘高辉		350,000.00	350,000.00	350,000.00	0.8750	货币
11	鲁建权		300,000.00	300,000.00	300,000.00	0.7500	货币
12	郭雁翔		275,000.00	275,000.00	275,000.00	0.6875	货币
13	刘运茶		265,000.00	265,000.00	265,000.00	0.6625	货币
14	刘环		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
15	刘昌升		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
16	孟庆元		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
17	葛晓双		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
18	王玉兰		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
19	时大户		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
20	崔轶岩		250,000.00	250,000.00	250,000.00	0.6250	货币
21	孙宏宇		100,000.00	100,000.00	100,000.00	0.2500	货币
22	王玲玲		65,000.00	65,000.00	65,000.00	0.1625	货币
23	赵会芬		60,000.00	60,000.00	60,000.00	0.1500	货币
24	高爱凤		50,000.00	50,000.00	50,000.00	0.1250	货币
25	李倩		40,000.00	40,000.00	40,000.00	0.1000	货币
26	贾俊卫		40,000.00	40,000.00	40,000.00	0.1000	货币
27	林青		25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.0625	货币
28	张梅花		25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.0625	货币
29	赵孔		25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.0625	货币
30	田营		25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.0625	货币
31	吕向峰		25,000.00	25,000.00	25,000.00	0.0625	货币
32	韩长海		20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.050	货币
<b>合计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>	

#### 6.2015年6月，有限公司第四次股权转让

2015年6月29日，有限公司股东张丹与在册股东张珊珊、张之洋、王双府等6人签订《股权转让协议》，以每出资额一元的价格将张丹将其对公司的12,250,000元出资转让给前述6人，其中，将11,050,000.00元出资转让给张珊珊，将275,000.00元出资转让

给张之洋，将 225,000.00 元出资转让给王双府，将 200,000.00 元出资转让给赵梅轩，将 250,000.00 元出资转让给刘环，将 250,000.00 元出资转让给王玉兰。

2015 年 6 月 29 日，经有限公司股东会审议通过，有限公司股东张丹将其持有的公司 30.625% 股权转让给张珊珊、张之洋、王双府等 6 人，其中，将 11,050,000.00 元出资转让给张珊珊，将 275,000.00 元出资转让给张之洋，将 225,000.00 元出资转让给王双府，将 200,000.00 元出资转让给赵梅轩，将 250,000.00 元出资转让给刘环，将 250,000.00 元出资转让给王玉兰。此次变更后，张丹不再持有公司股份。

上述变更登记于 2015 年 6 月 30 日经深州市工商行政管理局核准变更登记，并换发了《法人营业执照》（注册号：131182000000063）。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		出资方式	出资比例（%）
	变更前	变更后		
张珊珊	20,400,000.00	31,450,000.00	货币	78.6250
张丹	12,250,000.00	-	-	-
张之洋	825,000.00	1,100,000.00	货币	2.7500
王双府	675,000.00	900,000.00	货币	2.2500
李雪松	700,000.00	700,000.00	货币	1.7500
汪瑞岭	660,000.00	660,000.00	货币	1.6500
赵梅轩	350,000.00	550,000.00	货币	1.3750
刘环	250,000.00	500,000.00	货币	1.2500
王玉兰	250,000.00	500,000.00	货币	1.2500
汪浩港	350,000.00	350,000.00	货币	0.8750
刘培新	350,000.00	350,000.00	货币	0.8750
刘高辉	350,000.00	350,000.00	货币	0.8750
鲁建权	300,000.00	300,000.00	货币	0.7500
郭雁翔	275,000.00	275,000.00	货币	0.6875
刘运茶	265,000.00	265,000.00	货币	0.6625
刘昌升	250,000.00	250,000.00	货币	0.6250
孟庆元	250,000.00	250,000.00	货币	0.6250
葛晓双	250,000.00	250,000.00	货币	0.6250
时大户	250,000.00	250,000.00	货币	0.6250
崔轶岩	250,000.00	250,000.00	货币	0.6250
孙宏宇	100,000.00	100,000.00	货币	0.2500
王玲玲	65,000.00	65,000.00	货币	0.1625
赵会芬	60,000.00	60,000.00	货币	0.1500
高爱凤	50,000.00	50,000.00	货币	0.1250
李倩	40,000.00	40,000.00	货币	0.1000
贾俊卫	40,000.00	40,000.00	货币	0.1000

林青	25,000.00	25,000.00	货币	0.0625
张梅花	25,000.00	25,000.00	货币	0.0625
赵孔	25,000.00	25,000.00	货币	0.0625
田营	25,000.00	25,000.00	货币	0.0625
吕向峰	25,000.00	25,000.00	货币	0.0625
韩长海	20,000.00	20,000.00	货币	0.0500
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	-	<b>100.0000</b>

### （三）股份有限公司历次变更

2015年8月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴审字第53000035号《审计报告》，确认公司审计基准日2015年6月30日经审计的公司账面净资产为人民币46,346,776.60元。

2015年8月22日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字【2015】第010206号《河北凯成塑业有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》，确认公司评估基准日2015年6月30日经评估的净资产为人民币4,922.33万元。

2015年8月23日，经有限公司执行董事决议，同意有限公司以折股方式整体变更为股份公司，有限公司股东为股份公司的发起人，改制基准日为2015年6月30日。

2015年9月7日，经有限公司股东会决议，一致同意公司以截至2015年6月30日经审计的净资产值人民币46,346,776.60元按照1.1587:1的比例折股整体变更为股份有限公司。股份公司的总股本为40,000,000股，注册资本为人民币40,000,000.00元，超过注册资本部分计入股份公司的资本公积金。

2015年9月9日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2015】京会兴验字第53000009号《验资报告》审验，截至2015年9月8日，公司变更后的注册资本人民币40,000,000.00元，累计实收资本人民币40,000,000.00元。

2015年9月23日，全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，有限公司股东即股份公司的发起人根据有限公司2015年6月30日经审计的净资产人民币46,346,776.60元按照1.1587:1的比例折股，整体变更为河北凯成包装股份有限公司，变更后各股东持股比例保持不变，超过注册资本部分计入股份有限公司的资本公积金。

2015年10月9日，衡水市工商行政管理局核准了上述变更登记事项，并核发了统一社会信用代码为91131100663693028的《营业执照》。公司类型：股份有限公司(非上市)；注册资本：40,000,000.00元；法定代表人：张珊珊；住所：深州市城市新区黄

河路东段北；经营范围：按照《药包材注册证书》批准的业务范围生产药品包装材料；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；生产PVC用的原辅材料销售（危险化学品除外）。

此次有限公司整体变更为股份公司以后，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
张珊珊	31,450,000	净资产	78.6250
张之洋	1,100,000	净资产	2.7500
王双府	900,000	净资产	2.2500
李雪松	700,000	净资产	1.7500
汪瑞岭	660,000	净资产	1.6500
赵梅轩	550,000	净资产	1.3750
王玉兰	500,000	净资产	1.2500
刘环	500,000	净资产	1.2500
汪浩港	350,000	净资产	0.8750
刘培新	350,000	净资产	0.8750
刘高辉	350,000	净资产	0.8750
鲁建权	300,000	净资产	0.7500
郭雁翔	275,000	净资产	0.6875
刘运茶	265,000	净资产	0.6625
时大户	250,000	净资产	0.6250
孟庆元	250,000	净资产	0.6250
刘昌升	250,000	净资产	0.6250
葛晓双	250,000	净资产	0.6250
崔轶岩	250,000	净资产	0.6250
孙宏宇	100,000	净资产	0.2500
王玲玲	65,000	净资产	0.1625
赵会芬	60,000	净资产	0.1500
高爱凤	50,000	净资产	0.1250
李倩	40,000	净资产	0.1000
贾俊卫	40,000	净资产	0.1000
赵孔	25,000	净资产	0.0625
张梅花	25,000	净资产	0.0625
田营	25,000	净资产	0.0625
吕向峰	25,000	净资产	0.0625
林青	25,000	净资产	0.0625
韩长海	20,000	净资产	0.0500

合计	4,000,000.00	-	100.0000
----	--------------	---	----------

#### (四) 历次出资合法合规性的情况说明

##### 1. 业绩补偿协议情况说明

2015年6月26日有限公司股权转让过程中，张珊珊（甲方）与张之洋、王双府（乙方）签订《张珊珊与张之洋等2名新入股东关于河北凯成塑业有限公司股权转让后实际盈利数不足盈利预测数之业绩补偿协议》及《张珊珊与张之洋等2名新入股东关于河北凯成塑业有限公司股权转让后实际盈利数不足盈利预测数之业绩补偿协议二》，协议约定如下：如果2015、2016两个会计年度目标公司的实际盈利数分别低于盈利预测数700万、1200万，则甲方应就专项审核意见核定的公司当年实际盈利数与盈利预测数之间差额对公司未达到的盈利预测数进行补足。

甲方的补足金额=目标公司当年盈利预测数-目标公司当年实际盈利数

若甲方未及时对目标公司进行补偿，则丙方有权要求甲方以下列方式回购丙方所受让的全部股权：

i.若目标公司2015年未实现盈利预测数，则丙方有权要求甲方在股份公司成立之日或公司在全国股份转让系统挂牌之日起满一年后的六十日内按照《股权转让协议》约定的交易价格回购丙方所受让的全部股权，并按年利率12%的标准向丙方支付利息。

ii.若丙方放弃因目标公司2015年未实现盈利预测数而要求甲方回购其全部股份的权利且目标公司2016年亦未实现盈利预测数，则丙方有权要求甲方在2016年审计报告出具后的三十日内再次按照《股权转让协议》约定的交易价格回购其全部股份，并按年利率12%的标准向丙方支付利息。由于现阶段尚未达成协议约定的补偿条件，该协议尚未履行。该协议如履行不会对公司挂牌构成实质性障碍。

由于业绩补偿条款是对2015年、2016年全年实际盈利约定，尚待2015年会计年度完成后才能确定是否需要业绩补偿，因此，截至本报告出具日，该协议尚未履行。该协议如履行不会对公司挂牌构成实质性障碍。

如张珊珊未及时对目标公司进行补偿，则张之洋、王双府可以要求张珊珊进行股份回购，并不影响股份的稳定性和公司持续经营，公司股权清晰。

## 2. 历次出资合法合规性说明

有限公司期间，凯成塑业设立和历次增资均以货币形式出资，出资形式、出资比例符合出资时《公司法》的规定；有限公司股权转让均已履行了必要的法律程序，符合相关法律法规的规定。股份公司期间，公司以经审计净资产整体折股方式变更为股份公司，折合股本总额不高于公司净资产，符合出资时《公司法》的规定。公司改制已依法履行必要程序，符合法律、法规及公司章程的规定。公司股权明晰，不存在股权代持的情形。公司历次增资过程中不存在股东以未分配利润转增股本的情形。

### （五）申请挂牌公司子公司及基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，挂牌公司无子公司。

### （六）重大资产收购情况

公司自设立以来，未进行过重大资产重组。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

公司现任的董事、监事、高级管理人员如下表：

机构	姓名	性别	职务	产生方式
董事会	张珊珊	女	董事长	股东大会选举
	汪玲	女	董事	股东大会选举
	成学庆	男	董事	股东大会选举
	赵会芬	女	董事	股东大会选举
	王玲玲	女	董事	股东大会选举
监事会	张梅花	女	监事会主席	监事会选举
	贾俊卫	男	监事	股东大会选举
	孙乐天	男	职工监事	职工大会选举
高级管理人员	汪玲	女	总经理	董事会聘任
	成学庆	男	副总经理	董事会聘任
	赵会芬	女	副总经理	董事会聘任
	王玲玲	女	财务负责人兼董事会秘书	董事会聘任

### （一）公司董事基本情况

张珊珊，公司董事长，基本情况见本节“四、公司主要股东”之“（一）控股股东及实际控制人”。

汪玲，女，1959年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年7月至1979年7月下乡知青；1979年8月至1990年6月任深州日化玻璃厂工作销售科长；1990年7月至1995年7月从事个体经营；1995年8月至1997年12月任深州市天利通塑料制品有限公司销售科长；1998年1月创办深州市光大塑料制品有限公司至2013年12月任深州市光大塑料制品有限公司执行董事兼经理。2007年7月创办河北凯成塑业有限公司至2008年6月任河北凯成塑业有限公司执行董事。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司董事、总经理，任期三年。

成学庆，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1987年7月至1991年6月任山东省淄博市塑料二厂车间主任；1991年7月至1994年8月任广州华润塑胶有限公司厂长；1994年9月至1996年8月任河北沧州江岭片材厂工程师；1996年9月至1999年8月任山东淄博鲁丰塑胶有限公司副总经理；1999年9月至2003年8月任山东淄博和丰塑胶有限公司副总经理；2003年9月至2007年6月任河北深州光大塑胶有限公司总工程师；2007年7月至2010年6月任河北凯成塑业有限公司总工程师；2012年4月至2015年9月任邹平盛成塑业有限公司经理。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司董事、副总经理，任期三年。

赵会芬，女，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年1月至1994年1月任石铁工务段材料基地材料员；2006年4月至2009年3月在深州市大堤镇幼儿园任教；2009年4月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司行政部负责人。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司董事、副总经理，任期三年。

王玲玲，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年2月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司会计。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监，任期三年。

公司董事汪玲与张珊珊为母女关系，除此以外，公司其他董事之间无关联关系。公司董事由股东大会选举或者更换，任期三年，董事张珊珊、汪玲、成学庆、赵会芬、王玲玲任期自2015年9月23日至2018年9月22日止，任期届满，可连选连任。

## （二）公司监事基本情况

张梅花，女，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988年6月至1997年12月任深州市搬运公司玻璃容器厂车间技工；1998年1月至2007年6月

任深州市光大塑料制品有限公司车间主任；2007年7月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司销售经理。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司任监事会主席，任期三年。

贾俊卫，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年8月至1999年9月在建筑公司工作；1999年10月至2007年7月任深州市光大塑料制品有限公司车间班长；2007年8月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司车间主任。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司任公司监事，任期三年。

孙乐天，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月至2010年7月在保定鞋厂工作；2010年8月至2013年7月在北京弱电安装公司工作；2013年8月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司车间班长。自2015年9月任河北凯成包装股份有限公司职工监事，任期三年。

公司监事之间无关联关系。公司监事任期三年，自2015年9月23日至2018年9月22日止。监事任期届满，连选可以连任。

### （三）公司高级管理人员

汪玲，公司总经理，基本情况见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

成学庆，公司副总经理，基本情况见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

赵会芬，公司副总经理，基本情况见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

王玲玲，公司财务总监、董事会秘书，基本情况见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

公司高级管理人员之间无关联关系。

### （四）董事、监事、高级管理人员的任职资格

#### 1、任职资格及合法合规性

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形，亦不存在最近 24 个月内受过中国证监会行政处罚；最近 12 个月内亦未受到过证券交易所公开谴责及惩戒的情况；不存在涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查；不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务的问题；最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

## 2、竞业禁止情况

公司董监高、核心人员未参与经营或管理可能与公司构成同业竞争的企业或业务经营，不存在违反关于竞业禁止的约定的情况；不存在违反关于竞业禁止法律规定的情形；也不存在有关前述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位的知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

综上，公司董监高、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

## 七、主要财务数据和财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	9,953.35	7,031.92	5,991.11
股东权益合计（万元）	4,634.68	1,450.73	1,397.93
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,634.68	1,450.73	1,397.93
每股净资产（元）	1.16	0.58	0.56
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	0.58	0.56
资产负债率（母公司）	53.44%	79.37%	76.67%
流动比率（倍）	1.42	0.85	0.81
速动比率（倍）	1.36	0.71	0.64
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	2,377.35	3,281.14	2,688.35
净利润（万元）	183.94	52.81	-167.17
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	183.94	52.81	-167.17
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.37	47.21	-164.81
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.37	47.21	-164.81
毛利率（%）	22.70%	22.78%	17.95%

净资产收益率（%）	11.92%	3.71%	-11.28%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	10.40%	3.31%	-11.12%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.02	-0.07
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.02	-0.07
应收帐款周转率（次）	1.21	2.17	2.36
存货周转率（次）	3.40	3.28	3.65
经营活动产生的现金流量净额（万元）	340.91	217.97	-989.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.09	0.09	-0.40

注：每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期期末实收资本（或股本）为基础计算；净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商：山西证券股份有限公司

法定代表人：侯巍

住所：太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼

电话：010-82190370

传真：010-82190374

项目小组负责人：孟玉婷

项目小组成员：孟玉婷、李彦、段燕武

### （二）律师事务所：北京市德润律师事务所

负责人：栾建平

住所：北京市海淀区海淀南路丹棱街16号海兴大厦C座519

电话：010-51668278

传真：010-62112050

经办律师：钱中红、张祥元

### （三）会计师事务所：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：高永峰、李晓政

**（四）资产评估机构：北京国融兴华资产评估有限责任公司**

负责人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室

电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办注册评估师：黎军、刘志强

**（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

**（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010—63889512

传真：010—63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司主要业务及产品和服务的情况

#### (一) 主营业务情况

公司主要业务为药用PVC硬片包装材料的研发、生产和销售。

公司主要产品收入如下：

单位：元

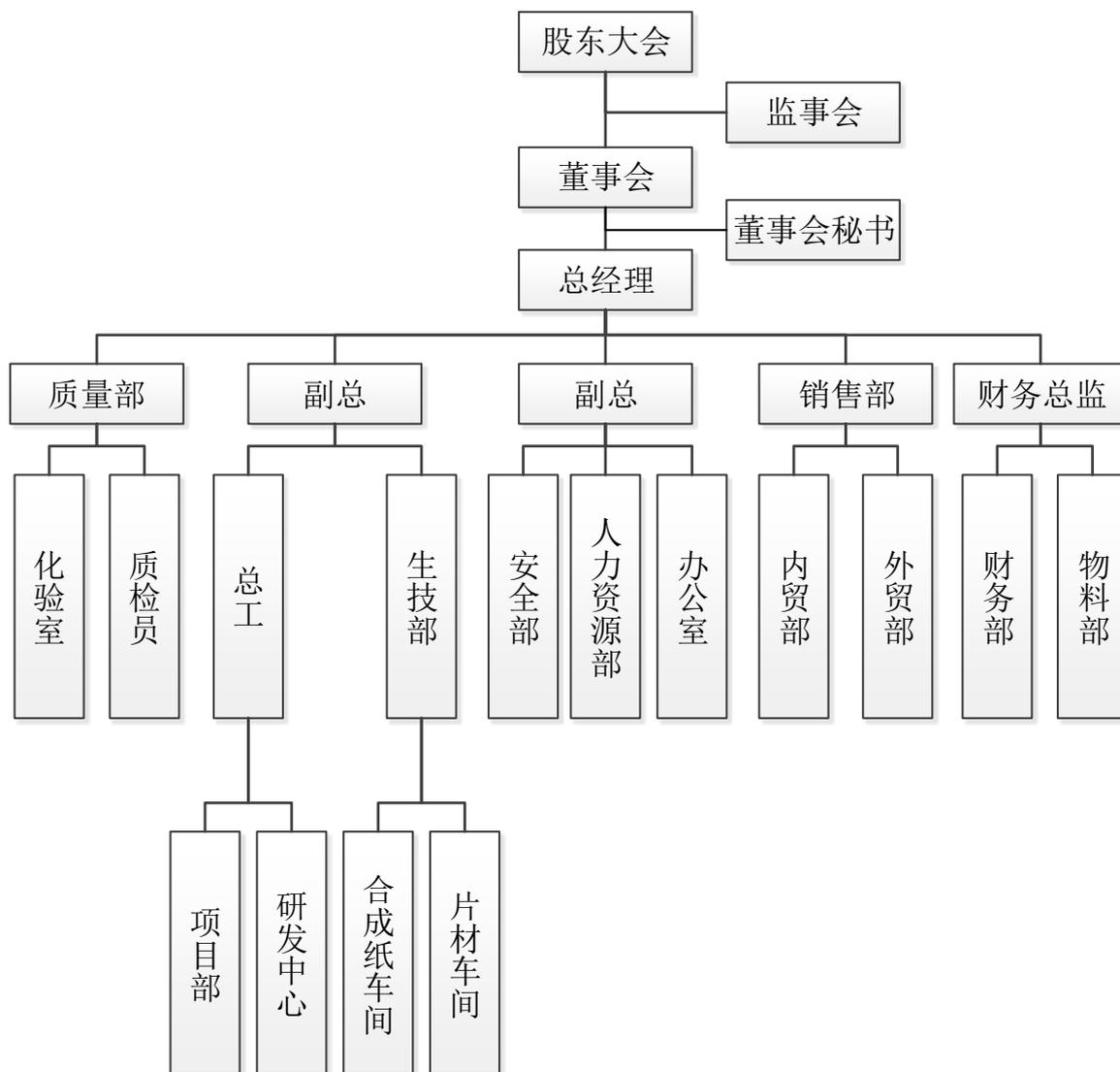
项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药用PVC硬片	23,436,948.06	18,117,801.99	32,414,020.30	25,031,565.30	26,571,380.31	21,802,418.66
合计	23,436,948.06	18,117,801.99	32,414,020.30	25,031,565.30	26,571,380.31	21,802,418.66

#### (二) 主要产品或服务及其用途

主要产品图片	产品名称	产品类别	产品简介	客户或消费群体
	聚氯乙烯固体药用硬片	厚度为 0.15mm-0.50mm 宽度为 70mm-660mm 的范围内 300 余个规格的产品	聚氯乙烯固体药用硬片以高标号聚氯乙烯树脂为原料，辅以各种高档配料，产品透明光洁，抗冲击、耐腐蚀、耐老化、抗紫外线，抗辐照、易成型、热合快、密封性好，是各类药品内外包装的理想材料。	药企

### 二、公司组织结构、主要运营流程及工艺流程

#### (一) 河北凯成包装股份有限公司组织结构图



## (二) 主要生产、服务流程及方式

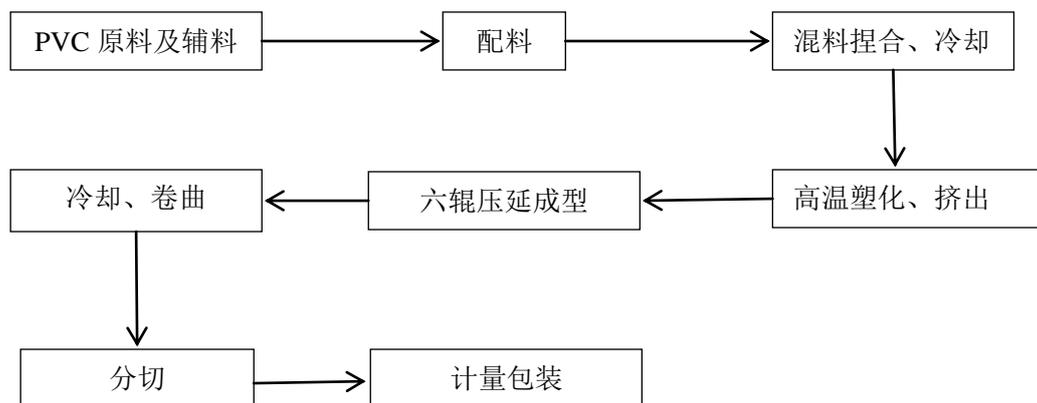
### 1. 采购流程

由库房提出书面申请，报采购部采买，采购部通过询价比较质量、服务、价格决定采购计划，签定合同，确认发货，到厂质检，验收合格入库

### 2. 生产流程

公司生产部门依据生产指令要求，对各种辅料依据比例进行精确称量后，依据混合的顺序与 PVC 树脂粉进行高温搅拌和冷温搅拌。然后由挤出机对升至一定温度的混合粉料进行塑化挤出形成流动现状固体料。物料经压延后形成各种厚度的硬片材料，再经卷取、分切、内包装、外包装等工序形成成品。

具体生产流程如下：



### 3.销售流程

业务员接到药厂采购订单，通知内勤做出销售合同，确认数量、价格、结算方式、到货时间等要素，销售内勤做出生产计划，并通知车间生产，产品合格入库后，内勤安排物流，开出提货单到库房提货，并根据到货地址发货，货物到达药厂后，物流拿回发货回执确认货物发出。

## 三、公司业务相关的关键资源要素

### （一）无形资产

#### 1.无形资产明细

公司拥有的无形资产包括：土地使用权、商标。截至2015年6月30日，公司账面无形资产情况如下（单位：元）：

#### （1）2015年1-6月

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2015年6月30日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
二、累计摊销					
1. 2014年12月31日余额	211,199.90	1,450.29			212,650.19

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
2.本期增加金额	29,040.46	100.02			29,140.48
计提	29,040.46	100.02			29,140.48
3.本期减少金额					
4. 2015年6月30日余额	240,240.36	1,550.31			241,790.67
三、减值准备					
1. 2014年12月31日日余额					
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2015年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2015年6月30日账面价值	2,663,799.64	449.69			2,664,249.33
2. 2014年12月31日账面价值	2,692,840.10	549.71			2,693,389.81

## (2) 2014年

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2013年12月31日余额	1,439,230.00	2,000.00			1,441,230.00
2.本期增加金额	1,464,810.00				1,464,810.00
3.本期减少金额					
处置					
4. 2014年12月31日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
二、累计摊销					
1. 2013年12月31日余额	155,583.19	1,250.25			156,833.44
2.本期增加金额	55,616.71	200.04			55,816.75
计提	55,616.71	200.04			55,816.75
3.本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额	211,199.90	1,450.29			212,650.19
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	2,692,840.10	549.71			2,693,389.81
2. 2013年12月31日账面价值	1,283,646.81	749.75			1,284,396.56

## (3) 2013年

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2013年12月31日余额	1,439,230.00	2,000.00			1,441,230.00
2.本期增加金额	1,464,810.00				1,464,810.00
3.本期减少金额					
处置					
4.2014年12月31日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
二、累计摊销					
1.2013年12月31日余额	155,583.19	1,250.25			156,833.44
2.本期增加金额	55,616.71	200.04			55,816.75
计提	55,616.71	200.04			55,816.75
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日余额	211,199.90	1,450.29			212,650.19
三、减值准备					
1.2013年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2014年12月31日账面价值	2,692,840.10	549.71			2,693,389.81
2.2013年12月31日账面价值	1,283,646.81	749.75			1,284,396.56

## 2.土地

序号	权利人	土地使用权证号	坐落位置	面积(平方米)	用途	使用权类型	权利截止日期	是否抵押
1	有限公司	深国用(2007)第东区024号	深州市黄河东路北侧	13,332.00	工业用地	出让	2057年3月20日	否
2	有限公司	深国用(2014)第东区001号	深州市黄河东路北侧	6,667.00	工业用地	出让	2063年10月15日	否

截至公开转让说明书出具日，上表《土地使用权证》名称变更正在办理中，上表中土地不存在抵押或质押情况。

## 3.专利

截至公开转让说明书出具日，公司不存在自主研发取得或已获授权的专利。

## 4.商标

截至公开转让说明书出具日，公司注册 1 项商标。

序号	注册人	注册证号	商标	核定内容	注册有效期限
1	有限公司	6261081		第 17 类半加工塑料物质；农业用塑料膜；塑料管；人造树脂（半成品）；合成树脂（半成品）；农用地膜；电缆绝缘体；绝缘用金属箔；橡胶或塑料制（填充或衬垫用）包装材料；塑料板（截止）	2010.2.28-2020.2.27

## 5、公司资产权属的说明

公司拥有的土地、商标的权属清晰、证件齐备，不存在对他方的依赖，不影响公司资产、业务的独立性，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

### （二）固定资产

#### 1. 固定资产

公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。目前固定资产正常使用。根据公司审计报告，截止 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

#### （1）2015 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	13,403,410.89	7,852,811.76	927,265.00	1,301,555.34	23,485,042.99
2. 本期增加金额	242,210.00	243,589.74	1,106,171.54	13,000.00	1,604,971.28
（1）购置	242,210.00	243,589.74	1,106,171.54	13,000.00	1,604,971.28
（2）在建工程转入					
（3）投资性房地产转入					
3. 本期减少金额			775,973.00		775,973.00
处置			775,973.00		775,973.00
4. 2015 年 6 月 30 余额	13,645,620.89	8,096,401.50	1,257,463.54	1,314,555.34	24,314,041.27
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	1,634,974.76	2,441,350.60	405,461.29	1,014,712.44	5,496,499.09
2. 本期增加金额	259,704.56	190,691.61	51,507.75	89,106.60	591,010.52
（1）计提	259,704.56	190,691.61	51,507.75	89,106.60	591,010.52
（2）其他转入					
3. 本期减少金额			407,153.39		407,153.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
处置			407,153.39		407,153.39
4. 2015年6月30余额	1,894,679.32	2,632,042.21	49,815.65	1,103,819.04	5,680,356.22
三、减值准备					
1. 2014年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年6月30余额					
四、账面价值					
1. 2015年6月30日账面价值	11,750,941.57	5,464,359.29	1,207,647.89	210,736.30	18,633,685.05
2. 2014年12月31日账面价值	11,768,436.13	5,411,461.16	521,803.71	286,842.90	17,988,543.90

## (2) 2014年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2013年12月31日余额	13,403,410.89	7,807,101.08	912,565.00	1,240,398.90	23,363,475.87
2. 本期增加金额		45,710.68	14,700.00	61,156.44	121,567.12
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2014年12月31日余额	13,403,410.89	7,852,811.76	927,265.00	1,301,555.34	23,485,042.99
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日余额	1,336,361.00	1,870,226.01	315,516.49	826,407.70	4,348,511.20
2. 本期增加金额	298,613.76	571,124.59	89,944.80	188,304.74	1,147,987.89
(1) 计提	298,613.76	571,124.59	89,944.80	188,304.74	1,147,987.89
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2014年12月31日余额	1,634,974.76	2,441,350.60	405,461.29	1,014,712.44	5,496,499.09
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	11,768,436.13	5,411,461.16	521,803.71	286,842.90	17,988,543.90
2. 2013年12月31日账面价值	12,067,049.89	5,936,875.07	597,048.51	413,991.20	19,014,964.67

## (3) 2013年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2012年12月31日余额	13,429,402.09	7,692,971.26	797,765.00	1,075,591.86	22,995,730.21
2. 本期增加金额	221,059.00	114,129.82	114,800.00	164,807.04	614,795.86
(1) 购置	221,059.00	114,129.82	114,800.00	164,807.04	614,795.86
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置	247,050.20				247,050.20
4. 2013年12月31日余额	13,403,410.89	7,807,101.08	912,565.00	1,240,398.90	23,363,475.87
二、累计折旧					
1. 2012年12月31日余额	975,199.52	1,365,972.83	236,277.23	592,063.28	3,169,512.86
2. 本期增加金额	373,748.64	504,253.18	79,239.26	234,344.42	1,191,585.50
计提	373,748.64	504,253.18	79,239.26	234,344.42	1,191,585.50
3. 本期减少金额	12,587.16				12,587.16
(1) 处置	12,587.16				12,587.16
4. 2013年12月31日余额	1,336,361.00	1,870,226.01	315,516.49	826,407.70	4,348,511.20
三、减值准备					
1. 2012年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2013年12月31日账面价值	12,067,049.89	5,936,875.07	597,048.51	413,991.20	19,014,964.67
2. 2012年12月31日账面价值	12,454,202.57	6,326,998.43	561,487.77	483,528.58	19,826,217.35

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	35年	3	2.86
机器设备	年限平均法	15年	3	6.67
运输工具	年限平均法	10年	3	10
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	3	19.00-31.67

## 3. 房屋建筑物

序号	权利人	房产证号	建筑面积(平方米)	坐落位置	房屋用途	是否抵押
1	有限公	深房权证 2015 字第	6935.38	深圳市黄河东路北侧	工业	否

序号	权利人	房产证号	建筑面积 (平方米)	坐落位置	房屋用途	是否抵押
	司	19311-30-3号				
2	有限公司	深房权证 2015 字第 18376-15-753 号	830.01	深州市西外环路西侧	商业	否

截至公开转让说明书出具日，上表《房屋产权所有证》名称变更正在办理中，上表中房产不存在抵押或质押情况。

#### 4.车辆

根据公司提供的《机动车登记证书》及《机动车行驶证》，公司拥有的车辆情况如下：

序号	品牌型号	车辆类型	号牌号码	注册日期
1	斯柯达牌 SVW7145HL	小型轿车	冀 T7*311	2015.4.17
2	福田牌 BJ5049V8BEA	轻型箱式货车	冀 T0*092	2015.1.23
3	捷豹 SAJAJ22H	小型轿车	冀 T9*373	2015.3.10
4	五菱 LZ636E3	小型普通客车	冀 TC*656	2008.8.1
5	凌派牌 HG7180GAM4	小型轿车	冀 T6*58W	2013.10.25

#### 5.主要固定资产使用情况

公司近两年及一期的固定资产净值分别为 1,901.50 万元、1,798.85 万元、1,863.37 万元，占非流动资产比例为 84.10%、7.63%、77.39%。公司固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他，均为正常经营所需资产。

公司固定资产使用状态良好，不存在非正常的闲置或未使用现象。

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

#### 1.业务许可证

名称	证书编号	颁发机关	被许可人	许可内容	有效期
药品包装用材料和容器注册证 (I类)	国药包字 20140576	国家食品药品 监督管理总局	有限公司	生产销售聚氯乙烯 固体药用硬片	2019.6.3
河北省排放污染物许可证	PWX-131182-0671	深州市环境保 护局	有限公司	污染物达标排放	2015.7.14- 2016.7.13

名称	证书编号	颁发机关	被许可人	许可内容	有效期
中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	1311962097	中华人民共和国衡水海关	有限公司	-	长期有效
对外贸易经营者备案登记	备案登记表编号： 02150608		股份公司	-	2015年10月10日-长期

## 2..关于资质的审核意见

(1) 资质齐备性、合规性、是否有超越资质范围的核查意见

公司具备的资质文件完整合规，不存在超越资质范围的情况。

(2) 公司相关的风控和规范措施

公司严格按照《药品包装用材料和容器注册证（I类）》生产产品，根据《审计报告》公司未有生产其他类需经许可的产品。

### （四）特许经营权的取得、期限、费用标准

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在特许经营权的情况。

### （五）安全生产环境保护和质量标准

#### 1.安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。”凯成股份的主营业务为药用PVC硬片，不属于前述需要办理安全生产许可证的企业范围。

公司在日常业务环节中，重视安全生产，采取有效措施控制和消除生产中的危险因素，切实保障劳动者的生命安全和身体健康，保证生产秩序和安全。

#### 2.环境保护

(1) 公司环保环保核查

根据中国证券监督管理委员会2012年发布的《上市公司行业分类指引》的规定，公司属于“C27医药制造业”。根据国家统计局2011年修订的《国民经济行业分类与

代码》，公司属于“C277 卫生材料及医药用具制造”。根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》，重污染行业主要包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。制药行业中化学药品制造（含中间体）、化学药品制剂制造、生物及生化制品的制造、中成药制造属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》范围。公司所处医药包装行业，不属于前述重污染行业范畴。

报告期内，公司无新的在建项目，公司已完成的在建项目具体情况如下：

项目名称	所在地	环保手续完备情况	环保尚需完备的手续	建设及投产情况
年产医药级 PTP 铝箔 300 吨、PVC 硬片 3000 新建项目	河北省深州市	2006 年 1 月 18 日，深州市环境保护局对本项目进行了批复；2012 年 6 月 15 日，深州市环境保护局出具环验【2012】016 号验收意见	无	完工
医药级 2500 吨 PV/PE、2500 吨 PVC/PE/PVDC 新型包装材料项目	河北省深州市	2012 年 7 月 24 日，深州市环境保护局出具了深环管【2012】B008 号批复	需要项目建成后的环保验收意见	正在建设

## （2）环保的核查意见

公司在《河北凯成塑业有限公司年产医药级 PTP 铝箔 300 吨、PVC 硬片 3000 新建项目环境保护验收报告》中提交了《河北凯成塑业有限公司年产医药级 PTP 铝箔 300 吨、PVC 硬片 3000 新建项目环保“三同时”执行情况总结》，深州市环境监测站出具《建设项目环保设施竣工验收监测报告》（深环验测字（2012）第 011 号，深州市环境保护局出具环验【2012】016 号验收意见。

深州市环境保护局对河北凯成塑业有限公司医药级 2500 吨 PV/PE、2500 吨 PVC/PE/PVDC 新型包装材料项目建设项目出具了深环管【2012】B008 号批复。该建设项目现阶段的环保事项已履行了必要程序，合法合规。

## 3.质量标准

2014 年 11 月 13 日，有限公司获得了由河北省科学技术厅核发的《河北省科技型中小企业证书》（证书编号：KZX201410090076），证书有效期三年。

2015 年 8 月 31 日，有限公司获得了由河北质量认证有限公司出具的《认证决定报告》批准颁发《质量管理体系认证证书》（注册号：15815Q8057R0M），证明河北凯成塑业有限公司质量管理体系符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准，证书有效期三年。

## 四、公司员工情况

### （一）员工结构

#### 1. 报告期员工情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司员工情况统计如下：

类别	细分类别	截至 2015 年 6 月 30 日	
		员工数量（人）	占总人数比例（%）
年龄构成	25 岁及以下	5	7.58
	26 至 35 岁	29	43.94
	36 至 45 岁	19	28.79
	46 至 55 岁	8	12.12
	56 岁及以上	5	7.58
	合计	<b>66</b>	<b>100.00</b>
学历构成	研究生及以上学历	1	1.52
	大学本科	4	6.06
	大学专科	11	16.67
	专科以下	50	75.76
	合计	<b>66</b>	<b>100.00</b>
任职分布	管理人员	7	10.61
	行政人员	6	9.09
	财务人员	3	4.55
	销售人员	5	7.58
	生产人员	37	56.06
	后勤人员	8	12.12
	合计	<b>66</b>	<b>100.00</b>
地域分布	河北	61	92
	河南	1	1.52
	山东	1	1.52
	山西	1	1.52
	东北	1	1.52
	四川、青海	1	1.52
	合计	<b>66</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 员工状况与公司业务的匹配性、互补性

公司员工教育背景、学历、职业经历、员工结构有效匹配公司业务，有效地推动公司业务发展。

#### 3. 公司主要资产与业务、人员的匹配性、关联性

根据兴华会计师事务所出具的审计报告并经主办券商核查，公司主要财产为房产、土地、软件系统和交通工具。公司主要资产与业务、人员的匹配性、关联性较强。

## （二）核心技术人员情况

1.成学庆，基本情况见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

2.闫希军，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年7月至2007年6月在锦州彩炼集团任工程师；2007年7月至2009年8月任江西春光包装材料有限公司生产副总，2009年9月至2014年12月任锦州金兴塑业有限公司生产副总，2015年1月至2015年7月任锦州燕兴卫生用品有限公司生产经理，2015年8月至2015年9月任河北凯成塑业有限公司质检部长。自2015年9月起，任河北凯成包装股份有限公司质检部长。

由于本公司产品直接接触药品，药品在出厂前的质检也是重要环节，因此，公司质检部长为重要的核心技术人员之一。

## （三）核心技术人员持有公司的股份情况

截至公开转让说明书出具日，公司核心技术人員未持有公司股份。

## （四）核心技术（业务）团队在近两年内的变动情况及原因

核心技术团队人员稳定，闫希军于2015年入职，增强公司研发及质检实力。

## 五、公司业务经营情况

### （一）公司业务收入构成

#### 1.按产品及服务性质分类

报告期内销售情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,436,948.06	18,117,801.99	32,414,020.30	25,031,565.30	26,571,380.31	21,802,418.66

其他业务	336,593.92		397,393.72		312,168.22	
合计	<b>23,773,541.98</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>32,811,414.02</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>26,883,548.53</b>	<b>21,802,418.66</b>

公司产品种类较为单一，只生产各种型号的药用PVC硬片。主营业务为药用PVC硬片的生产销售。

公司产品、业务分类与公司营业收入分类相匹配。

## （二）公司主要客户情况

### 1.产品或服务的主要消费群体

目前公司主要客户群体为制药企业。

### 2.公司前五名客户情况

#### （1）2015年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
石药集团中诚医药物流有限公司	1,119,722.92	4.71
通化利民药业有限公司	827,608.55	3.48
通化颐生药业股份有限公司	710,779.49	2.99
德力西药业有限公司	665,162.39	2.8
河北冀衡(集团)药业有限公司	647,470.09	2.72
合计	3,970,743.44	16.70

#### （2）2014年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	1,435,426.50	4.37
河北同助医药科技有限公司	1,153,791.37	3.52
石家庄华新药业有限责任公司	1,067,039.12	3.25
河北冀衡(集团)药业有限公司	1,041,424.23	3.17
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	919,261.54	2.8
合计	5,616,942.75	17.11

#### （3）2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	2,251,616.32	8.38
石家庄市华新药业有限责任公司	2,131,716.24	7.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北冀衡(集团)药业有限公司	1,765,536.32	6.57
河北同助医药科技有限公司	834,765.56	3.1
吉林通化博祥药业股份有限公司	768,109.40	2.86
<b>合计</b>	<b>7,751,743.84</b>	<b>28.84</b>

2013年、2014年公司前五大客户占主营业务收入比例分别为28.84%、17.11%，单个客户占全部营业收入比例不超过10%，客户较为分散。

综上，公司对客户不构成重大依赖。

### (三) 主要产品或服务的原材料供应、人工成本情况以及公司前五名供应商情况

#### 1. 主营业务成本

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药用PVC硬片	23,436,948.06	18,117,801.99	32,414,020.30	25,031,565.30	26,571,380.31	21,802,418.66
<b>合计</b>	<b>23,436,948.06</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>32,414,020.30</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>26,571,380.31</b>	<b>21,802,418.66</b>

报告期主要业务成本随销售收入的增加而增加，但由于2014年油价下降，主营业务成本的涨幅比收入的涨幅小。

#### 2. 主要产品或服务的原材料、人工成本情况

单位：元

项目	2015年1-6月	比上年增长率为	比上年增长	2014年度	2013年度
直接材料	15,760,302.22	14.74%	2,780,609.23	21,639,036.25	18,858,427.02
直接人工	578,776.04	14.54%	107,540.23	847,307.34	739,767.11
制造费用(不含水电费)	1,032,469.09	22.97%	276,938.37	1,482,612.12	1,205,673.75
水电费	746,254.65	6.42%	64,058.81	1,062,609.59	998,550.77
<b>营业成本合计</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>14.81%</b>	<b>3,229,146.64</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>21,802,418.66</b>

报告期2013年至2015年1月-6月公司的营业成本分别为2,180.24万元、2,503.16万元和1,811.78万元，呈增长趋势。报告期营业成本增加主要是随着营业收入的增加而

增加。2014 年的营业成本比 2013 年的营业成本增加 322.91 万元，增长 14.81%，主要是原材料增加 278.06 万元。2015 年 1-6 月的营业成本也较往年同期大幅增加，仅上半年的营业成本就达到上年的 70%以上。报告期的营业成本构成变动不大，成本主要由原材料、人工费、制造费用、水电费等组成。制造费用中包括大额厂房、机器设备的折旧。营业成本中原材料的占比较大，报告期原材料的占比在 86%-87%之间，变动较小。

### 3.公司前五名供应商情况

2013 年			
序号	供应商名称	采购金额（元）	占当期成本比例
1	新乡市三江化工有限公司	16,175,256.41	74.19%
2	山东日科化学股份有限公司	2,404,871.90	11.03%
3	新乡市生产资料有限责任公司	1,335,865.98	6.13%
4	衢州建华东旭助剂有限公司	785,096.15	3.60%
5	武强宏远化工有限公司	520,205.13	2.39%
合计		<b>21,802,418.66</b>	<b>97.33%</b>

2014 年			
序号	供应商名称	采购金额	占当期成本比例
1	新乡市三江化工有限公司	11,629,936.00	46.46%
2	德州实华化工有限公司	1,984,358.97	7.93%
3	山东日科化学股份有限公司	1,783,846.15	7.13%
4	新乡市生产资料有限责任公司	1,663,547.00	6.65%
5	衢州建华东旭助剂有限公司	682,021.15	2.72%
合计		<b>25,031,565.30</b>	<b>70.89%</b>

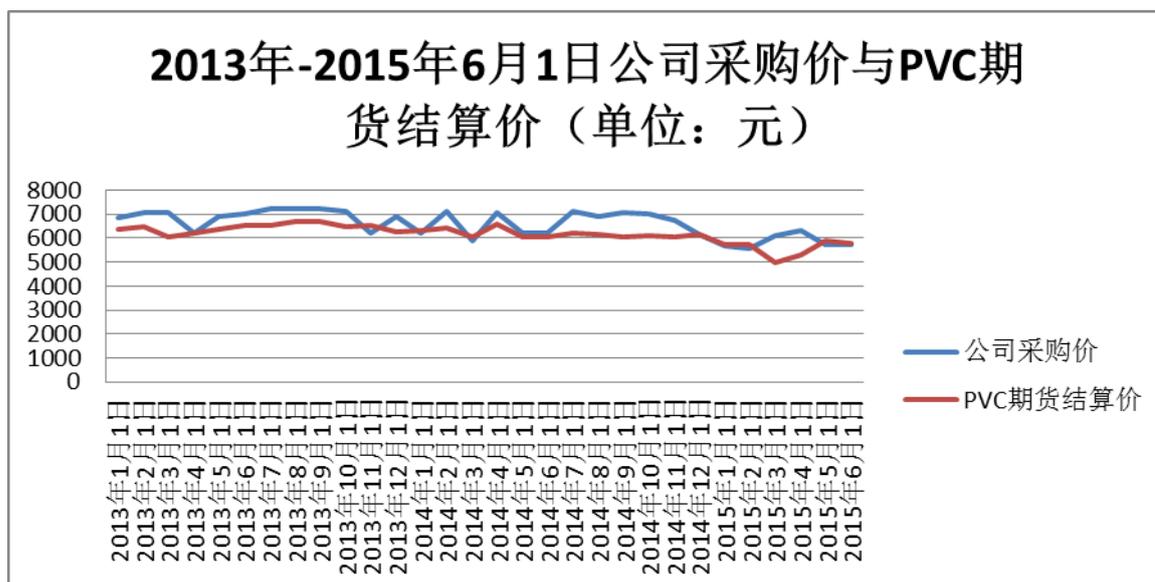
2015 年			
序号	供应商名称	采购金额	占当期成本比例
1	新乡市三江化工有限公司	6,200,905.98	34.23%
2	新乡市生产资料有限责任公司	1,337,372.71	7.38%
3	广州温塑助剂有限公司	1,032,051.28	5.70%
4	德州实华化工有限公司	928,205.13	5.12%
5	衢州建华东旭助剂有限公司	710,576.92	3.92%
合计		<b>18,117,801.99</b>	<b>56.35%</b>

在报告期内，公司存在单一供应商采购占比超过 50%的情形，即使公司向新乡市三江化工有限公司采购额逐年下降，但公司供应商集中度仍然较高。

报告期内，新乡市三江化工有限公司是公司原材料最大供应商，向公司提供由天津乐金渤海化学有限公司生产的PVC树脂粉。公司与新乡市三江化工有限公司在合作过程中形成了一种长期稳定的合作关系。公司并未与新乡三江化工签订长期合作协议。

双方交易价格在代理价基础上，综合新乡三江化工有限公司提供60天账期提出的最终结算价。公司对新乡三江化工有限公司不存在重大依赖、双方交易价格公允，主要原因如下：首先，公司所用原材料PVC树脂粉供货市场为完全竞争市场，市场上PVC树脂粉供货商众多，公司对供货商的选择范围非常广。其次，公司选择新乡市三江化工有限公司作为长期供应商，主要是因为新乡市三江化工有限公司可以向公司提供60天左右的账期，采购价格虽比PVC的市场价格略高，但账期为公司提供了较为灵活的现金周转空间。如公司日后资金充裕，可以选择其他现款现货的供应商合作。

报告期内境内主要原料PVC价格呈现平稳向下的趋势，公司向采购原材料时价格随行就市，并未对PVC原材料采用现货及期货相结合的方式规避价格波动风险，也未与供应商签署长期合作协议。因此，公司采购价与市场PVC价格变动几乎趋于一致。PVC期货结算价与公司采购价的比较如下图：



数据来源：wind 资讯、公司财务信息

因此，公司与新乡市三江化工有限公司的业务往来并未损害公司其他中小股东利益也不存在利益输送情形，未对原材料采购及毛利润存在重大不利影响。

#### （四）公司重大业务合同及履行情况

## 1.销售合同

披露标准：30 万元以上的销售合同。

单位：元

序号	客户	产品名称	合同总价（元）	签订日期	履行情况
1	四川三星堆制药有限公司	药用 PVC 硬片	1,210,000.00	2013 年 3 月 6 日	履行完毕
2	通化博祥药业股份有限公司	药用 PVC 硬片	315,532.00	2013 年 6 月 13 日	履行完毕
3	通化斯威药业股份有限公司	药用 PVC 硬片	334,500.00	2013 年 11 月 22 日	履行完毕
4	时珍北药经销有限公司	药用 PVC 硬片	460,000.00	2013 年 12 月 9 日	履行完毕
5	四川省三星堆制药有限公司	药用 PVC 硬片	1,200,000.00	2013 年 12 月 18 日	履行完毕
6	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	药用 PVC 硬片	558,600.00	2014 年 7 月 3 日	履行完毕
7	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	药用 PVC 硬片	1,223,904.00	2014 年 9 月 16 日	履行完毕
8	四星省三星堆制药有限公司	药用 PVC 硬片	1,160,000.00	2015 年 4 月 22 日	履行完毕
9	威海紫光生物科技开发有限公司	药用 PVC 硬片	444,600.00	2015 年 6 月 25 日	履行完毕

## 2.采购合同

披露标准：150 万以上的合同。

序号	供应商	采购产品名称	金额	签订日期	履行情况
1	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,796,290.00	2013 年 1 月 1 日	履行完毕
2	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,614,240.00	2013 年 3 月 1 日	履行完毕
3	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,597,900.00	2013 年 6 月 1 日	履行完毕
4	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,641,600.00	2013 年 8 月 1 日	履行完毕
5	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,620,000.00	2013 年 9 月 1 日	履行完毕
6	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,569,200.00	2013 年 10 月 1 日	履行完毕
7	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,915,200.00	2014 年 1 月 1 日	履行完毕
8	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,656,750.00	2014 年 4 月 1 日	履行完毕
9	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,538,240.00	2014 年 11 月 1 日	履行完毕
10	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,616,640.00	2015 年 3 月 1 日	履行完毕
11	新乡市三江化工有限公司	聚氯乙烯	1,697,500.00	2015 年 4 月 1 日	履行完毕

### 3.借款及担保合同

#### (1) 借款协议

报告期内，公司签署的借款协议如下：

序号	借款人	贷款人	金额(万元)	借款期限	年利率(%)	担保情况	履行情况
1	有限公司	深州市农信社	300.00	2012.1.11-2013.11.10	10.49	保证	履行完毕
2	有限公司	深州市农信社	200.00	2012.4.20-2013.4.8	10.50	保证	履行完毕
3	有限公司	深州市农信社	800.00	2012.7.24-2013.7.10.	6.90	抵押	履行完毕
4	有限公司	深州市农信社	500.00	2012.9.28-2013.9.20	9.60	抵押	履行完毕
5	有限公司	衡水市商业银行	500.00	2012.11.29-2013.11.20	10.80	保证	履行完毕
6	有限公司	深州市农信社	500.00	2013.2.25-2014.1.20	12.00	保证	履行完毕
7	有限公司	深州市农信社	200.00	2013.3.20-2015.3.8	9.60	保证	履行完毕
8	有限公司	深州市农信社	200.00	2014.4.23-2014.4.8	9.60	保证	履行完毕
9	有限公司	深州市农信社	800.00	2013.7.18-2014.7.8	8.10	抵押	履行完毕
10	有限公司	河北银行辛集支行	500.00	2013.8.7-2014.8.7	7.80	保证	履行完毕
11	有限公司	深州市农信社	500.00	2013.9.29-2014.9.23	10.20	抵押	履行完毕
12	有限公司	深州市农信社	300.00	2013.11.21-2014.5.20	9.52	保证	履行完毕
13	有限公司	衡水市商业银行	500.00	2013.11.28-2014.11.27	10.80	保证	履行完毕
14	有限公司	深州市农信社	500.00	2014.1.24-2015.1.16	12.60	保证	履行完毕
15	有限公司	深州市农信社	200.00	2014.3.7-2015.2.10	12.92	保证	履行完毕
16	有限公司	中国银行衡水分行	300.00	2014.4.3-2015.4.3	10.22	保证	履行完毕
17	有限公司	深州市农信社	200.00	2014.4.8-2015.3.23	10.455	保证	履行完毕
18	有限公司	深州市农信社	300.00	2014.5.20-2014.11.15	10.2	保证	履行完毕
19	有限公司	深州市农信社	800.00	2014.7.8-2015.6.25	10.455	抵押	履行完毕

20	有限公司	深州市农信社	200.00	2014.7.28-2015.7.17	9.00	抵押	履行完毕
21	有限公司	河北银行辛集支行	500.00	2014.9.25-2015.9.25	10.14	保证	履行完毕
22	有限公司	深州市农信社	500.00	2014.9.29-2015.9.18	12.6	抵押	履行完毕
23	有限公司	深州市农信社	300.00	2014.11.14-2015.11.10	12.60	保证	提前履行完毕
24	有限公司	衡水市商业银行	500.00	2014.11.27-2015.11.26	10.8	保证	正在履行
25	有限公司	深州市农信社	500.00	2015.1.16-2016.1.7	12.6	保证	正在履行
26	有限公司	深州市农信社	480.00	2015.2.9-2016.1.20	11.76	保证	正在履行
27	有限公司	深州市农信社	400.00	2015.3.27-2016.3.20	11.235	保证	履行完毕
28	有限公司	中国银行衡水分行	300.00	2015.5.29-2016.5.29	7.599	保证、抵押	正在履行

## (2) 抵押合同

单位：万元

序号	抵押权人	被担保的主债权及数额	抵押标的	抵押期限	履行情况
1	深州市农信社	800.00	深国用 2007 第东区 024 号； 深房证字（10717-30-3）	2012.7.24-2013.7.10	履行完毕
2	深州市农信社	500.00	部分机器设备	2012.9.28-2013.9.20	履行完毕
3	深州市农信社	800.00	深国用 2007 第东区 024 号； 深房证字（10717-30-3）	2013.7.18-2014.7.8	履行完毕
4	深州市农信社	500.00	部分机器设备	2013.9.29-2014.9.23	履行完毕
5	深州市农信社	800.00	深国用 2007 第东区 001 号；	2014.7.8-2015.6.25	履行完毕

6	深州市农信社	200.00	深国用 2007 第东区 024 号；	2014.7.28-2015.7.17	履行完毕
7	深州市农信社	500.00	部分机器设备	2014.9.29-2015.9.18	履行完毕
8	中国银行衡水分行	300.00	部分机器设备	2015.5.29-2016.6.29	正在履行

## (3) 保证合同

序号	债务人	保证人	债权人	被保证的主债权及数额	主合同债务期间	主债权履行情况
1	有限公司	河北泰瑞塑业有限公司	深州市农信社	300.00	2012.1.11-2013.11.10	履行完毕
2	有限公司	河北昊和房地产开发有限公司	深州市农信社	200.00	2012.4.20-2013.4.8	履行完毕
3	有限公司	深州市远东玻璃制品有限公司	衡水市商业银行	500.00	2012.11.29-2013.11.20	履行完毕
4	有限公司	深州市新星火禽业有限公司	深州市农信社	500.00	2013.2.25-2014.1.20	履行完毕
5	有限公司	河北昊和房地产开发有限公司	深州市农信社	200.00	2013.4.23-2014.4.8	履行完毕
6	有限公司	旭光实业集团有限公司	河北银行辛集支行	500.00	2013.8.7-2014.4.8	履行完毕
7	有限公司	河北泰瑞塑业有限公司	深州市农信社	300.00	2013.11.10-2015.11.9	履行完毕
8	有限公司	深州市远东玻璃制品有限公司	衡水市商业银行	500.00	2013.11.21-2015.11.20	履行完毕
9	有限公司	深州市新星火禽业有限公司	深州市农信社	500.00	2014.1.24-2015.1.16	履行完毕
10	有限公司	旭光实业集团有限公司	中国银行衡水分行	800.00	2014.4.3-2015.4.3	履行完毕
11	有限公司	旭光实业集团有限公司	深州市农信社	200.00	2014.3.7-2015.2.10	履行完毕

12	有限公司	河北瑞泰塑业有限公司	深州市农信社	300.00	2014.5.20-2014.11.15	履行完毕
13	有限公司	旭光实业集团有限公司	河北银行辛集支行	500.00	2014.9.25-2015.9.25	履行完毕
14	有限公司	河北瑞泰塑业有限公司	深州市农信社	300.00	2014.11.14-2016.11.10	履行完毕
15	有限公司	衡水万泽橡塑有限公司	衡水市商业银行	500.00	2014.11.27-2016.11.26	履行完毕
16	有限公司	深州市新星火禽业有限公司	深州市农信社	500.00	2015.1.16-2016.1.7	履行完毕
17	有限公司	深州市金鹰乐器有限公司	深州市农信社	480.00	2015.2.9-2016.1.20	履行完毕
18	有限公司	河北昊和房地产开发有限公司、深州市乔屯面业有限公司	深州市农信社	400.00	2015.3.27-2016.3.20	履行完毕
19	有限公司	河北瑞泰塑业有限公司	中国银行衡水分行	800.00	2015.5.29-2016.5.29	正在履行

#### 4.对外担保合同

披露标准：截至公开转让说明书出具日，主合同债务仍在履行期限的对外担保合同。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深州市恒达生物有机肥有限公司	15,000,000.00	2015年1月15日	2018年1月10日	2015年7月31日已解除担保
深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	3,400,000.00	2014年7月22日	2018年7月20日	否
河北暄和饲料有限公司	10,000,000.00	2015年3月18日	2018年3月17日	2015年9月25日已解除担保
衡水盛杰包装有限公司	3,000,000.00	2015年5月27日	2018年5月26日	否
深州市乔屯面业有限公司	5,000,000.00	2015年6月29日	2018年6月25日	2015年9月25日已解除担保
深州富瑞特食品有限公司	5,000,000.00	2015年6月30日	2018年6月25日	否

经核查，报告期内公司签订的其他对外担保合同之主合同债务已履行完毕。

## 六、公司的商业模式

### (一) 公司商业模式

公司主要从事药用 PVC 硬片包装材料的研发、生产和销售，通过公司已建立完善的采购、生产、销售环节，向客户提供高品质、质量稳定的药用 PVC 硬片，满足客户需求，从而获得收入、利润和现金流。

公司的商业模式已为自身建立了行业先入壁垒；经过多年客户服务的深厚积淀，和下游制药商形成稳定长期的战略合作关系的同时，公司的产品、品牌、服务等，取得终端客户的认可即形成了客户壁垒。

## （二）可比上市公司

主要财务指标	公司			春光股份(832056)			千叶药包(831056)		
	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年
<b>盈利能力指标</b>									
主营业务毛利率	22.70%	22.78%	17.95%	15.97%	16.86%	14.64%	33.04%	24.46%	20.45%
净资产收益率	11.92%	3.71%	-11.28%	-4.49%	9.88%	9.09%	16.45%	20.01%	11.47%
每股收益(元)	0.070	0.02	-0.07	-0.04	-0.09	0.02	0.28	0.27	0.14
<b>偿债能力指标</b>									
资产负债率	53.44%	79.37%	76.67%	72.81%	67.53%	79.03%	38.05%	50.65%	54.67%
流动比率	1.42	0.85	0.81	0.71	0.75	0.72	1.89	1.73	1.27
速动比率	1.36	0.71	0.64	0.42	0.58	0.54	1.41	1.28	0.75
<b>营运能力指标</b>									
应收账款周转率	1.21	2.17	2.36	3.75	3.71	6.31	2.18	4.27	8.70
存货周转率	3.40	3.28	3.65	2.21	5.93	7.92	2.60	5.01	9.24

报告期公司的毛利率水平略高于同行业公司春光股份的毛利率，低于千叶药包；报告期公司的净资产收益率总体呈增长趋势，增长幅度较大。与同行业另两家公司的净资产收益率和每股收益相比，波动较大。报告期公司的资产负债率与同行业春光股份的资产负债率较为接近，高于千叶药包。公司的流动比率、速动比率与春光股份较为接近，低于千叶药包。公司的营运能力弱于同行业另外两家的指标，应收账款周转率和存货周转率较慢。

## 七、所处行业基本情况

### （一）行业分类、行业主管部门、主要法律法规及政策

#### 1.行业分类

根据中国证券监督管理委员会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》的规定，公司属于大类“C 制造业”的子类“C27 医药制造业”。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类与代码》(GB T4754-2011)，公司属于“C 制造业”中的“277 卫生材料及医药用品制造”根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“2770 卫生材料及医药用品制造”。根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，一级行业“15 医疗保健”中的“15101011 医疗保健用品”。

#### 2.行业主管部门

国家食品药品监督管理局（以下简称国家药监局）是我国医药行业的主管部门。

中国医药包装协会（CNPPA）成立于 1980 年 6 月，是国家民政部批准的全国性非营利社团组织，主要会员为制药企业和包装材料生产企业、检验机构等。协会以为会员单位服务为宗旨，推动行业国际合作，维护行业利益，促进行业发展，并协助政府部门做好医药包装质量监督和行业自我管理工作的。

#### 3.主要法律法规及政策

##### （1）主要法律法规和政策

目前，国家关于医药包装行业法律法规要求，如下：

法律法规	发布部门	实施时间	主要内容
《中华人民共和国药品管理法》	全国人大常委会	2001.02.28	对药品生产企业管理、药品管理、药品包装的管理等方面建立了完善的监督管理制度。
《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（GMP）	卫生部	2010.10.19	对药品生产企业的机构与人员、厂房与设施、设备、物料、卫生、药品生产验证、生产管理、质量管理、产品销售与收回、自检等方面进行了规定。
《药品包装用材料、容器管理办法（暂行）》	国家食品药品监督管理局	2000.10.01	对药包材实行产品注册制度、药包材分类管理、药包材注册管理、药包材监督管理及处罚进行了规定。
《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》	国家食品药品监督管理局	2004.06.18	对直接接触药品的包装材料按法定标准生产、由国家药监局进行注册管理、生产申请注册、进口申请注册、药包材注册检验、药包材再注册、补充申请、监督检查等事项进

法律法规	发布部门	实施时间	主要内容
			行了规定。
《中华人民共和国药典》	国家食品药品监督管理局	2015.12.01	

目前，国家关于医药包装行业的政策主要有：

政策	发布部门	实施时间	主要内容
《国家药品安全“十二五”规划》	国务院	2012.01.20	全面提高国家药品标准
《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》	国务院	2012.03.14	
《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》	商务部	2011.05.05	
《医药工业“十二五”发展规划》	工信部	2012.01.19	抓住国内外医药需求快速增长和全球市场结构调整的重大机遇，落实培育和发展战略性新兴产业的总体要求，大力发展生物技术药物、化学药新品种、现代中药、先进医疗器械、新型药用辅料包装材料和制药设备。……加强新型药用辅料、包装材料的开发和应用，提高药品质量，改善药品性能，保障用药安全。

## （2）上述主要法律法规及政策对行业的影响

相关法律法规对医药行业的进入标准、产品生产标准、产品注册登记做了相关规定，对医药企业管理逐渐规范。一方面，完善的法律法律有助于提高整个行业准入水准、产品的整体质量；另一方面，也将市场上不规范、不合格的商家、厂家拒之药包行业之外，对整个行业有提升作用。

## （二）行业基本情况

医药包装材料主要指医药内包装材料，即直接接触药品的包装材料和容器。医药包装材料伴随药品生产、流通及使用的全过程，是药品不可分割的一部分。根据使用材质，可将医药包装材料分为药用玻璃、金属包装材料、橡胶、塑料（容器、片材、膜）及其复合片等4大类，主要分类如下。

### 1.玻璃包装材料

玻璃包装材料被广泛的用于注射针剂、粉针剂、生物药品、血液制品、冻干剂、口服液等领域。玻璃具有良好的化学稳定性，不受大气影响、不被不同化学组成的固体或液体物质所分解，通过改变玻璃的化学组成就能够调整玻璃的化学性质和耐辐射性质，而且玻璃具有透明、美观、价格低廉、可回收等性质，不会造成环境问题。

## 2.塑料包装材料

塑料包装材料主要包括塑料瓶、塑料膜等。这些塑料瓶及塑料膜多用高密度聚乙烯材料或聚丙烯、聚酯材料制成，主要用于胶囊等药片的密封存储。

## 3.橡胶包装材料

橡胶包装材料主要以容器的塞、垫圈形式出现，主要为丁基橡胶。丁基橡胶密封性能优良，主要用于抗生素粉针包装。

## 4.金属包装材料

金属包装材料主要用于粉针剂包装的铝盖、膏剂及气雾剂的瓶身以及铝塑泡罩包装的药用铝箔等。铝塑组合盖由于开启方便、使用安全卫生，已经被越来越多的市场所接受。

根据 The Freedonia Group, Inc.发布的统计数据，，2010年全球医药包装市场总产值为472亿美元，2015年市场总产值将达到620亿美元，年均增长率从5.5%左右。目前，由于欧美地区的医药行业规模较大且药品品种齐全，医药包装企业占全球市场份额总产值的70%左右；其中，由于美国医药行业不断推出具有特定包装需求的新型药品，因此美国医药包装行业在全球处于领先地位，占据了相对较大的市场份额。另外，亚太地区等新兴市场医药包装行业处于高速增长阶段，增长速度明显高于其他地区。一方面，新兴市场近十年的经济发展速度高于全球平均水平，跨国制药公司逐渐将新兴市场地区作为其产品销售的重要增长点，投入大量资金和资源在新兴市场开展业务；另一方面，新兴市场的人力资源成本远低于欧美地区，无论是参与产品技术研发的人员，还是从事产品营销的人员，其规模和成本均具有显著优势。

我国经济的平稳快速发展、医疗保障体系不断完善以及人民生活水平不断提高，使得中国医药包装市场的增长势头强劲。据国家统计局数据，2006年我国规模以上医药制造业产值为5,018.94亿元，2006年-2012年，我国医药行业实现工业总产值的年复合增长率达到24.01%。随着我国制药工业的飞速发展，医药包装行业作为医药行业的重要

组成部分，获得了巨大的生存空间。随着医药包装行业“十二五”规划的出台，新版GMP的推行，对制药企业的硬件设备提出了更高的要求，由此成就了一批制药装备企业的成长，同时也成就了医药包材产业升级的又一次契机。

医药包装行业“十二五”规划提出，医药包装是医药产业的重要组成部分，直接接触药品的包装材料容器是构成药品的基本要素，对药品质量和用药安全有重要影响。因此，应加大对医药包装行业的政策扶植力度，体现医药包装材料的产业政策、重点发展的产品领域和技术领域、发展方向等。

尽管市场规模快速增长，然而从行业形态来看，高速度、低效益、高消耗的粗放型增长是我国医药包装行业现阶段发展的主要特征，国内大多数医药产品的包装质量档次偏低，包装材料质量及包装对医药产业的贡献率偏低，与发达国家还存在较大差距。

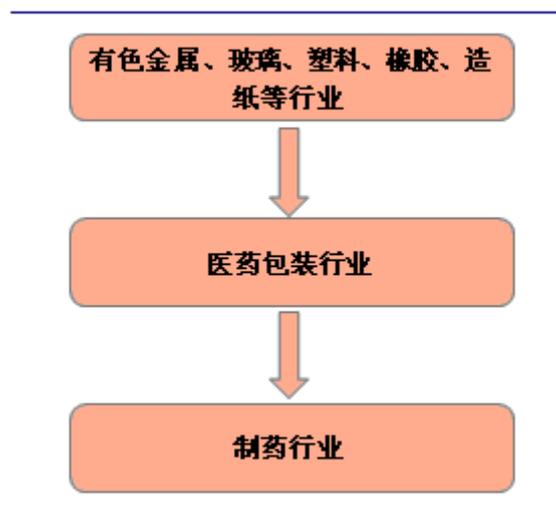
### （三）公司所处行业市场规模

目前，我国医药包装行业能生产六大类三十余个品种的医药包装材料，已基本能满足国内制药业的需求。据估测，2015-2018年，我国的医药包装市场将会以平均10.6%的增速增长，预计到2018年，我国医药包装市场规模将达到991亿元。

在医药包装行业，大型企业、国有企业较少，民营企业多而散，行业整体规模偏小，同时面临众多外资品牌的市场侵入，如德国SCHOTT集团挟其雄厚技术经济实力大举进入中国市场。“十二五”期间，我国医药包装行业需要整合，通过企业联合、收购、兼并等多种手段，形成一些大型企业、联合企业，从而推动行业向前健康发展。

### （四）公司所处行业与行业上下游的关系

公司主营业务所属行业为医药包装行业中的生产销售业，目前医药包装的上游原材料行业主要包括有色金属、玻璃、塑料、橡胶、造纸等行业；对医药包装业有需求的下游产业主要有化学原料药、化学药品制剂、中成药、生物制药等制药行业。产业链构成如下：



医药包装行业产业链结构图

### 1.上游对本行业影响

医药包装行业上游主要是基础化学行业和铝箔加工业。化工原料受国际原油价格影响较大，其成本随着原油价格涨跌而调整。

### 2.下游对本行业影响

医药包装行业下游为医药生产商。因国家对制药行业的扶持力度加大、管理规范和治疗标准体系的不断健全，对医药包装行业有积极的推动作用。

受国家政策影响，2015 年医保筹资仍在稳步扩容，新农合 2015 年政府补贴金额将从 2014 年的 320 元提高到 380 元，个人缴费标准从 90 元提高到 120 元，人均筹资额整体提高了 21.9%，医疗保障体系改革的不断深入，都有利于医药行业快速发展，带动其上游的医药包装行业发展。

## （五）公司所处行业发展趋势

中国医药包装行业呈现如下的发展特征：

### 1.行业发展迅速

近年来中国医药包装的生产规模 and 市场需求快速增长。据统计，2005 年至 2009 年，行业销售收入年平均增长率约为 21%，2009 年销售收入达到 402.05 亿元。随着中国医药市场容量的扩大和需求的增长，新版 GMP 的推行，对制药企业的硬件设备提出了新的要求，由此成就了一批制药装备企业的成长，预计 2015 年至 2020 年中国医药包装市场将持续快速增长。

## 2.消费趋势

随着中国医药事业的不断发展，对包装产品的品种和性能的要求越来越高，市场竞争也愈来愈激烈，药品的包装既要能保证药品质量、又要吸引消费者关注，医药产品包装的设计已越来越受到企业的重视，成为其产品竞争的一个重要手段。

### （六）公司及所在行业发展的有利和不利因素

#### 1.有利因素

##### （1）医药行业兼并重组

2015年1月，由工信部、财政部、国家发改委等12个部门联合发布的《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》（以下简称《意见》）指出，推进企业兼并重组是推动工业转型升级、加快转变发展方式的重要举措，是提升我国经济国际竞争力、进一步完善社会主义基本经济制度的必然选择，有利于提高资源配置效率，调整优化产业结构，培育发展具有国际竞争力的大企业大集团。《意见》要求，以汽车、钢铁、水泥、船舶、电解铝、稀土、电子信息、医药等行业为重点，推进企业兼并重组。

《意见》指出，到2015年，医药行业前100家企业的销售收入占全行业的50%以上，基本药物主要品种销量前20家企业所占市场份额达到80%，实现基本药物生产的规模化和集约化。鼓励研发和生产、原料药和制剂、中药材和中成药企业之间的上下游整合，完善产业链，提高资源配置效率。鼓励同类产品企业强强联合、优势企业兼并其他企业，促进资源向优势企业集中，实现规模化、集约化经营，提高产业集中度。培育形成一批具有国际竞争力和对行业发展有较强带动作用的大型企业集团。

据此，越来越多的医药企业通过资本市场募集资金，为技术创新、开拓市场、兼并重组和中小企业发展创造了条件，有力支持了医药技术创新活动，带动了医药包装产业的发展。

##### （2）医药产品需求提升

由于居民支付水平以及健康意识的提升，我国居民对医疗需求及保健需求不断加大，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一。伴随着我国医疗保障体系中城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系的逐步完善，

形成多位一体的基本医疗卫生制度，越来越多的居民可享受到方便、有效、价优的医疗卫生服务，将进一步扩大消费需求和提高药用水平，为我国医药工业发展带来机遇。

### （3）GMP新版的应用

新修订GMP较老版相比着重提高了无菌制剂生产环境的洁净度要求，尤其是对注射剂药品生产企业的包装工艺验证、灭菌、净化厂房改造等要求更为严格，因此大输液包装、药用玻璃等各种包装容器及其原辅料、配件等都面临升级。本版GMP的颁发有利于产业升级。

## 2.不利因素

医药包装行业是技术密集型产业，但在我国该行业普遍存在研发力量薄弱，高端人才少，产品创新能力不足，生产设备水平较低，导致产品品质、技术含量与国外领先医药包装企业有较大差距。

## （七）公司所处行业的行业壁垒

### 1.技术壁垒

随着下游客户对包装材料的功能和材料稳定性要求日益提高，企业在生产过程需要不断积累生产经营、紧跟行业技术发展趋势，才能提升产品质量控制能力和产品竞争力。医药包装行业是技术密集型产业，生产相关产品需要专用的生产设备和生产技术。新进入行业的企业难以具备一支技术水平较高的研发团队，生产经验积累不充分，难以保证产品的性能满足医药生产企业要求。

### 2.资质壁垒

根据《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》的相关规定，公司生产的药用硬片属于直接接触药品的包装材料和容器，对药品保存的安全性、有效性有着重大影响。相关包装材料在生产前必须取得国家药监局审核发放的药品包装用材料和容器注册证，未经注册的药用包装材料不得生产、销售、经营和使用。随着新版GMP标准落实，药品包装材料注册审批手续势必取严，相关资质取得时间周期将增长、难度也更大，对新入这形成一定的资质壁垒。

### 3.质量壁垒

由于药品包装材料通常直接接触药品，药品包装生产企业必须建立高标准的质量保证体系，对产品质量严格把关，必须保证产品不能发生污染的情况，避免产品被召回等事故。因此，在目前药品批次繁多的情况下，制药企业对供应商需要一个长期磨合、质量稳定期的考察过程。大型药厂每年还要对医药包装供应商进行现场审计，对药材包装企业形成一个重要的行业壁垒。

## （八）行业基本风险特征

### 1.市场竞争风险

医药包装行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小微型企业。市场竞争较为激烈，并且存在一定程度的重复建设情况。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争，降低利润增长。公司在生产技术研发、产品质量控制、市场占有率、售后服务方面具有一定的优势。但若不能进一步加大技术改进、产品研发等方面的投入，公司现有的产品竞争力将逐步减弱，公司现有市场会被挤占。

### 2.技术及人力资源风险

医药行业是一个技术含量较高、产品更新速度较快的行，需要企业开发新型、环保、安全的包装材料。医药包装材料行业必须不断加大技术研发力度，打造一个稳定、高效的技术研发团队，才能赢得市场。公司地处内陆，地区经济状况相对落后不利于吸引外地人才，本地培养高素质技术研发人才的条件也较为薄弱。若这种状况不能有效改善，公司未来的持续发展将可能受到一定影响。

### 3.产品替代风险

药用包装产品按使用的材料可分为玻璃、橡胶、金属、塑料等类别。公司产品集中于塑料及复合材料类药用包装产品。若其他类别包装材料取代或部分替代塑料及复合包装材料，将对公司经营情况产生较大影响。同时，塑料及复合材料包装产品也存在多种不同种类的产品。若出现新的塑料包装材料生产技术或新型塑料包装材料，将可能对公司现有产品形成冲击。

### 4.原材料供应波动和价格波动风险

公司产品生产的原材料主要为聚氯乙烯、聚酯切片等原料。原材料成本占生产成本比重较高。公司所用原材料主要购置于中石化相关企业、天津乐金等知名公司，供应较

为稳定。但若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产品不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。

## 5.行业政策变化风险

医药包装材料是医药行业的重要组成部分。长期以来，国内的医药包装企业技术水平较低，影响了我国整体医药制造行业水平的提高。国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管，并对直接接触药品的包装材料、容器实行生产许可制度。同时，国家还采用行政手段淘汰了部分技术落后、影响药品质量的包装材料品种。公司目前的产品均取得了相关许可，满足国家药监局及医药企业对包装材料的要求。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。

## （九）公司的竞争优势及劣势

### 1.公司优势

公司在长期生产经营过程中优化了配方体系、尺寸偏差补充技术、均匀混色技术。产品质量稳定、符合并高于国家制定的标准。

公司通过了 ISO9001: 2008 体系认证,促使内部管理规范化、精细化，提高了员工工作效率，优化生产、销售流程。公司产品质量得到了下游知名企业的供认可，在客户群中享有良好的品牌声誉。

### 2.公司劣势

公司的产业规模在全国医药包装行业中属于中等偏小的规模，生产产量无法满足销售所需，因此公司急需扩大产能；公司产品类型较为单一，因此公司需要研发并增加其他类型的医药包装产品。

医药包装行业对资金和技术的要求较高，公司需要持续投入大量资金进行产品金属升级。但目前，公司融资渠道较为单一，主要通过银行贷款等方式取得资金支持。如果公司不能获得足够资金支持，将不利于公司产品研发更新和产能扩充。

## （十）公司主要竞争对手

### 1.鸿达兴业股份有限公司

该公司前身为江苏琼花，2004 年登陆中小板，证券代码为 002002。公司位于江苏扬州，为塑料板、管、棒材制造企业。主要产品为 PVC 片材板材、PVDC 及电子膜产品，并新开发了智能卡基材、PVC 软布包装材料、PVC 地板砖等业务。其销售区域以华东为主。

## **2.深圳天众塑胶有限公司**

公司是一家专业生产塑料及铝箔包装的中外合资企业，主要生产药用包装、食品包装及工业包装材料。主要产品包括包装用硬片、药用包装铝箔及吸塑制品。

## **3.江西春光药品包装材料股份有限公司**

公司是一家新三板挂牌企业，主要从事药品包装材料研发、生产、销售和专业的专业化企业。公司自成立以来就致力于为药品生产企业提供药品包装材料及相关服务。

## **4.贵州千叶药品包装股份有限公司**

该公司为新三板挂牌企业，主要从事药用聚氯乙烯硬片、固体及液体药用瓶等药品包装材料的研发、生产、销售业务。

## **（十一）公司未来两年发展规划**

展望未来，中国医疗改革的逐步发展将带动医药工业的巨大发展，将推动医药包装行业未来数十年的稳定发展。

公司未来三年发展规划：

### **1.整合产业资源**

公司将丰富自己的产品种类、整合同行业资源，扩大经营规模。

### **2.严抓产品质量**

公司通过 ISO9001 生产质量体系的规范化，严格控制产品生产过程。在现有的基础上建设标准化、自动化、现代化的生产车间，着力从生产过程和产品检测两个方面严把质量关，确保公司生产质优价廉的药用包装材料。

### **3.完善过程管理，通过精细化管理，提高客户满意度，提升业绩**

针对市场、客户、环境的变化，重新梳理和完善销售、服务、职能管理的各个流程和关键节点，完善配套业绩考核，让基层员工迅速适应市场变化，为客户提供更具竞争力的服务，进而提升未来业绩。

4.着力发展销售售后服务职能管理体系，依托优良的服务体系推进公司产品的销售。

1)打造售后服务团队

售后服务团队建立本着“高效、尽责、客户至上”的理念。

2)建立网络运营管理体系，提高销售服务多元化模式。

### 第三节公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司设立以来，以股东会作为最高权力机构，决定公司的一切重大问题。由于公司规模较小，股东人数少，未设立董事会和监事会，而是设立执行董事、经理和监事，管理人员结构设置较为简单，管理层就生产、技术、销售及管理等重大事项作出决策时，公司治理存在不规范之处。但是，对有限公司设立、管理层的选举、股权转让、变更经营范围、有限公司整体变更等重要决策的制定均召开了股东会，履行了内部决策程序，相关的决议均得到公司全体股东同意，符合有限公司章程的要求，并依法办理了工商手续。

2015年9月股份公司成立后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等三会制度。公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的完备性和操作性，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性及规范性。

公司章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层按照公司章程中关于三会制度的规定执行，能够遵守章程的规定。同时，公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

##### （二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司阶段，公司规模小，股东人数少，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在不规范之处。但有限公司设立、管理层的选举、股权转让、变更经营范围、有限公司整体变更等重要事项均经过股东会决议通过。

股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司股东大会现由31名股东组成，股东均为自然人；董事会由5名董事组成；监

事会由3名监事组成，其中孙乐天为公司职工大会选举的职工监事。公司上述机构的相关人员符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。截至本公开转让说明书出具之日，股份公司召开股东大会1次、董事会2次、监事会1次，三会的召开符合《公司法》以及《公司章程》及相关治理制度的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重各项管理制度的执行情况，加强了内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，鉴于股份公司成立时间较短，公司治理机制需要进一步的完善。

### （三）股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在股权转让、增加注册资本、变更经营范围及整体变更等重大事项上依法召开股东会，并形成相关决议。但股东会的执行也存在一定的不足之处，例如：《河北凯成包装股份有限公司章程》未明确规定股东会、执行董事、经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围、决策程序等，公司治理存在不规范之处。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照三会议事规则及相关细则履行其职责，并执行三会决议。

自公司职工大会选举职工监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，对董事会决议事项提出合理化建议。

## 二、董事会对公司治理机制的讨论与评论

### （一）现行治理机制对股东的保护情况

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公

公司章程》第三十二条明确规定了股东享有的权利，第三十五条规定当股东权利受到侵害时，股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。另外，在中小股东权利保护方面，公司章程特做出如下规定：

### **1. 股东知情权保护**

第三十三条股东权利第五项规定：公司股东有权查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

### **2. 参与权保护**

股东的参与决策权，主要体现在股东参加股东会或股东大会，行使表决权，或者通过选举、委派董事、监事或高管人员的方式，行使权利。

第五十三条规定：公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第一百一十五条规定：代表1/10以上表决权的股东、1/3以上董事或者监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后10日内，召集和主持董事会会议。

### **3. 质询权保护**

第三十二条股东权利第（三）项规定：公司股东享有质询权，有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；第七十条规定：董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

### **4. 表决权保护**

第七十八条规定：股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

## （二）投资者关系管理

《公司章程》第一百四十八条规定：投资者关系管理的工作内容主要包括：

第一百七十条规定：投资者关系管理是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的管理行为。

第一百九十二条规定：公司与投资者沟通的内容包括：（一）公司的发展战略，主要包括，公司产业发展方向、公司的竞争战略；（二）公司的经营、管理、财务及运营过程中的其他信息，在符合国家有关法律、法规以及不影响公司生产经营和泄露商业秘密的前提下与投资者沟通，包括：公司的生产经营、技术开发、新产品或新技术的研究开发、重大投资及其变化、重大重组、对外合作、财务状况、经营业绩、股利分配、管理层变动、管理模式及其变化、召开股东大会等公司运营过程中的各种信息；（三）企业文化；（四）投资者关心的与公司相关的其他信息。

第一百九十三条规定：公司与投资者沟通的方式包括但不限于：（一）公告（包括定期报告和临时报告）；（二）股东大会；（三）公司网站；（四）分析师会议或说明会；（五）一对一沟通；（六）邮寄资料；（七）电话咨询；（八）广告、宣传单或其他宣传材料；（九）媒体采访和报道；（十）公现场参观；（十一）路演。

公司第一届董事会第一次会议审议通过了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的、原则和职责、投资者关系管理的对象、方式和范围、投资者关系管理的组织和实施作出了具体规定。

## （三）纠纷解决机制

《公司章程》第二百零四条规定：公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，可通过诉讼方式解决。

## （四）公司内部管理制度建设情况

针对有限公司阶段内部管理制度建立不完善的情况，公司对原有的内部管理制度进行了重新梳理。随着公司业务的发展和公司规模的扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续推进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保证企业健康发展。

## （五）发现问题及解决方法

经认真自查，公司的治理机制在以下几个方面存在不足：

### （1）公司内部控制制度需要不断完善

公司虽然已经建立了比较健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场和自身所在行业的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，否则将无法适应瞬息万变的市场环境和管理要求。

（2）公司董事、监事和高级管理人员需进一步加强对法律、法规及相关政策的学习和培训

随着证监会和全国中小企业股份转让系统公司不断出台和完善管理法规、制度，对董事、监事和高级管理人员学习各项法律、法规和政策等提出了更高的要求。公司须进一步加强对董事、监事和高级管理人员的法律、法规及证券常识等方面的学习，提高其勤勉尽责、规范运作的意识。

### （3）公司投资者关系管理工作需要进一步加强

公司若在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管后，对投资者关系管理的要求将大为提高，公司须在已制定政策的基础上将投资者关系管理的措施认真执行，达到公众公司的要求。

针对上述不足之处，公司董事会对公司现有治理机制的改进措施如下：

（1）进一步加强有关公司证券等法律法规的学习，确保按照非上市公众公司的要求规范运作。

（2）进一步加强公司风险管理，完善内部控制。

（3）加强投资者关系管理，完善充实公司网站内容，及时依法在 NEEQ、公司网站公布有关信息，保障投资者知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （六）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

有限公司阶段，在社保和公积金制度方面，公司管理存在一定的瑕疵，但自公司成立至今，不存在因社保问题与员工发生劳动争议或纠纷的情形，未对公司的经营管理产生不良影响。

股份公司成立后，按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的人事管理制度，加强劳动用工管理，规范社保和公积金的缴纳行为。为充分保证公司员工权益，公司作出承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，公司将充分保障公司员工权益。同时，公司实际控制人作出承诺，如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将对公司承担全额补偿义务；实际控制人将积极推动公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

2015年10月，深州市社会保险中心出具《证明》，公司近两年以来，不存在因违反《中华人民共和国社会保险法》等有关劳动保障方面的法律、法规、规范性文件及地方政府的有关规定而受到处罚的情形。

公司社会保险及住房公积金缴纳情况在有限公司阶段虽不规范，公司实际控制人已承诺对于公司未来可能发生的补缴义务及滞纳金、罚款进行全额补偿；劳动社保和住房公积金管理部门证明公司报告期内不存在重大违法违规和被行政处罚的情形，因此，公司缴纳社会保险及住房公积金不规范的情形不会对公司本次申请挂牌产生实质性法律障碍。

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保、质检等部门处罚的情况，也不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分及诉讼费用的支出。

公司亦出具了《关于重大违法违规行为的声明》：“公司自设立以来，严格遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法生产经营。从未出现因违法经营而受到工商、税务、环境保护、产品质量及技术监督部门以及其他政府部门的处罚，公司近二年亦不存在重大违法违规行为。”

结合前述证明，公司在报告期内，不存在重大违法违规行为。

#### **四、公司独立运营情况**

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### **（一）业务独立情况**

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

##### **（二）资产独立情况**

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。

公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

##### **（三）人员独立情况**

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### （四）财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### （五）机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有采购供应部、产品营销中心、行政财务部、项目技术部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

### 五、同业竞争情况

#### （一）同业竞争情况的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间、其他持股 5.00% 以上的主要股东之间不存在同业竞争关系。

公司 5.00% 以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员无对外投资企业。

#### （二）避免同业竞争的措施

为避免今后发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人张珊珊及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺书》，作出如下承诺：

1. 本人及本人控制的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

2. 在作为股份公司控股股东期间，本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争

的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

股份公司的董事、监事、高级管理人员出具了《公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》，其就避免与股份公司产生竞业禁止事宜作出如下承诺：

1.本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与本公司业务有竞争关系的企业的情形，不存在自营或者为他人经营与本公司同类的业务；

2.除本公司外，本人未参与经营或管理可能与本公司构成同业竞争的企业或业务经营；如本公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与本公司拓展后的业务构成同业竞争；

3.在作为股份公司董事、监事期间，若本人未来控制或管理其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

4.本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 六、公司最近两年资金占用、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易情况

### （一）公司关联方资金占用情况的说明

根据审计报告，报告期内公司关联交易如下：

单位：元

关联方	项目名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
张英杰	其他应收款	688,933.06	936,542.62	912,092.62
张珊珊	其他应收款	-	7,672,150.60	1,271,454.53
张丹	其他应收款	-	117,098.70	117,098.70
孟磊	其他应收款	1,063,415.76	387,897.00	387,897.00
张梅花	其他应收款	210,000.00	-	-
合计		<b>1,962,348.82</b>	<b>9,113,688.92</b>	<b>2,688,542.85</b>

①控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形

i. 控股股东、实际控制人控制的其他企业

公司董事长张珊珊曾持有深州市恒森包装有限公司（该公司已于2015年7月30日注销）300万元股份，该公司具体情况如下：

名称：深州市恒森包装有限公司；注册号：131182000006922；成立日期：2012年4月23日；注册资本：500万；类型：有限责任公司；法定代表人：孙宏宇；住所：深州市黄河东路北侧；经营范围：吸塑包装生产、销售；化工产品（不含危险、易制毒、监控、剧毒化学品）、五金电料、建筑材料、建筑装饰装修材料销售（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获得审批前不得经营）。

2015年7月30日，深州市工商局核发（深）登记内注核字[2015]第902号《准予注销登记通知书》，准予注销登记。

ii. 控股股东、实际控制人与公司资金往来

有限公司阶段，因公司业务需要，公司与控股股东张珊珊资金往来较密切。公司与控股股东资金往来频繁确属不规范行为，但前述行为公司经营业务的开展和其他利益相关者的权益未造成严重影响。截至2015年6月30日，控股股东已归还以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

②关于张英杰欠款的说明：2013年12月6日，张英杰、本公司和深州市光大塑料制品有限公司签订债务转让协议，三方一致同意深州市光大塑料制品有限公司将应付本公司货款912,092.62元的全部付款义务转移给张英杰。2013年12月25日，深州市光大塑料制品有限公司办理了注销手续。张英杰已于2015年9月15日归还公司全部占款。

②关于孟磊欠款的说明：2013年11月30日，孟磊向公司借款387,897.00元用于支付个人购车首付款，2015年6月30日孟磊向公司借款779,800.00元支付剩余车款，因公司车辆较少，业务发展经常使用孟磊所购汽车，公司未支付相关费用，孟磊向公司的借款也未支付资金占用费。孟磊已于2015年9月16日归还公司全部占款。

③关于张梅花欠款的说明：借支备用金。

截至公开转让说明书出具日，公司在股份公司阶段不存在关联方资金占用的情形。

## （二）公司对外担保、重大投资、委托理财情况

有限公司阶段，《公司章程》未对公司的对外担保、重大投资、委托理财及关联交易等重要事项的决策作出规定。实践中有限公司在发生上述事项时根据事项的重要程度来决策，对重大事项管理层一般通过股东会决议的方式决定。

### 1.公司对外担保情况

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深州市恒达生物有机肥有限公司	15,000,000.00	2015年1月15日	2018年1月10日	2015年7月31日已解除担保
深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	3,400,000.00	2014年7月22日	2018年7月20日	否
河北暄和饲料有限公司	10,000,000.00	2015年3月18日	2018年3月17日	2015年9月25日已解除担保
衡水盛杰包装有限公司	3,000,000.00	2015年5月27日	2018年5月26日	否
深州市乔屯面业有限公司	5,000,000.00	2015年6月29日	2018年6月25日	2015年9月25日已解除担保
深州富瑞特食品有限公司	5,000,000.00	2015年6月30日	2018年6月25日	否

截至公开转让说明书出具日，公司已解除对外担保 3000 万，剩余 1140 万对外担保金额尚未解除，公司仍在积极协商解除剩余担保事项中。

### 2.公司重大投资情况

公司参股深州市农村信用合作联社，详见“第四节财务会计信息”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（三）报告期内重大投资收益情况”。

### 3.公司委托理财情况

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在委托理财之情形。

## （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

有限公司整体变更为股份公司时，为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东权益，公司制定和通过了《公

公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，完善并细化了关联交易的决策权限、审议程序。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保障关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。

此外，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免和减少关联交易的承诺函》，就避免和减少关联交易作出如下承诺：

1.本人及本人控制的其他企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2.本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

3.本人不会利用控股股东地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

4.截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业从未以任何理由和方式占用过股份公司的资金、其他资产或资源，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金、其他资产或资源；

5.本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 七、董事、监事、高级管理人员的具体情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

姓名	公司任职	持股数量（股）	持股比例（%）
张珊珊	董事长	31,450,000.00	78.6250
汪玲	总经理、董事	0.00	0.0000
成学庆	副总经理、董事	0.00	0.0000
王玲玲	财务总监、董事会秘书、董事	65,000.00	0.1625
赵会芬	副总经理、董事	60,000.00	0.1500
张梅花	监事会主席	25,000.00	0.0625
贾俊卫	监事	40,000.00	0.1000

姓名	公司任职	持股数量（股）	持股比例（%）
孙乐天	职工监事	0.00	0.0000
合计		31.640,000.00	79.1000

## （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、总经理汪玲女士与董事长张珊珊女士为母女关系，公司监事张梅花为张珊珊女士叔母。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议

截至本公开转让说明书出具之日，在公司任职并领薪的董事、监事及高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》，公司董事、监事及高级管理人员已作出《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面说明》、《公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》、《河北凯成包装股份有限公司管理层关于重大违法违规行为的声明》等说明或承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司的关系
张珊珊	董事长	无	无	无
汪玲	总经理、董事	无	无	无
成学庆	副总经理、董事	无	无	无
赵会芬	副总经理、董事	无	无	无
王玲玲	董事、董事会秘书、财务负责人	无	无	无
张梅花	监事会主席	无	无	无
贾俊卫	监事	无	无	无
孙乐天	职工监事	无	无	无

## （五）董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

### （1）深州市恒森包装有限公司

公司董事长张珊珊曾持有深州市恒森包装有限公司（该公司已于2015年7月30日注销）300万元股份，该公司具体情况如下：

名称：深州市恒森包装有限公司；注册号：131182000006922；成立日期：2012年4月23日；注册资本：500万；类型：有限责任公司；法定代表人：孙宏宇；住所：深州市黄河东路北侧；经营范围：吸塑包装生产、销售；化工产品（不含危险、易制毒、监控、剧毒化学品）、五金电料、建筑材料、建筑装饰装修材料销售（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获得审批前不得经营）。

2015年7月30日，深州市工商局核发（深）登记内注核字[2015]第902号《准予注销登记通知书》，准予注销登记。

### （2）深州市光大塑料制品有限公司

公司总经理汪玲曾持有该公司（已于2013年12月25日注销）168万元股份，汪玲丈夫张英杰持有该公司32万元股份，该公司具体情况如下：

名称：深州市光大塑料制品有限公司；注册号：131182000001679；成立日期：1998年4月1日；注册资本：200万；类型：有限责任公司；法定代表人：汪玲；住所：深州市饶阳道6号；经营范围：聚氯乙烯固体药用硬片，食品包装用塑料。

2013年12月25日，深州市工商局核发（深州）登记内销字[2013]第032号《准予注销登记通知书》，准予注销登记。

### （3）邹平盛成塑业有限公司

公司高级管理人员成学庆曾持有该公司30%股权，该公司具体情况如下：

名称：邹平盛成塑业有限公司，成立时间：2012年4月9日，统一社会信用代码：913716265936287670，类型：有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：许翠红，注册资本：50万元，住所：邹平县孙镇霍坡村，经营范围：生产、加工塑料制品；批发、零售；橡胶制品、塑料制品、橡胶助剂、塑料助剂、塑料原辅材料，五金电器、建材、木材。

截至公开转让说明书出具之日，公司高级管理人员成学庆不再持有邹平盛成塑业有限公司股权。

**（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况**

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中未拥有权益，与主要客户或供应商不存在其他关联关系。

### **（七）现任董事、监事、高级管理人员任职资格**

现任董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形，不存在《公司法》第 148 条规定的损害公司利益的行为，任职资格合法有效。

现任董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

### **（八）现任董事、监事、高级管理人员竞业禁止情况**

公司董监高、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。

公司董监高、核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

公司核心技术人员基本情况，详见“第二节公司业务”之“四、公司员工情况”之“（二）核心技术人员情况”。

### **（九）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

最近两年本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

### **（十）董事、监事、高级管理人员近二年变动情况**

#### **1. 有限公司期间，公司董事、监事、高级管理人员的任职情况**

##### **1) 有限公司执行董事的变动情况**

2007 年 5 月 20 日，河北凯成塑业有限公司召开股东会，选举汪玲为法定代表人、执行董事。

2008年6月25日，河北凯成塑业有限公司召开股东会，决定免去汪玲有限公司法定代表人职务，选举张珊珊为有限公司新法定代表人及执行董事。

#### 2) 有限公司公司监事的变动情况

2007年5月20日，河北凯成塑业有限公司召开股东会，选举张英杰为监事。

2012年3月14日，河北凯成塑业有限公司召开股东会，选举张丹为监事。

#### 3) 有限公司高级管理人员的变动情况

2007年5月20日，河北凯成塑业有限公司设立时由汪玲担任经理职务。

2008年6月25日，河北凯成塑业有限公司召开股东会，由张珊珊担任经理职务。

### 2. 股份公司设立后公司董事、高级管理人员的任职情况

2015年9月23日，公司首次股东大会选举产生第一届董事会、监事会。董事会成员为：张珊珊、汪玲、成学庆、赵会芬、王玲玲；监事会成员为：张梅花、贾俊卫、孙乐天（职工监事）。

2015年9月23日，公司第一届董事会第一次会议审议通过张珊珊为董事长，聘请汪玲为公司总经理，成学庆、赵会芬为公司副总经理，王玲玲为公司董事会秘书兼财务总监。

2015年9月23日，公司第一届监事会第一次会议审议通过张梅花为监事会主席。

有限公司阶段，公司实际控制人为张珊珊，公司管理层的主要人员为张珊珊、汪玲、成学庆、赵会芬等人。股份公司成立以后，公司组建了符合公司未来发展需要的管理层，董事、监事、高级管理人员的变更适应了公司日益增长的管理需求，保障公司持续经营。公司其他中层管理人员及主要业务负责人未发生重大变化。因此，公司董事、监事、高级管理人员等管理层相对稳定，上述管理层变动对公司的持续经营不构成重大影响，符合进入全国中小企业股份转让系统挂牌的要求。

## 第四节财务会计信息

### 一、最近两年及一期的财务报表

#### 1、资产负债表

单位：元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	28,406,298.67	5,236,682.22	5,126,801.80
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	五、（二）	875,155.00	1,312,746.00	262,042.09
应收账款	五、（三）	20,139,832.51	16,143,473.78	11,845,072.87
预付款项	五、（四）	17,084,642.26	6,485,002.78	7,867,038.60
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（五）	5,782,348.82	10,553,688.92	4,493,542.85
存货	五、（六）	3,166,454.21	7,475,605.74	7,705,954.33
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>75,454,731.47</b>	<b>47,207,199.44</b>	<b>37,300,452.54</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-	-
可供出售金融资产	五、（七）	2,410,000.00	2,110,000.00	2,110,000.00
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）	18,633,685.05	17,988,543.90	19,014,964.67
在建工程	五、（九）	9,000.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	2,664,249.33	2,693,389.81	1,284,396.56
开发支出				
商誉				

长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十一）	361,825.14	320,060.24	201,322.24
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,078,759.52</b>	<b>23,111,993.95</b>	<b>22,610,683.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,533,490.99</b>	<b>70,319,193.39</b>	<b>59,911,136.01</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十二）	36,800,000.00	40,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十三）	11,500,000.00	10,000,000.00	2,900,000.00
应付账款	五、（十四）	2,100,244.24	4,167,097.40	3,003,000.78
预收款项	五、（十五）	25,481.30	213,885.98	57,495.66
应付职工薪酬	五、（十六）	301,736.23	-	
应交税费	五、（十七）	2,452,730.33	1,066,604.21	171,380.57
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、（十八）	6,522.29	364,272.29	1,800,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>53,186,714.39</b>	<b>55,811,859.88</b>	<b>45,931,877.01</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益				
递延所得税负债		-	-	-

其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>53,186,714.39</b>	<b>55,811,859.88</b>	<b>45,931,877.01</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五、（十九）	40,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十）	15,000,000.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（二十一）	-8,653,223.40	-10,492,666.49	-11,020,741.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,346,776.60</b>	<b>14,507,333.51</b>	<b>13,979,259.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>99,533,490.99</b>	<b>70,319,193.39</b>	<b>59,911,136.01</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	五、（二十二）	<b>23,773,541.98</b>	<b>32,811,414.02</b>	<b>26,883,548.53</b>
减：营业成本	五、（二十二）	18,117,801.99	25,031,565.30	21,802,418.66
营业税金及附加	五、（二十三）	224,892.62	189,193.09	62,214.59
销售费用	五、（二十四）	387,072.38	1,129,007.68	1,399,502.08
管理费用	五、（二十五）	858,249.71	1,755,628.78	2,039,918.20
财务费用	五、（二十六）	2,323,129.57	4,037,401.83	3,188,301.18
资产减值损失	五、（二十七）	167,059.60	474,951.99	263,389.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	189,900.00	179,350.00	158,250.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,885,236.11</b>	<b>373,015.35</b>	<b>-1,713,946.06</b>
加：营业外收入	五、（二十九）	440,000.00	68,490.11	220,000.75
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、（三十）	124,764.15	12,498.45	243,621.97

其中：非流动资产处置损失		122,156.16		234,463.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,200,471.96</b>	<b>429,007.01</b>	<b>-1,737,567.28</b>
减：所得税费用	五、（三十一）	361,028.87	-99,067.50	-65,847.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,839,443.09</b>	<b>528,074.51</b>	<b>-1,671,719.81</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定收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				
3.其他				
（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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,839,443.09</b>	<b>528,074.51</b>	<b>-1,671,719.81</b>
<b>七、每股收益</b>				
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.02	-0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.02	-0.07

### 3、现金流量表

单位：元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		15,176,194.75	16,857,318.59	12,156,586.76
收到的税费返还				

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	4,894,697.13	85,677.50	6,261.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,070,891.88</b>	<b>16,942,996.09</b>	<b>12,162,848.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,234,128.96	2,855,889.36	13,899,344.62
支付给职工以及为职工支付的现金		734,276.51	2,217,022.46	1,761,051.21
支付的各项税费		1,122,440.32	976,736.43	677,874.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	570,966.35	8,713,626.59	5,723,020.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,661,812.14</b>	<b>14,763,274.84</b>	<b>22,061,290.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,409,079.74</b>	<b>2,179,721.25</b>	<b>-9,898,442.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		189,900.00	179,350.00	158,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,826.92		220,000.75
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>431,726.92</b>	<b>179,350.00</b>	<b>378,250.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,876,055.22	218,938.77	789,372.37
投资支付的现金		300,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,176,055.22</b>	<b>218,938.77</b>	<b>789,372.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,744,328.30</b>	<b>-39,588.77</b>	<b>-411,121.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		30,000,000.00		
取得借款收到的现金		11,800,000.00	40,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,800,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	38,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,295,134.99	4,030,252.06	3,172,419.91
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,295,134.99</b>	<b>42,030,252.06</b>	<b>28,172,419.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,504,865.01</b>	<b>-2,030,252.06</b>	<b>9,827,580.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
五、现金及现金等价物净增加额		<b>23,169,616.45</b>	<b>109,880.42</b>	<b>-481,983.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		236,682.22	126,801.80	608,785.74
六、期末现金及现金等价物余额		<b>23,406,298.67</b>	<b>236,682.22</b>	<b>126,801.80</b>

## 4、所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,492,666.49	14,507,333.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,492,666.49	14,507,333.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	1,839,443.09	31,839,443.09
（一）综合收益总额										1,839,443.09	1,839,443.09
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 股东投入普通股	15,000,000.00				15,000,000.00						30,000,000.00

项目	2015年1-6月										
	实收资本	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							
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
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. 盈余公积转增股本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年1-6月										
	实收资本	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							
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>-8,653,223.40</b>	<b>46,346,776.60</b>

## 所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014年度										
	实收资本	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							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-11,020,741.00</b>	<b>13,979,259.00</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>25,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-11,020,741.00</b>	<b>13,979,259.00</b>

项目	2014年度										
	实收资本	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							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	528,074.51	528,074.51
（一）综合收益总额										528,074.51	528,074.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
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. 盈余公积转增股本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-

项目	2014 年度										
	实收资本	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							
四、本期期末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,492,666.49	14,507,333.51

## 所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,000,000.00									-9,349,021.19	15,650,978.81
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,349,021.19	15,650,978.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,671,719.81	-1,671,719.81
（一）综合收益总额										-1,671,719.81	-1,671,719.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-

项目	2013 年度										
	实收资本	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							
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
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. 盈余公积转增股本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-11,020,741.00</b>	<b>13,979,259.00</b>

## 二、审计意见类型及财务报表编制基础

### （一）最近两年一期的审计意见

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月的财务报告经具有证券、期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了（2015）京会兴审字第 53000035 号标准无保留意见的审计报告。

### （二）合并报表范围及变化情况

报告期无纳入合并报表范围内的子公司。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41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（以下简称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

## 2、非同一控制下吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易

发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八） 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## （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

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。

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

## (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。

## (九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	200 万元以上且占应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	根据款项的账龄而来划分
按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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

单项计提坏账准备的理由	不符合单项金额重大或账龄分析法的其他款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

##### ① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

## 2、 长期股权投资初始成本的确定

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有

的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## （十二） 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。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。

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	35年	3	2.86
机器设备	年限平均法	15年	3	6.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	10年	3	10
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	3	19.00-31.67

### (十三) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 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、 借款费用暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十五） 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### （1） 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。

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

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

## （2） 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 年	土地使用权证
商标	10 年	商标注册证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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、 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

## (十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对

单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## （十七） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十八） 职工薪酬

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

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司具体收入确认方法如下：

公司主要销售药用PVC硬片，由公司销售人员直接销售产品。一般在发出商品，由客户验收合格后确认收入，并同时结转成本。因公司的客户主要集中在华北、东北等地区，发出商品到客户验收合格的时间较短，财务核算时没有通过发出商品科目核算。公司其他业务收入主要是废料的销售，一般在发出且经客户验收后确认收入。

销往国外的产品，一般通过有对外经营权的商贸公司代为办理报关、运输，通过信证结算，在货物装船后确认收入。因国外业务量较少，一般在合同中约定价格。

## （二十一） 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本公司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。

## （二十三）重要会计政策、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

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。。

## 四、最近两年及一期的主要财务指标分析

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	9,953.35	7,031.92	5,991.11
股东权益合计（万元）	4,634.68	1,450.73	1,397.93
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,634.68	1,450.73	1,397.93
每股净资产（元）	1.16	0.58	0.56
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	0.58	0.56
资产负债率（母公司）	53.44%	79.37%	76.67%
流动比率（倍）	1.42	0.85	0.81
速动比率（倍）	1.36	0.71	0.64
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	2,377.35	3,281.14	2,688.35
净利润（万元）	183.94	52.81	-167.17
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	183.94	52.81	-167.17
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.37	47.21	-164.81
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.37	47.21	-164.81
毛利率（%）	22.70%	22.78%	17.95%
净资产收益率（%）	11.92%	3.71%	-11.28%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	10.40%	3.31%	-11.12%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.02	-0.07
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.02	-0.07
应收帐款周转率（次）	1.21	2.17	2.36
存货周转率（次）	3.40	3.28	3.65
经营活动产生的现金流量净额（万元）	340.91	217.97	-989.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.09	0.09	-0.40

注：每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末实收资本（或股本）为基础计算；净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》。

### （一）盈利能力分析

主要财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
1、主营业务毛利率	22.70%	22.78%	17.95%
2、净资产收益率	11.92%	3.71%	-11.28%
3、扣除非经常性损益的净资产收益率	10.40%	3.31%	-11.12%
4、每股收益	0.070	0.02	-0.07
5、扣除非经常性损益的每股收益	0.060	0.02	-0.07

#### 1、主营业务毛利率

报告期主营业务毛利率水平变动不大，2013 年毛利率为 17.95%，2014 年毛利率为 22.78%，2015 年 1-6 月为 22.70%。2014 年主营业务毛利率比 2013 年上涨 4.83%，主要由于 2014 年成本率整体下降引起的。2014 年公司产品的配方进行了微调，降低了产品的废品率；同时 2014 年 9 月后主料 PVC 树脂粉的价格有下调。

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期净资产收益率、每股收益等指标呈上升趋势，主要由于公司销售收入大幅增加，成本下降，毛利增多，同时报告期公司费用总额变动不大产生的。由于公司 2013 年加大市场开拓投入，到 2014 年新增的客户、销售渠道逐渐稳定，带来销售收入大幅增长，同时维护已有的客户和销售渠道所需的投入较市场开拓期大为减少；此外，由于公司产品单一，占成本较大比重的主要原材料 PVC 树脂粉的价格在 2014 年下降一定比例，而药用 PVC 硬片的售价下降幅度较少，使得 2014 年、2015 年 1-6 月两期的净利润大为增加。

从 2013 年至 2015 年 1-6 月公司净资产收益率分别为-11.28%、3.71%、11.92%。2014 年净资产收益率比 2013 年增加 14.99%，主要是销售毛利大幅增加，费用增加较少带来净利润的大幅增加引起净资产收益率的上升。2015 年净资产收益率比 2014 年增加 8.22%，是在当期净利润成倍增长和净资产增加的双重因素影响下提升的。

#### 3、与同行业比较

江西春光药品包装材料股份有限公司，股票代码（832056），股票简称春光股份，主要产品与服务项目为药用 PVC 硬片，药用包装瓶。

贵州千叶药品包装股份有限公司，股票代码（831056），股票简称千叶药包，主要产品与服务项目为 PVC 药用片、PVC 工业片、复合片、铝箔等。

主要财务指标	公司			春光股份		
	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年
盈利能力指标						
主营业务毛利率	22.70%	22.78%	17.95%	15.97%	16.86%	14.64%
净资产收益率	11.92%	3.71%	-11.28%	-4.49%	9.88%	9.09%
每股收益（元）	0.07	0.02	-0.07	-0.04	-0.09	0.02

主要财务指标	公司			千叶药包		
	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年
盈利能力指标						
主营业务毛利率	22.70%	22.78%	17.95%	33.04%	24.46%	20.45%
净资产收益率	11.92%	3.71%	-11.28%	16.45%	20.01%	11.47%
每股收益（元）	0.07	0.02	-0.07	0.28	0.27	0.14

报告期公司的毛利率水平略高于同行业公司春光股份的毛利率，低于千叶药包；公司毛利率较高，主要因为公司产品性能稳定，售价相对较高，而客户为大型药企，对产品的质量性能关注更多于产品的价格。而千叶药包毛利率水平更高，主要因为产品不同原因，公司的产品比较单一，只是药用 PVC 硬片，千叶药包的产品更为多样，各类产品毛利率高低不一，综合毛利率较高。

报告期公司的净资产收益率总体呈增长趋势，增长幅度较大。与同行业另两家公司的净资产收益率和每股收益相比，波动较大。

## （二）偿债能力分析

主要财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	53.44%	79.37%	76.67%
流动比率	1.42	0.85	0.81
速动比率	1.36	0.71	0.64

报告期公司资产负债率、流动比率、速动比率都在好转。报告期资产负债率分别为2013年年末76.67%、2014年年末79.37%和2015年6月末53.44%。2015年6月末资

产负债率下降较为明显，主要是受股东增资扩股的影响，2015 年股本及资本公积增加 3000 万，大大缓解了公司的资金紧张，同时降低了资产负债率。

报告期流动比率、速动比率呈上升趋势，2015 年 6 月末两项指标提升较为明显，也是受到增资注入现金的影响。

主要财务指标	公司			春光股份		
	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
偿债能力指标						
资产负债率	53.44%	79.37%	76.67%	72.81%	67.53%	79.03%
流动比率	1.42	0.85	0.81	0.71	0.75	0.72
速动比率	1.36	0.71	0.64	0.42	0.58	0.54

主要财务指标	公司			千叶药包		
	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
偿债能力指标						
资产负债率	53.44%	79.37%	76.67%	38.05%	50.65%	54.67%
流动比率	1.42	0.85	0.81	1.89	1.73	1.27
速动比率	1.36	0.71	0.64	1.41	1.28	0.75

偿债能力指标：报告期公司的资产负债率与同行业春光股份的资产负债率较为接近，高于千叶药包。公司的流动比率、速动比率与春光股份较为接近，低于千叶药包。差异主要因为各家发展阶段不同，融资平台不同。

### （三）营运能力分析

主要财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
应收账款周转率	1.21	2.17	2.36
存货周转率	3.40	3.28	3.65

报告期应收账款周转率呈下降趋势，2013 年为 2.36、2014 年为 2.17、2015 年 1-6 月为 1.21，应收账款周转率下降，主要是由于报告期应收账款随销售收入的增加而增加，且应收账款的增长幅度大于销售收入的增长幅度。

报告期各期存货周转率变动不大，虽然随着销售收入增加，成本增长，原材料需求量也增加，但由于石油价格的影响，主要材料 PVC 树脂粉的价格下降，销售成本增加比率小于销售收入增加比率；此外公司与供应商良好的合作关系且较短的供应距离，使

得存货持有规模并没有随收入增加大幅增加。由于以上两方面影响，报告期存货周转率变动不大。

主要财务指标	公司			春光股份		
	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年
营运能力指标						
应收账款周转率	1.21	2.17	2.36	3.75	3.71	6.31
存货周转率	3.40	3.28	3.65	2.21	5.93	7.92

主要财务指标	公司			千叶药包		
	2015年1-6月	2014年	2013年	2015年1-6月	2014年	2013年
营运能力指标						
应收账款周转率	1.21	2.17	2.36	2.18	4.27	8.70
存货周转率	3.40	3.28	3.65	2.60	5.01	9.24

营运能力指标：公司的营运能力弱于同行业另外两家的指标，应收账款周转率和存货周转率较慢。

但是由于公司与同行业另外两家企业，三者之间业务规模不同，发展阶段不同，销售的产品种类不同，收到的政府补助、税收优惠各有不同，因此财务数据不具备较强的可比性。

#### （四）现金流量分析

单位：元

主要财务指标	2015年1-6月	2014年	2013年
经营活动产生的现金流量净额	3,409,079.74	2,179,721.25	-9,898,442.41
投资活动产生的现金流量净额	-4,744,328.30	-39,588.77	-411,121.62
筹资活动产生的现金流量净额	24,504,865.01	-2,030,252.06	9,827,580.09
现金及现金等价物净增加额	23,169,616.45	109,880.42	-481,983.94

##### 1、经营活动产生的现金流量

公司的客户群体主要为各大医药企业，销售区域主要集中在华北、东北、山西等省市。公司的客户一般为资信情况较好的医药企业，且长期合作的老客户，发生坏账风险的较小，公司一般先发货，按合同约定账期收款。应收账款的回款期一般有3-4月左右。对于新增的客户，公司会评估新客户的资信情况，首次供货时现货销售；经过多次供货，考察新客户的资信水平，如资信情况较好，收款政策与老客户一致。同时公司采购原料，可以赊销的额度较少。因此经营活动产生的现金流量远小于同期销售收入。

报告期经营活动产生的现金流量净额分别为2013年-989.84万元、2014年217.97万元和2015年1-6月的340.91万元，呈增长趋势；报告期2013年净利润为-167.17万元、2014年52.81万元和2015年1-6月的183.94万元，经营活动产生的现金流量净额与同期净利润的变动趋势保持一致。

公司销售商品、提供劳务收到的现金与利润表中的营业收入、资产负债表中的应收票据期末期初变动额、应收账款期末期初变动额、预收账款期末期初变动额以及应交税费-销项税之间勾稽关系情况如下：

单位：元

项目	序号	2015年1-6月	2014年	2013年
主营业务收入	(1)	23,436,948.06	32,414,020.30	26,571,380.31
其他业务收入	(2)	336,593.92	397,393.72	312,168.22
销项税	(3)	3,976,629.14	5,577,940.38	4,570,203.39
加：应收票据的减少(期初-期末)	(4)	437,591.00	-1,050,703.91	-162,042.09
应收账款的减少(期初-期末)	(5)	-3,996,358.73	-4,298,400.91	-2,125,354.34
预收账款的增加(期末-期初)	(6)	-188,404.68	156,390.32	57,495.66
当期收回前期核销的坏账	(7)	0.00		
减：票据贴现的利息	(8)	0.00		
本期计提的坏账准备	(9)	177,059.60	409,951.99	172,183.73
应收票据的减少中背书转让的金额	(10)	8,649,744.36	15,929,369.32	15,958,538.04
应收账款的减少中的债务重组金额收到非现金资产抵收款	(11)	0.00	0.00	936,542.62
应收账款减少中的与应付款对冲金额	(12)	0.00	0.00	
预收账款的预提费用的增加额(减少额为负数表示)	(13)	0.00	0.00	

应收账款核销	(14)	0.00	0.00	
其他非经营活动项目剔除额	(15)			
.....				
测试结果:	= (1)+(3)+ ...+(7)-(8) -(9)-...-(15)...	15,176,194.75	16,857,318.59	12,156,586.76

公司购买商品、接受劳务支付的现金与利润表中的主营业务成本、管理费用，资产负债表中的预付账款、应付账款期末期初变动额及营业成本中的工资、福利费之间勾稽情况如下：

单位：元

项目		2015年1-6月	2014年	2013年
主营业务成本	(1)	18,117,801.99	25,031,565.30	21,802,418.66
其他业务支出	(2)			
购买商品接受劳务对应的进项税支出	(3)	2,111,514.63	3,915,894.42	4,051,748.44
加:存货的增加(期末-期初)	(4)	-4,309,151.53	-230,348.59	3,531,415.35
加:当期计提的存货跌价准备	(5)	0.00		
加:工程项目领用、投资、盘亏、报废、捐赠等影响存货的减少数	(6)			
减:投资投入、非货币性交换、债务重组等非购入增加存货的价税合计	(7)	0.00		
减:列入生产成本及制造费用中的职工薪酬	(8)	587,954.03	1,062,625.12	721,246.13
减:列入生产成本及制造费用中的未付现部分(折旧费)	(9)	410,270.38	784,613.98	798,147.75
本期需要付现的存货的增加额	(10) =(1)+(2)+ ...+(6) -(7)-(8)-(9)	14,921,940.68	26,869,872.03	27,866,188.57
加:应付账款的减少(期初-期末)	(11)	2,066,853.16	-987,077.53	-215,935.51
加:应付票据的减少(期初-期末)	(12)	-1,500,000.00	-7,100,000.00	-2,900,000.00
加:预付账款的增加(期末-期初)	(13)	10,599,639.48	-1,382,035.82	82,405.60

项目		2015年1-6月	2014年	2013年
减:以非现金资产抵债减少的应付账款	(14)	8,579,744.36	15,929,369.32	15,958,538.04
减:应收抵应付	(15)			
减:应付票据中的利息	(16)			
减:应付账款的核销	(17)			
减:非经营活动部份	(18) =(19)+(20)+(21)	3,274,560.00	-1,384,500.00	-25,224.00
应付工程及设备款(期初-期末)	(19)		-4,500.00	5,276.00
预付工程及设备款(期末-期初)	(20)	3,274,560.00	-1,380,000.00	-30,500.00
其他非经营性应付项目的调减项	(21)			
加:预收账款中预提费用的增加额(期初-期末)	(22)			
支付应付票据保证金				5,000,000.00
测试结果:	=(10)+(11)+(12)+(13)-(14)-(15)-...-(17)-(18)+(22)	14,234,128.96	2,855,889.36	13,899,344.62
报表金额		14,234,128.96	2,855,889.36	13,899,344.62

购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本的存在差额的原因主要系存货余额增减变动、采购材料、设备等的预付款及余额变动及进项税额的变动。

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息收入	4,485.78	17,187.39	6,261.61
除税费返还外的其他政府补助收入	440,000.00	50,000.00	
罚款收入及其他		18,490.11	
往来款项	4,450,211.35		
合计	4,894,697.13	85,677.50	6,261.61

支付的其他与经营活动有关的现金主要为往来款、期间费用等支出，具体情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
付现管理费用及销售费用	548,970.44	1,218,544.85	1,919,321.71
往来款项		7,462,692.13	3,772,397.13

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
银行手续费及其他	21,995.91	32,389.61	31,301.81
合计	<b>570,966.35</b>	<b>8,713,626.59</b>	<b>5,723,020.65</b>

## 2、投资活动产生的现金流量

公司在报告期销售收入大幅增加，现有产能有限，不能够满足公司未来几年业务发展，公司在报告期开始修建二期工程。报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金呈增长趋势，2015年由于办理建造厂房的土地证，大幅增加构建固定资产现金流。

## 3、筹资活动产生的现金流量

由于所属行业特点，公司的主营业务需要垫付大量流动资金，仅靠经营活动现金流量无法满足公司业务发展过程中的资金需求，因此公司通过银行贷款和向控股股东短期借款获取资金，使得报告期内公司筹资活动产生的现金流量金额较大。

公司吸收投资收到的现金为公司2015年增资时股东缴纳的投资款项，取得借款收到的现金主要是公司取得的银行短期借款，和控股股东的资金支持。偿还债务支付的现金为公司偿还相应的银行借款，股东借款。

## 4、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

单位：元

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,839,443.09	528,074.51	-1,671,719.81
加：资产减值准备	167,059.60	474,951.99	263,389.88
固定资产折旧	591,010.52	1,147,987.89	1,191,585.50
无形资产摊销	29,140.48	55,816.75	25,200.00
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）	122,156.15	-	14,462.29
财务费用（收益以“-”号填列）	2,295,134.99	4,030,252.06	3,172,419.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-189,900.00	-179,350.00	-158,250.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,764.90	-118,738.00	-65,847.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,309,151.53	230,348.59	-3,531,415.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,287,206.23	-11,869,695.41	-12,007,581.10

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	574,854.51	7,880,072.87	2,869,313.74
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,409,079.74</b>	<b>2,179,721.25</b>	<b>-9,898,442.41</b>
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	23,406,298.67	236,682.22	126,801.80
减：现金的期初余额	236,682.22	126,801.80	608,785.74
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	<b>23,169,616.45</b>	<b>109,880.42</b>	<b>-481,983.94</b>

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

##### （1）营业收入的主要类别

公司产品种类较为单一，只生产各种型号的药用 PVC 硬片。即根据客户的要求，把药用 PVC 硬片切割成不同尺寸大小。

主营业务为药用 PVC 硬片的生产销售，其他业务收入为生产过程中产生的废料的销售。

##### （2）收入确认的具体方法

公司主要销售药用 PVC 硬片，由公司销售人员直接销售产品。一般在发出商品，由客户验收合格后确认收入，并同时结转成本。因公司的客户主要集中在华北、东北等地区，发出商品到客户验收合格的时间较短，财务核算时没有通过发出商品科目核算。公司其他业务收入主要是废料的销售，一般在发出且经客户验收后确认收入。

销往国外的产品，一般通过有对外经营权的商贸公司报关、运输，通过信用证结算，在货物装船后确认收入。因国外业务量较少，一般在合同中约定价格。

## 2、营业收入变化趋势及原因

### (1) 主营业务变化趋势分析

单位：元

项目	2015年1-6月	比上年增长比率	比上年增长金额	2014年度	2013年度
药用PVC硬片	23,436,948.06	21.99%	5,842,639.99	32,414,020.30	26,571,380.31
<b>合计</b>	<b>23,436,948.06</b>	<b>21.99%</b>	<b>5,842,639.99</b>	<b>32,414,020.30</b>	<b>26,571,380.31</b>

报告期公司主营业收入即药用PVC硬片的生产销售呈增长趋势，2013年药用PVC硬片的销售收入为2,657.14万元，2014年为3,241.40万元，2015年1-6月为2,343.69万元。2014年药用PVC硬片的销售收入比2013年增长584.26万元，增长21.99%。2015年上半年收入较往年同期有较大增长，仅半年的销售收入就占2014年全年收入的72.30%。

2014年、2015年1-6月公司药用PVC硬片的销售收入增加主要受到以下因素影响：

首先，公司从2013年开始加大市场开拓力度，开发新的客户，建立新的销售渠道。到2014年，如东北等地区新市场的客户稳定下来，订单大大增加，2014年销售收入增长明显。其次，公司国外业务有小额增加。公司通过参展大型国内外展会、在阿里巴巴等网站注册产品信息，老客户推荐、与其他药包企业联合等方式推广公司产品。报告期公司的产品销往孟加拉、巴基斯坦等国的收入有小幅增加。第三，公司老客户扩大产能，对公司产品的需求增加。公司自成立以来，与华北、东北、山西等药企长期合作，且公司产品性能稳定，运输距离较近，售后服务及时，在北方药企中口碑较好。老客户扩产需求增加时，仍会与公司合作，使公司的销售收入增长。

### (2) 主营业务按地区分类

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	23,026,892.36	17,781,757.51	31,720,430.31	24,415,590.90	26,571,380.31	21,802,418.66
出口	410,055.70	336,044.48	693,589.99	615,974.40		
<b>合计</b>	<b>23,436,948.06</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>32,414,020.30</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>26,571,380.31</b>	<b>21,802,418.66</b>

报告期公司有出口收入，出口收入占比较小，主要销往孟加拉、巴基斯坦等地区。国外业务毛利水平较低。

### (3) 境外销售情况

## ①境外客户情况

单位：元

年度	境外客户名称 (英文)	中文	基本情况	销售方式	销售累计金额
2014	ZENITH PHARMACEUTICALS LTD	顶峰制药有限公司	医药企业	直销	366,382.67
	REGENT LABORATORIES	李真特研究院	医药企业	直销	46,051.51
	ADAMJEE PHARMA (PVT) LTD	安迪杰制药有限公司	医药企业	直销	82,710.00
	HAMZA BABA LTD	哈姆萨巴巴有限公司	医药企业	直销	198,445.81
合计					693,589.99
2015	REGENT LABORATORIES	李真特研究院	医药企业	直销	28,110.25
	LIBRA (PVT) LTD	李博有限公司	医药企业	直销	106,229.00
	ADAMJEE PHARMA (PVT) LTD	安迪杰制药有限公司	医药企业	直销	91,591.60
	ZENITH PHARMACEUTICALS LTD	顶峰制药有限公司	医药企业	直销	184,124.85
合计					410,055.70

公司通过参加国际重要展会，网络推广（如在阿里巴巴等知名网站刊登公司产品信息）等渠道与海外客户接洽，通过电子邮件，电话等方式与海外客户洽谈交易。公司直接销售产品给海外客户，未通过境外销售商代理销售，且海外客户是公司产品的使用方。公司海外销售的定价采取市场定价，即公司与海外客户都参考国内、国际价格谈判交易价格。

## ②境外销售占比情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
外销收入	410,055.70	693,589.99	0
总营业收入	23,773,541.98	32,811,414.02	26,883,548.53
外销收入占比	1.72%	2.11%	0.00%

## ③境外销售毛利率情况

单位：元

项目	境外销售毛利情况		
	营业收入	营业成本	毛利率
2015年1-6月	410,055.70	336,044.48	18.05%
2014年	693,589.99	615,974.40	11.19%

销往国外的产品，一般通过有对外经营权的商贸公司代为办理报关运输，在收到货款后发货，或者通过信用证结算，在货物装船后确认收入。因公司产品单一，主要为不同规格尺寸的药用PVC硬片，按产品重量销售，并同时按销售吨数结转成本。

#### ④出口退税情况

公司出口货物实行免抵退，销项税率为17%，出口退税率为13%，由于公司内销大于外销，所以不存在退税，只有抵扣。

#### ⑤汇兑损益情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
汇兑损失	13,092.44	4,446.00	

因公司境外销售业务较少，报告期因外销业务产生的汇兑损失分别为2015年1-6月13,092.44元，2014年4,446.00元，汇兑损益对公司业绩构成的影响较小。

### 3、营业收入及毛利率分析

#### (1) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,436,948.06	18,117,801.99	32,414,020.30	25,031,565.30	26,571,380.31	21,802,418.66
其他业务	336,593.92		397,393.72		312,168.22	
合计	<b>23,773,541.98</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>32,811,414.02</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>26,883,548.53</b>	<b>21,802,418.66</b>

报告期营业收入构成基本没变，主营业务收入占比为98%—99%左右，废料销售收入占比较小。主要因公司配方较为固定，生产工艺成熟，车间主任、工长有操作经验丰富，一线生产员工操作规范、稳定，综上所述原因公司产品合格率较高，生产过程中产生的废料较少。

## (2) 毛利率分析

单位：元

业务类别	2015年1-6月					
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率	占比	对综合毛利的贡献
药用PVC硬片	23,436,948.06	18,117,801.99	5,319,146.07	22.70%	100.00%	22.70%
合计	23,436,948.06	18,117,801.99	5,319,146.07	22.70%	100.00%	22.70%
业务类别	2014年度					
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率	占比	对综合毛利的贡献
药用PVC硬片	32,414,020.30	25,031,565.30	7,382,455.00	22.78%	100.00%	22.78%
合计	32,414,020.30	25,031,565.30	7,382,455.00	22.78%	100.00%	22.78%
业务类别	2013年度					
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率	占比	对综合毛利的贡献
药用PVC硬片	26,571,380.31	21,802,418.66	4,768,961.65	17.95%	100.00%	17.95%
合计	26,571,380.31	21,802,418.66	4,768,961.65	17.95%	100.00%	17.95%

公司的产品结构比较专一，主要产品为药用PVC硬片。报告期2013年至2015年1-6月的毛利率分别为17.95%、22.78%、22.70%。报告期公司毛利率水平变动不大，有小幅上升。

2014年药用PVC硬片毛利率比2013年上升4.83%，主要是因为2014年公司产品的配方有细微调整，降低了废品率；同时2014年下半年主料PVC树脂粉的价格有下调，而产成品药用PVC硬片的的销售价格下降幅度有限，促使当年毛利率水平提高。

2015年1-6月的毛利率水平与2014年基本没有变化。

## 4、营业成本分析

## (1) 营业成本变动趋势分析

单位：元

项目	2015年1-6月	比上年增长率为	比上年增长	2014年度	2013年度
直接材料	15,560,302.53	14.29%	2,695,625.94	21,554,052.97	18,858,427.03
直接人工	578,776.04	10.65%	78,814.02	818,581.13	739,767.11
制造费用（不含水电费）	1,232,468.77	27.61%	332,914.47	1,538,588.22	1,205,673.75
水电费	746,254.65	12.20%	121,792.21	1,120,342.98	998,550.77

<b>营业成本合计</b>	<b>18,117,801.99</b>	14.81%	3,229,146.64	<b>25,031,565.30</b>	<b>21,802,418.66</b>
---------------	----------------------	--------	--------------	----------------------	----------------------

报告期2013年至2015年1月-6月公司的营业成本分别为2,180.24万元、2,503.16万元和1,811.78万元，呈增长趋势。报告期营业成本增加主要是随着营业收入的增加而增加。2014年的营业成本比2013年的营业成本增加322.91万元，增长14.81%，主要是原材料增加278.06万元。2015年1-6月的营业成本也较往年同期大幅增加，仅上半年的营业成本就达到上年的70%以上。

## (2) 营业成本构成分析

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	比重	金额	比重	金额	比重
直接材料	15,560,302.53	85.88%	21,554,052.97	86.11%	18,858,427.02	86.50%
直接人工	578,776.04	3.19%	818,581.13	3.27%	739,767.11	3.39%
制造费用(不含水电费)	1,232,468.77	6.80%	1,538,588.22	6.15%	1,205,673.75	5.53%
水电费	746,254.65	4.12%	1,120,342.98	4.48%	998,550.77	4.58%
<b>营业成本</b>	<b>18,117,801.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,031,565.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,802,418.66</b>	<b>100.00%</b>

报告期的营业成本构成变动不大，成本主要由原材料、人工费、制造费用、水电费等组成。制造费用中包括大额厂房、机器设备的折旧。营业成本中原材料的占比较大，由于2014年9月份以后，主料PVC树脂粉的价格开始下降，主料的价格变动时间较短，生产的机械化程度较高，制造费用中折旧的占比呈上升趋势；同时报告期消耗了以往的年度的库存商品，故而报告期原材料的占比在86%-87%之间，变动不大。

公司使用的原材料主要有PVC树脂粉、MBS树脂、ACR塑料加工助剂、A360润滑剂、稳定剂等多种材料。工艺流程主要是根据配方搅拌原料，通过高温融和、高压挤压、压延成型等多道工序，很快就由原材料加工为PVC硬片产成品，不存在在产品。

## (3) 营业成本的结转方法

公司主要销售药用PVC硬片，一般在发出商品，由客户验收合格后确认收入，并同时结转成本。销售的商品发出确认销售收入时，按照出库数量根据库存商品的单位生产成本结转到销售成本。发出时均采用加权平均法计价。

在成本核算时，按照各型号产成品的当月的产量（即产品的重量）分配使用的原材料，制造费用。每月月初进行一次存货全面盘点，通过结存数量、上月采购量，对照仓库出入库记录，及原料当月的加权平均价格，倒扎上月生产成本、销售成本。

## （二）主要费用及变动情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
销售费用	387,072.38	1,129,007.68	1,399,502.08
管理费用	858,249.71	1,755,628.78	2,039,918.20
财务费用	2,323,129.57	4,037,401.83	3,188,301.18
营业收入	23,773,541.98	32,811,414.02	26,883,548.53
销售费用占营业收入比重	1.63%	3.44%	5.21%
管理费用占营业收入比重	3.61%	5.35%	7.59%
财务费用占营业收入比重	9.77%	12.30%	11.86%

### 1、销售费用

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
办公费	19,052.63	21,332.43	51,750.59
运杂费	25,523.27	288,602.98	421,956.53
职工薪酬	166,276.00	369,979.13	493,772.20
招待费		5,670.00	
广告费及宣传费	1,060.00	25,844.10	21,232.05
展览费	35,821.13	183,146.21	169,937.38
差旅费	99,237.99	179,747.70	193,683.30
汽车费用	40,101.36	49,047.51	39,685.77
保险费		5,637.62	7,484.26
<b>合计</b>	<b>387,072.38</b>	<b>1,129,007.68</b>	<b>1,399,502.08</b>

报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬、运杂费、差旅费、展览费等。报告期2013年销售费用为139.95万元、2014年为112.90万元、2015年1-6月为38.71万元，呈下降趋势。2014年销售费用比2013年减少27.05万元，减少19.33%。主要是因为运杂费减少13.33万元，职工薪酬减少12.38万元。运杂费下降，因为2013年公司的短途运输、长途运输主要是由外部物流公司负责，2013年公司自有运输车辆故障较多，租用外部运输车辆多，运价高。2014年公司对石家庄、衡水等较近地区的客户主要由自有车辆运输，同

时2014年油价下降，使得运杂费有较大下降。2014年公司更换自有运输工具的发动机，省内客户主要由自有车辆运输，同时2014年油价下降，降低了当年的运输费用。职工薪酬减少主要因为公司销售奖励政策的变化。2013年为鼓励全员销售，制定了较高的销售奖励制度，吸引了新员工进公司做销售，前后有10名业务员进入公司做销售，新员工实行保底工资制，与销售额不直接挂钩，造成销售工资剧增。2014年经优胜劣汰，淘汰了部分销售人员，保留了6名业务员，销售人员队伍相对稳定，人员保底工资较低，主要按销售额及回款比例兑现工资。

2015年1-6月销售费用只有38.71万元，主要因为展会费尚未发生；其次，公司2015年新增一辆货车，增加了自有运输工具的汽车费用，大大减少了外包物流产生的运杂费。

报告期2013年至2015年1-6月销售费用占营业收入的比重分别为5.21%、3.44%、1.63%，2014年销售费用占营业收入的比重下降，主要是因为2013年的销售激励制度引起销售费用较大支出，2014年的销售人员工资下降，同时2014年的营业收入有较大增长；2015年销售费用占营业收入的比重进一步下降，主要是因为2015年的参展费用尚未发生，新增的货车降低了运杂费，且销售收入同时有大幅增长。

## 2、管理费用

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
办公费	88,089.19	108,904.99	175,691.08
职工薪酬	276,767.87	675,768.81	502,961.48
差旅费	2,837.00	3,055.12	1,855.00
职工福利费用	3,950.00	74,781.39	28,832.50
折旧费	180,740.14	363,373.91	393,437.75
无形资产摊销	29,140.48	55,816.75	25,200.00
汽车费用	62,055.93	190,546.48	292,663.55
工会经费、职工教育经费	1,064.84	33,868.01	14,238.90
招待费	133,072.70	84,593.78	365,879.70
保险费	21,816.24	21,242.75	39,823.32
税金	38,412.32	92,503.61	61,655.74
审计评估费	1,500.00	26,260.19	73,417.92
其他费用	18,803.00	24,912.99	64,261.26
<b>合计</b>	<b>858,249.71</b>	<b>1,755,628.78</b>	<b>2,039,918.20</b>

公司管理费用主要包括职工薪酬、折旧费、招待费、办公费、汽车费等。报告期2013年管理费用为203.99万元、2014年为175.56万元、2015年1-6月为85.82万元。2014年管理费用比2013年减少28.43万元，主要是职工薪酬增加17.28万元，招待费减少28.13万元，

汽车费用减少10.21万元。2015年管理费用较往年没有较大变化。职工薪酬增加，原因是增加了人员，上调了工资及福利费；其他费用减少如汽车费用、办公费用及招待费用通过加强支出管理，修订报销制度等手段，报告期发生费用均有大幅度下降。

报告期2013年至2015年1-6月管理费用占营业收入的比重分别为7.59%、5.35%和3.61%，呈下降趋势，主要因为报告期营业收入处于增长趋势。

### 3、财务费用

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	2,295,134.99	4,030,252.06	3,172,419.91
减：利息收入	4,485.78	17,187.39	6,261.61
利息净支出	2,290,649.21	4,013,064.67	3,166,158.30
汇兑损失	13,092.44	4,446.00	
减：汇兑收入			
手续费支出	19,387.92	19,891.16	5,767.08
其他		-	16,375.80
合计	<b>2,323,129.57</b>	<b>4,037,401.83</b>	<b>3,188,301.18</b>

报告期2013年财务费用为318.83万元、2014年为403.74万元、2015年1-6月为232.31万元。财务费用主要为利息支出。

报告期2013年至2015年1-6月财务费用占营业收入的比重分别为11.86%、12.30%和9.77%，财务费用的占比较大，主要因为公司运营资金紧张，贷款规模较大。报告期财务费用的占比呈下降趋势，主要受公司营业收入增长的影响。

### 4、资产减值损失

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
应收账款坏账准备	177,059.60	409,951.99	172,183.73
其他应收款坏账准备	-10,000.00	65,000.00	91,206.15
合计	<b>167,059.60</b>	<b>474,951.99</b>	<b>263,389.88</b>

### (三) 报告期内重大投资收益情况

参股深州市农村信用合作联社。为了方便从深州市农村信用合作联社贷款，公司应农信社要求于2012年3月1日参股农信社，参股股金2,110,000.00元。2013年1月1日分得

158,250.00元；2014年1月20日取得分红179,350.00元；2015年1月9日取得分红189,900.00元。2015年6月2日增加投资股金300,000.00元。

根据银监会和河北省联社有关规章制度要求，深州市农村信用合作联社股东名册不对外公布，取得联社证明，截止2015年6月30日，深州市农村信用合作联社注册资本2亿元，现有股东7569户、股本金余额36578万元，其中河北凯成塑业有限公司持股241万元，占全部股金余额的0.65%，占注册资本的1.2%。

截止2015年6月30日，本公司向深州市农村信用合作联社投资241万元，占深州市农村信用合作联社注册资本的1.2%。

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	189,900.00-	179,350.00-	158,250.00-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
<b>合计</b>	<b>189,900.00</b>	<b>179,350.00</b>	<b>158,250.00</b>

#### （四）报告期非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	440,000.00	50,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享				

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	说明
有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,764.15	5,991.66	-23,621.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-79,460.96			
少数股东权益影响额				
合计	235,774.89	55,991.66	-23,621.22	

非经常性损益金额较公司营业规模而言较小,公司对其并不产生依赖。非经常性损益不会对公司的财务状况和经营成果构成重大影响。

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
技改资金补助	440,000.00			与收益相关
名牌企业奖励		50,000.00		与收益相关
合计	<b>440,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		

## （五）适用的各项税率及享受的主要财政税收优惠政策

公司目前执行的主要税种及税率如下：

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%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、财务状况分析

### （一）资产的主要构成及减值准备

#### （1）货币资金

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	25,547.87	23,271.57	47,603.18
银行存款	23,380,750.80	213,410.65	79,198.62
其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<b>28,406,298.67</b>	<b>5,236,682.22</b>	<b>5,126,801.80</b>

其中，其他货币资金明细如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

2015年6月30日末货币资金剧增，主要是公司于2015年6月19日收到增资款3000万。

货币资金中不包含外币资金。

#### （2）应收票据

## ①应收票据分类

单位：元

种类	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑票据	875,155.00	1,312,746.00	262,042.09
<b>合计</b>	<b>875,155.00</b>	<b>1,312,746.00</b>	<b>262,042.09</b>

## ②截止2015年6月30日已质押的应收票据

截止2015年6月30日，本公司不存在已质押的应收票据。

## ③截止2015年6月30日公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	7,786,579.86	
<b>合计</b>	<b>7,786,579.86</b>	

## ④应收票据背书贴现情况

单位：元

年度	票据种类	期初余额	发生额	背书额
2015年 1-6月	银行承兑汇票	1,312,746.00	14,078,967.45	14,478,823.45
	商业承兑汇票			
2014年度	银行承兑汇票	262,042.09	21,148,060.31	19,025,376.40
	商业承兑汇票			
2013年度	银行承兑汇票	100,000.00	18,408,786.30	18,246,744.21
	商业承兑汇票			

(续表)

年度	票据种类	贴现额	解付金额	期末余额
2015年 1-6月	银行承兑汇票		37,735.00	875,155.00
	商业承兑汇票			
2014年度	银行承兑汇票		1,071,980.00	1,312,746.00
	商业承兑汇票			
2013年度	银行承兑汇票			262,042.09
	商业承兑汇票			

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类及披露

单位：元

类别	2015年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,437,133.07	100	1,297,300.56	6.05	20,139,832.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,437,133.07</b>	<b>100</b>	<b>1,297,300.56</b>	<b>6.05</b>	<b>20,139,832.51</b>

单位：元

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,263,714.74	100.00	1,120,240.96	6.49	16,143,473.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,263,714.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,120,240.96</b>	<b>6.49</b>	<b>16,143,473.78</b>

单位：元

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,555,361.84	100.00	710,288.97	5.66	11,845,072.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,555,361.84</b>	<b>100.00</b>	<b>710,288.97</b>	<b>5.66</b>	<b>11,845,072.87</b>

应收账款中无应收境外客户的款项。

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	2015年6月30日
----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,723,394.56	936,169.73	5
1 至 2 年	1,960,673.66	196,067.37	10
2 至 3 年	705,229.85	141,045.97	20
3 至 4 年	47,335.00	23,667.50	50
4 至 5 年	500.00	350.00	70
5 年以上			100
<b>合计</b>	<b>21,437,133.07</b>	<b>1,297,300.57</b>	

续表一

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,048,700.77	702,435.04	5
1 至 2 年	2,526,868.27	252,686.83	10
2 至 3 年	603,096.20	120,619.24	20
3 至 4 年	75,174.00	37,587.00	50
4 至 5 年	9,875.50	6,912.85	70
5 年以上			100
<b>合计</b>	<b>17,263,714.74</b>	<b>1,120,240.96</b>	

续表二

项目	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,210,368.24	560,518.41	5
1 至 2 年	1,221,908.10	122,190.81	10
2 至 3 年	113,210.00	22,642.00	20
3 至 4 年	9,875.50	4,937.75	50
4 至 5 年			70
5 年以上			100
<b>合计</b>	<b>12,555,361.84</b>	<b>710,288.97</b>	

公司的应收账款一般是销售药用PVC硬片产生的，报告期应收账款的规模随着营业收入的增长也在增加。报告期从2013年至2015年1-6月的营业收入分别为2,688.35万元、3,281.14万元和2,377.35万元；2013年年末至2015年6月末，应收账款的余额分别为1,255.54万元、1,726.37万元、2,143.71万元。

### ③应收账款增长的合理性

公司的销售业务一般在发出商品，由客户验收合格后确认收入。结算模式如下：a 公司的销售业务不提前收取定金。b在发货确认收入后，根据含税收入确认应收账款，按合同约定账期收款。c应收账款的回款期一般有3-4月左右。d对于新增的客户，公司会评估新客户的资信情况，首次供货时现货销售；经过多次供货，考察新客户的资信水平，如资信情况较好，收款政策与老客户一致。

应收账款余额上升主要受营业收入增长的影响，2015年随销售市场的扩展，向新增客户销售的产品增加，客户验收后用于生产有一定的适用期，相应延长了回款期限，该部分应收账款占应收账款总额的比例在10%左右；同时2014年、2015年国内药企陆续筹备国家药监局的药品经营许可证认证工作，从而放缓其生产规模的投入，影响了公司回款效率，造成应收账款余额上升。

综上，由于公司的业务特点和收款政策，下游客户生产规模的影响，报告期随着营业收入的增长，应收账款的规模也在增加，且逐年上升，周转率明显下降。

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
应收账款余额	21,437,133.07	17,263,714.74	12,555,361.84	10,257,823.77
当期营业收入	23,773,541.98	32,811,414.02	26,883,548.53	
应收账款占当期营业收入的比例	——	52.61%	46.70%	
应收账款增长金额	4,173,418.33	4,708,352.90	2,297,538.07	
应收账款增长幅度	24.17%	37.50%	22.40%	
当期营业收入增长幅度		22.05%		

2014年营业收入比2013年营业收入增长592.79万元，收入增长22.05%，2014年年末应收账款比2013年年末增加229.75万元，增长37.50%。2013年公司开拓东北市场，2014年新客户及新的销售渠道稳定下来，销售收入大幅增长，同时应收账款的规模也增加，应收账款增长幅度大于收入增长幅度。

2015年上半年营业收入比往年同期增长较多，应收账款规模也随之增加，2015年6月末应收账款余额比2014年12月末增加417.34万元，增长24.17%。

2014年末应收账款余额占当期营业收入的比例为52.61%，2013年末应收账款余额占当期营业收入的比例为46.70%，应收账款余额比例上升主要受到客户回款情况的影响。

#### ④应收账款账龄构成

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	应收账款	账龄占比	应收账款	账龄占比	应收账款	账龄占比

1年以内	18,723,394.56	87.34%	14,048,700.77	81.38%	11,210,368.24	89.29%
1至2年	1,960,673.66	9.15%	2,526,868.27	14.64%	1,221,908.10	9.73%
2至3年	705,229.85	3.29%	603,096.20	3.49%	113,210.00	0.90%
3至4年	47,335.00	0.22%	75,174.00	0.44%	9,875.50	0.08%
4至5年	500	0.00%	9,875.50	0.06%		0.00%
5年以上				0.00%		0.00%
合计	21,437,133.07	100.00%	17,263,714.74	100.00%	12,555,361.84	100.00%

从账龄结构来看，公司应收账款账龄主要集中在1年以内，不存在账龄较长的大额应收账款。2013年末、2014年末和2015年6月30日，公司1年以内的应收账款账面余额占应收账款总额的比例分别为89.29%、81.38%和87.34%。

公司的客户群体主要为各大医药企业，销售区域主要集中在华北、东北、山西等省市，客户的资信情况较好，且为长期合作的老客户，一般滚动付款，应收账款回收周期为3-4月，发生坏账的风险较小。

2015年6月末应收账款中2-3年的款项主要为应收华北制药股份有限公司物资供应分公司42.60万元，应收吉林天药本草堂制药有限公司14.92万元，应收黑龙江瑞元通塑胶制品有限公司5.33万元，应收辽宁王牌速效制药有限公司4.28万元。这些企业每年新增的应收账款多于收回的款项，累计下来应收账款账龄达到2-3年。上述企业为长期合作的老客户，且客户一直在滚动付款，发生坏账的风险较小。

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2015年6月30日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省通化博祥药业股份有限公司	客户	1,445,116.00	2年以内	6.74	94,948.33
通化利民药业有限公司	客户	1,267,436.00	1年以内	5.91	63,371.80
药都制药集团股份有限公司	客户	1,048,761.23	1年以内	4.89	52,438.06
石药集团中诚医药物流有限公司	客户	990,438.70	1年以内	4.62	49,521.94
河北冀衡(集团)药业有限公司	客户	876,356.41	1年以内	4.09	43,817.82

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		<b>5,628,108.34</b>		<b>26.25</b>	<b>304,097.95</b>

截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省通化博祥药业股份有限公司	客户	1,043,830.00	2 年以内	6.05	79,768.20
药都制药集团股份有限公司	客户	853,983.98	1 年以内	4.95	42,699.20
通化利民药业有限公司	客户	656,581.00	1 年以内	3.80	32,829.05
石药集团中诚医药物流有限公司	客户	648,210.20	1 年以内	3.75	32,410.51
华北制药股份有限公司物资供应分公司	客户	632,040.15	2 年以内	3.66	53,571.02
合计		<b>3,834,645.33</b>		<b>22.21</b>	<b>241,277.98</b>

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省通化博祥药业股份有限公司	客户	751,014.00	1 年以内	5.98	37,550.70
华北制药股份有限公司物资供应分公司	客户	739,380.15	1 年以内	5.89	36,969.01
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	客户	729,513.28	1 年以内	5.81	36,475.66
通化茂祥制药有限公司	客户	523,871.00	1 年以内	4.17	26,193.55
通化颐生药业股份有限公司	客户	482,560.00	1 年以内	3.84	24,128.00
合计		<b>3,226,338.43</b>		<b>25.69</b>	<b>239,243.18</b>

吉林省通化博祥药业股份有限公司 2015 年余额 1,445,116.00 元，其中：1 年以内 991,265.50 元，1-2 年 453,850.50 元。2014 年末余额 1,043,830.00 元，其中：1 年以内 492,296.00 元，1-2 年 551,534.00 元。

#### (4) 预付账款

##### ① 预付账款按账龄列示

单位：元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	11,164,578.66	65.35	82,635.00	1.28	136,755.60	1.74
1-2年	43,909.60	0.26	72,084.78	1.11	7,339,704.00	93.30
2-3年	400.00	0.00	6,009,704.00	92.67	170,459.00	2.16
3年以上	5,875,754.00	34.39	320,579.00	4.94	220,120.00	2.80
<b>合计</b>	<b>17,084,642.26</b>	<b>100.00</b>	<b>6,485,002.78</b>	<b>100.00</b>	<b>7,867,038.60</b>	<b>100.00</b>

报告期2013年年末至2015年6月末预付账款的余额分别为786.70万元、648.50万元和1,708.46万元，预付账款主要是支付供应商的原材料款、设备款、土地款等。2013年末预付账款主要为预付门面店房款5,605,754.00元，预交深州市财政局国库科二期征地款1,600,000.00元；2014年末预付账款主要为预付门面店房款5,605,754.00元，预交深州市财政局国库科土地款220,000.00元；2015年6月末预付账款主要为预付新乡市三江化工有限公司材料款7,471,443.41元，预付门面店房款5,605,754.00元，预付设备款315.68万元，预交深州市财政局国库科土地款220,000.00元。

2014年末预付账款比2013年末减少138.20万元，主要是2014年新的土地使用权证办理完毕，减少预付征地款；2015年6月末预付账款比2014年末增加1,059.96万元，主要是因为公司支付供应商大额承兑汇票引起的。

报告期预付账款中账龄较长的项款为预付门面店房款，因房屋未交付，在报告期末尚未结转。至2015年9月相关资产装修完毕，达到可使用状态，房产证也办理下来了，公司结转入固定资产。

## ②按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

截止 2015 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
新乡市三江化工有限公司	供应商	7,471,443.41	43.73	1年以内	合同约定的时间结算
王玉兰	房产开发商	5,605,754.00	32.81	2-4年	预付购房款、房未交付
深州市顺超彩钢瓦厂	建筑商	2,150,000.00	12.58	1年以内	建设中未完工
深州市第六建筑	建筑商	1,006,770.00	5.89	1年以内	建设中未完工

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
工程有限公司					
深州市财政局国库科	预交地款	220,000.00	1.29	3-4年	未办完征地手续
<b>合计</b>		<b>16,453,967.41</b>	<b>96.30</b>	--	--

截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
王玉兰	房产开发商	5,605,754.00	86.44	2-3年	预付购房款、房未交付
德州亚太集团有限公司	供应商	242,210.00	3.73	1年以内	设备未到
深州市财政局国库科	预交地款	220,000.00	3.39	2-3年	未办完征地手续
深州供电有限责任公司	供电	50,000.00	0.77	1年以内	预付电费
北京东方博佳商务会展有限公司	培训机构	48,200.00	0.74	1年以内	预付培训费
<b>合计</b>		<b>6,166,164.00</b>	<b>95.07</b>	--	--

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
王玉兰	房产开发商	5,605,754.00	71.26	1-2年	预付购房款、房未交付
深州市财政局国库科	预交地款	1,600,000.00	20.34	1年以内	未办完征地手续
德州亚太集团有限公司	供应商	242,210.00	3.08	1年以内	货未到
深州供电有限责任公司	供应商	70,000.00	0.89	1年以内	预交电费
北京东方博佳商务会展有限公司	供应商	48,200.00	0.61	1年以内	预付会务费
<b>合计</b>		<b>7,566,164.00</b>	<b>96.18</b>	--	--

## (5) 其他应收款

单位：元

类别	2015年6月30日		
	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	3,000,000.00	50.57	150,000.00	5.00	2,850,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,932,348.82	49.43			2,932,348.82
<b>合计</b>	<b>5,932,348.82</b>	<b>100.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>2.53</b>	<b>5,782,348.82</b>

续表一

类别	2014年12月31日				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	7,672,150.60	71.61	-	-	7,672,150.60
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,600,000.00	14.93	160,000.00	10.00	1,440,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,441,538.32	13.46			1,441,538.32
<b>合计</b>	<b>10,713,688.92</b>	<b>100.00</b>	<b>160,000.00</b>	<b>1.49</b>	<b>10,553,688.92</b>

续表二

类别	2013年12月31日				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	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,900,000.00	41.41	95,000.00	5.00	1,805,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,688,542.85	58.59			2,688,542.85
<b>合计</b>	<b>4,588,542.85</b>	<b>100.00</b>	<b>95,000.00</b>	<b>2.07</b>	<b>4,493,542.85</b>

## ②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北瑞泰塑业有限公司	3,000,000.00	150,000.00	5.00	暂借款, 按余额的5%计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>5.00</b>	

续表一

单位名称	2014年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张珊珊	7,672,150.60	-	-	股东暂借款, 未计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>7,672,150.60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## ③按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5
1至2年	1,600,000.00	160,000.00	10
2至3年			20
3至4年			50
4至5年			70
5年以上			100
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>160,000.00</b>	

续表一

项目	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,900,000.00	95,000.00	5
1至2年			10
2至3年			20
3至4年			50
4至5年			70
5年以上			100
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>95,000.00</b>	

## ④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘春明	150,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
陈奎吉	180,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
马孔	205,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
张梅花	210,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
李倩	120,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
田营	165,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
沈南	75,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
赵志达	75,000.00	-	-	职工暂借备用金, 未计提坏账准备
孟磊	1,063,415.76	-	-	张珊珊丈夫暂借款, 未计提坏账准备
张英杰	688,933.06	-	-	张珊珊父亲欠款, 未计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>2,932,348.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

公司制定了《财务管理制度》、《公司备用金管理制度》等与备用金相关的制度, 主要包含备用金使用范围、备用金借款和报销程序、备用金额度、备用金使用审批权限等内容。

实际日常经营中按照借款、报销、审批的相关制度执行，超过备用金制度规定额度的借款，召开经理办公会决定，由总经理审批。实际备用金借支、报销、审批的执行较为规范。

报告期2015年6月末备用金借支金额较大，主要因为公司下半年要申请挂牌上市，提高销售收入，通过拓宽销售渠道，全面打开市场。公司要求销售部全员积极开发客户，全国布点，考虑到市场开发的困难，为了鼓励、调动业务员积极性，经总经理办公会研究决定对全体业务员给与不同数额的业务备用金。要求备用金要全部用于开发客户，铺垫市场，期限3-6个月，如达不到预期目的，备用金要陆续收回。

除了2015年6月发生的备用金外，其他备用金一般及时报销，及时费用化，不存在资金占用情形。2015年6月发生的备用金，借支金额较大，借支时间较长，因7月-10月间开发客户效果不好，公司于10月-11月期间收回部分备用金，其余备用金到年底视客户开发情况，实际费用发生情况予以收回或者报销相关费用。备用金期后清理如下：

单位：元

人员	2015年6月30日余额	2015年10-11月收回情况	2015年11月13日应收余额
刘春明	150,000.00	60,000.00	90,000.00
陈奎吉	180,000.00	95,000.00	85,000.00
马孔	205,000.00	110,900.00	94,100.00
张梅花	210,000.00	129,000.00	81,000.00
李倩	120,000.00	85,000.00	35,000.00
田营	165,000.00	96,000.00	69,000.00
沈南	75,000.00	49,000.00	26,000.00
赵志达	75,000.00	75,000.00	0.00
合计	1,180,000.00	699,900.00	480,100.00

续表一

单位名称	2014年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张丹	117,098.70	-	-	股东暂借款，未计提坏账准备
孟磊	387,897.00	-	-	张珊珊丈夫暂借款，未计提坏账准备
张英杰	936,542.62	-	-	张珊珊父亲欠款，未计提坏账准备
合计	1,441,538.32	-	-	

续表二

单位名称	2013年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张珊珊	1,271,454.53	-	-	股东暂借款, 未计提坏账准备
张丹	117,098.70	-	-	股东暂借款, 未计提坏账准备
孟磊	387,897.00	-	-	张珊珊丈夫暂借款, 未计提坏账准备
张英杰	912,092.62	-	-	张珊珊父亲欠款, 未计提坏账准备
合计	<b>2,688,542.85</b>	-	-	

## ⑤按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位: 元

截止2015年6月30日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北瑞泰塑业有限公司	暂借款	3,000,000.00	1年以内	50.57	150,000.00
孟磊	暂借款	1,063,415.76	2年以内	17.93	-
张英杰	应收款	688,933.06	1-2年	11.61	-
张梅花	备用金	210,000.00	1年以内	3.54	-
马孔	备用金	205,000.00	1年以内	3.46	-
合计		<b>5,167,348.82</b>		<b>87.11</b>	<b>150,000.00</b>

报告期公司存在控股股东及其亲属借款事项。借款原因及收回情况参见在《公开转让说明书》“第四节 财务会计信息”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”部分披露。

对控股股东及其亲属借款未计提坏账损失。因关联方借款发生坏账的可能性较小且已于公司股改前全部收回, 随着公司法人治理的完善, 严格执行《关联交易管理制度》, 对控股股东及其亲属借款不计提坏账损失是谨慎合理的。

公司与控股股东及其亲属、员工的备用金借款没有签订借款协议, 也未有利息约定。

截止2014年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张珊珊	暂借款	7,672,150.60	1年以内	71.61	-
王保军	暂借款	1,600,000.00	1-2年	14.93	160,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张英杰	应收款	936,542.62	1-2年	8.74	-
孟磊	暂借款	387,897.00	1-2年	3.62	-
张丹	暂借款	117,098.70	1-2年	1.09	-
<b>合计</b>		<b>10,713,688.92</b>		<b>100.00</b>	<b>160,000.00</b>

截止2013年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王保军	暂借款	1,600,000.00	1年以内	34.87	80,000.00
张珊珊	暂借款	1,271,454.53	1年以内	27.71	-
张英杰	应收款	912,092.62	1年以内	19.88	-
孟磊	暂借款	387,897.00	1年以内	8.45	-
河北瑞泰塑业有限公司	暂借款	300,000.00	1年以内	6.54	15,000.00
<b>合计</b>		<b>4,471,444.15</b>		<b>97.45</b>	<b>95,000.00</b>

张英杰欠款的说明：2013年12月25日张英杰（张珊珊父亲）和汪玲（张珊珊母亲）投资的深州市光大塑料制品有限公司办理了注销手续，2013年12月6日张英杰、本公司和深州市光大塑料制品有限公司签订债务转让协议，三方一致同意深州市光大塑料制品有限公司将应付本公司货款912,092.62元的全部付款义务转移给张英杰。张英杰的欠款已于2015年9月15日全部收回。深州市光大塑料制品有限公司欠本公司的货款系2013年之前的业务产生的。光大塑料公司2012年11月开始进入清算程序，在2013年年底前注销。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

#### （6）存货

##### ①存货明细情况

单位：元

项目	2015年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,813,704.99		1,813,704.99
库存商品	1,249,944.09		1,249,944.09
周转材料	102,805.13		102,805.13
<b>合计</b>	<b>3,166,454.21</b>		<b>3,166,454.21</b>

单位：元

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,627,842.13		3,627,842.13
库存商品	3,785,300.36		3,785,300.36
周转材料	62,463.25		62,463.25
<b>合计</b>	<b>7,475,605.74</b>		<b>7,475,605.74</b>

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,735,903.65		2,735,903.65
库存商品	4,907,587.43		4,907,587.43
周转材料	62,463.25		62,463.25
<b>合计</b>	<b>7,705,954.33</b>		<b>7,705,954.33</b>

报告期2013年年末至2015年6月末各期末存货分别为770.60万元、747.56万元和316.65万元。2014年末存货比2013年年末减少23万元，其中原材料增加89.19万元，库存商品减少112.23万元。主要是因为公司2014年销售收入大幅增加消化了往年库存商品。

2015年6月末存货比2014年年末存货减少430.92万元，其中原材料减少181.41万元，库存商品减少253.54万元。一方面由于2015年上半年销售收入大幅增加进一步消化了往年库存商品的规模；另一方面，公司增加原材料采购频率，原材料的库存规模下降。报告期各期存货明细构成变动不大，存货主要是原材料和库存商品。因公司的主要产品药用PVC硬片的生产周期较短，故存货中没有在产品；因公司的客户主要在华北、东北区域，从发出产品到客户验收合格的期间较短，库存商品出库后很快能够确认收入，存货中也没有发出商品。

## ②存货跌价准备

存货期末无减值事项，未计提存货跌价准备。公司存货主要为原材料及库存产品，鉴于公司经营状况较好，产品供不应求，库存产品为通用型包材，且老旧产成品可以作为回料重新加工新型号产品；原材料每批次采购量较小，周转较快。存货保管状况较好，报告期存货未计提跌价准备。

③存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(7) 可供出售金融资产

①可供出售金融资产的情况

单位：元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,410,000.00		2,410,000.00	2,110,000.00		2,110,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,410,000.00		2,410,000.00	2,110,000.00		2,110,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>2,410,000.00</b>		<b>2,410,000.00</b>	<b>2,110,000.00</b>		<b>2,110,000.00</b>

续表一

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,110,000.00		2,110,000.00	2,110,000.00		2,110,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,110,000.00		2,110,000.00	2,110,000.00		2,110,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>2,110,000.00</b>		<b>2,110,000.00</b>	<b>2,110,000.00</b>		<b>2,110,000.00</b>

②期末按成本计量的可供出售金融资产

被投	账面余额	减值准备	在被	本期现金
----	------	------	----	------

资 单 位	2014年 12月31日	本期增加	本期 减 少	2015年 6月30日	2014 年 12 月 31 日	本期 增 加	本期 减 少	2015 年 6 月 30 日	投资 单 位 持 股 比 例 (%)	红利
深州市农村信用合作联社	2,110,000.00	300,000.00		2,410,000.00					1.20	189,900.00
<b>合计</b>	<b>2,110,000.00</b>	<b>300,000.00</b>		<b>2,410,000.00</b>					<b>1.20</b>	<b>189,900.00</b>

说明：截止 2015 年 6 月 30 日，本公司向深州市农村信用合作联社投资 241 万元，占深州市农村信用合作联社注册资本的 1.2%。

## (8) 固定资产

### ① 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计算固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率分别为：

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	35年	3	2.86
机器设备	年限平均法	15年	3	6.67
运输工具	年限平均法	10年	3	10
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	3	19.00-31.67

### ② 固定资产情况

单位：元

2015年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2014年12月31日余额	13,403,410.89	7,852,811.76	927,265.00	1,301,555.34	23,485,042.99
2.本期增加金额	242,210.00	243,589.74	1,106,171.54	13,000.00	1,604,971.28
(1) 购置	242,210.00	243,589.74	1,106,171.54	13,000.00	1,604,971.28
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额			775,973.00		775,973.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
处置			775,973.00		775,973.00
4. 2015年6月30余额	13,645,620.89	8,096,401.50	1,257,463.54	1,314,555.34	24,314,041.27
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日余额	1,634,974.76	2,441,350.60	405,461.29	1,014,712.44	5,496,499.09
2. 本期增加金额	259,704.56	190,691.61	51,507.75	89,106.60	591,010.52
(1) 计提	259,704.56	190,691.61	51,507.75	89,106.60	591,010.52
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额			407,153.39		407,153.39
处置			407,153.39		407,153.39
4. 2015年6月30余额	1,894,679.32	2,632,042.21	49,815.65	1,103,819.04	5,680,356.22
三、减值准备					
1. 2014年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年6月30余额					
四、账面价值					
1. 2015年6月30日账面价值	11,750,941.57	5,464,359.29	1,207,647.89	210,736.30	18,633,685.05
2. 2014年12月31日账面价值	11,768,436.13	5,411,461.16	521,803.71	286,842.90	17,988,543.90

## 2014年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2013年12月31日余额	13,403,410.89	7,807,101.08	912,565.00	1,240,398.90	23,363,475.87
2. 本期增加金额		45,710.68	14,700.00	61,156.44	121,567.12
(1) 购置		45,710.68	14,700.00	61,156.44	121,567.12
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2014年12月31日余额	13,403,410.89	7,852,811.76	927,265.00	1,301,555.34	23,485,042.99
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日余额	1,336,361.00	1,870,226.01	315,516.49	826,407.70	4,348,511.20
2. 本期增加金额	298,613.76	571,124.59	89,944.80	188,304.74	1,147,987.89
(1) 计提	298,613.76	571,124.59	89,944.80	188,304.74	1,147,987.89
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 2014年12月31日余额	1,634,974.76	2,441,350.60	405,461.29	1,014,712.44	5,496,499.09
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	11,768,436.13	5,411,461.16	521,803.71	286,842.90	17,988,543.90
2. 2013年12月31日账面价值	12,067,049.89	5,936,875.07	597,048.51	413,991.20	19,014,964.67

## 2013年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2012年12月31日余额	13,429,402.09	7,692,971.26	797,765.00	1,075,591.86	22,995,730.21
2. 本期增加金额	221,059.00	114,129.82	114,800.00	164,807.04	614,795.86
(1) 购置	221,059.00	114,129.82	114,800.00	164,807.04	614,795.86
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	247,050.20				247,050.20
(1) 处置	247,050.20				247,050.20
4. 2013年12月31日余额	13,403,410.89	7,807,101.08	912,565.00	1,240,398.90	23,363,475.87
二、累计折旧					
1. 2012年12月31日余额	975,199.52	1,365,972.83	236,277.23	592,063.28	3,169,512.86
2. 本期增加金额	373,748.64	504,253.18	79,239.26	234,344.42	1,191,585.50
计提	373,748.64	504,253.18	79,239.26	234,344.42	1,191,585.50
3. 本期减少金额	12,587.16				12,587.16
(1) 处置	12,587.16				12,587.16
4. 2013年12月31日余额	1,336,361.00	1,870,226.01	315,516.49	826,407.70	4,348,511.20
三、减值准备					
1. 2012年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2013年12月31日账面价值	12,067,049.89	5,936,875.07	597,048.51	413,991.20	19,014,964.67
2. 2012年12月31日账面价值	12,454,202.57	6,326,998.43	561,487.77	483,528.58	19,826,217.35

## ③暂时闲置的固定资产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## ④通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无融资租赁租入的固定资产。

## ⑤通过经营租赁租出的固定资产

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

## ⑥资产受限情况

截止 2015 年 6 月 30 日，固定资产中账面原值为 8,096,401.50 元的机器设备，为本公司向银行借款提供抵押。

## (9) 在建工程

## ①在建工程情况

2015 年 1-6 月

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新增用地勘察费	9,000.00		9,000.00			
<b>合计</b>	<b>9,000.00</b>		<b>9,000.00</b>			

## ②本期计提在建工程减值准备情况

本公司在建工程期末未减值。

## (10)无形资产

## ①无形资产情况

2015 年 1-6 月

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2015 年 6 月 30 日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
二、累计摊销					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	211,199.90	1,450.29			212,650.19

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
2.本期增加金额	29,040.46	100.02			29,140.48
计提	29,040.46	100.02			29,140.48
3.本期减少金额					
4. 2015年6月30日余额	240,240.36	1,550.31			241,790.67
三、减值准备					
1. 2014年12月31日日余额					
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2015年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2015年6月30日账面价值	2,663,799.64	449.69			2,664,249.33
2. 2014年12月31日账面价值	2,692,840.10	549.71			2,693,389.81

## 2014年度

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2013年12月31日余额	1,439,230.00	2,000.00			1,441,230.00
2.本期增加金额	1,464,810.00				1,464,810.00
3.本期减少金额					
处置					
4. 2014年12月31日余额	2,904,040.00	2,000.00			2,906,040.00
二、累计摊销					
1. 2013年12月31日余额	155,583.19	1,250.25			156,833.44
2.本期增加金额	55,616.71	200.04			55,816.75
计提	55,616.71	200.04			55,816.75
3.本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额	211,199.90	1,450.29			212,650.19
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	2,692,840.10	549.71			2,693,389.81
2. 2013年12月31日账面价值	1,283,646.81	749.75			1,284,396.56

## 2013年度

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	商标	实用新型专利	非专利技术	合计
1.2012年12月31日余额	1,250,000.00	2,000.00			1,252,000.00
2.本期增加金额	189,230.00				189,230.00
3.本期减少金额					
4.2013年12月31日余额	1,439,230.00	2,000.00			1,441,230.00
二、累计摊销					
1.2012年12月31日余额	130,583.23	1,050.21			131,633.44
2.本期增加金额	24,999.96	200.04			25,200.00
计提	24,999.96	200.04			25,200.00
3.本期减少金额					
4.2013年12月31日余额	155,583.19	1,250.25			156,833.44
三、减值准备					
1.2012年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2013年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2013年12月31日账面价值	1,283,646.81	749.75			1,284,396.56
2.2012年12月31日账面价值	1,119,416.77	949.79			1,120,366.56

## ②无形资产抵押情况

截止2015年6月30日，无形资产中账面原值为1,464,810.00元的土地使用权，为本公司向银行借款提供抵押；2015年7月2日公司偿还银行借款该土地使用权已解除抵押。

## (11) 递延所得税资产

### ①递延所得税资产情况

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,297,300.56	324,325.14	1,120,240.96	280,060.24	710,288.97	177,572.24
其他应收款坏账准备	150,000.00	37,500.00	160,000.00	40,000.00	95,000.00	23,750.00
合计	<b>1,447,300.56</b>	<b>361,825.14</b>	<b>1,280,240.96</b>	<b>320,060.24</b>	<b>805,288.97</b>	<b>201,322.24</b>

### ②未经确认的递延所得税资产

截止2015年6月30日，本公司无未确认的递延所得税资产。

## (二) 负债的主要构成及其变化

### (1) 短期借款

## ①短期借款分类

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00	13,000,000.00
质押借款			
保证借款	26,800,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款			
合计	<b>36,800,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>

说明：截止 2015 年 6 月 30 日，本公司抵押借款共计 1000 万元，其中：向深州市农村信用合作联社借款 200 万元，借款期限自 2014 年 7 月 28 日至 2015 年 7 月 17 日，借款年利率 9.00%，以公司土地使用权抵押；向深州市农村信用合作联社借款 500 万元，借款期限自 2014 年 9 月 29 日至 2015 年 9 月 18 日，借款年利率 12.60%，以公司部分机器设备抵押；向中国银行深州支行贷款 300 万元，借款期限自 2015 年 5 月 29 日至 2016 年 5 月 29 日，借款年利率 7.599%，以公司部分机器设备抵押，同时由河北瑞泰塑业有限公司提供担保。

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司保证借款共计 2680 万元，其中：向河北银行辛集支行贷款 500 万元，借款期限自 2014 年 9 月 25 日至 2015 年 9 月 25 日，借款年利率 7.80%，由旭光实业集团有限公司提供保证；向衡水银行新华支行贷款 500 万元，借款期限自 2014 年 11 月 27 日至 2015 年 11 月 26 日，借款年利率 10.80%，由衡水万泽橡塑有限公司提供保证；向深州市农村信用合作联社贷款 500 万元，借款期限自 2015 年 1 月 16 日至 2016 年 1 月 7 日，借款年利率 12.60%，由深州市新星火禽业有限公司提供保证；向深州市农村信用合作联社贷款 300 万元，借款期限自 2014 年 11 月 14 日至 2015 年 11 月 10 日，借款年利率 12.60%，由河北瑞泰塑业有限公司提供保证；向深州市农村信用合作联社贷款 480 万元，借款期限自 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 1 月 20 日，借款年利率 11.76%，由深州市金鹰乐器有限公司提供保证；向深州市农村信用合作联社贷款 400 万元，借款期限自 2015 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 20 日，借款年利率 11.235%，由深州市乔屯面业有限公司和河北昊和房地产开发有限公司提供保证。

## ②已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

③详细抵押担保情况参见说明书“第二节公司业务”之“五、公司业务经营情况”之“（四）公司重大业务合同及履行情况”“3、借款及担保合同”。

## (2) 应付票据

种类	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	11,500,000.00	10,000,000.00	2,900,000.00
合计	<b>11,500,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>2,900,000.00</b>

截至2015年6月30日无已到期未支付的应付票据。

报告期内公司发生两笔无真实交易背景票据。公司采取票据融资目的主要是为了缓解资金周转的压力，所融入的资金均用于正常生产经营。

公司票据融资明细如下：

单位：元

出票日期	收款单位	出票金额	保证金比率	到期日	贴现日期	贴现金额
2013-12-20	新乡市三江化工有限公司	9,500,000.00	50.00%	2014-6-20	2014-1-1	500,000.00
					2014-1-31	5,000,000.00
2014-7-31	新乡市三江化工有限公司	10,000,000.00	50.00%	2015-1-28	2014-7-31	8,000,000.00

报告期内，公司共申请开具无真实交易背景票据两笔，收款单位为主要供应商新乡市三江化工有限公司，其中有真实交易对价的票据金额为600.00万元，无真实交易对价的票据金额1,350.00万元。用于融资的票据，已全部解付到期。在2015年2月后，再未发生无真实交易背景的票据融资事项。

## (3) 应付账款

## ① 应付账款账龄情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,977,580.72	3,799,183.52	2,657,629.69
1至2年	122,643.52	331,368.38	273,836.43
2至3年	20.00	36,545.50	14,816.00
3年以上			56,718.66
合计	<b>2,100,244.24</b>	<b>4,167,097.40</b>	<b>3,003,000.78</b>

应付账款主要为应付供应商原料款，公司主要向新乡市三江化工有限公司、新乡市生产资料有限责任公司、山东日科化学股份有限公司等多家厂商采购原料。报告期内应付账款账龄在1年以内居多。。

## ②应付账款变动情况及合理性分析

项目	比上年末增长率	2015年6月30日	比上年增长(%)	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	-47.95%	1,977,580.72	42.95	3,799,183.52	2,657,629.69
1至2年	-62.99%	122,643.52	21.01	331,368.38	273,836.43
2至3年	-99.95%	20.00	146.66	36,545.50	14,816.00
3年以上			-100.00		56,718.66
<b>合计</b>	<b>-49.60%</b>	<b>2,100,244.24</b>	<b>38.76</b>	<b>4,167,097.40</b>	<b>3,003,000.78</b>

报告期2013年末至2015年6月30日应付账款余额分别为300.30万元、416.71万元和210.02万元，报告期各期应付账款随原材料采购规模及自身资金紧张情况变动。2014年公司开拓市场，营业收入营业成本都随之增加，原材料使用量也增长，因公司与供应商长期合作，且原材料供应距离较近，公司采购较为频繁，且每批次采购量较小，存货持有规模并没有随生产销售规模大幅度增加，但是应付账款规模随原材料使用量有较大增加，2014年年末应付账款比2013年增加116.41万元，增长38.76%。

2015年6月末应付账款比2014年年末减少182.16万元，减少49.60%，主要因为公司在2015年上半年增资，资金较为宽裕，支付了供应商新乡三江化工大额的银行承兑汇票，大大减少了上半年的应付账款。

## ③按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位：元

截止2015年6月30日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
广州市温塑助剂有限公司	非关联方	482,053.00	1年以内	22.95
山东日科化学股份有限公司	非关联方	421,126.83	1年以内	20.05
石家庄市鼎发科技有限公司	非关联方	187,249.34	1年以内	8.92
衢州建华东旭助剂有限公司	非关联方	169,000.15	1年以内	8.05
阜城县亿丰崇佳包装材料有限公司	非关联方	109,582.43	1年以内	5.22
<b>合计</b>		<b>1,369,011.75</b>		<b>65.19</b>

截止2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
------	--------	------	----	--------------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
新乡市三江化工有限公司	非关联方	1,196,877.07	1年以内	28.72
新乡市生产资料有限责任公司	非关联方	469,600.00	1年以内	11.27
山东日科化学股份有限公司	非关联方	421,126.83	1年以内	10.11
河北省武强县宏远化工有限公司一分公司	非关联方	413,314.05	1年以内	9.92
广州市温塑助剂有限公司	非关联方	366,000.00	1年以内	8.78
<b>合计</b>		<b>2,866,917.95</b>		<b>68.80</b>

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
山东日科化学股份有限公司、	非关联方	700,175.23	1年以内	23.32
新乡市三江化工有限公司	非关联方	539,165.62	1年以内	17.95
新乡市生产资料有限责任公司	非关联方	359,800.00	1年以内	11.98
衢州建华东旭助剂有限公司	非关联方	238,782.34	1年以内	7.95
河北省武强县宏远化工有限公司一分公司	非关联方	222,938.05	1年以内	7.42
<b>合计</b>		<b>2,060,861.24</b>		<b>68.62</b>

#### (4) 预收账款

##### ①预收账款账龄情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	25,481.30	213,885.98	57,495.66
1至2年			
2至3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>25,481.30</b>	<b>213,885.98</b>	<b>57,495.66</b>

报告期预收账款账龄都在一年以内，各期末预收账款金额较小，主要是客户在期末时点上多支付的货款。因客户根据自身账期及资金情况滚动支付货款，期末时客户多支付的货款经审计调整为预收账款。

##### ②按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况：

截止 2015 年 6 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
无极县红十字血康医院	非关联方	13,000.00	1年以内	51.02
福州颐真生物科技有限公司	非关联方	12,480.00	1年以内	48.97
河北长天药业有限公司	非关联方	1.30	1年以内	0.01
<b>合计</b>		<b>25,481.30</b>		<b>100.00</b>

截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	非关联方	74,848.66	1年以内	34.99
河北富格药业有限公司	非关联方	31,000.00	1年以内	14.49
通化民泰药业股份有限公司	非关联方	24,326.07	1年以内	11.37
河北呈盛堂药业有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内	11.22
辅仁药业集团有限公司	非关联方	15,500.00	1年以内	7.25
<b>合计</b>		<b>169,674.73</b>		<b>79.32</b>

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
通化民泰药业股份有限公司	非关联方	24,326.07	1年以内	42.31
河北呈盛堂动物药业有限公司	非关联方	14,760.00	1年以内	25.67
吉林天力泰药业有限公司	非关联方	13,820.00	1年以内	24.04
福州颐真生物科技有限公司	非关联方	2,560.00	1年以内	4.45
沈阳同联药业有限公司	非关联方	1,469.59	1年以内	2.56
<b>合计</b>		<b>56,935.66</b>		<b>99.03</b>

## (5) 应付职工薪酬

## ①应付职工薪酬列示

## 2015 年 1-6 月应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、短期薪酬		1,036,012.74	734,276.51	301,736.23
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>1,036,012.74</b>	<b>734,276.51</b>	<b>301,736.23</b>

## 2014 年度应付职工薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬		2,217,022.46	2,217,022.46	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>2,217,022.46</b>	<b>2,217,022.46</b>	

## 2013年度应付职工薪酬列示

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬		1,761,051.21	1,761,051.21	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>1,761,051.21</b>	<b>1,761,051.21</b>	

## ②短期薪酬列示

## 2015年1-6月短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		960,469.53	658,733.30	301,736.23
二、职工福利费		3,950.00	3,950.00	
三、社会保险费		70,528.37	70,528.37	
其中：基本养老保险		55,623.00	55,623.00	
失业保险				
工伤保险		14,905.37	14,905.37	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,064.84	1,064.84	
六、其他短期薪酬				
<b>合计</b>		<b>1,036,012.74</b>	<b>734,276.51</b>	<b>301,736.23</b>

## 2014年度短期薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,011,061.96	2,011,061.96	
二、职工福利费		74,781.39	74,781.39	
三、社会保险费		97,311.10	97,311.10	
其中：基本养老保险		33,809.40	33,809.40	
失业保险		1,300.00	1,300.00	
工伤保险		62,201.70	62,201.70	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		33,868.01	33,868.01	
六、其他短期薪酬				
<b>合计</b>		<b>2,217,022.46</b>	<b>2,217,022.46</b>	

## 2013年度短期薪酬列示

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,691,573.79	1,691,573.79	
二、职工福利费		28,832.50	28,832.50	
三、社会保险费		26,406.02	26,406.02	
其中：基本养老保险				
失业保险				
工伤保险		25,406.02	25,406.02	
医疗保险		1,000.00	1,000.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		14,238.90	14,238.90	
六、其他短期薪酬				
<b>合计</b>		<b>1,761,051.21</b>	<b>1,761,051.21</b>	

## (6) 应交税费

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	2,077,866.76	1,048,436.80	167,476.37
城建税	142,574.41	71,011.09	14,149.29
企业所得税	130,450.24	-103,566.53	-20,351.73
教育费附加	61,103.36	30,433.71	6,063.98
地方教育附加	40,735.56	20,289.14	4,042.66
<b>合计</b>	<b>2,452,730.33</b>	<b>1,066,604.21</b>	<b>171,380.57</b>

## (6) 其他应付款

## ①按账龄列示其他应付款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	6,522.29	364,272.29	1,800,000.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	6,522.29	364,272.29	1,800,000.00

2013年末其他应付款主要为应付汪瑞岭、廖严峰的临时借款；2014年末其他应付款主要为应付廖严峰的临时借款；2015年其他应付款主要为应付上海泛华国际物流有限公司的运费。

报告期其他应付款账龄在1年以内，呈下降趋势，主要因为偿还个人借款引起的。2015年上半年随着公司增资注入资金，其他应付款中个人借款大幅减少。

## ②按应付对象归集的其他应付款情况

截止2015年6月30日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
上海泛华国际物流有限公司	代收运费	6,522.29	1年以内	100.00
合计		6,522.29		100.00

截止2014年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
廖彦峰	暂借款	350,000.00	1年以内	96.08
上海泛华国际物流有限公司	代收运费	14,272.29	1年以内	3.92
合计		364,272.29		100.00

截止2013年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
汪瑞岭	暂借款	900,000.00	1年以内	50.00
廖严峰	暂借款	500,000.00	1年以内	27.78
张荣	暂借款	400,000.00	1年以内	22.22
合计		1,800,000.00		100.00

## (三) 股东权益情况

### 1、实收资本增减变动情况

#### (1) 2015年1-6月股本增减变动情况

股东名称	2014年12月31日	本次变动增减(+、—)				2015年6月30日
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
张珊珊	12,750,000.00	7,650,000.00		11,050,000.00		31,450,000.00

股东名称	2014年12月31日	本次变动增减(+、—)				2015年6月30日
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
张丹	12,250,000.00				12,250,000.00	-
张之洋		825,000.00		275,000.00		1,100,000.00
王双府		675,000.00		225,000.00		900,000.00
李雪松		700,000.00				700,000.00
汪瑞岭		660,000.00				660,000.00
汪浩港		350,000.00				350,000.00
赵梅轩		350,000.00		200,000.00		550,000.00
刘培新		350,000.00				350,000.00
刘高辉		350,000.00				350,000.00
鲁建权		300,000.00				300,000.00
郭雁翔		275,000.00				275,000.00
刘运茶		265,000.00				265,000.00
刘环		250,000.00		250,000.00		500,000.00
刘昌升		250,000.00				250,000.00
孟庆元		250,000.00				250,000.00
葛晓双		250,000.00				250,000.00
王玉兰		250,000.00		250,000.00		500,000.00
时大户		250,000.00				250,000.00
崔轶岩		250,000.00				250,000.00
孙宏宇		100,000.00				100,000.00
王玲玲		65,000.00				65,000.00
赵会芬		60,000.00				60,000.00
高爱凤		50,000.00				50,000.00
李倩		40,000.00				40,000.00
贾俊卫		40,000.00				40,000.00
林青		25,000.00				25,000.00
张梅花		25,000.00				25,000.00
赵孔		25,000.00				25,000.00
田营		25,000.00				25,000.00
吕向峰		25,000.00				25,000.00
韩长海		20,000.00				20,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>12,250,000.00</b>	<b>12,250,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

2014年3月22日经股东会决议，将注册资本由人民币25,000,000元增加至40,000,000元，本次增加的注册资本15,000,000元，由张珊珊认缴出资7,650,000元，张丹认缴出资7,350,000元。2015年6月19日经股东会决议，张丹将由其认缴并应于

2015年12月31日之前缴足的出资人民币7,350,000元分别转让给张之洋825,000元、李雪松700,000元、王双府675,000元、汪瑞岭660,000元、汪浩港350,000元、赵梅轩350,000元、刘培新350,000元、刘高辉350,000元、鲁建权300,000元、郭雁翔275,000元、刘运茶265,000元、刘环250,000元、刘昌升250,000元、孟庆元250,000元、葛晓双250,000元、王玉兰250,000元、时大户250,000元、崔轶岩250,000元、孙宏宇10,000元、王玲玲65,000元、赵会芬60,000元、高爱凤50,000元、李倩40,000元、贾俊卫40,000元、林青25,000元、张梅花25,000元、赵孔25,000元、田营25,000元、吕向峰25,000元、韩长海20,000元。截至2015年6月26日止，张珊珊等31位股东共计实缴投资款30,000,000元，其中：15,000,000元计入实收资本，15,000,000元计入资本公积。

2015年6月29日经股东会决议，张丹将其持有的公司1225万元股权分别转让给张珊珊11,050,000元、刘环250,000元、王玉兰250,000元、张之洋275,000元、王双府225,000元、赵梅轩200,000元。

#### (2) 2014年度实收资本增减变动情况

股东名称	2013年12月31日	本次变动增减(+、-)				2014年12月31日
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
张珊珊	12,750,000.00					12,750,000.00
张丹	12,250,000.00					12,250,000.00
合计	<b>25,000,000.00</b>					<b>25,000,000.00</b>

#### (3) 2013年度实收资本增减变动情况

股东名称	2012年12月31日	本次变动增减(+、-)				2013年12月31日
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
张珊珊	12,750,000.00					12,750,000.00
张丹	12,250,000.00					12,250,000.00
合计	<b>25,000,000.00</b>					<b>25,000,000.00</b>

#### (4) 2015年股改折股情况

2015年9月24日，股份公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意有限公司全体股东作为发起人，以经审计的公司净资产（审计基准日为2015年6月30日）共计人民币46,346,776.60元按照1.1587:1比例折合股份整体变更为股份有限公司，整体变更后的股份有限公司的注册资本为人民币40,000,000元（每股面值1元），超出注册资本部分6,346,776.60元作为资本公积，由全体发起人按出资比例共享，变更后各股东持

股比例保持不变。2015年9月9日，由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对股份公司（筹）截至2015年9月9日止注册资本实收情况出具[2015]京会兴验字第53000009号《验资报告》。

## 2、资本公积

### (1)资本公积增减变动明细

#### 2015年1-6月资本公积增减变动明细

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
股本溢价		15,000,000.00		15,000,000.00
其他资本公积				
<b>合计</b>		<b>15,000,000.00</b>		<b>15,000,000.00</b>

### (2)其他说明

2015年6月19日经公司股东会决议，公司股东认缴增加的注册资本1500万元，各股东共计缴纳投资款3000万元，其中：1500万元计入实收资本，1500万元计入资本公积。2015年6月27日由河北金诚会计师事务所有限公司石家庄分所出具冀金（石）事验字（2015）第004号验资报告，“截至2015年6月26日止，公司已收到各股东缴纳的投资款3000万元”。

## 3、未分配利润

### 未分配利润变动情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	-10,492,666.49	-11,020,741.00	-9,349,021.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-10,492,666.49	-11,020,741.00	-9,349,021.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,839,443.09	528,074.51	-1,671,719.81
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>-8,653,223.40</b>	<b>-10,492,666.49</b>	<b>-11,020,741.00</b>

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方及关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》等相关规定，截至 2015 年 6 月 30 日，公司存在的关联方及其关联关系如下：

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	持股比例
张珊珊	公司控股股东暨实际控制人	78.625

### 2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深州市恒森包装有限公司	张珊珊控制的企业
深州市光大塑料制品有限公司	张珊珊父母控制的企业
汪玲	董事会成员、总经理、张珊珊的母亲
成学庆	董事会成员、副总经理
赵会芬	董事会成员、副总经理
王玲玲	董事会成员、财务总监
贾俊卫	本公司监事
张梅花	本公司监事
孙乐天	本公司监事
张英杰	张珊珊的父亲
孟磊	张珊珊的丈夫
邹平盛成塑业有限公司	副总经理成学庆参股企业

注：深州市恒森包装有限公司已于 2015 年 7 月 30 日注销。

深州市光大塑料制品有限公司已于 2013 年 12 月 25 日注销。

截至本公开转让说明书出具日，成学庆已将其持有的邹平盛成塑业有限公司全部股份 15 万股全部转让给无关联第三方。

## （二）关联交易

### 1、关联交易

报告期公司没有发生关联方采购、销售等经常性关联交易；也没有发生关联方担保、租赁等非经常性关联方交易。

### 2、关联方往来余额

关联方	项目名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
张英杰	其他应收款	688,933.06	936,542.62	912,092.62

关联方	项目名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
张珊珊	其他应收款	-	7,672,150.60	1,271,454.53
张丹	其他应收款	-	117,098.70	117,098.70
孟磊	其他应收款	1,063,415.76	387,897.00	387,897.00
张梅花	其他应收款	210,000.00	-	-
合计		<b>1,962,348.82</b>	<b>9,113,688.92</b>	<b>2,688,542.85</b>

### ①张珊珊资金往来说明

报告期公司与控股股东张珊珊资金往来较多，因公司规模较小，日常经营较为灵活，有时张珊珊为公司垫付资金，有时张珊珊从公司借款，垫付及借款期间都较短，未计提资金占用费。

报告期公司存在控股股东占用公司资金的现象，但报告期内与控股股东资金的拆借对公司经营业务的开展和其他利益相关者的权益未造成严重影响。公司股改后，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

上述关联方资金往来具有必要性，主要为了解决公司到期银行贷款还款时资金紧张问题，垫付及借款期间都较短，未计提资金占用费。随着2015年公司增资扩股，经营状况好转，盈利能力的提升，公司法人治理的规范，将逐渐减少关联方资金往来。

### ②张英杰欠款的说明

2013年12月25日张英杰（张珊珊父亲）和汪玲（张珊珊母亲）投资的深州市光大塑料制品有限公司办理了注销手续，2013年12月6日张英杰、本公司和深州市光大塑料制品有限公司签订债务转让协议，三方一致同意深州市光大塑料制品有限公司将应付本公司货款912,092.62元的全部付款义务转移给张英杰。张英杰的欠款已于2015年9月15日全部收回。深州市光大塑料制品有限公司欠本公司的货款系2013年之前的业务产生的。光大塑料公司2012年11月开始进入清算程序，在2013年年底前注销。

### ③孟磊欠款的说明

2013年11月30日，孟磊向公司借款387,897.00元用于支付个人购车首付款，2015年6月30日孟磊向公司借款779,800.00元支付剩余车款，因公司车辆较少，业务发展经常使用孟磊所购汽车，公司未支付相关费用，孟磊向公司的借款也未支付资金占用费。孟磊的欠款已于2015年9月16日全部收回。

#### ④张梅花的欠款说明

张梅花的欠款为开发客户借支的备用金，借款期3-6个月。因新客户开发未达到预期效果，在2015年11月17日收回129,000.00元，至2015年11月20日借支款剩余81,000.00元。

上述公司与关联方的资金往来都未收取资金占用费，且都是因开展业务发生的，关联方资金往来具有必要性，能够解决公司短期资金紧张问题，对公司利润的影响不大。

关联方拆借发生在股份公司成立之前，新股东增资之前，当时的股东为实际控制人张珊珊及其妹张丹，股东都知悉并同意关联方拆借，未损害其他股东的利益。

### 3、减少和规范关联交易的制度安排

有限公司时期，公司规范治理意识相对薄弱，且未就关联交易决策程序作出明确规定，上述关联方交易由各股东协商确定。股份公司成立后，为了维护全体股东利益，公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中对关联交易的原则、关联交易的决策权限、关联交易的回避制度作出了严格的规定，具体情况如下：

#### 第三章关联交易

第九条公司关联交易，是指公司或者其控股子公司与公司关联人之间发生的转移资源或者义务的事项，包括但不限于下列交易：

- （一）购买或者出售资产；
- （二）对外投资（含委托理财、委托贷款、对子公司、合营企业、联营企业投资，投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等）；
- （三）提供财务资助；
- （四）提供担保；
- （五）租入或者租出资产；
- （六）签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- （七）赠与或者受赠资产；
- （八）债权或者债务重组；

- (九) 研究与开发项目的转移;
- (十) 签订许可使用协议;
- (十一) 购买原材料、燃料、动力;
- (十二) 销售产品、商品;
- (十三) 提供或者接受劳务;
- (十四) 委托或者受托销售;
- (十五) 关联双方共同投资;
- (十六) 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项;
- (十七) 全国股份转让系统公司认为应当属于关联交易的其他事项。

第十条公司的关联交易应当遵循以下基本原则:

- (一) 符合诚实信用的原则;
- (二) 符合公平、公正、公开、公允原则;
- (三) 关联人如享有股东大会表决权, 应当回避表决;
- (四) 与关联人有任何利害关系的董事, 在董事会就该事项进行表决时应当回避;
- (五) 公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利, 必要时应当聘请专业评估师或者独立财务顾问出具专业意见;
- (六) 关联交易协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则, 协议内容应明确、具体;
- (七) 独立董事对重大关联交易需明确发表独立意见;
- (八) 交易程序应当符合相应法律法规的规定。

第十一条公司不得以下列方式将资金直接或者间接地提供给控股股东及其他关联人使用:

- (一) 有偿或者无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联人使用;

- (二) 通过银行或者非银行金融机构向关联人提供委托贷款；
- (三) 委托控股股东及其他关联人进行投资活动；
- (四) 为控股股东及其他关联人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (五) 代控股股东及其他关联人偿还债务；
- (六) 全国股份转让系统公司认定的其他方式。

第十二条公司与关联人达成下列关联交易时，可以免于按照本制度规定履行相关义务：

- (一) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；
- (二) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；
- (三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；
- (四) 任何一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易；
- (五) 全国股份转让系统公司认定的其他情况。

#### 第四章关联交易的管理

第十三条董事会负责协调公司的关联交易事项，公司财务部承担配合工作。

就关联交易事项，各部门、各控股子公司（以下简称“各单位”）负责人为第一责任人，各单位另设联系人，负责关联交易事项的报批、统计工作。

第十四条董事会负责建立关联人信息库，于每年初就关联人信息进行调查，汇总变动信息，并进行及时更新，更新后将关联人信息以电子邮件方式发送各单位关联交易联络人。

因间接关联人的认定存在困难和不确定性，各单位应积极协助补充关联人信息，及时提醒董事会进行更新。

公司关联人信息数据仅供内部参考使用。如发生信息外泄，公司有权根据相关法律规定追究相关人员责任。

第十五条如因事先确实无法认定关联人而进行的交易事项，应在发现交易对方为关联人时，争取在第一时间暂停该项交易、立即补报审批手续。

第十六条交易进展过程中，如因实际情况发生变化，交易的对方成为公司的关联人，在交易条款未发生任何变化的情况下，交易可持续进行。相关情况报董事会备案。

如拟延长该交易或者变更交易条款，则需按照本制度的相关规定，履行相应程序。

#### 第五章关联交易价格的确定

第十七条关联交易价格是指公司与关联人之间发生的关联交易所涉及之商品、劳务等交易标的的交易价格。

#### 第十八条定价原则和定价方法：

（一）关联交易的定价原则：如有国家定价，则执行国家定价；如没有国家定价，则执行行业之可比当地市场价；如既没有国家定价，也没有市场价，则执行推定价格；如没有国家定价、市场价和推定价格，则执行协议价。

（二）交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。

（三）国家定价：指中华人民共和国中央或者省、市政府主管部门颁发或者发出的仍生效的定价。

（四）市场价：由经营者自主制定，通过市场竞争形成的商品或者劳务的价格及费率。

（五）推定价格：系指在交易的商品或者劳务的合理成本费用上加上合理的利润所构成的价格。

（六）协议价：在平衡双方利益的基础上由交易双方协商确定的价格及率。

#### 第十九条关联交易价格的管理：

(一)交易双方应依据本制度第十八条规定的定价原则和定价方法确保关联交易的价格公平、公正、公允、合理。此外，交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款，按关联交易协议当中约定的支付方式和支付时间支付。

(二)公司各种重大关联交易应依据本制度第二十条、第二十一条、第二十二条、第二十三条和第二十四条的规定分别由董事长、董事会和股东大会批准。

(三)对于依据本制度第十八条规定的定价原则和定价方法无法确定的关联交易价格，或者公司的监事、独立董事就关联交易的价格是否公允提出置疑的，公司应当聘请独立财务顾问就该关联交易的价格对全体股东是否公平、合理发表意见。

## 第六章关联交易的批准

第二十条公司发生的交易达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

(一)交易金额占公司最近一期经审计净资产的10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

(二)交易金额在100万元（不含100万元）至300万元（含300万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金额在300万元（不含300万元）至1,000万元（含1,000万元）之间或占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%（含0.5%）至5%（含5%）之间的与关联法人发生的关联交易；

(三)交易标的（如股份）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一年会计年度经审计营业收入的10%以上，且绝对金额超过1000万元人民币。

(四)交易标的（如股份）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额占超过500万元人民币。

(五)交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一个会计年度经审计净资产的10%以上，且绝对金额占超过500万元人民币。

(六)交易产生的利润（含承担债务和费用）占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额占超过500万元人民币。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。上述交易的定义见本章程第三十八条第三款的规定。

上述交易事项，如法律、法规、规范性文件及章程规定须提交股东大会审议通过的，应在董事会审议通过后提交股东大会审议。

第二十一条公司发生的交易达到下列标准的之一的，由股东大会审议通过：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额在300万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产5%以上的关联交易（公司获赠现金资产或被提供担保除外）事项；

（二）交易金额在1,000 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上与关联法人发生的关联交易（公司获赠现金资产或被提供担保除外）事项；

（三）根据法律法规及《公司章程》规定，须由股东大会审议通过的其他事项。

第二十二条董事会对涉及本制度第二十条之规定的关联交易应当先请独立董事以独立第三方身份发表意见，并经独立董事认可后提交董事会讨论。

第二十三条公司在连续十二个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则确定交易金额：

（一）与同一关联人进行的交易；

（二）与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

第二十四条公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联人不得以任何方式干预公司的决定；

（三）公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。

关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

1. 交易对方；

2. 在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或其他组织任职、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职；

3. 拥有交易对方的直接或者间接控制权的；

4. 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第（四）项的规定）；

5. 交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、监事或者高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第（四）项的规定）；

6. 全国股份转让系统公司或者公司认定的因其他原因使其独立商业判断可能受到影响的人士。

（四）公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，也不能代表其他股东行使表决权。

关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

1. 交易对方；

2. 拥有交易对方的直接或者间接控制权的；

3. 被交易对方直接或者间接控制的；

4. 与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；

5. 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第（四）项的规定）；

6. 在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的自然人股东；

7. 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；

8. 全国股份转让系统公司认定的可能造成公司利益对其倾斜的法人或者自然人。

第二十五条关联董事的回避和表决程序为：

（一）关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避；

（二）当出现是否为关联董事的争议时，由公司的所有独立董事对该交易是否构成关联交易和该关联董事是否需要回避进行表决。如有二分之一以上独立董事认为相关董事需要回避，则该关联董事应予回避。不服该决议的董事可以向股东大会申诉，申诉期间不影响该表决的执行；

(三) 关联董事不得参与审议有关关联交易事项;

(四) 董事会审议关联交易事项, 会议由过半数的非关联董事出席即可举行, 董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的, 公司应当将交易提交股东大会审议。

第二十六条关联股东的回避和表决程序为:

股东大会审议有关关联交易事项时, 关联股东不应当参与投票表决, 其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数; 股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会就关联交易事项作出决议, 属于普通决议的, 应当由出席股东大会的非关联股东(包括股东代理人)所持表决权的二分之一以上通过; 属于特别决议的, 应当由出席股东大会的非关联股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。

关联股东在股东大会审议有关关联交易事项时, 应主动向股东大会说明情况, 并明确表示不参与投票表决。股东没有主动说明关联关系和回避的, 其他股东可以要求其说明情况并回避。该股东坚持要求参与投票表决的, 由出席股东大会的所有其他股东适用特别决议程序投票表决是否构成关联交易和应否回避。表决前, 其他股东有权要求该股东对有关情况作出说明。

股东大会结束后, 其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的, 或者股东对是否应适用回避有异议的, 有权就相关决议根据本章程规定请求人民法院认定撤销。

第二十七条公司与关联人发生的与日常经营相关的下列关联交易所涉及的交易标的, 可以不进行审计或者评估:

1. 购买原材料、燃料、动力;
2. 销售产品、商品;
3. 提供或者接受劳务;
4. 委托或者受托销售。

第二十八条公司为关联人提供担保的, 不论数额大小, 均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持股比例少于5%的股东提供担保的，参照前款规定执行。

在出现前两款规定的情况时，关联人应当回避表决。

第二十九条公司独立董事、监事至少每季度查阅一次与关联人之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

第三十条公司发生因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失。

## 八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书出具之日，本公司的对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深州市恒达生物有机肥有限公司	15,000,000.00	2015年1月15日	2018年1月10日	2015年7月31日已解除担保
深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	3,400,000.00	2014年7月22日	2018年7月20日	否
河北暄和饲料有限公司	10,000,000.00	2015年3月18日	2018年3月17日	2015年9月25日已解除担保
衡水盛杰包装有限公司	3,000,000.00	2015年5月27日	2018年5月26日	否
深州市乔屯面业有限公司	5,000,000.00	2015年6月29日	2018年6月25日	2015年9月25日已解除担保
深州富瑞特食品有限公司	5,000,000.00	2015年6月30日	2018年6月25日	否

除上述担保事项外本公司不存在应披露的未决诉讼等其他或有事项、期后事项。

## 九、公司资产评估情况

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受凯成股份委托，就有限公司拟整体变更为股份公司之事宜，以2015年6月30日为评估基准日，对所涉及的有限公司的全部资产和相关负债在评估基准日的市场价值进行了评估，于2015年8月22日出具了《河北凯成塑业有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》（国融兴华评报字[2015]第010206号）。本次评估主要评估方法采用资产基础法。

截止评估基准日2015年6月30日，在持续经营条件下，河北凯成塑业有限公司经审计的总资产账面价值9,953.34万元，总负债账面价值5,318.67万元，净资产账面价值4,634.67万元。经资产基础法评估，河北凯成塑业有限公司总资产评估价值10,241.00万

元，增值287.66万元，增值率2.89%；总负债评估价值5,318.67万元，无增减值变化；净资产评估价值4,922.33万元，增值287.66万元，增值率6.21%。

资产评估结果汇总表如下：

金额单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	7,545.47	7,587.77	42.3	0.56
非流动资产	2,407.87	2,653.23	245.36	10.19
其中：可供出售金融资产	241	413.47	172.47	71.56
固定资产	1,863.37	1,659.98	-203.39	-10.92
在建工程	0.9	0.9	-	-
无形资产	266.42	542.7	276.28	103.7
递延所得税资产	36.18	36.18	-	-
<b>资产总计</b>	<b>9,953.34</b>	<b>10,241.00</b>	<b>287.66</b>	<b>2.89</b>
流动负债	5,318.67	5,318.67	-	-
<b>负债合计</b>	<b>5,318.67</b>	<b>5,318.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>净资产（所有者权益）</b>	<b>4,634.67</b>	<b>4,922.33</b>	<b>287.66</b>	<b>6.21</b>

上述评估值仅作为整体变更为股份有限公司时参考，公司未根据评估结果进行账务处理。

除上述资产评估以外，公司未进行过其他资产评估。

## 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

根据《公司章程》规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定公积金。法定公积金按税后利润的10%提取，法定公积金累计额为注册资本50%以上的，可不再提取；
3. 公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。
4. 分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

## （二）最近两年一期的分配情况

公司报告期内不存在股利分配的情况。

## （三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的公司章程，公司公开转让后的股利分配政策如下：

第一百五十二条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十四条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第一百五十五条 公司应重视投资者的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等方式。在不影响公司正常生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。

对于本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

## 十一、公司控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业基本情况

报告期公司没有控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业。

## 十二、公司持续经营的风险因素

本公司特别提醒投资者注意下列风险因素：

### 1、大股东不当控制风险

公司控股股东张珊珊持有的公司股份占公司股份总数的 78.6250%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内部控制制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。

公司对策：公司将严格执行股份公司制定的各种规章制度，特别是关于中小股东保护、关联交易、投资者关系、内部控制等制度，用有效的制度执行来最大限度的减少大股东不当控制的风险。

### 2、营运资金周转导致的偿债风险

由于行业内的收款政策，即先发货后收款，公司日常业务发展需要垫付大量资金。公司销售规模越大，日常所需的营运资金也越多。同时公司处于业务发展阶段，扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量资金。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因资产负债率较高和融资渠道单一带来相关的偿债风险。

公司对策：一方面公司增加新的融资渠道，如积极筹备在新三板挂牌，通过新三板定向发行股票获得直接融资；另一方面公司将加强应收账款管理，合理安排使用资金，降低偿债风险。

### 3、应收账款回收的风险

由于公司客户主要为大型药企业，客户信用较好、发生坏账的风险较低，并与公司保持了长期良好的合作关系，报告期内销售款项收回情况正常。但若未来宏观经济或客

户经营情况发生重大不利变化，公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。

公司对策：公司将加强应收账款管理，通过客户选择、风险评估、业务重心调整、销售人员激励政策等措施，提高应收账款周转率，降低应收账款回款风险。

#### 4、对外担保可能履行的风险

报告期公司为其他企业提供担保，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深州市恒达生物有机肥有限公司	15,000,000.00	2015 年 1 月 15 日	2018 年 1 月 10 日	2015 年 7 月 31 日已解除担保
深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	3,400,000.00	2014 年 7 月 22 日	2018 年 7 月 20 日	否
河北暄和饲料有限公司	10,000,000.00	2015 年 3 月 18 日	2018 年 3 月 17 日	2015 年 9 月 25 日已解除担保
衡水盛杰包装有限公司	3,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	2018 年 5 月 26 日	否
深州市乔屯面业有限公司	5,000,000.00	2015 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 25 日	2015 年 9 月 25 日已解除担保
深州富瑞特食品有限公司	5,000,000.00	2015 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 25 日	否

公司与被担保方及银行协商解除对外担保事项，截至 2015 年 9 月末已解除对外担保 3000 万，剩余 1140 万对外担保金额尚未解除，公司仍在积极协商解除剩余担保事项中。如在对外担保尚未解除期间，被担保方出现无法按时清偿到期债务的事项，公司作为担保方，则会出现代为偿还的义务，将对公司的日常经营带来重大不利影响。

公司对策：公司积极与各方沟通解除现有的对外担保责任，管理层充分认识到对外担保的风险，在股改后建立了对外担保制度，尽量规范并且减少对外担保事项。针对现有的对外担保事项，公司评估被担保公司的财务状况，经营情况，评估会发生承担义务的几率，以提早进行资金安排。

被担保方经营状况良好，资产负债率较低，不能按期偿还贷款的几率较小。至 2015 年 9 月 30 日被担保公司的资产状况、2015 年 1-9 月被担保公司的收入情况如下：

单位：元

被担保方	深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	衡水盛杰包装有限公司	深州富瑞特食品有限公司
------	-----------------	------------	-------------

被担保方	深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	衡水盛杰包装有限公司	深州富瑞特食品有限公司
资产	33,816,785.25	32,329,853.76	89,431,307.36
负债	10,695,522.03	8,132,435.03	30,773,709.18
所有者权益	23,121,263.22	24,197,418.73	58,657,598.18
资产负债率	31.63%	25.15%	34.41%
收入	18,263,433.62	28,324,768.71	46,992,492.16
成本	17,383,648.27	21,668,448.06	40,404,803.56
毛利率	4.82%	23.50%	14.02%
净利润	83,245.62	3,074,138.41	3,590,846.31
净利率	0.46%	10.85%	7.64%

被担保企业的业务及信贷情况说明：

被担保方	信用状况	企业经营说明
深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂	深州市联社评级为AA企业	主要从事棉短绒加工和皮棉购销。原材料主要从天津宝坻、廊坊永清、山东邹平等地采购，成品销往山东魏桥纺织集团、石家庄常山集团等大公司。年加工棉短绒4000吨，年产值约5000万元
衡水盛杰包装有限公司	中行评级为BBB+企业。	产品范围包括：包装盒、酒盒、家纺盒、礼品盒、纸箱、纸板等各种纸制品。上游客户包括衡水彪龙纸业有限公司、衡水盛强纸业有限公司、衡水兴隆纸业有限公司等，下游客户包括河北惠祥房地产开发有限公司、河北汉魏医疗器械、河北三井酒业有限公司、山东古贝春酒业有限公司、衡水老白干酒业有限公司、程汇光缆技术有限公司等。
深州富瑞特食品有限公司	并连续三年被评为市级重点龙头企业	公司具有独立出口资格，有稳定的国际贸易关系，建立并完善了各项规章制度，引进高素质、高技术人材，建立自己的研发队伍，不断提升企业的技术管理能力，提高企业产品的科技含量，进一步拓展企业增效空间，增强盈利能力，公司已于2005年通过HACCP认证，并连续三年被评为市级重点龙头企业。

注：相关数据由被担保企业深州市永昌棉短绒提净纺纱加工厂、衡水盛杰包装有限公司、深州富瑞特食品有限公司提供。

## 5、原材料波动的风险

公司主要产品药用PVC硬片的成本中原材料的占比高达86%以上，产品成本的变动受主要原材料PVC树脂粉的影响较大。目前公司主要向河南一家大型区域代理商采购，供应稳定，若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产生不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。

公司对策：公司计划开发新产品，以应对现有产品单一，对原料价格波动过于敏感带来的不利影响。

## 6、行业政策变化风险

医药包装材料是医药行业的重要组成部分。长期以来，国内的医药包装企业技术水平较低，影响了我国整体医药制造行业水平的提高。国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管。根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料和容器必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书。截止本报告期末，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质证书。由于国家对医药行业及药品包装行业的监管日趋严格，行业监管政策存在提高药品包装企业准入门槛和监管标准的可能。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。此外，若公司相关资质证书到期后不能正常续期，将对公司生产经营造成一定影响。

公司对策：公司将加大研发投入，提高产品的技术含量和产品质量以应对监管趋严的风险。

## 7、内控制度风险

公司成立以来经营规模迅速扩大，但相应的内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱。公司对相关制度和内部控制的设计需要完善，同时公司及管理层对规范运作的意识亟待提高。特别是公司在报告期内与向控股股东较为频繁的资金往来，公司未对上述行为进行相应的制度规范。公司现已减少了资金拆借行为，建立了《关联交易管理制度》；此外公司的财务基础较弱，业务流程各环节仍需要从制度到执行进一步规范。公司通过对财务人员加强业务培训，重新制定一系列内部控制制度等措施逐步规范日常业务活动，同时公司管理层通过学习提高了规范意识。由于公司治理和内部控制体系需要在公司治理实践过程中逐步完善，因此在未来一段时间内，公司治理和内部控制仍然存在不规范的风险。

公司对策：公司完善了公司治理、财务、业务等方面内控制度，管理层加强了对关联交易、对外担保、公司章程、三会议事规则等制度的学习，提高管理层人员素质等措施，逐步规范治理，一切业务活动依据制度执行，逐步降低内控制度不规范引起的风险。

## 8、开具票据不规范被相关部门处罚的风险

报告期内公司存在不规范开具票据的行为。报告期公司共申请开具无真实交易背景票据两笔，票据金额共计 1,950.00 万元，其中有真实交易对价的票据金额为 600.00 万元，无真实交易对价的票据金额 1,350.00 万元。用于融资的票据，已全部解付到期。在 2015 年 2 月后，再未发生无真实交易背景的票据融资事项。

公司向银行申请开具没有真实贸易背景的银行承兑汇票，通过贴现获取资金全部用于公司的生产经营，银行承兑汇票到期时，公司已经按时足额向银行兑付。公司的该行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，虽然该等票据融资行为未给银行或其他权利人造成任何实际损失，但是公司仍有可能因不规范开具票据而被相关部门处罚的风险。

公司对策：针对票据融资存在的不规范，采取了如下措施：①组织公司管理层、财务人员认真学习《中华人民共和国票据法》、《会计准则》等法律法规，充分认识到开具无真实交易背景票据的违法性，危害性；②建立并加强了票据使用管理的相关内部控制；③管理层承诺以后将杜绝类似情况的再次发生。④公司实际控制人张珊珊承诺：如公司因曾开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而须承担赔偿责任或给公司造成损失，将自愿承担公司因该等行为而导致的一切损失和索赔；未来将监督公司进行不规范票据融资行为，杜绝再次发生。

## 9、单一供应商采购占比较大的风险

报告期内，新乡市三江化工有限公司是公司原材料 PVC 树脂粉最大供应商。2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，公司向新乡市三江化工有限公司采购额分别占当期成本 74.19%、46.46%、34.23%，存在单一供应商采购占比超过 50% 的情形。虽然新乡市三江化工有限公司在公司采购额中的占比逐年下降，但是报告期内公司供应商集中度仍较高。

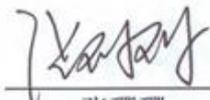
公司对策：公司将逐步完善供应商制度，增加主要原料的供应商。定期询价，评估原料采购成本，选择最低采购价。因公司所用主要原材料 PVC 树脂粉供货市场为完全竞争市场，市场上 PVC 树脂粉供货商众多，公司对供货商的选择范围非常广，如今后公司资金充裕或遇到条件更合适的供应商，公司将优先选择合作，公司对新乡三江化工有限公司不存在重大依赖。

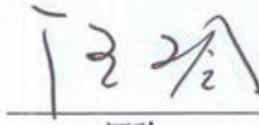
## 第五节 有关声明

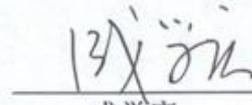
### 挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

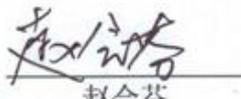
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

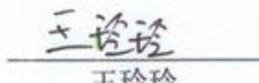
#### 公司全体董事

  
张珊珊

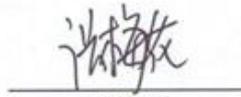
  
汪玲

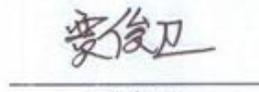
  
成学庆

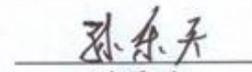
  
赵会芬

  
王玲玲

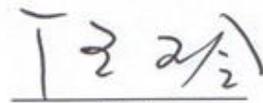
#### 公司全体监事

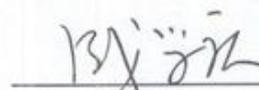
  
张梅花

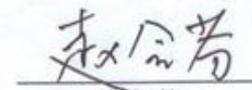
  
贾俊卫

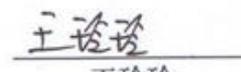
  
孙乐天

#### 公司全体高级管理人员

  
汪玲

  
成学庆

  
赵会芬

  
王玲玲



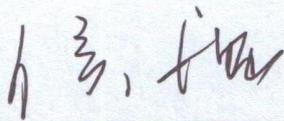
河北凯成包装股份有限公司

2015年11月23日

## 主办券商声明

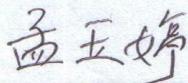
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



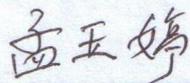
侯巍

项目负责人：

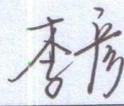


孟玉婷

项目小组成员：



孟玉婷



李彦



段燕武



山西证券股份有限公司

2015年11月23日

## 申请挂牌公司律师声明

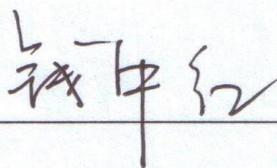
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的相关内容无异议，确认公开转让说明书不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

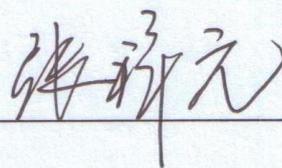


栾建平

经办律师：



钱中红



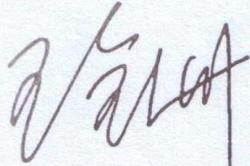
张祥元



#### 四、会计师事务所声明

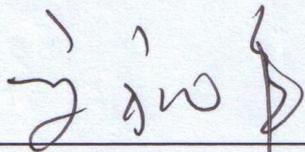
本机构及签字注册会计师已阅读河北凯成包装股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

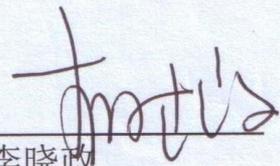


王全洲

签字注册会计师：



高永峰



李晓政

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

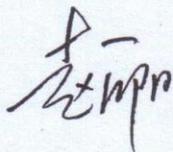


2015年11月23日

## 评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



签字注册资产评估师：



北京国融兴华资产评估有限责任公司



2015年11月23日

## 第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见