

金达科技股份有限公司

公开转让说明书

[申报稿]



主办券商



新时代证券
New Times Securities

二零一五年十二月

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。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）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。

（二）市场竞争风险

塑料包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业。市场竞争情况较为激烈，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。公司在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势。但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。

（三）存货周转率下降带来的经营性风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 7 月 31 日，公司存货余额分别为 7,676,861.41 元、14,371,959.51 元 17,732,399.64 元，公司存货余额较大，且不断上升，余额占各报告期末流动资产总额的 11.33%、31.14% 和 29.73%，存货周转率（周转天数）分别为 24.46（14.72 天），10.86（33.15 天），3.89（53.98 天），周转率呈不断下降趋势。公司存货余额较大且不断上升的原因主要为公司近两年交易量增加。存货周转放缓可能导致公司营业收入下降，进而影响公司的盈利状况。

（四）依赖政府补助的风险

公司 2013 年，2014 年，2015 年 1-7 月的政府补助为 2,259,036.99 元、979,481.91 元、1,211,400.13 元占当期利润总额的比重分别为 60.42%，22.98%，33.17%。公司受到的政府补助主要是福利企业增值税即征即退和节能减排补贴。整体看来，报告期内公司政府补助占利润总额的比重较高。如公司不能持续获得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况产生较大影响。

（五）公司实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人李志辉持有公司 96.33% 的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。

（六）公司厂房无产权证面临的法律风险

目前公司生产经营场所位于沧州市高新技术产业经济开发区迎宾大道西侧永济路北侧内，已取得国有土地使用证，公司建筑面积共 18,958.04m²，其中：生产车间两处（内含办公区），面积 9,534.72m²，砖混结构；工业仓库两处，面积 9,423.32m²，钢架结构，由于项目建设期间公司所属行政区域重新划分的历史原因，公司暂未取得房屋产权证书。

公司正在积极履行房产证办理相关手续，专人负责、计划清晰，相关房产亦未被房屋主管部门要求拆除和停用。虽然公司控股股东李志辉已出具承诺函表示“因公司从事生产经营的厂房未办理房屋产权证，如遇该等厂房被有关部门认定为违章建筑而予以拆除或发生其他影响生产的情形，公司将在最短时间内将生产设备、加工材料搬迁至运河区开元大道西侧向海路北侧新厂区内继续生产经营，但由此产生的停产亏损、搬迁费用以及因该等厂房被认定为违章建筑而受到相关部门罚款，以上费用由本人全部承担”，但仍存在潜在的不能及时办理房产证的风险。

目 录

声 明.....	II
重大事项提示	III
目 录.....	V
释 义.....	VIII
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股份挂牌情况	11
三、股权结构图及股东情况	13
四、公司自设立以来的股本变动情况	14
五、公司重大资产重组情况	18
六、董事、监事、高级管理人员的情况	18
七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	22
八、本次挂牌有关机构	23
第二节 公司业务	26
一、主要业务及产品和服务	26
二、生产或服务的流程、方式	28
三、与公司业务相关的主要资源要素	32
四、公司主营业务相关情况	40
五、公司商业模式	47
六、行业基本情况	48
第三节 公司治理	60
一、公司三会的建立健全及运行情况	60
二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况	60
三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况	62
四、公司的独立性	65

五、同业竞争情况	66
六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排	67
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明	68
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因	69
第四节 公司财务	70
一、最近两年（一期）的财务报表	70
二、审计意见	79
三、财务报表的编制基础	79
四、主要会计政策、会计估计	79
五、会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正	111
六、报告期利润形成的有关情况	111
七、报告期内重大投资收益情况	117
八、非经常性损益情况	117
九、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种	118
十、公司最近两年一期主要资产情况	119
十一、公司最近两年一期主要负债情况	137
十二、公司最近两年一期主要股东权益情况	144
十三、报告期内主要财务指标及分析	144
十四、关联方、关联方关系及关联交易	148
十五、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	152
十六、报告期内资产评估情况	152
十七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策	153
十八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	154
十九、特有风险提示	154
第五节 有关声明	157
申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	157

主办券商声明	158
律师事务所声明	159
会计师事务所声明	160
资产评估机构声明	161
第六节 附件.....	162
一、主办券商推荐报告	162
二、财务报表及审计报告	162
三、法律意见书	162
四、公司章程	162
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	162

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、金达科技股份、金达科技、本公司	指	金达科技股份有限公司
金达塑业	指	河北金达塑业有限公司
股东会	指	河北金达塑业有限公司股东会
股东大会	指	金达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	金达科技股份有限公司董事会
监事会	指	金达科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
新时代证券、主办券商	指	新时代证券股份有限公司
内核小组	指	新时代证券股份有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	河北衡泰律师事务所
评估机构、国融兴华	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《金达科技股份有限公司章程》
报告期、最近两年一期	指	2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
药监局	指	国家食品药品监督管理总局/河北省食品药品监督管理局
PVC/聚氯乙烯	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
PP/聚丙烯	指	一种合成高分子材料，由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
PS/聚苯乙烯	指	由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物，是一种无色透明的热塑性塑料
PET/聚酯	指	一种高分子化合物，是性能优异、用途广泛的工程塑料材料，可用于生产包装瓶、薄膜等产品
PTA	指	精对苯二甲酸，是重要的大宗有机原料之一，广泛用于与化学纤维、轻工、电子、建筑等国民经济的各个方面
EG	指	（Ethylene Glycol）乙二醇，是最简单的二元醇
POY	指	一种化学纤维长丝加工的工艺，POY 为预取向丝，经过初步拉伸取向
DTY	指	（Draw Texturing Yarn）拉伸变形丝，是在加弹机器上进行连续或同时拉伸、经过加捻器变形加工后的成品丝
PVDC	指	聚偏二氯乙烯，是一种阻隔性高、韧性强以及低温热封、热收缩性和化学稳定性良好的包装材料
PU	指	Polyurethane 的缩写，中文名为聚氨基甲酸酯简称聚氨酯
BOPP	指	Biaxially Oriented Polypropylene 的简称，即双向拉伸聚丙烯薄膜，主要用于印刷、制袋、作胶粘带以及与其它基材的复合

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：金达科技股份有限公司

法定代表人：李志辉

有限公司成立日期：2003年06月06日

股份公司成立日期：2015年09月18日

注册资本：人民币30,000,000元

住所：沧州高新技术产业开发区迎宾大道西侧永济路北侧

组织机构代码：79139885-1

邮编：061000

电话：0317-2063889

传真：0317-2063779

网址：<http://www.jdsuye.cn>

信息披露负责人：曾伟

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务所处行业属于C29橡胶和塑料制品业。根据国家统计局2011年08月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于C29橡胶和塑料制品业下C2922塑料板、管、型材制造。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“橡胶和塑料制造业”，其行业代码为C29。据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“11-原材料”，具体细分分类为“11101010-商品化工”。

经营范围：制造塑胶制品、药品用塑胶包装材料、食品用塑胶包装材料；销售塑胶制品及化工原料（不含危险化学品及需国家有关部门审批的品种）；货物

进出口（以上经营项目法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；应经许可的，凭有效许可证或批准文件经营）。

主营业务：塑料包装材料的研发、生产、销售，主要产品包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等行业。

二、股份挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：金达科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：30,000,000 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

《中华人民共和国公司法》规定：“发起人持有的公司股份，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公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份做出其他限制性规定。”

《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。

挂牌前十二个月以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股票除外。

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》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。”

公司章程未对股东所持股票做出其他限售规定。

另外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

股份公司成立于 2015 年 9 月 18 日，截至本公开转让说明书签署之日，公司发起人持股未滿一年，挂牌日无可公开转让的股份。现任董事、监事和高级管理人员中，李志辉、李俊芹两人持有公司股份。

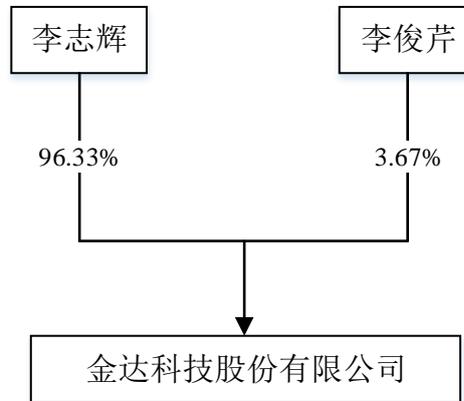
序号	股东名称	出资方式	持股数（股）	持股比例（%）	可流通股份数（股）
1	李志辉	净资产	28,900,000	96.33	0
2	李俊芹	净资产	1,100,000	3.67	0
合计	--	--	30,000,000	100.00	0

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、股权结构图及股东情况

(一) 股权结构图



(二) 子公司基本情况

公司报告期内无子公司。

(三) 主要股东情况

1、控股股东及实际控制人基本情况

李志辉先生持有公司股票 28,900,000 股，占公司总股本的 96.33%。

李志辉，男，汉族，中国国籍，中共党员，1964 年 1 月出生，毕业于北京国际经贸学院，工商管理专业，本科学历，1982 年 12 月至 1995 年 5 月，就职于沧州市二轻工业局供销公司；1996 年 6 月至 2011 年 6 月，就职于沧州市金达塑料厂，任厂长；2003 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于河北金达塑业有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今就职于金达科技股份有限公司，任董事长兼总经理。

除此之外，李志辉不持有其他公司股权。

2、其他持股股东情况

李俊芹女士持有公司股票 1,100,000 股，占公司总股本的 3.67%。

李俊芹，女，汉族，中国国籍，1958 年 6 月出生，毕业于浙江西子理工专修学院，应用化学专业，大专学历，1972 年 7 月至 1980 年 5 月，就职于沧州

市东塑集团公司，任职员；1980年6月至1996年6月，就职于河北沧州塑料集团公司，任车间主任；1996年7月至2011年6月，就职于沧州市金达塑料厂，任生产副总；2003年6月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任监事；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任副总经理。

除此之外，李俊芹不持有其他公司股权。

3、股东主体适格情况

公司股东均为自然人，均为中国国籍，均具有完全民事行为能力 and 完全民事行为能力，不存在《公司法》第146条规定的不得担任股东的情形，没有任职单位规定不得担任公司股东的情形，具备担任公司股东的主体资格。

4、股东之间的关联关系

公司股东李志辉与李俊芹是姐弟关系。

5、股份是否存在冻结、质押或其他争议事项情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押及其他争议事项等限制情况。

四、公司自设立以来的股本变动情况

（一）有限公司设立

有限公司由自然人李志辉、付红妹和李俊芹共同出资设立，公司成立时名称为沧州市金达塑胶制品有限公司，注册资本100万元，其中李志辉以货币出资60万元，付红妹以货币出资20万元，李俊芹以货币出资20万元。

2003年06月05日，河北冀祥会计师事务所出具《验资报告》（冀祥所设字[2003]第77号），验证截至2003年06月04日，有限公司已收到全体股东缴纳的出资额人民币100万元。

2003年06月06日，沧州市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号：1309002001609 1/1，有限公司依法登记设立，注册资本为人民币100万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资占注册 资本比例 (%)
1	李志辉	货币	600,000.00	600,000.00	60.00
2	付红妹	货币	200,000.00	200,000.00	20.00
3	李俊芹	货币	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

(二) 有限公司第一次增加注册资本

2010年04月17日，有限公司召开股东会会议，同意公司注册资本增加到1,000万元。

2010年04月17日，河北华狮会计师事务所出具《验资报告》（冀华所验字[2010]第134号），验证截至2010年04月16日，公司已收到全体股东投入的增资900万元，其中李志辉以货币增资630万元，付红妹以货币增资180万元，李俊芹以货币增资90万元。

2010年04月20日，有限公司在沧州市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)
1	李志辉	货币	6,900,000.00	6,900,000.00	69.00
2	付红妹	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
3	李俊芹	货币	1,100,000.00	1,100,000.00	11.00
合计	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(三) 有限公司第二次增加注册资本

2013年12月11日，有限公司召开股东会会议，同意公司注册资本增加到2,000万元。

2013年12月20日，河北华狮会计师事务所出具《验资报告》（冀华所验字[2013]第424号），验证截至2013年12月19日，公司已收到全体股东投入的增资1,000万元，其中李志辉以货币认缴增资1,000万元。

2013年12月20日，有限公司在沧州市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额(元)	出资比例 (%)
1	李志辉	货币	16,900,000.00	16,900,000.00	84.50
2	付红妹	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
3	李俊芹	货币	1,100,000.00	1,100,000.00	5.50
合计	--	--	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

（四）有限公司第三次增加注册资本、股权转让

2015年06月23日，有限公司召开股东会会议，同意公司注册资本增加到3,000万元；同意公司股东付红妹将其持有的全部股权200万元转让给股东李志辉。2015年06月25日，转让当事人分别签署《股权转让协议》，确认了上述股权转让事宜。

2015年06月30日，河北华狮会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（华狮验字[2015]01042号），验证截至2015年06月30日，公司已收到全体股东投入的增资1,000万元，其中李志辉以货币认缴增资1,000万元。

2015年06月26日，有限公司在沧州市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)
1	李志辉	货币	28,900,000.00	28,900,000.00	96.33
2	李俊芹	货币	1,100,000.00	1,100,000.00	3.67
合计	--	--	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

(五) 有限公司整体变更为股份公司

2015年7月26日，有限公司召开临时股东会会议，同意河北金达塑业有限公司拟改制为股份有限公司，改制后名称拟定为金达科技股份有限公司，同意聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行审计、北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司经审计的净资产进行评估，审计、评估基准日为2015年7月31日。

2015年8月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》〔2015〕京会兴审字第53000032号），截至2015年7月31日，公司的净资产为58,323,897.86元。

2015年8月27日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《资产评估报告》（国融兴华评报字〔2015〕第010319号），截至2015年7月31日，公司经审计的净资产评估值为72,302,500元。

2015年9月16日，股份公司召开第一次临时股东大会，同意以截至2015年7月31日之经审计的净资产58,323,897.86元折为3,000万股，每股面值1元，其余净资产28,323,897.86元计入资本公积，各发起人按照各自出资比例持有相应份额的股份，有限公司整体变更为股份公司。

2015年8月27日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（〔2015〕京会兴验字第53000007号），审验截至2015年7月31日，公司已经根据《公司法》有关规定和公司折股方案，将截止2015年7月31日净资产中的58,323,897.86元折为股本30,000,000.00元，变更后的总股本为人民币30,000,000.00元，注册资本为人民币30,000,000.00元，由原股东按照原比例持有，余额28,323,897.86元转作资本公积。

2015年09月18日，公司在沧州市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

金达科技股份有限公司设立时，发起人的姓名或名称、认购的股份数、持股比例、出资方式如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数（股）	持股比例（%）
1	李志辉	净资产	28,900,000.00	96.33
2	李俊芹	净资产	1,100,000.00	3.67
合计	--	--	30,000,000.00	100.00

五、公司重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情况。

六、董事、监事、高级管理人员的情况

（一）董事基本情况

1、李志辉先生

董事长，任期三年，起任日期为2015年9月16日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、李俊芹女士

董事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“2、其他持股股东情况”。

3、张博时先生

董事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

张博时，男，汉族，中国国籍，中共党员，1965年2月出生，毕业于中共中央党校函授学院，经济管理专业，本科学历，1980年7月至1985年5月，就职于第二针织厂，任职员；1985年5月至1990年8月，就职于沧州市裘皮厂，任业务员；1990年9月至2010年3月，就职于沧州三联工贸有限公司，

任副总经理；2010年4月至2015年4月，就职于上海张力房地产销售公司，任总经理；2015年5月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任营销部部长；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任营销部部长。

张博时不持有本公司及其他公司股权。

4、张永华先生

董事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

张永华，男，汉族，中国国籍，中共党员，1964年10月出生，毕业于河北财经学院，会计专业，大专学历，1985年8月至1994年4月，就职于沧州大化集团，任财务会计；1994年4月至2005年10月，就职于沧州大化TDI有限责任公司，任财务部部长；2005年11月至2010年2月，就职于沧州大化集团黄骅氯碱公司，任副经理兼总会计师；2010年3月至2015年1月，就职于沧州大化集团，任财务处副处长，审计主任；2015年1月至2015年4月就职于沧州大化百利塑胶公司，任副总经理；2015年5月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任行政部部长；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任行政部部长。

张永华不持有本公司及其他公司股权。

5、张民先生

董事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

张民，男，汉族，中国国籍，中共党员，1954年5月出生，毕业于上海国际经济技术进修学院，应用化学专业，大专学历，1970年8月至1980年5月，就职于沧州市东塑集团公司，任电工、大修班班长；1980年6月至2003年7月，就职于河北沧州塑料集团公司，任党支部书记、分厂厂长；2003年7月至2005年4月，就职于唐山市爱德利尔公司，任常务副总经理；2005年4月至2006年1月，就职于沧州市天地玻璃厂，任厂长；2006年1月至2007年8月就职于杭州市运萨公司，任常务副总经理；2007年8月至2011年12月，就职于广州市新文集团公司，任常务副总经理；2012年2月至2015年8月，就职

于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任技术研发部部长。

张民不持有本公司及其他公司股权。

（二）监事基本情况

1、李文博先生

监事会主席，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

李文博，男，汉族，中国国籍，1973年12月出生，毕业于中央广播电视大学，会计学专业，本科学历，1995年10月至2007年9月，就职于沧州化学工业股份有限公司，任会计；2007年10月至2010年12月，就职于沧州德泰克钻井装备有限公司，任财务经理；2011年1月至2012年12月就职于河北博达石油机械有限公司，任财务经理；2013年4月至2015年8月，就职于河北金达塑业有限公司，任财务经理；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任监事会主席。

李文博不持有本公司及其他公司股权。

2、李淑贞女士

职工代表监事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

李淑贞，女，汉族，中国国籍，1968年5月出生，毕业于四川省建筑技术进修学院，化工分析专业，大专学历，1989年6月至1992年12月，沧州市小南门市场个体经营；1993年5月至2011年12月，就职于沧州市建海联营厂，任保管员；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任职工代表监事。

李淑贞不持有本公司及其他公司股权。

3、宋双女女士

监事，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

宋双女，女，汉族，中国国籍，1978年2月出生，毕业于河北大学，法律专业，大专学历，2000年7月至2011年10月，就职于四川长虹股份有限公司沧州分公司，任售后服务；2012年2月至2015年8月，就职于河北金达塑业有限公司，任营销部副部长；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任监事。

宋双女不持有本公司及其他公司股权。

（三）高级管理人员基本情况

1、李志辉先生

总经理，聘期三年，起任日期为2015年9月16日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、李俊芹女士

副总经理，聘期三年，起任日期为2015年9月16日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“2、其他持股股东情况”。

3、曾伟女士

董事会秘书，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

曾伟，女，汉族，中国国籍，中共党员，1982年1月出生，毕业于河北职业技术师范学院，花卉专业，大专学历，2002年7月至2011年12月，就职于沧州市吉星电脑公司，任销售；2012年2月至2015年8月，就职于河北金达塑业有限公司，任办公室主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任董事会秘书兼办公室主任。

曾伟不持有本公司及其他公司股权。

4、李子瑞先生

财务总监，任期三年，起任日期为2015年9月16日。

李子瑞，男，汉族，中国国籍，中共党员，1966年3月出生，毕业于天津南开大学，保险专业，本科学历，1983年12月至1987年3月，就职于中国人民财产保险股份有限公司沧州中心支公司，任科员；1987年3月至1996年5月，就职于中国人民财产保险股份有限公司沧县支公司，任财务科长；1996年5月至2011年12月，就职于中国人民财产保险股份有限公司沧县支公司，任副总经理；2012年2月至2015年8月，就职于河北金达塑业有限公司，任财务总监；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任财务总监。

李子瑞不持有本公司及其他公司股权。

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自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53000032号”《审计报告》，相关财务指标依据有关数据计算得出。

项目	2015年度 1-7月	2014年度	2013年度
营业收入(元)	74,106,205.64	139,119,402.08	155,930,492.85
净利润(元)	2,946,845.66	3,456,802.39	3,550,531.95
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	2,946,845.66	3,456,802.39	3,550,531.95
扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东净利润(元)	1,988,598.31	2,723,758.93	1,862,242.55
毛利率(%)	15.63	13.93	11.64
净资产收益率(%)	7.04	14.62	23.44
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	5.29	8.34	14.51
应收账款周转率(次)	3.31	5.31	5.82
存货周转率(次)	3.89	10.86	24.46
基本每股收益(元/股)	0.15	0.17	0.36
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.17	0.36
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,455,082.14	20,263,528.67	-849,369.79
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.18	1.01	-0.04
项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(元)	119,154,837.69	101,104,273.90	106,968,459.63
股东权益合计(元)	58,323,897.86	25,377,052.20	21,920,249.81

归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	58,323,897.86	25,377,052.20	21,920,249.81
每股净资产（元/股）	1.94	1.27	1.10
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.94	1.27	1.10
资产负债率（%）	51.05	74.90	79.51
流动比率（倍）	1.02	0.64	0.81
速动比率（倍）	0.71	0.43	0.72

注：1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”公式计算；

2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”公式计算；

3、净资产收益率（扣非后）按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”公式计算；

4、每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”公式计算；

5、每股经营活动现金流量按照“当期经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本”公式计算；

6、应收账款周转率按照“营业收入/（应收账款期初余额+应收账款期末余额）*2”公式计算；

7、存货周转率按照“营业成本/（存货期初余额+存货期末余额）*2”公式计算；

8、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”公式计算；

9、资产负债率按照“当期末负债/当期末资产”公式计算；

10、流动比率按照“流动资产/流动负债”公式计算；

11、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”公式计算。

八、本次挂牌有关机构

（一）主办券商

机构名称：新时代证券股份有限公司

法定代表人：田德军

住所：北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501

项目负责人：杨破立

项目小组成员：骆小军、王毅挺、陈斌

联系电话：021-68866169

传真：021-68865582

（二）律师事务所

机构名称：河北衡泰律师事务所

负责人：赵长松

经办律师：高斌

经办律师：谢望龙

联系地址：沧州市运河区解放西路 42 号

联系电话：0317-8690800

传真：0317-2087198

（三）会计师事务所

机构名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务负责人：王全洲

经办注册会计师：高永峰

经办注册会计师：李晓政

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

联系电话：010-82250666

传真：010-82250851

（四）资产评估机构

机构名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号 7 层 703

联系电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办注册资产评估师：黎军、张曼

（五）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

（六）证券登记结算机构

机构名称：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

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、主要业务及产品和服务

（一）主要业务

公司主营业务是塑料包装材料的研发、生产、销售，主要产品包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司业务所处行业属于 C29 橡胶和塑料制品业。根据国家统计局 2011 年 08 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于 C29 橡胶和塑料制品业下 C2922 塑料板、管、型材制造。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“橡胶和塑料制造业”，其行业代码为 C29。据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“11-原材料”，具体细分分类为“11101010-商品化工”。

自成立以来，公司始终专注于塑料包装材料的研发、生产和销售，2015 年 1-7 月、2014 年度和 2013 年度，公司主营业务收入分别为 72,592,782.05 元、136,196,000.43 元和 153,278,134.53 元，主要业务收入占营业收入比重分别为 97.96%、97.90%和 98.30%，主营业务明确。公司自设立以来主营业务没有发生重大变化。

（二）主要产品或服务

公司产品为塑料包装材料，主要包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材。

产品	示例	特点
PVC 片材		PVC 片材可广泛应用于电子、食品、水果、医疗、服装、工艺品、印刷等诸多行业，适宜吸塑、折盒成型，粘合圆桶和印刷。

PP 片材		<p>PP 片材可用于工业、农业、水果等行业的包装。用 PP 防滑片加工制成的托盒表面光洁、美观，深受用户欢迎。PP 片材还适用于高耐寒冷冻食品的包装，如冰淇淋盒、水饺盒、汤圆盒等。</p>
PS 片材		<p>PS 片材具有强度高、刚度大、易于加工成型、热封性能好等特点，用其加工的包装制品形状稳定、美观挺括。可广泛用于化妆品业、电子业、服装业等行业的包装。</p>
PET 片材		<p>PET 片材可广泛应用于医药、食品、电器、玩具等各大行业的包装，此外还可用于印刷业。</p>
PVC 板材		<p>PVC 板材可分为软 PVC 板材和硬 PVC 板材，本质是一种真空吸塑膜，用于各类面板的表层包装，所以又被称为装饰膜、附胶膜，应用于建材、包装、医药等诸多行业。</p>
PP 板材		<p>PP 板应用于耐酸碱设备，环保设备，废水、废气排放设备用，洗涤塔，无尘室，半导体厂及其相关工业之设备，也是制造塑料水箱的首选材料，其中 PP 厚板材广泛用于冲压板，冲床垫板等。</p>
PS 板材		<p>PS 板材以聚苯乙烯为主要原料，经挤出而成，能自由着色，无嗅无味无毒，不致菌类生长，具有刚性、绝缘、印刷性好等优点，主要用于包装、容器设备、日用装潢、普通电器以及建筑等行业。</p>
PET 板材		<p>PET 板材，耐气温性、抗化学药品稳定性好，吸水率低，耐弱酸和有机溶剂，广泛用于纺织、造纸、食品机械、运输、码头、医疗、煤矿、化工等行业。</p>

公司是国内大型的 PVC 片材、PP 片材、PS 片材、PET 片材、PVC 板材、PP 板材、PS 板材、PE 板材生产厂家，产品在同行业率先通过 ISO9001 国际质量体系认证、QS 食品质量认证、药品包装用材料和容器注册认证，公司主打

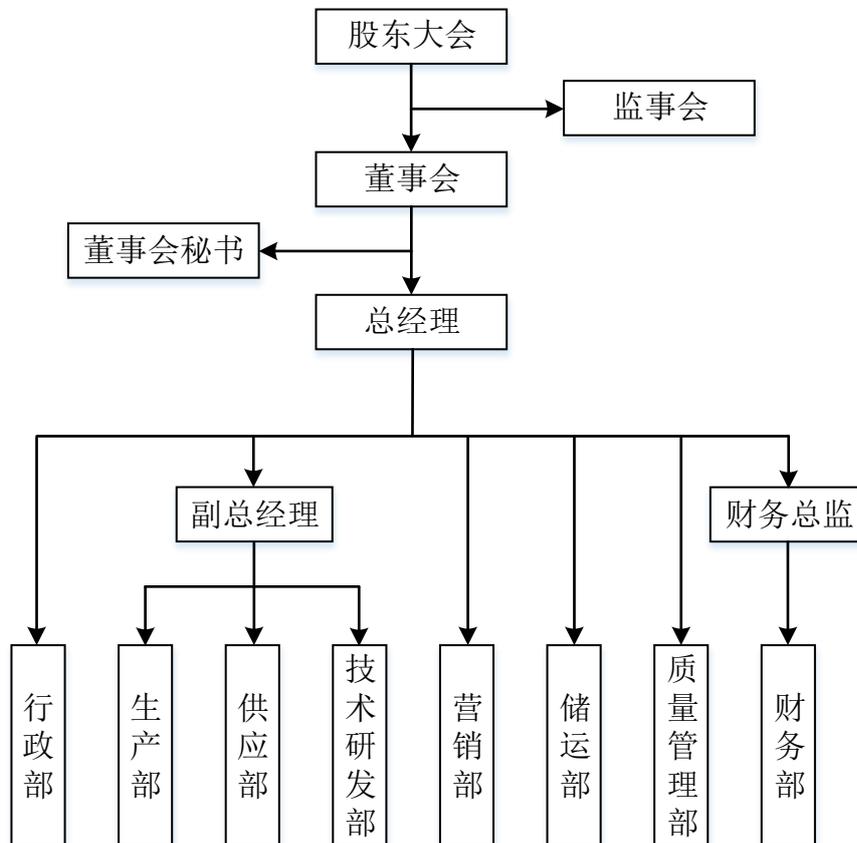
产品为 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，并广泛用于食品、医药、电子、服装等多行业，可按客户要求生产其它特种规格的产品，如抗静电片、各色色片、金银片、PS 导电片、双色片等，满足客户的不同需求。

二、生产或服务的流程、方式

（一）组织结构

股份公司设生产部、技术研发部、营销部、储运部、质量管理部、财务部、后勤部、供应部，保障公司业务经营的有序开展。

1、公司内部组织结构图：



2、公司内部各部门主要职能：

（1）行政部：负责与其他部门的协调工作，做好信息的上传下达；负责对各部门工作中流程标准执行情况进行监督；负责制定、监督及执行企业管理规章

制度、以及工作流程、标准；拟定岗位晋升、下调策略，报批通过后加以监督执行等工作。

(2) 生产部：负责制定生产相关质量目标；负责生产过程和最终产品的检验，负责产品的包装与标识；负责根据生产过程中数据进行统计、分析，确定统计技术需求，并验证实施的有效性；负责生产人员的岗位技能培训等。

(3) 供应部：负责组织对供方的初选，提供相关评价依据，参与供方评价；负责公司废旧物资的管理工作；负责公司出门证的管理工作等。

(4) 技术研发部：负责新产品的设计和开发工作；负责订单技术配方的设定；负责生产技术系统中管理及技术性文件编写；负责技术保密工作等。

(5) 营销部：负责公司产品订单销售工作；负责售后服务工作,市场开拓、稳定市场；负责审核各种销售费用的支出；负责组织合同的评审；负责销售部职工的培训工作。

(6) 储运部：负责公司物资的采购工作；负责产品的搬运、贮存、防护等工作；负责采购物资不合格品的处置；负责产成品的入库，发货等工作。

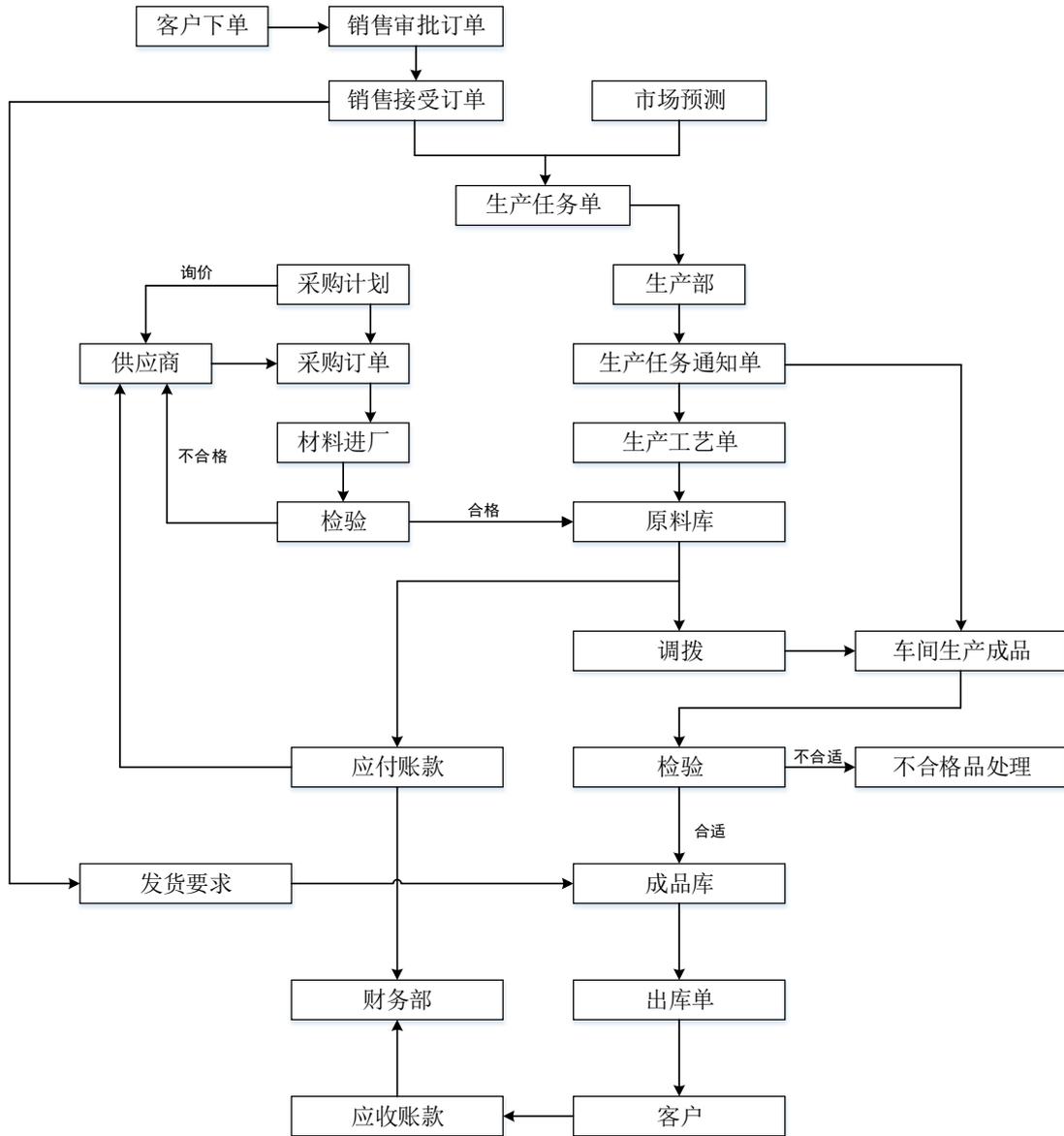
(7) 质量管理部：负责对订单的价格核算；负责对公司产品质量事故的登记与相关考核；协调保障质量管理体系有效运行等。

(8) 财务部：及进、准确、高效的完成日常财务结算、核算业务；认真编制并严格执行财务计划，预、定期进行财务分析，遵守各项财务收支制度；科学、合理、高效的使用好企业自有资金，保证日常正常结算、工资发放及其税金上交的顺利进行等。

(二) 公司主要业务流程

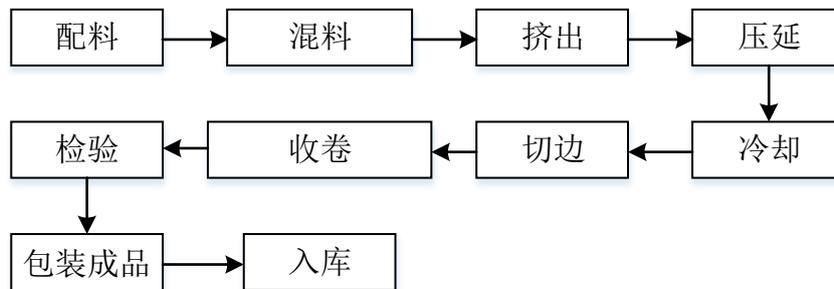
1、公司主要业务流程

公司主要从事塑料包装材料的研发、生产、销售，是国内大型的 PVC 片材、PP 片材、PS 片材、PET 片材、PVC 板材、PP 板材、PS 板材、PE 板材等产品专业供应商，其业务环节主要包括采购、生产和销售，主要流程如下：

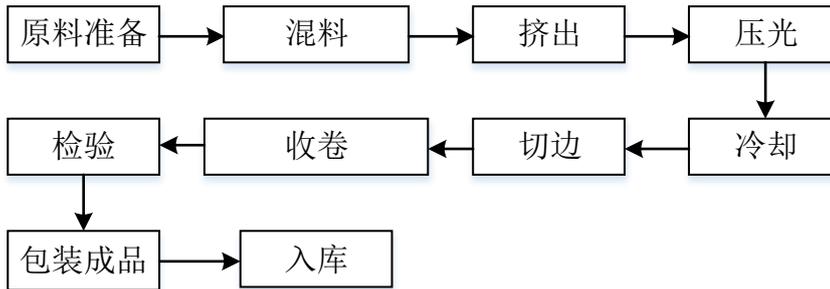


2、公司主要产品的生产流程

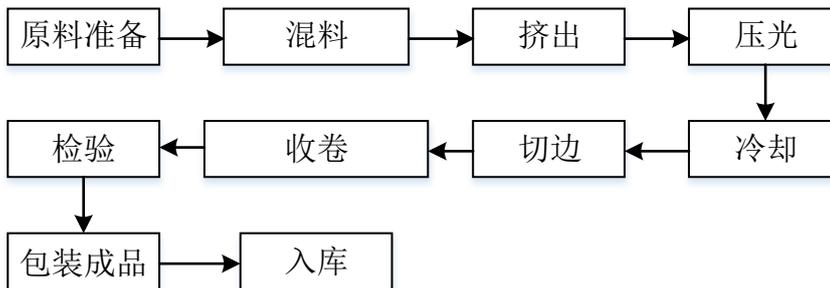
(1) PVC 片材生产工艺流程



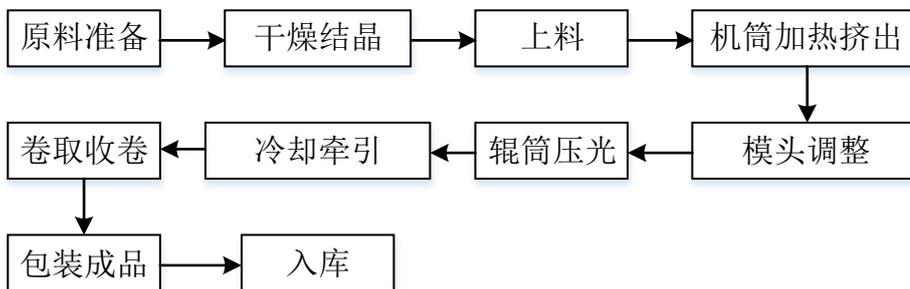
(2) PP 片材生产工艺流程



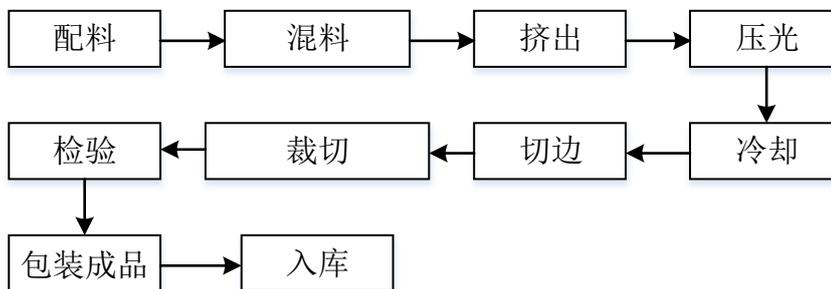
(3) PS 片材生产工艺流程



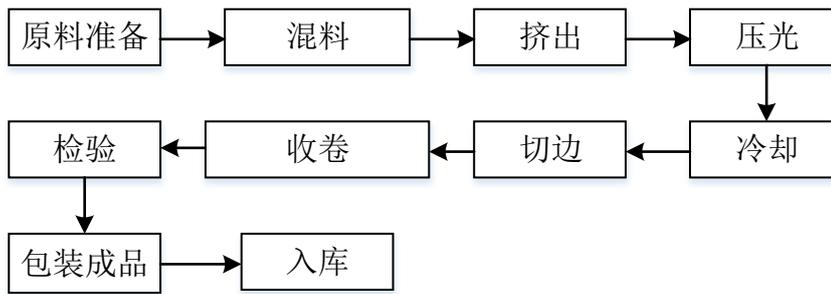
(4) PET 片材生产工艺流程



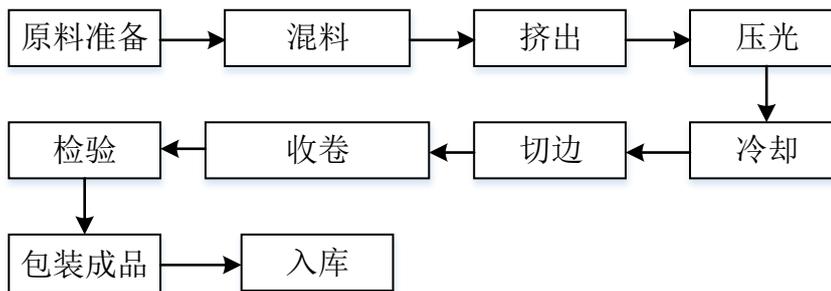
(5) PVC 板材生产工艺流程



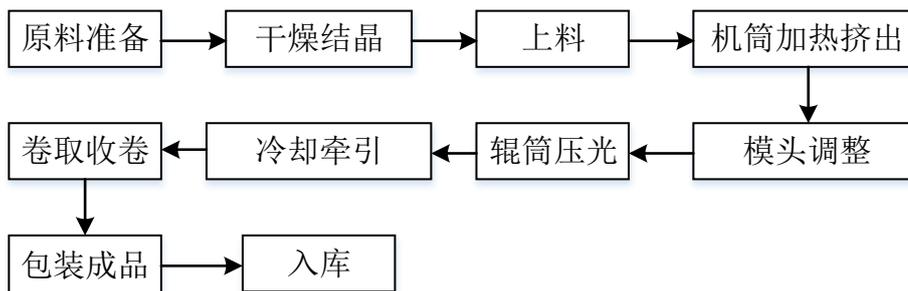
(6) PP 板材生产工艺流程



(7) PS 板材生产工艺流程



(8) PET 板材生产工艺流程



三、与公司业务相关的主要资源要素

(一) 公司主要产品及服务所使用的技术

公司主要生产包装片材及板材，适用于工业、电子、医药、食品及装饰材料等。公司在长期生产经营中，经过研发创新、掌握了多项产品的配方及加工技术，多年来研发出耐高温、耐低温、抗静电、导电片材等，填补了市场的空白，拓宽了应用范围，有效的提升了市场竞争力。

1、优化配方工艺设计体系

配方（工艺）设计是对最终产品起到决定性作用的技术因素之一，配方设计的好坏关系到挤出、压延产品的稳定性及产品是否合格，配方（工艺）设计是一门专业技术，可以认为是挤出、压延技术系统中的软件。它遵循塑料配方设计的一般规律，但又有其独特性。根据不同客户的需求，对塑料片材及板材的要求也不尽相同。如在严寒与寒冷地区的用户，应适当增加抗冲击改性剂，或采用新型抗冲击改性剂取代原抗冲击改性剂，并筛选较好的稳定剂，以提高塑料片板材的抗冲击性能。

在炎热、紫外线辐射强度高的地区，应适当调整工艺配方及生产工艺，以提高塑料片板材的抗老化性能。塑料片板材在生产过程中，因摩擦易产生静电，而静电不仅会使塑料包装吸尘影响产品外观，甚至会造成包装后的电子元件失效或损坏现象。公司通过对抗静电材料及加工助剂的筛选与优化来确定合适的配比改进共混及炼制生产工艺，使其具备永久静电性。

2、尺寸偏差补偿技术

塑料片板材的生产主要采用压延、流延的方式进行生产，但生产过程中片板材的厚度容易出现三高二低的现象，片板材的厚薄均匀度不好，这也是片板材生产厂家的通病。公司在生产设备的两个低点增加特殊补偿装置，将片材的薄点通过增厚的方式进行补充控制，达到与高点一致的状态，充分保证了片材的均匀性。

3、高低温片板材的处理技术

耐高温片板材通过对耐热助剂的筛选与优化基料与助剂的混炼工艺，选择合适的塑化温度和冷却温度，使其达到耐高温的性能，提高了产品耐高温的稳定性，用其加工的餐盒可以在微波炉中反复使用不变形。

耐低温片材的加工温度在 200℃ 以上，而高分子材料在此温度下不存在分子内应力作用。公司在配方优化的同时采用新型抗冲击改性剂并在片板材剥离成型后，采取分组集成式低温处理技术，使片材提高了抗冲击性，有效提高了片板材的后期加工性能。

4、扩宽产品适应能力技术

塑料片材在生产过程中，其热分解温度低于加工温度，抗冲击性能不好。因此，在加工过程中，需加入特殊材料成分，优化加工工艺，提高其对客户使用设备及后期加工的适应能力和使用效果，加工温度使用范围比同类产品宽 10-15℃。由于客户使用设备的型号多种多样，为了能满足各种设备的要求，公司通过对生产工艺调整，配方的调整与优化及操作方式的改变，针对不同设备及客户的特殊要求，制定差异化的管理方案，以此满足客户的使用要求。

5、均匀的混配着色技术

在片材生产过程中需添加多种助剂及着色剂，使原材料的分子结构均布，以提高片材的稳定性。传统的助剂混配采用人工称重的方法，不仅存在着操作人员的劳动强度大、工作效率低的弊端，而且受人为因素的影响极易产生误差，难以保证不同助剂混配的准确性，对产品的稳定性造成不利影响。公司自主研发自动混配装置，解决了助剂、着色剂混配的准确性。同时也降低了操作人员的劳动强度，工作效率提高了 80%以上。

（二）主要无形资产

1、国有土地使用权

公司现正在使用中的土地使用权具体情况如下表：

序号	土地证号	使用权人	土地坐落位置	用途	面积 (m ²)	终止日期	取得方式
1	沧运国用(2010)第00699号	金达科技	运河区西二环西侧、沧保路北侧	工业用地	16,700.00	2056.12.30	出让
2	沧运国用(2013)第0526号	金达科技	运河区规划路东侧、向海路北侧	工业用地	14,965.40	2063.01.27	出让
3	沧高国用(2013)第002号	金达科技	永济路以北、迎宾大道以西	工业用地	26,421.40	2063.03.08	出让
4	沧运国用(2014)第0071号	金达科技	运河区开元大道西侧、向海路北侧	工业用地	24,662.79	2064.02.19	出让

2、公司拥有的专利情况

截至 2015 年 07 月 31 日，公司拥有 8 项专利权，具体情况如下表：

序号	项目名称	专利类型	所有人	证书号码	权利期限	取得方式
1	一种摆动输送上料机	实用新型	金达科技	ZL201420462064.9	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
2	一种PVC膜片分切机	实用新型	金达科技	ZL 201420461939.3	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
3	一种PVC膜片花边切刀	实用新型	金达科技	ZL 201420461937.4	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
4	一种薄膜生产中防止薄膜粘连的装置	实用新型	金达科技	ZL 201420462063.4	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
5	一种生产中助剂自动混配装置	实用新型	金达科技	ZL 201420462062.X	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
6	一种在薄膜上涂覆硅油的装置	实用新型	金达科技	ZL201420462061.5	2014/08/16-2024/08/15	自主研发
7	一种塑料薄膜生产中的边材回收装置	实用新型	金达科技	ZL201420470850.3	2014/08/20-2024/08/19	自主研发
8	一种塑料薄膜生产中的边材收集装置	实用新型	金达科技	ZL201420470894.6	2014/08/20-2024/08/19	自主研发

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 1 项专利申请，国家知识产权局已依法受理，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	申请号	申请日期	法律状态
1	发明专利	一种PVC膜片分切机	201410402529.6	2014.08.16	申请中

（三）公司业务许可资格或资质情况

1、生产经营资质情况

公司无特许经营情况，公司拥有以下与生产经营相关的资质和许可：

序号	资质名称	资质内容	颁发机关	有效期至
1	《全国工业产品生产许可证》（（冀）XK16-204-00126）	食品用塑料包装袋生产许可	河北省质量技术监督局	2016.09.25
2	《药品包装用材料和容器注册证（I）类》（国药包字 20120335）	聚氯乙烯固体药用硬片注册登记	国家食品药品监督管理局	2017.04.22

3	《安全生产标准化证书》(AQB II QG 冀 201400013)	安全生产标准化二级企业(轻工其他)	国家安全生产监督管理总局	2017.02.28
4	《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》	进出口货物收发货人报关注册登记	国家海关总署	2016.09.02

2、其他证书

序号	证书名称	颁发机构	有效期至
1	河北省技术型中小企业	河北省科学技术厅	2017.09.10
2	河北社会福利企业证书	河北省民政局	2015.12
3	质量管理体系认证证书	北京东方纵横认证中心	2018.05.04
4	环境管理体系认证证书	北京东方纵横认证中心	2018.05.04

(四) 特殊经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

(五) 公司主要生产设备及固定资产

公司与生产相关的固定资产主要包括房屋建筑、机器设备、运输工具、电子设备等，截至 2015 年 7 月 31 日，公司的主要固定资产情况如下：

类型	资产原值(元)	累计折旧(元)	资产净值(元)	成新率(%)
房屋及建筑物	13,678,940.80	2,632,470.35	11,046,470.45	80.76
机器设备	15,809,213.82	2,530,447.36	13,278,776.46	83.99
运输工具	1,332,646.90	693,638.93	639,007.97	47.95
电子设备及其他	292,111.33	146,698.72	145,412.61	49.78
合计	31,112,912.85	6,003,255.36	25,109,657.49	80.70

(六) 员工结构及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司员工共计有 178 人，其中签订劳动合同 178 人。员工结构如下：

(1) 公司员工按职能分类如下表：

分类	人数(人)	占比(%)
管理人员	22	12.36
销售人员	17	9.55
生产人员	69	38.76
技术人员	61	34.27
财务人员	6	3.37
人事行政人员	3	1.69
合计	178	100.00

(2) 公司员工按学历分类如下表:

分类	人数(人)	占比(%)
本科及本科以上	13	7.30
大专	47	26.40
中专、高中及以下	118	66.29
合计	178	100.00

(3) 公司员工按年龄结构分类如下表:

分类	人数(人)	占比(%)
30岁以下	44	24.72
31-40岁	76	42.70
41-50岁	49	27.53
50岁以上	9	5.06
合计	178	100.00

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务	加入公司时间	持股比例
1	李志辉	总经理	2003年06月	96.33%
2	李俊芹	副总经理	2003年06月	3.67%
3	张民	技术研发部部长	2012年02月	-

4	李淑贞	车间主任	2012年02月	-
5	单吉明	车间主任	2012年02月	-
6	左家秀	车间主任	2012年02月	-
7	韩明政	维修组组长	2012年02月	-
8	王敏	质量管理部部长	2012年02月	-
9	信宝文	车间主任	2012年02月	-
10	张贺祥	车间主任	2012年02月	-
11	韩本冲	车间主任	2012年02月	-

李志辉，现任公司总经理，其简历详见本说明书“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

李俊芹，现任公司副总经理，其简历详见本说明书“第一节基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

张民，男，汉族，中国国籍，中共党员，1954年5月出生，毕业于上海国际经济技术进修学院，应用化学专业，大专学历，1970年8月至1980年5月，就职于沧州市东塑集团公司，任电工、大修班班长；1980年6月至2003年7月，就职于河北沧州塑料集团公司，任党支部书记、分厂厂长；2003年7月至2005年4月，就职于唐山市爱德利尔公司，任常务副总经理；2005年4月至2006年1月，就职于沧州市天地玻璃厂，任厂长；2006年1月至2007年8月就职于杭州市运萨公司，任常务副总经理；2007年8月至2011年12月，就职于广州市新文集团公司，任常务副总经理；2012年2月至2015年8月，就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任技术研发部部长。

李淑贞，女，汉族，中国国籍，1968年5月出生，毕业于四川省建筑技术进修学院，化工分析专业，大专学历，1989年6月至1992年12月，沧州市小南门市场个体经营；1993年5月至2011年12月，就职于沧州市建海联营厂，任保管员；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任职工代表监事。

单吉明，男，汉族，中国国籍，1976年12月出生，毕业于晋美工商管理学院，高分子材料与工程专业，大专学历，1998年10月至2002年3月，就职于沧州市炼油厂，任职工；2002年3月至2012年2月个体经营；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任。2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任车间主任。

左家秀，女，汉族，中国国籍，1975年2月出生，毕业于郑州财贸专修学院，石油化工工艺专业，大专学历，1993年7月至2012年2月，就职于沧州市永恒电子有限公司，任班长；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任。2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任车间主任。

韩明政，男，汉族，中国国籍，1982年3月出生，毕业于沧州职业技术学院，机电一体化专业，大专学历，2004年5月至2005年9月，就职于沧州市机床厂，任电工；2005年9月至2012年2月，就职于天津澳通金属制品有限公司，任电工；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任维修组组长；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任维修组组长。

王敏，女，汉族，中国国籍，1968年2月出生，毕业于上海宏教学院，精细化工专业，大专学历，1991年9月至2012年2月，就职于吴桥县供销社，任职员；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任质量管理部部长；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任质量管理部部长。

信宝文，女，汉族，中国国籍，1968年11月出生，毕业于四川机电工程专修学院，有机化工工艺专业，大专学历，1989年7月至2012年2月，就职于沧州市农房公司，任职员；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任车间主任。

张贺祥，男，汉族，中国国籍，1971年12月出生，毕业于内蒙古对外商务专修学院，石油化工工艺专业，大专学历，1992年10月至1997年10月，就职于沧州市陶瓷厂，任车间主任；1997年10月至2012年2月，就职于北京佳

合塑料制品厂，任车间主任；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任车间主任。

韩本冲，男，汉族，中国国籍，1980年8月出生，毕业于河南教育国际交流学院，应用化学专业，大专学历，1999年5月至2002年3月，天津市塘沽区萍益达车队，任司机；2002年3月至2012年2月，就职于广东省开平市瑞华轻工企业有限公司，任职员；2012年2月至2015年8月就职于河北金达塑业有限公司，任车间主任；2015年9月至今就职于金达科技股份有限公司，任车间主任。

(2) 核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员无变动。

(3) 核心技术人员持股情况

公司核心技术人员中，李志辉持有公司 96.33% 的股份，李俊芹持有公司 3.67%，其他人不持有公司股份。

四、公司主营业务相关情况

(一) 业务收入和成本构成

公司的营业收入主要为主营业务收入。主营业务收入分为 PVC 片材及板材、PP 片材及板材、PS 片材及板材、PET 片材及板材四大类产品。主营业务收入构成分析见本公开转让说明书“第四节、六、报告期利润形成的有关情况”的内容。

1、按产品类别划分

报告期内，公司营业收入按产品类别构成如下：

单位：元

产品	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)

PVC片材及板材	57,159,533.17	77.13	111,221,540.51	79.95	117,836,835.53	75.57
PP片材及板材	8,040,456.94	6.17	18,860,750.43	13.56	25,932,756.09	16.63
PS片材及板材	4,571,696.60	10.85	5,178,162.36	3.72	9,508,542.91	6.10
PET片材及板材	2,821,095.34	3.81	935,547.14	0.67	0	0
其他业务收入	1,513,423.59	2.04	2,923,401.65	2.10	2,652,358.32	1.70
合计	74,106,205.64	100.00	139,119,402.08	100.00	155,930,492.85	100.00

报告期内，公司营业成本按产品类别构成如下：

单位：元

产品	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
PVC片材及板材	47,900,378.86	76.62	95,169,926.09	79.48	104,053,386.60	75.52
PP片材及板材	7,146,733.03	11.43	17,407,177.90	14.54	23,606,067.45	17.13
PS片材及板材	4,130,100.01	6.61	4,950,227.27	4.13	9,090,483.92	6.60
PET片材及板材	2,427,949.89	3.88	884,666.65	0.74	0	0
其他业务收入	850,240.24	1.36	1,323,933.40	1.11	1,026,377.19	0.75
合计	62,520,538.53	100.00	119,735,931.31	100.00	137,776,315.16	100.00

2、按销售区域划分

报告期内，公司营业收入按销售区域构成如下：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
国内	73,252,230.76	98.85	136,938,893.70	98.43	153,933,668.25	98.72
国外	853,974.88	1.15	2,180,508.38	1.57	1,996,824.60	1.28
合计	74,106,205.64	100.00	139,119,402.08	100.00	155,930,492.85	100.00

报告期内，公司营业成本按销售区域构成如下：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
国内	61,914,417.73	99.03	118,261,180.39	98.77	136,226,675.56	98.88
国外	606,120.80	0.97	1,474,750.92	1.23	1,549,639.60	1.12
合计	62,520,538.53	100.00	119,735,931.31	100.00	137,776,315.16	100.00

(二) 主要供应商情况

2013年、2014年及2015年1-7月份，公司对前五大供应商具体的采购金额及占同期采购总额的比例如下：

2013年前五名供应商	采购额(元)	占同期采购总额的比例
天津乐金大沽化学有限公司	19,413,144.53	12.51%
淄博乐塑商贸有限公司	15,197,110.00	9.79%
天津和远商贸有限公司	14,606,790.00	9.41%
中国石油天然气股份有限公司 华北化工销售分公司	10,829,799.95	6.98%
天津众合同德商贸有限公司	10,473,905.00	6.75%
合计	70,520,749.48	45.43%
2014年前五名供应商	采购额(元)	占同期采购总额的比例
天津乐金大沽化学有限公司	20,231,145.47	15.04%
中国石油天然气股份有限公司 华北化工销售分公司	14,598,510.72	10.85%

天津和远商贸有限公司	14,589,465.00	10.85%
天津港保税区西美达国际贸易有限公司	13,778,165.00	10.24%
天津滨海金吉安化工贸易有限公司	10,448,280.00	7.77%
合计	73,645,566.19	54.76%
2015年1-7月前五名供应商	采购额(元)	占同期采购总额的比例
天津乐金大沽化学有限公司	8,499,860.00	12.57%
天津港保税区西美达国际贸易有限公司	6,558,635.00	9.70%
中国石油天然气股份有限公司 华北化工销售分公司	5,229,960.00	7.74%
天津欧仁和高商贸有限公司	4,367,960.00	6.46%
华润化工新材料有限公司	4,012,085.00	5.93%
合计	28,668,500.00	42.41%

公司采购的主要原材料主要为 PVC、PP、PS、PET 颗粒及粉料，以及增塑剂、导电剂、阻燃剂、热稳定剂、着色剂等辅料，由于公司生产所需的原材料供应市场的竞争程度较高，同类产品之间的替代性较强，针对同类产品，公司至少可以选择 3 家以上的供应商进行采购，不存在重大依赖风险。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

(三) 主要客户情况

2013 年、2014 年及 2015 年 1-7 月份，公司前五名客户销售额及占营业收入的比例如下：

2013 年前五名客户	销售额(元)	占同期营业收入的比例
北京永华晴天设计包装有限公司	12,628,011.87	8.10%
天津市滕华吸塑包装制品有限公司	6,325,701.21	4.06%
沧州明洁药用包装有限公司	5,361,398.80	3.44%
北京悦康塑料制品有限公司	3,370,667.46	2.16%

仲利国际贸易（上海）有限公司	2,564,102.56	1.64%
合计	30,249,881.91	19.40%
2014 年前五名客户	销售额（元）	占同期营业收入的比例
北京永华晴天设计包装有限公司	10,405,688.60	7.48%
沧州明洁药用包装有限公司	3,728,233.88	2.68%
泊头市永康塑料包材有限公司	3,239,033.07	2.33%
北京悦康塑料制品有限公司	2,996,570.93	2.15%
天津锦艺包装制品有限公司	2,547,096.91	1.83%
合计	22,916,623.38	16.47%
2015 年 1-7 月前五名客户	销售额（元）	占同期营业收入的比例
北京永华晴天设计包装有限公司	4,051,413.47	5.47%
北京悦康塑料制品有限公司	2,506,282.74	3.38%
天津锦艺包装制品有限公司	2,355,077.38	3.18%
沧州明洁药用包装有限公司	1,877,511.50	2.53%
沧州胤祥塑料制品有限公司	1,598,290.60	2.16%
合计	12,388,575.70	16.72%

公司主要产品为 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等多行业，公司主要客户为大型塑料包装制品企业。报告期内本公司不存在向单个客户的销售比例超过总额的 10%或者严重依赖于少数客户的情况，且本公司主要核心客户相对稳定。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员等主要关联方在上述客户企业中无权益关系。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、借款合同

序号	合同编号	类别	单位名称	履行情况	贷款金额（万元）	借款期间
1	1301012013000516	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司	履行完毕	1,800.00	2013.03.07-2014.03.06

			沧州新华支行			
2	13010120130002679	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司沧州新华支行	履行完毕	1,200.00	2013.10.23-2014.10.22
3	农信循借字(2014)第27312014416451号	企业循环额度借款合同	沧县农村信用联社股份有限公司	正在履行	1,400.00	2014.12.15-2015.12.14
4	0213000383150127000100	流动资金借款合同	中国邮政储蓄银行沧州分行	正在履行	1,000.00	2015.01.27-2016.01.26
5	0213000383150127002100	流动资金借款合同	中国邮政储蓄银行沧州分行	正在履行	1,000.00	2015.01.27-2016.01.26
6	2014年借字第12300004号	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司西环支行	正在履行	300.00	2015.01.04-2015.12.29

2、担保合同

序号	合同名称	被担保人	担保金额(万元)	担保期限	备注
1	最高额抵押合同 沧县联社农信高抵字2014第27312014914597号	沧县农村信用联社股份有限公司	1,400.00	2014.12.15-2015.12.14	抵押物: 沧运国用(2013)第0526号、沧运国用(2010)第00699号土地使用权
2	最高额保证合同 沧县联社农信高保字2014第27312014914603号	沧县农村信用联社股份有限公司	1,400.00	2014.12.15-2015.12.14	李志辉提供个人信用保证

3、销售合同

序号	客户	主要内容	合同金额	签订日期	履行情况
1	沧州明洁药用包装有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2013.01.01	履行完毕
2	北京悦康塑料制品有限公司	PVC片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2013.01.07	履行完毕
3	天津锦艺包装制品有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材、PET片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2013.01.10	履行完毕

4	天津市滕华吸塑包装制品有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材、PET片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2013.01.28	履行完毕
5	北京永华晴天设计包装有限公司	PVC片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2013.03.31	履行完毕
6	沧州明洁药用包装有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2014.01.01	履行完毕
7	天津锦艺包装制品有限公司	PET片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2014.01.04	履行完毕
8	泊头市永康塑料包材有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2014.01.06	履行完毕
9	北京悦康塑料制品有限公司	PVC片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2014.01.07	履行完毕
10	哈药集团制药总厂	硬片	3,414,000.00	2014.03.07	履行完毕
11	圣百奥(北京)科技有限公司	塑料包装片	816,000.00	2014.03.12	履行完毕
12	北京永华晴天设计包装有限公司	PVC片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2014.03.31	履行完毕
13	沧州明洁药用包装有限公司	PVC片材、PS片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2015.01.01	正在履行
14	天津锦艺包装制品有限公司	PET片材、PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2015.01.04	正在履行
15	沧县宏旺达塑料制品厂	PP片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2015.01.07	正在履行
16	北京永华晴天设计包装有限公司	PVC片材、PP片材、PET片材	以需方订货单具体数量及价格为结算依据	2015.03.31	正在履行

4、采购合同

序号	供应商	主要内容	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	732,780.00	2013.01.28	履行完毕
2	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	521,400.00	2013.07.18	履行完毕
3	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	934,000.00	2013.12.14	履行完毕
4	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	824,400.00	2014.04.11	履行完毕
5	天津和远商贸有限公司	聚氯乙烯	752,400.00	2014.07.03	履行完毕
6	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	1,096,000.00	2014.08.01	履行完毕
7	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	822,000.00	2014.10.10	履行完毕

8	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	1,444,400.00	2014.11.04	履行完毕
9	天津滨海金吉安化工贸易有限公司	聚氯乙烯	1,444,400.00	2014.11.05	履行完毕
10	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	1,512,000.00	2015.02.01	履行完毕
11	华润化工新材料有限公司	聚酯切片	564,410.00	2015.03.03	履行完毕
12	华润化工新材料有限公司	聚酯切片	538,230.00	2015.03.24	履行完毕
13	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	1,190,000.00	2015.03.31	履行完毕
14	华润化工新材料有限公司	聚酯切片	1,372,525.00	2015.04.07	履行完毕
15	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	992,000.00	2015.05.06	履行完毕
16	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	952,710.00	2015.06.04	履行完毕
17	华润化工新材料有限公司	聚酯切片	531,300.00	2015.08.24	未履行完
18	天津乐金大沽化学有限公司	聚氯乙烯树脂	708,000.00	2015.09.11	未履行完
19	天津港保税区西美达国际贸易有限公司	聚氯乙烯	866,000.00	2015.09.14	未履行完

五、公司商业模式

（一）采购模式

由于公司生产所需原材料主要为 PVC、PP、PS、PET 等石化基础原材料，价格波动较为频繁，价格趋势跟原油价格波动而变动。因此，公司以营销部获取的客户订单、订单意向及市场石油期货价格综合考虑制定采购计划。供应部根据生产计划所需原材料及其库存量，编制采购清单和采购预算，并在采购计划经批准后组织采购。公司与合格供应商建立了长期的合作关系，供应较为稳定。公司还根据质量管理体系的要求，对供应商加强管理，制定了相关供应商管理评鉴流程。通过对供应商的综合考评，将合格供应商列入公司采购范围。公司所有外购物料都从合格供应商处采购。

（二）生产模式

生产制造方面，公司实行以销定产的生产模式。营销部与客户签订订单后，给生产部下单，生产部根据订单安排车间生产，生产前需从仓库领取原材料，生

产部组织配料，制定生产计划和供货计划，公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产程序受到质量管理体系规定的控制，以满足下游客户对包装材料的要求。

（三）销售模式

公司主要采用直销模式，以直接、高效沟通客户需求，公司设立了营销部，负责销售计划制定落实、市场调研、客户联络、订单管理等工作，市场开拓方式主要有网络营销、业务人员走访、展会及客户介绍等。目前公司客户来源较为稳定，主要是客户直接下订单向公司进行采购。生产完成后储运部组织发货，客户签收后按期付款，针对出口业务会收 10-30%的预付款。

（四）盈利模式

公司作为专业化的塑料包装材料生产企业，通过为下游客户提供高质量塑料包装材料实现销售收入。依靠长期以来积累的专利技术及严格的质量管理，公司生产的 PVC、PP、PS、PET 片材及板材质量良好，在行业积累了较高的知名度。

六、行业基本情况

公司主营业务是塑料包装材料的研发、生产、销售，主要产品包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为制造业（C）中的橡胶和塑料制品业（C29）。根据国家统计局 2011 年 08 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处细分行业属于“塑料板、管、型材制造”，其行业代码为 C2922。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“橡胶和塑料制造业”，其行业代码为 C29。据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“11-原材料”，具体细分分类为“11101010-商品化工”。

（一）行业概况

1、行业监管体制及产业政策情况

（1）行业主管部门及职能

塑料包装材料行业的行政主管部门是国家发展和改革委员会、工业和信息化部、科学技术部等部委。行政主管部门主要负责行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

中国塑料加工工业协会作为联系行业行政主管部门与企业单位的桥梁和纽带，也承担行政主管部门的部分职能，主要职责为反映行业意愿、研究行业发展方向、协助编制行业发展规划和经济技术政策；协调行业内外关系、参与行业重大项目决策；组织科技成果鉴定和推广运用等。目前，行政主管部门和行业协会对行业的管理仅限于宏观管理，企业具体的业务管理和产品的生产经营则完全基于市场化的方式进行。

塑料包装材料行业根据产品应用行业以及应用领域的不同，还接受相应行业主管部门和行业协会的监督以及管理。药用包装材料产品，须取得国家药品监督管理局颁发《药品包装用材料和容器注册证》，并接受其监督和管理。中国医药包装协会作为全国医药及为医药包装服务的企事业单位自愿参加组成的行业性、非营利性社会团体，在政府部门和会员单位之间发挥桥梁和纽带作用，协助政府部门做好医药包装质量监督和行业管理工作，推动行业国际合作和行业进步。

（2）行业主要监管法规及其政策规划

公司所处行业的主要法律法规及其政策规划如下：

序号	法律法规名称	生效日期	发文单位
1	《药品包装用材料、容器管理办法（暂行）》	2000年04月	国家药品监督管理局
2	《中华人民共和国药品管理法》	2001年12月	全国人民代表大会常务委员会
3	《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》	2004年06月	国家食品药品监督管理局
4	《轻工业调整和振兴规划》	2009年05月	国务院

5	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	2011年03月	国务院
6	《医药工业“十二五”发展规划》	2012年01月	工信部
7	《轻工业“十二五”发展规划》	2012年01月	工信部
8	《新材料产业“十二五”发展规划》	2012年02月	工信部
9	《塑料加工业“十二五”发展规划指导意见》	2012年04月	中国塑料加工工业协会

2000年04月，国家食品药品监督管理局审议通过《药品包装用材料、容器管理办法（暂行）》，该办法规定国家对药包材实行产品注册制度并将药包材分为I、II、III类进行分类管理，其中I类药包材为直接接触药品且直接使用的药品包装用材料、容器。该办法还对药包材注册管理、监督管理及处罚进行了规定。

2001年12月，全国人民代表大会常务委员会审议通过《中华人民共和国药品管理法》，该法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。在药品包装方面，该法规定直接接触药品的包装材料和容器必须符合药用要求，符合保障人体健康、安全的标准，并由药品监督管理部门在审批药品时一并审批。药品生产企业不得使用未经批准的直接接触药品的包装材料和容器。药品包装必须适合药品质量的要求，方便储存、运输和医疗使用。

2004年06月，国家食品药品监督管理局审议通过《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》，该办法规定直接接触药品的包装材料须按法定标准进行生产，对该类药品包装材料由国家药监局进行注册管理。该办法还对该类药包材的生产申请注册、进口申请注册、药包材注册检验、药包材再注册、补充申请、监督检查等事项进行了规定。

2009年05月，国务院办公厅发布的《轻工业调整和振兴规划》提出“加快造纸、家电、塑料、照明电器等行业技术改造步伐，淘汰高耗能、高耗水、污染大、效率低的落后工艺设备”，“支持塑料行业绿色塑料建材、多功能宽幅农膜生产技术升级”。

2012年01月，工信部颁布《轻工业“十二五”发展规划》，提到“重点发展农用薄膜产品和节水器材，提高具有流滴耐老化、流滴消雾等特性的功能性

农膜产品比重，积极发展绿色塑料包装产品、环保生态型人造革合成革制品等，推广铝塑、钢塑、多层共挤的塑料复合管材的应用。新材料领域重点发展熔体静电纺丝纳米过滤材料、纳米抗菌塑料、阻燃塑料凳特种功能塑料和高性能复合材料、可降解塑料及其产品。开发改性与复合、类塑料管道、环境友好型塑料管道、新型塑料管道系统，提升国内医用塑料产品科技含量，在世界医用塑料市场占有有一定份额。对泡沫塑料生产进行无氟技术改造，加强废弃塑料回收利用。”

2012年01月，工信部颁布《医药工业“十二五”发展规划》：“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。”

2012年02月，工业和信息化部发布的《新材料产业“十二五”发展规划》，提出“到2015年，建立起具备一定自主创新能力、规模较大、产业配套齐全的新材料产业体系，突破一批国家建设急需、引领未来发展的关键材料和技术，培育一批创新能力强、具有核心竞争力的骨干企业，形成一批布局合理、特色鲜明、产业集聚的新材料产业基地，新材料对材料工业结构调整和升级换代的带动作用进一步增强。”

2012年04月，中国塑料加工工业协会发布的《塑料加工业“十二五”发展规划指导意见》中提到“随着城市化进程加快，社会主义新农村建设的实施以及重工业的快速增长，塑料加工业新的应用领域将稳步扩大。随着交通运输业、信息产业、新能源产业、物流业的快速发展，为其提供基础材料的塑料新材料业迎来了新的机遇。随着惠民生等一系列政策的落实，人们生活质量将不断提高，日常生活资料消费需求也将不断扩展。随着国家西部大开发、振兴东北老工业基地、中部崛起等一系列战略实施，以及加大水利设施建设，将拉动中西部、东北地区经济发展，塑料工业作为配套工业服务国民经济各方面，必将得到进一步发展和提升。”

2、行业发展状况

包装具有产品保护、附加值提升、推广促销等多重功能，是现代经济活动中不可或缺的部分。包装业已成为我国国民经济的重要产业之一，形成了包括纸制品包装、塑料包装、金属容器包装、玻璃容器包装、包装印刷、包装机械、其他包装等七种子行业在内的行业体系。

我国是世界包装制造和消费大国，塑料包装在包装产业总产值中的比例已超过 30%¹，成为包装产业中的生力军，在食品、饮料、日用品及工农业生产各个领域发挥着不可替代的作用。近年来，塑料包装行业的包装产品、包装材料平稳增长，包装新材料、新工艺、新技术、新产品不断涌现。

包装是塑料材料最主要应用领域之一，特别是对热塑性材料而言，包装业的需求和发展，直接改变或引导着塑料材料制造和加工技术的发展方向。从总体上讲，目前塑料包装材料和制品主要在三个方面面临着巨大的压力：一是提高制品的性能，如增加材料和制品的透明性、耐热性、机械强度和阻隔性等等；二是来自环境保护方面的压力；三是降低成本的压力。三个方面相互制约、相互作用的结果是，除了个别场合，只有能在这三个方面达成妥协的材料和制品才有最大的市场空间。不过，需求总是会带动技术的进步，而技术进步不断创造着质优价廉的奇迹，很多以前价格高昂的材料，如今已经因为规模化生产而使成本大规模下降。

塑料包装的主要优点是节省原辅材料、重量轻、运输方便、密封性能好，符合环保绿色包装的要求；能包装任何异形产品，装箱无需另加缓冲材料；被包装产品透明可见，外形美观，便于销售，并适合机械化、自动化包装，便于现代化管理、节省人力、提高效率。作为石化产业最直接的下游行业之一，塑料包装的升级和技术进步高度依赖化工产品的支撑。同时，随着百姓生活水平的提高以及消费领域个性化需求日益增长，塑料包装对化工产品也提出了越来越高的要求。

¹ 《塑料包装行业发展现状及趋势分析》，宁晓琴，《塑料包装》2014 年 03 期

功能化、绿色化和减量化已经成为塑料包装行业追寻的方向，与之配套的化工产品也将迎来更多的发展机遇。

3、进入行业壁垒

（1）核心技术壁垒

该行业的核心竞争要素包括：配方、工艺和质量控制，塑料包装材料的核心配方基本由各细分领域内的领先企业掌握，在配方的设计中，原材料和改性助剂的品种或数量的轻微变化都会引起产品性能指标较大的波动。核心生产工艺和应用技术也在很大程度上影响塑料包装材料产品性能和质量的一致性。此外，下游客户对塑料包装材料具有性能持续优化的需求，这就要求生产厂商拥有足够稳定的技术研发团队和相应的技术储备，对产品进行持续开发和创新。

（2）规模壁垒

塑料包装材料生产企业是一个规模效益型产业，企业需要投入大量资金进行设备购置、厂房建设，投入时间较长。生产企业还需要支付较高的管理和人才成本。如果不具备一定的生产销售规模，企业的盈利能力将受到较大影响。此外，如果企业没有较大的产能规模，则难以满足下游大客户对塑料包装材料的需求量，得到大客户的信任难度较大。

（3）资质壁垒

国家对医药包装材料实行产品注册制度，未经注册的药用包装材料不得生产、销售、经营和使用。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，公司生产的药用包装材料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。对于新进入行业的企业来说，取得该类注册证的时间较长，且需要企业具备相应的卫生生产和质量控制条件。因此，该行业存在一定的资质壁垒。

4、行业的周期性、季节性、区域性特征

（1）行业的周期性、季节性

塑料包装材料行业属于基础工业，下游主要包括食品饮料业、医药行业、电器行业、玩具行业等消费品行业，其行业发展状况与整个经济运行有很强的关联性，发展周期与整个社会经济周期同步。同时由于其生产链处于前端地位，周期性波动幅度比后续塑料消费品市场低，周期波动性小。传统节日会极大地刺激消费品的消费，从而带动塑料包装材料的需求，例如中秋节前的一个月，塑料包装材料行业呈现出需求旺季。

（2）区域性特征

塑料包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业，市场竞争情况较为激烈，没有明显的区域性特征。

（二）行业规模

包装业作为塑料材料的重要应用领域，目前处于快速发展时期。随着金属罐、玻璃和塑料瓶等传统包装形式逐渐被市场所淘汰，以塑料包装、纸包装为主的软包装市场迎来全新的增长机遇。2015年，全球消费市场对软包装市场需求将维持加速增长的趋势，其中发展中国家的需求占比将继续扩大。作为软包装消费量最大的国家，2015年中国的市场消费量将达到607万吨。亚洲是软包装最大的消费区域，占全球总量的40%，2015年-2020年，软包装消费量将以年均6.6%的速度增长。印度与中国的软包装消费量增速最快，预计两国年均增长率将分别达到9.4%和6.9%。据了解，今年全球近75%的软包装产品用于食品包装，其中肉、鱼和家禽是用量最大的食品种类，糖果与烘焙食品次之。2010年-2015年，食品软包装的消费量以年均4%的速度增长，饮料与药品消费增速紧随其后。由于消费者对方便包装与可持续包装的追求，在过去的10年里，软包装一直是包装市场上需求量增长最快的类别之一。据估算，今年全球软包装市场消费量将达到2,620万吨，市场价值达917亿美元。预计未来5年，软包装市场消费量将

以年均 3.8% 的速度增至 3,170 万吨，市场价值将以 4.4% 的年均增长率增至 1,140 亿美元²。

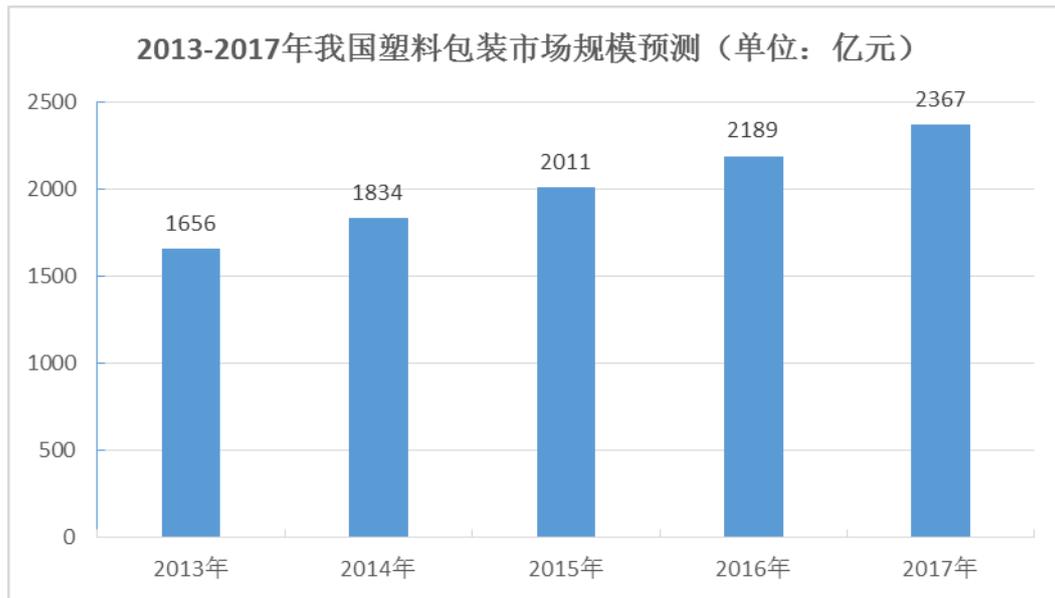
塑料包装业与我国消费品行业的发展密切相关，消费品行业的快速发展带动了塑料包装行业的快速发展。自 2001 年以来，我国社会消费品零售总额保持较快速度增长，主要用于消费品的塑料包装材料的产量也保持着相近的增长速度。未来经济的增长将带动人均可支配收入持续增加，进而刺激社会消费品零售总额的增长，从而拉动塑料包装材料的需求。根据中国包装联合会塑料包装委员会发布的《塑料编织包装行业“十二五”发展规划（征求意见稿）》，十二五期间，我国塑编包装行业产量年均增长率预计 15% 以上，到 2015 年总产值将达到 1,800 亿元³。

目前，中国食品塑料材料包装安全形势非常严峻，市场上很多食品塑料包装材料难以符合国家对食品安全、卫生和环保方面的要求，无苯印刷技术将成食品包装材料的主流。对于药品包装在未来几年将会有很快发展，前景好、空间大，这是一种共识。以后药品的单剂量包装是个发展趋势，国外医药企业也已大量涌入中国市场。伴随着中国化妆品行业以及塑料包装行业的迅速发展，同时未来化妆品的塑料包装材料的发展趋势不断确立，中国化妆品包装行业正以远高于 GDP 的增速迅速增长，未来五年内我国化妆品塑料包装行业的年均需求增长速度将超过 15%⁴。

² 《中国软包装消费量继续扩大》，中国绿色时报，李乐，2015 年 10 月 15 日

³ 《塑料编织包装行业“十二五”发展规划（征求意见稿）》，中国包装联合会塑料包装委员会塑编行业协作中心

⁴ 《2014 年我国塑料包装行业发展趋势及前景预测》，前瞻网，
<http://bg.qianzhan.com/report/detail/300/140729-5ebf98d8.html>



资料来源：前瞻产业研究院

前瞻产业研究院发布的《2014-2018年中国塑料包装行业产销需求与投资预测分析报告》显示，中国大陆拥有13亿人口的巨大消费市场，人均收入接近4,000美元，即将进入消费时代。近年来，重要政府继续服务和扶持三农产业，推进城镇化建设步伐，统筹城乡均衡发展。塑料在国家城镇基础建设，高速铁路建设发挥重要作用，塑料消费市场持续扩大。政府注重科技创新，轻工调整与振兴规划中把塑料加工业作为重点行业给予支持。因此，对塑料包装的需求将不断上升。前瞻产业研究院预测2014-2017年我国塑料包装市场将以8%以上的增速增长，预计到2017年，其市场规模将达到2,367亿元³。

（三）行业基本风险

1、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。

2、市场竞争风险

塑料包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业。市场竞争情况较为激烈，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。公司在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势。但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

目前，国内塑料片材及板材行业属于完全竞争行业。外资企业、中外合资企业及内资企业均有涉足。行业中，美、日、韩等国企业研发实力较强，产品以功能性薄膜为主，技术含量高、附加值高；中外合资企业借助外资企业的技术实力，也能够生产多种功能性薄膜产品；国内厂商以包装用薄膜为主，竞争相对激烈，部分薄膜厂商专注于功能性薄膜的研发和生产，产品能够实现进口替代，具有较强的竞争力。

公司长期专注于塑料包装材料的研发、生产及销售，经过多年的生产经验和技術积累，紧紧围绕质量提升及成本控制等方面，不断优化生产工艺和生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争能力，在行业内具有较高的知名度和行业影响力。

2、竞争对手情况概述

（1）远纺工业（上海）有限公司

远纺工业（上海）有限公司由台湾远东集体于 1996 年投资创建的以 PTA 和 EG 为原料，生产聚酯及其延伸产品的大型化工、化纤、纺织、染整联合企业，拥有聚合、固聚、短纤、POY、DTY、胶布、织布、染整等生产车间及相关的配套设施。

（2）鸿达兴业股份有限公司

鸿达兴业股份有限公司的前身为江苏琼花，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。

（3）南亚塑胶（南通）有限公司

南亚塑胶(南通)有限公司是南亚塑胶工业股份有限公司在大陆的投资企业，总投资额为 3 亿美元，专业生产和销售 PVC 人造革、PVC 薄膜、发泡胶布、PU 合成皮、PU 树脂、PVC 印帖压膜、吸塑成型模、PVC 硬质胶布、BOPP 膜等。

（4）杭州塑料工业有限公司

杭州塑料工业有限公司是从事药品、食品、日用品包装材料的包装企业，致力于提供设计、制作、服务一体的包装解决方案。其主要产品包括药用包装复合片、PVC 硬片，食品及日用品包装材料等产品。

3、公司的竞争优势

（1）技术工艺优势

目前公司拥有专利 8 项，公司自成立以来，通过自主研发、产学研合作等途径，形成先进有效的企业技术创新体系，公司在完善现有工艺及产品的基础上，不断创新配方、工艺，具备一定的技术工艺优势。

（2）市场营销优势

通过多年的市场推广和客户开发，公司已经积聚了一定的客户量，公司通过定期走访客户，了解客户产品使用过程中存在的问题，改良公司的产品以满足客户需求，提升了公司老客户的忠诚度；同时，公司按照产品的主要特点和需求客户的分布状况，界定重点区域，将销售计划层层细化，分析每一个潜在大客户每年对公司产品的总需求及其采购来源，通过销售计划的不断细化，公司更加贴近市场、贴近客户，各产品的市场占有率均保持稳中有升的态势。

（3）完善的质量管理体系

产品的质量控制是公司的首要任务,为了更好的体现公司以客户利益为中心,追求卓越、永无止境的精神。公司从产品的设计和开发阶段就严格按 GB/T9001-2008 质量体系要求执行,即新产品设计和开发的策划、评审、验证、确认、每个阶段都要经过严格论证,最大限度地避免设计和开发中出现缺陷的可能性。公司严格的质量控制带来了良好的市场反响,逐步建立起了良好的市场声誉,产品品牌市场认知度不断提高。

4、公司的竞争劣势和针对劣势所采取的措施

(1) 融资渠道单一

塑料包装材料生产企业是一个规模效益型产业,企业需要投入大量资金进行设备购置、厂房建设,投入时间较长。随着销售规模的增加,公司的资金压力日益增加,仅靠目前银行债务融资渠道不足以满足公司快速发展的需要。

针对上述劣势,公司在现有基础上,积极拓展直接、间接融资渠道,增强公司的资金实力。同时加快公司的资金周转速度,缓解公司资金压力。

(2) 研发设计人才队伍需进一步加强

公司产品存在一定的技术门槛,需要大量专业的研发设计人才,但是公司目前人才结构仍然不够合理,如果公司不能实行有效的科研激励政策,建立更为完善的研发机制,不断引进新的优秀人才,优化人才结构并保持对外技术交流、重视对前瞻性技术研发的投入并对核心技术进行有效保密和持续开发利用,公司可能失去现有的技术优势,对公司经营发展带来不利影响。

针对上述劣势,继续强化研发能力,加大研发费用投入,鼓励现有研发人员在技术方面紧跟行业发展趋势,进一步完善技术研发方面的激励措施,另一方面重视引进外部技术人员不断完善人才梯度建设。

第三节 公司治理

一、公司三会的建立健全及运行情况

公司为有限公司整体变更而设立，变更时即设立法人治理机构，股东大会、董事会、监事会以及经理层之间职责分工明确，依法规范运作。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善公司的重大事项分层决策制度。公司的三会议事规则对三会的成员资格、会议召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。

公司设立后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开均符合《公司法》及《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则规定的情形，会议程序规范、会议记录完整。

三会成员以及高级管理人员均按照法律法规、《公司章程》及内部制度履行相应职责。股东大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，在增加注册资本、交易所挂牌等重要事项上认真召开股东大会，形成有关决议并有效执行。董事会能够履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽职，有效执行股东大会决议。监事会能够按照《公司法》、《公司章程》中相关规定对公司运作进行监督，自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，能够列席董事会会议，并对董事会决议事项提出建议。

二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况

（一）公司治理机制、内部控制制度的建设情况

公司在生产、经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。

公司设股东大会、董事会、监事会。公司根据《公司法》以及其他有关法律、法规和公司章程，明确建立了以下内部控制制度，包括：《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》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《对外担保管理办法》等。

《公司章程》对关联股东和董事回避事项进行了具体规定；《公司章程》（草案）根据《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》进行修订，约定了纠纷解决机制，建立健全了投资者关系管理。

管理层和公司员工了解公司内部控制制度并在实际工作中能切实执行。公司的业务流程明晰，内部控制措施涵盖了各个重要控制环节，信息沟通与反馈机制有效；公司的内部控制制度能保障公司资产的安全、完整及有效使用，能保证公司各项生产和经营活动有序有效的进行，能保证公司制定的各项管理方针、制度及措施的贯彻执行，能有效控制公司的成本、费用等以达到盈利最大化的经营目标。

公司管理层认为，公司已建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循和实施，公司在重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范》与财务报表相关的内部控制。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补

充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况

（一）报告期内违法违规及处罚情况

公司于 2013 年 8 月 7 日向沧州高新技术产业开发区国家税务局第二税务分局缴纳滞纳金 6,284.69 元，于 2014 年 9 月 22 日向沧州市高新区国税局缴纳罚款 1,790.80 元，此两笔营业外支出均系因公司逾期缴纳 2012 年企业所得税而产生。

公司于 2013 年 11 月 5 日及 2015 年 2 月 3 日向沧州市公安局交警支队缴纳罚款 1,700 元及 800 元，此两笔款项均系公司车辆于前一验车周期内产生的违章罚款。

公司于 2014 年 8 月 15 日及 2014 年 6 月 12 日向沧州市高新区国税局缴纳罚款 100 元及 200 元，此两笔款项系因公司逾期申报 2014 年 2 月份及 2014 年 5 月份的出口退税而产生的罚款。

公司于 2015 年 4 月 29 日向沧州市地税局直属征收二分局缴纳滞纳金 53.27 元，此滞纳金系因延期缴纳 2015 年第一季度城镇土地使用税而产生。

公司上述行为不构成重大违法违规行为，因为公司没有逃避缴纳税款的主观故意，且均能主动进行相关税款以及滞纳金、罚款的补缴，情节轻微，公司也未因此受到税务部门的行政处罚。同时，上述事项发生后，公司高度重视财务核算及税收申报工作，组织财务人员专门学习税收法律法规，确保类似情形不再发生。

2015 年 9 月 21 日，沧州高新区国家税务局、沧州市地方税务局二分局出具证明，公司自 2013 年 1 月 1 日至今，能够遵守国家税务相关法律法规的规定，能够照章依法申报纳税，不存在逃税欠税行为，上述行为不构成重大违法违规行为。

除以上披露的情形外，报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为。

（二）关于公司厂区内厂房产权证的情况说明

目前公司生产经营场所位于沧州市高新技术产业经济开发区迎宾大道西侧永济路北侧内，已取得国有土地使用证，公司建筑面积共 18,958.04m²，其中：生产车间两处（内含办公区），面积 9,534.72m²，砖混结构；工业仓库两处，面积 9,423.32m²，钢架结构，由于项目建设期间公司所属行政区域重新划分的历史原因，公司暂未取得房屋产权证书。

公司生产经营场所原属沧州市运河工业园区，根据河北省人民政府建设用地批复文件冀政转征函〔2010〕0130号《关于沧州市2009年度第三批次建设用地的批复》，河北省政府对运河工业园区项目用地给予了确认。根据沧州市运河区人民政府致沧州高新技术产业开发区管理委员会的沧运政函字〔2011〕10号文件《沧州市运河区人民政府关于办理金达塑料有限公司扩建项目用地手续的函》，“河北金达塑业有限公司于2007年由市区迁建运河园区，由于急需扩建，于2009年向运河区政府提出了增加用地、扩建厂区的要求，运河区政府将该企业扩建用地情况及时上报市政府，并于2009年3月开始启动，在该企业周边高庄子、大杨庄村征地49.1亩，2010年1月17日获省政府批复，该企业已垫付土地征收补偿款500余万元，同时已与相关设备生产厂家签订购买安装协议，并请技术人员完成了对厂房、仓库等基础设施的规划设计。2010年7月我区分别致函市规划局、市国土局尽快办理规划条件和供地手续，但由于区域划分等原因，用地手续至今未能完全办理。目前，该项目涉及的用地已隶属高新技术产业开发区管辖，为此，请贵区予以支持和帮助该企业尽快办理用地手续”。

根据沧州高新区管委会办公室文件沧高政办〔2015〕21号《沧州高新区管委会办公室关于印发〈企业家座谈会所提问题各部门答复情况〉的通知》，“经与项目单位沟通，由我区规划局与市规划局沟通协调调规事宜，待规划调整后可办理规划、建设、房产证等手续”。

2015年10月22日，沧州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于金达科技股份有限公司厂区建筑物问题的确认函》：

“你公司目前生产经营场所位于沧州市高新技术产业开发区迎宾大道西侧永济路北侧内，已取得国有土地使用证，厂区建筑面积共 18,958.04m²，其中：生产车间两处（内含办公区），面积 9,534.72m²，砖混结构；工业仓库两处，面积 9,423.32m²，钢架结构。由于项目建设期间公司所属行政区域重新划分的历史原因，你公司暂未取得房屋产权证书。

经与规划、住建、消防、安监等相关部门核实，上述建筑物目前不影响所在区域布局规划，亦未发现消防安全隐患与安全生产隐患，高新区管委会及相关部门不会要求你公司将上述建筑物予以拆除，也不会因此对你公司做出重大行政处罚。

同时，根据 2015 年 8 月 17 日《沧州市高新区管委会办公室关于印发<企业家座谈会所提问题各部门答复情况>的通知》（沧高政办[2015]21 号）的文件精神，高新区管委会经与沧州市规划局协调，待条件成熟后，可将你公司房产证办理事宜列入议事日程。”

公司建筑物暂未取得房屋产权证的问题主要是项目建设期间公司所在场所所属行政区域重新划分的历史原因造成的，目前沧州高新区管委会及市政府正在积极帮助企业协调办理相关手续。

针对这一问题，公司补充的应对措施如下：

1、新建厂房。公司已取得位于沧州市开元大道西侧、向海路北侧的 60 亩土地使用权，公司于 2012 年 12 月 11 日取得河北省发展和改革委员会颁发的《河北省固定资产投资项目备案证》（沧发改产业备字 [2012] 62 号），建设内容为：项目占地面积 60 亩，总建筑面积 36,000 平方米，分两期建设，一期占地 22.45 亩，建设生产车间、仓库及生产附属设施共 12,780 平方米，二期占地 37.55 亩，建设生产车间、仓库及生产附属设施共 23,220 平方米。公司于 2014 年 5 月 23 日，取得《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第 130903201400011），并于 2015 年 9 月 18 日，取得《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第 130903201500045），目前已经完成办公楼和 2 号、3 号厂房项目地基工程。

2、补亏承诺。公司实际控制人李志辉出具承诺：“因公司从事生产经营的厂房未办理房屋产权证，如遇该等厂房被有关部门认定为违章建筑而予以拆除或发生其他影响生产的情形，公司将在最短时间内将生产设备、加工材料搬迁至运河区开元大道西侧向海路北侧新厂区内继续生产经营，但由此产生的停产亏损、搬迁费用以及因该等厂房被认定为违章建筑而受到相关部门罚款，以上费用由本人全部承担。”

四、公司的独立性

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，并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

公司的主营业务：公司主要产品为 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等多行业，可按客户要求生产其它特种规格的产品，如抗静电片、各色色片、金银片、PS 导电片、双色片等，满足客户的不同需求。

公司拥有独立完整的生产、销售、市场开发体系，具有独立的经营场所、研发队伍和销售团队，自主获取业务收入和利润，具有独立的运营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

（二）资产独立情况

公司的主要财产包括专利、土地使用权等无形资产，房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等固定资产，相关财产均有权利凭证。公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定及划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。公司报告期

内未发生公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产独立。

（三）机构独立情况

公司设有技术发展部、营销部、储运部、生产部、质量管理部、财务部、供应部、行政部等部门，不存在合署办公的情况。此外，查阅了公司各机构内部规章制度，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任任何职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

（五）财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

五、同业竞争情况

（一）公司控股股东、实际控制人对外投资情况

目前，公司的控股股东、实际控制人为李志辉。截至本公开转让说明书签署之日，李志辉实际控制的企业还有沧州市利源包装机械厂（原沧州市金达塑料厂）。

沧州市利源包装机械厂，成立于 1990 年 08 月 24，统一社会信用代码为 91130900601315876A，住所为沧州市光荣西路 58 号，注册资金 52 万元，经营范围为制造包装机械（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。沧州市利源包装机械厂名为集体企业，实际为李志辉个人出资的独资企业，企业登记为集体企业系特定历史条件下形成的结果，实际控制人为李志辉。除此之外，公司控股股东、实际控制人并无其他控制的企业。

因此，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

（二）公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东及实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人将不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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排

在报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及

本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员

董事、监事、高级管理人员持有申请挂牌公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	可流通股份 （股）
李志辉	董事长、总经理	28,900,000	96.33	0
李俊芹	董事、副总经理	1,100,000	3.67	0
张博时	董事	--	--	--
张永华	董事	--	--	--
张民	董事	--	--	--
李文博	监事会主席	--	--	--
李淑贞	监事	--	--	--
宋双女	监事	--	--	--
李子瑞	财务总监	--	--	--
曾伟	董事会秘书	--	--	--

（二）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

（三）其他情况说明

公司股东李俊芹与李志辉、财务总监李子瑞系姐弟关系，股东李志辉与财务总监李子瑞系兄弟关系，其它董事、监事和高级管理人员之间不存在《公司法》、《证券法》规定的亲属关系，且不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形；最近两年未受到中国证监会行政处罚，未被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

（一）董事变动情况

2013年初，有限公司不设董事会，李志辉为执行董事。2015年9月16日，股份公司创立大会选举李志辉、李俊芹、张博时、张永华、张民为董事，组成股份公司第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举李志辉为董事长。

（二）监事变动情况

2013年初，有限公司不设监事会，设监事一名，由李俊芹担任。2015年9月16日，股份公司创立大会选举李文博、李淑贞、宋双女为监事，组成股份公司第一届监事会，其中李淑贞是由公司职工代表大会选举产生的职工代表监事。同日，股份公司第一届监事会第一次会议选举李文博为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2013年初至2015年8月，公司聘任李志辉担任公司总经理，李子瑞担任公司财务总监。2015年9月16日，股份公司第一届董事会第一次会议聘任李志辉担任公司总经理，李俊芹担任公司副总经理，李子瑞担任公司财务总监，曾伟担任公司董事会秘书。

除上述披露情况外，公司董事、监事、高级管理人员在近两年内没有发生其他变化，上述变动不构成管理团队的重大变化。

第四节 公司财务

（以下如无特殊说明，单位均为人民币元。报告期指 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日）

一、最近两年（一期）的财务报表

（一）资产负债表

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	4,079,943.48	2,743,828.66	12,533,347.67
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	727,767.00	250,000.00	419,684.70
应收账款	25,638,553.43	19,144,850.94	33,285,635.24
预付款项	11,079,226.27	9,260,669.51	13,817,568.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	392,901.11	386,349.70	23,120.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	17,732,399.64	14,371,959.51	7,676,861.41
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	-	-	-
流动资产合计	59,650,790.93	46,157,658.32	67,756,217.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
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	25,109,657.49	19,790,816.81	16,630,749.90
在建工程	604,255.30	1,094,400.00	-
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	29,828,750.32	30,196,576.04	18,521,264.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	361,383.65	264,822.73	460,226.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	59,504,046.76	54,946,615.58	39,212,241.74
资产总计	119,154,837.69	101,104,273.90	106,968,459.63

(续表)

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	37,000,000.00	38,500,000.00	60,650,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6,549,583.23	3,940,604.79	6,148,556.59
预收款项	581,434.98	358,878.08	2,248,775.22
应付职工薪酬	802,787.02	544,721.01	145,135.07
应交税费	839,148.63	485,263.14	175,253.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	11,755,880.66	28,128,321.86	14,020,489.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	752,767.80	719,324.50	752,767.80
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	58,281,602.32	72,677,113.38	83,388,209.82
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	944,689.31	1,390,108.32	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	1,604,648.20	1,660,000.00	1,660,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,549,337.51	3,050,108.32	1,660,000.00
负债合计	60,830,939.83	75,727,221.70	85,048,209.82
所有者权益：			
股本	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	20,000,000.00	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	700,733.44	700,733.44	355,053.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	7,623,164.42	4,676,318.76	1,565,196.61
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	58,323,897.86	25,377,052.20	21,920,249.81
负债和所有者权益总计	119,154,837.69	101,104,273.90	106,968,459.63

(二) 利润表

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	74,106,205.64	139,119,402.08	155,930,492.85
减：营业成本	62,520,538.53	119,735,931.31	137,776,315.16
营业税金及附加	146,414.95	198,135.82	222,176.64
销售费用	923,757.37	1,553,521.67	1,618,562.59
管理费用	6,059,959.33	11,597,028.10	10,801,048.01
财务费用	1,694,328.01	3,532,088.25	3,405,799.48
资产减值损失	386,243.69	-781,617.05	618,618.20
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,374,963.76	3,284,313.98	1,487,972.77
加：营业外收入	1,288,516.40	979,482.08	2,259,037.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	10,853.27	2,090.80	7,984.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,652,626.89	4,261,705.26	3,739,025.30
减：所得税费用	705,781.23	804,902.87	188,493.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,946,845.66	3,456,802.39	3,550,531.95
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	2,946,845.66	3,456,802.39	3,550,531.95
七、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益(元/股)	0.15	0.17	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)	0.15	0.17	0.36

（三）现金流量表

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	79,283,928.66	175,601,202.21	170,872,944.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收到的税费返还	1,278,929.85	1,213,704.82	2,318,486.37
收到其他与经营活动有关的现金	104,879.80	53,446.95	1,896,151.73
经营活动现金流入小计	80,667,738.31	176,868,353.98	175,087,582.50
购买商品、接受劳务支付的现金	74,318,154.44	135,626,678.88	154,836,365.56
支付给职工以及为职工支付的现金	6,247,691.35	10,705,201.95	10,788,206.63
支付的各项税费	2,443,049.44	3,071,682.49	2,513,582.57
支付其他与经营活动有关的现金	3,113,925.22	7,201,261.99	7,798,797.53
经营活动现金流出小计	86,122,820.45	156,604,825.31	175,936,952.29

经营活动产生的现金流量净额	- 5,455,082.14	20,263,528.67	-849,369.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,602,065.69	20,073,575.51	22,803,183.66
投资支付的现金	-	-	3,600,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	3,602,065.69	20,073,575.51	26,403,183.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,602,065.69	-20,073,575.51	-26,403,183.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	59,400,000.00	77,810,000.00	103,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,925,000.00	-
筹资活动现金流入小计	69,400,000.00	79,735,000.00	113,100,000.00
偿还债务支付的现金	57,300,000.00	86,050,000.00	73,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,645,276.20	3,528,904.99	3,344,486.24
支付其他与筹资活动有关的现金	211,461.15	135,567.18	-
筹资活动现金流出小计	59,156,737.35	89,714,472.17	77,194,486.24
筹资活动产生的现金流量净额	10,243,262.65	-9,979,472.17	35,905,513.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,186,114.82	-9,789,519.01	8,652,960.31
加：期初现金及现金等价物余额	2,743,828.66	12,533,347.67	3,880,387.36
六、期末现金及现金等价物余额	3,929,943.48	2,743,828.66	12,533,347.67

(四) 所有者权益变动表

人民币：元

项目	2015年1-7月							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	20,000,000.00					700,733.44	4,676,318.76	25,377,052.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00					700,733.44	4,676,318.72	25,377,052.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	20,000,000.00					2,946,845.66	32,946,845.66
（一）综合收益总额							2,946.845.66	2,946,845.66
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	20,000,000.00						30,000,000.00
1. 股东投入普通股	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		20,000,000.00						20,000,000.00
（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								
四、本期期末余额	30,000,000.00	20,000,000.00				700,733.44	7,623,164.42	58,323,897.86

(续表)

项目	2014年度							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	20,000,000.00					355,053.20	1,565,196.61	21,920,249.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00					355,053.20	1,565,196.61	21,920,249.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						345,680.24	3,111,122.15	3,456,802.39
（一）综合收益总额							3,456,802.39	3,456,802.39
（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						345,680.24	-345,680.24	
1. 提取盈余公积						345,680.24	-345,680.24	
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								
四、本期末余额	20,000,000.00					700,733.44	4,676,318.76	25,377,052.20

(续表)

项目	2013 年度							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	10,000,000.00						-1,630,282.14	8,369,717.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00						-1,630,282.14	8,369,717.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	10,000,000.00					355,053.20	3,195,478.75	13,550,531.95
(一) 综合收益总额							3,550,531.95	3,550,531.95

（二）所有者投入和减少资本								10,000,000.00
1. 股东投入普通股								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						355,053.20	-355,053.20	
1. 提取盈余公积						355,053.20	-355,053.20	
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								
四、本期期末余额	20,000,000.00					355,053.20	1,565,196.61	21,920,249.81

二、审计意见

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月的财务会计报告经过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 53000032 号”无保留意见审计报告。

三、财务报表的编制基础

（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）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

四、主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并

对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）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日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

（七）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。

2、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。

2、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。

3、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。

4、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：

① 债务人发生严重财务困难；

② 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；

③ 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；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 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；

⑥ 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；

⑦ 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。

（八）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（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
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

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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。

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

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

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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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。

F、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四、（六）。

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。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5
机器设备	年限平均法	5-10 年	5
运输设备	年限平均法	4 年	5
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	5

融资租入固定资产：			
其中：机器设备	年限平均法	10年	5

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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	土地使用权法定年限
财务软件	5年	预计可使用年限
实用新型专利	10年	预计可使用年限
非专利技术	10年	预计可使用年限

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、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。

(十三) 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。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十五) 长期待摊费用的核算方法

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。

(十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十七）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。

（十八）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易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，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）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) 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。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十二) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见审计报告附注四、（十三）。

(二十三) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十四）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十五）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十六）资产证券化业务

本公司将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实

施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；

2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

3、如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（二十七）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 1、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 2、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 3、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 4、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 5、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

五、会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

(一) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

六、报告期利润形成的有关情况

(一) 收入确认方法及营业收入、成本、毛利的主要构成、变动趋势及原因

1、收入具体确认方法

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。

具体确认原则：公司销售流程首先是客户通过电话、邮件、传真等方式发出销售订单，与客户签订供货合同或订单，以销定产，根据客户对产品的要求，安排生产计划，然后根据订单领取原材料加工生产，由质检专员检验产成品，合格

后入库。然后根据订单要求安排发货给客户，客户验收合格后，公司开具发票，公司在该时点确认收入。

2、公司营业收入的构成、变动趋势及原因

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	72,592,782.05	136,196,000.43	153,278,134.53
其他业务收入	1,513,423.59	2,923,401.65	2,652,358.32
营业收入合计	74,106,205.64	139,119,402.08	155,930,492.85
主营业务收入/营业收入合计	97.96%	97.90%	98.30%

报告期内，公司专注于主营业务，其他业务占比比例非常小，公司主营业务突出。

(1) 主营业务收入结构变化及分析

产品	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
PVC片材及板材	57,159,533.17	77.13	111,221,540.51	81.66	117,836,835.53	76.88
PS片材及板材	4,571,696.6	6.17	5,178,162.36	3.80	9,508,542.91	6.20
PP片材及板材	8,040,456.94	10.85	18,860,750.43	13.85	25,932,756.09	16.92
PET片材及板材	2,821,095.34	3.81	935,547.13	0.69	-	-
主营业务收入合计	72,592,782.05	100.00	136,196,000.43	100.00	153,278,134.53	100.00

公司主营业务收入中，PVC片板材收入在2015年1-7月占同期主营业务收入的比重为77.13%，2014年度占同期主营业务收入的比重为81.66%，2013年度为87.88%，占比有所波动，但在四类产品占比中始终保持在75%以上；PS片板材收入在2015年1-7月同期主营业务收入的比重为6.17%，2014年度占同期主营业务收入的比重为3.80%，2013年度为6.20%，占比略有波动；PP片板材收入在2015年1-7月同期主营业务收入的比重为10.85%，2014年度占同期主营业务收入的比重为13.85%，2013年度为16.92%，占比略有下降。2014

年公司试生产 PET 片板材产品，PET 片板材收入在 2015 年 1-7 月同期主营业务收入的比重为 3.81%，2014 年度占同期主营业务收入的比重为 0.69%。

从产品结构来看，公司总体各产品销售比例保持稳定，未发生大的调整，报告期内试生产新品种 PET 产品。公司主营业务收入主要来源于 PVC 片材及板材，报告期内占比达 76%以上。

(2) 营业收入增长趋势及分析

产品	2015 年 1-7 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
PVC 片材及板材	57,159,533.17	111,221,540.51	-5.61	117,836,835.53
PS 片材及板材	4,571,696.6	5,178,162.36	-45.54	9,508,542.91
PP 片材及板材	8,040,456.94	18,860,750.43	-27.27	25,932,756.09
PET 片材及板材	2,821,095.34	935,547.13	-	-
主营业务收入合计	72,592,782.05	136,196,000.43	-10.78	153,278,134.53

公司主营业务收入 2014 年度比 2013 年度下降 10.78%，尽管开始试生产新品 PET，但传统主要产品 PVC、PS 和 PP 的销售业绩均有一定程度的下降。

公司主营业务收入中，PVC 业务 2014 年度比 2013 年度降低 5.61%，PS 业务 2014 年度比 2013 年度下降 45.54%，PP 业务 2014 年度比 2013 年下降 27.27%，主营业务收入下降的主要原因有如下两点：（1）出于整体经营效率的考虑，公司倾向于接受毛利率较高的销售订单，选择性放弃毛利率低的销售订单，提升经营效率，导致销售数量下降 10.44%；（2）公司在 2014 年逐步调整客户结构，减少甚至停止与经常超出信用期回款的客户的合作，一定程度上降低了当年的主营业务收入。但由于公司拥有较大的客户群，且对主要客户的依赖程度较低，公司预计调整客户结构仅对公司短期销售业绩有所影响。

3、公司主营业务毛利的构成、毛利率的变动趋势及原因

2015 年 1-7 月	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
PVC 片材及板材	57,159,533.17	47,900,378.86	9,259,154.31	16.20
PS 片材及板材	4,571,696.60	4,130,100.01	441,596.59	9.66

PP 片材及板材	8,040,456.94	7,146,733.03	893,723.91	11.12
PET 片材及板材	2,821,095.34	2,427,949.89	393,145.45	13.94
合计	72,592,782.05	62,520,538.53	10,072,243.52	13.87
2014 年度	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
PVC 片材及板材	111,221,540.51	95,169,926.09	16,051,614.42	14.43
PS 片材及板材	5,178,162.36	4,950,227.27	227,935.09	4.40
PP 片材及板材	18,860,750.43	17,407,177.90	1,453,572.53	7.71
PET 片材及板材	935,547.13	884,666.65	50,880.48	5.44
合计	136,196,000.43	118,411,997.91	17,784,002.52	13.06
2013 年度	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
PVC 片材及板材	117,836,835.53	104,053,386.60	13,783,448.93	11.70
PS 片材及板材	9,508,542.91	9,090,483.92	418,058.99	4.40
PP 片材及板材	25,932,756.09	23,606,067.45	2,326,688.64	8.97
PET 片材及板材	-	-	-	-
合计	153,278,134.53	137,776,315.16	15,501,819.37	10.11

公司 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度毛利率分别 13.87%、13.06% 和 10.11%，报告期内公司毛利率稳步上升，主要原因是公司经营稳定，与供应商、下游客户关系良好。原材料价格逐年下降，平均降幅达到 10% 左右，产品成本价格随之降低。但产品销售单价下降幅度较小，导致毛利率随之上升。

公司主营业务收入中，PVC 业务 2015 年 1-7 月毛利率为 16.20%，2014 年度毛利率为 14.43%，2013 年为 11.70%，毛利率稳步上升；PS 业务 2015 年 1-7 月毛利率为 9.66%，2014 年度毛利率为 4.40%，2013 年为 4.40%，2014 和 2013 年毛利率相对保持稳定，2015 年毛利率大幅上升；PP 业务 2015 年 1-7 月毛利率为 11.19%，2014 年度为 7.71%，2013 年为 8.97%，毛利率水平稳步上升。各产品毛利率波动的主要原因是公司根据客户订单生产产品，客户对产品要求不同，投入原材料和人工等都不相同，使得毛利率呈波动态势，但整体稳中有

升，主要与报告期内原材料成本下降 14.05%，而销售单价下降幅度较小有关。同时，公司的销售策略倾向于选择利润率较高的订单，选择性地放弃毛利率低的订单，所以导致产量下降，但毛利率仍能稳中有升。

（二）主要费用情况

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
	金额	金额	金额
营业收入（元）	74,106,205.64	139,119,402.08	155,930,492.85
销售费用（元）	923,757.37	1,553,521.67	1,618,562.59
管理费用（元）	6,059,959.33	11,597,028.10	10,801,048.01
其中：研究开发费（元）	2,900,394.65	5,769,322.64	6,636,454.20
财务费用（元）	1,694,328.01	3,532,088.25	3,405,799.48
销售费用占营业收入比重	1.25%	1.12%	1.04%
管理费用占营业收入比重	8.18%	8.34%	6.93%
其中：研究开发费占营业收入比重	3.91%	4.15%	4.26%
财务费用占营业收入比重	2.29%	2.54%	2.18%
三费合计占比	11.72%	12.00%	10.15%

（1）销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

公司 2015 年 1-7 月三费合计占营业收入的比重为 11.72%，2014 年度三费合计占营业收入的比重为 12.00%，2013 年为 10.15%。报告期内公司三费合计占营业收入的比重略有小幅波动，但相对比较稳定。

（2）销售费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2015 年 1-7 月销售费用占营业收入的比重为 1.25%，2014 年度销售费用占营业收入的比重为 1.12%，2013 年为 1.04%，增加了 0.08 个百分点，基本保持稳定。销售费用主要包括运输费、油料费、差旅费、修理费、港杂费等，其中运输费及自有车辆油料费占比为 67%，2014 年这两项费用的总和比 2013 年下降 8.06 万元。公司货物运输主要分为两种方式：自有车辆用以近途运输，以及货运公司用以远途运输。运输费、油料费的下降与公司销售收入下降的变化趋势是相符的。

（3）管理费用占营业收入的比重变化趋势及分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
办公费用	168,959.59	115,002.25	301,792.65
社会保险费	155,352.97	308,222.17	276,048.60
工资	1,386,662.74	1,895,290.01	1,773,985.25
福利	180,852.00	267,096.00	320,635.60
折旧费	178,532.17	348,710.90	220,718.86
低值易耗品摊销	9,693.59	66,498.96	3,900.00
油料费	41,954.68	50,418.41	41,121.50
邮电费	24,976.00	21,753.18	-
业务招待费	68,127.50	248,155.00	111,506.00
城镇土地使用税	226,480.67	318,083.32	24,048.00
印花税	30,437.20	41,594.90	47,351.00
热网入网费		494,698.40	-
其他	130,376.80	302,840.66	407,884.90
取暖费		180,586.81	-
服务费		245,123.40	-
无形资产摊销	367,825.72	589,538.81	285,846.83
广告费	23,342.92	19,895.94	24,600.00
房产税	47,825.81	95,651.62	95,651.62
工伤保险	41,175.60	62,238.00	59,378.10
车辆保险	28,233.49	125,215.27	61,787.16
宣传费	48,755.23	31,091.45	108,337.74
研发费用	2,900,394.65	5,769,322.64	6,636,454.20
合计	6,059,959.33	11,597,028.10	10,801,048.01

公司管理费用主要为技术研发支出、员工工资社保、折旧摊销、城镇土地使用税等。公司 2015 年 1-7 月管理费用占营业收入的比重为 8.18%，2014 年度管理费用占营业收入的比重为 8.34%，2013 年为 6.93%。2014 年管理费用占营业收入的比重比 2013 年上升了 1.41 个百分点，主要原因是公司 2014 年度营业收入同比下降 16,811,090.77 元（下降幅度 10.78%），管理费用同比增加 795,980.09 元（涨幅为 7.37%），所以导致管理费用占营业收入的比重小幅上升。管理费用相对以固定发生的费用为主，与收入变化挂钩程度较低。2014 年度管理费用的增加主要是由于 49.47 万元热网入网费、24.51 万元服务费。这是由于公司从 2014 年起应当地政府要求，连接入热网参与集体供暖，而不再由公司冬天烧锅炉产生热能开展生产经营，热网入网费及服务费用属一次性费用。

（4）研究开发费占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2015 年 1-7 月研究开发费占营业收入的比重为 3.91%，2014 年度研究开发费占营业收入的比重为 4.15%，2013 年为 4.26%，占比略有下降。主要是由于 2013 年成立研发中心，建立新产品研发实验室，当年采购较多实验用具、材料等，且 2013 年国际原油期货价格处于高位（全年均价 98.05 美元/桶），用于研发的石油制品材料成本较高，导致研发费用相对较高。2014 年研究开发费占营业收入的比重比 2013 年降低 0.11 个百分点，公司的研发支出降低 13.07%，营业收入下降 10.78%，主要受当年实验用材采购成本降低的影响（2014 年国际原油期货价格全年均价 92.91 美元/桶，与 2013 年相比下降 5.24%），且实验室前期准备工作已初步完成，导致研发费用下降。总体来看，公司仍对研发工作保持稳定的投入。

（5）财务费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2015 年 1-7 月财务费用占营业收入的比重为 2.29%，2014 年度财务费用占营业收入的比重为 2.54%，2013 年为 2.18%。2014 年财务费用占营业收入的比重比 2013 年提高了 0.36 个百分点，主要是由于营业收入下降所致，财务费用相对比较稳定。

综上，公司在报告期内的销售费用、管理费用、财务费用占营业收入的比重存在小幅波动，但与公司的实际经营情况有关。

七、报告期内重大投资收益情况

公司无重大投资收益情况。

八、非经常性损益情况

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
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）	1,211,400.13	979,481.91	2,259,036.99
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	66,230.00	-2,090.63	-7,984.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-319,415.78	-244,347.82	-562,763.13
少数股东权益影响额	-	-	-
合计	958,247.35	733,043.46	1,688,289.40

公司政府补助明细情况

补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
基础建设专项资金	55,351.80	-	-
节能减排补贴	-	-	200,000.00
福利企业即征即退	1,156,048.33	979,481.91	2,259,036.99

九、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率		
		2015年1-7月	2014年度	2013年度
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%	17%	17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%	2%	2%

（二）税收优惠及批文

公司属于残疾人福利企业，根据 [2010] 121 号、财政部、冀财税 [2011] 8 号文件相关规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。

根据 [2007] 92 号文件，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位按实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

根据 [2007] 92 号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

十、公司最近两年一期主要资产情况

（一）应收账款

1、应收账款按风险结构披露

类别	2015年7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应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,084,088.01	100.00	1,445,534.58	100.00	25,638,553.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,084,088.01	100.00	1,445,534.58	100.00	25,638,553.43

(续表)

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,204,141.83	100.00	1,059,290.89	100.00	19,144,850.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,204,141.83	100.00	1,059,290.89	100.00	19,144,850.94

(续表)

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,126,543.18	100.00	1,840,907.94	100.00	33,285,635.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,126,543.18	100.00	1,840,907.94	6.32	33,285,635.24

报告期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

2、应收账款按账龄列示

项目	2015年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,573,902.09	1,278,695.10	5
1至2年	1,421,217.70	142,121.77	10

项目	2015年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	65,887.99	13,177.60	20
3至4年	23,080.23	11,540.11	50
4至5年	-	-	70
5年以上	-	-	100
合计	27,084,088.01	1,445,534.58	

(续表)

项目	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,503,108.78	975,155.44	5
1至2年	560,711.53	56,071.15	10
2至3年	140,321.52	28,064.3	20
3至4年	-	-	50
4至5年	-	-	70
5年以上	-	-	100
合计	20,204,141.83	1,059,290.89	

(续表)

项目	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,434,927.55	1,671,746.38	5
1至2年	1,691,615.63	169,161.56	10
2至3年	-	-	20
3至4年	-	-	50
4至5年	-	-	70
5年以上	-	-	100
合计	35,126,543.18	1,840,907.94	

3、应收账款金额前五名单位情况

(1) 2015年7月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京永华晴天设计包装有限公司	货款	2,120,864.84	7.83	156,043.24

天津锦艺包装制品有限公司	货款	1,844,360.16	6.81	92,218.01
哈药集团制药总厂	货款	1,199,520.94	4.43	59,976.05
北京悦康塑料制品有限公司	货款	808,725.02	2.99	40,436.25
腾华壶壶(天津)包装制品有限公司	货款	801,694.10	2.96	40,084.71
合计	--	6,775,165.06	25.02	388,758.25

(2) 2014年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京永华晴天设计包装有限公司	货款	2,772,626.48	13.72	138,631.32
哈药集团制药总厂	货款	1,152,393.6	5.70	57,619.68
北京正耀包装制品有限公司	货款	659,152.05	3.26	32,957.60
运城市金标包装材料有限公司	货款	655,967.82	3.25	32,798.39
武强县金泰塑胶有限公司	货款	457,135.05	2.26	22,856.75
合计	--	5,697,275.00	28.20	284,863.75

(3) 2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伊川县恒泰国安包装材料有限公司	货款	1,452,520.38	4.14	72,626.02
北京永华晴天设计包装有限公司	货款	1,200,000.00	3.42	60,000.00
运城市金标包装材料有限公司	货款	842,558.62	2.40	42,127.93
天津市津艺和塑料制品有限公司	货款	810,675.10	2.31	40,533.76
天津意富达标识制作有限公司	货款	661,000.00	1.88	33,050.00
合计	--	4,966,754.10	14.14	248,337.71

4、应收关联方账款情况

无

5、截至2015年7月31日，公司应收账款账面余额27,084,088.01元，计提坏账准备1,445,534.58元，账款账面价值25,638,553.43元，占资产总额的21.52%。公司94.42%的应收账款账龄都在1年以内，公司按照账龄计提应收账款

款坏账准备。公司与主要客户合作时间较长，合作关系稳定，从往年回款情况来看，客户资质较高，遵守信用期，应收账款违约的可能性较小。

报告期内的应收账款余额波动较大，2015年7月31日余额比2014年末上升34.05%，2014年末余额比2013年末余额下降42.48%。前者主要是由于历年来年中是下游客户集中备货时间段，回款速度相对较慢，账期略微延长15~30天左右，但临近年末时公司会加大催款力度，回款情况相对更好。从本期末应收账款前5大客户来看，均是公司长期合作的客户，违约可能性较小。后者主要是由于2014年营业收入下降10.78%，且公司主动调整客户结构，减少甚至停止与回款资质较弱的客户开展合作所致。2014年与2013年相比，产品销售单价基本一致，但2014年末销量同比下降10%左右，同时公司主动调整客户结构，提升整体客户的信用情况，故导致2014年末应收账款余额大幅下降。

（二）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年7月31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	9,251,090.46	83.50	7,288,597.06	78.71	13,457,619.27	97.39
1-2年	541,863.36	4.89	1,856,063.45	20.04	359,949.00	2.61
2-3年	1,170,763.45	10.57	116,009.00	1.25	-	-
3年以上	115,509.00	1.04	-	-	-	-
合计	11,079,226.27	100.00	9,260,669.51	100.00	13,817,568.27	100.00

报告期预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、期末预付款项前五名单位列示如下：

（1）2015年7月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数	账龄	未结算原因
------	--------	------	--------------	----	-------

			的比例 (%)		
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	供应商	2,001,385.00	18.06	1年以内	货未到
小王庄镇农村经济经营管理站	所属地管理部门	944,197.00	8.52	1年以内	预付土地款
秦皇岛市天晖塑料有限公司	供应商	899,740.00	8.12	1年以内	货未到
天津乐金大沽化学有限公司(LG)	供应商	1,591,860.00	14.37	1年以内	货未到
德州万山实业有限责任公司	供应商	671,000.00	6.06	1年以内	货未到
合计		6,108,182.00	55.13	--	--

(2) 2014年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
沧州方通建筑工程有限公司	建筑商	1,290,772.57	13.94	1年以内	未完工
天津众合同德商贸有限公司	供应商	1,003,000.00	10.83	1年以内	货未到
小王庄镇农村经济经营管理站	所属地管理部门	1,216,505.00	13.14	1年以内	土地预付款
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	供应商	937,800.00	10.13	1年以内	货未到
天津乐金大沽化学有限公司	供应商	702,100.00	7.58	1年以内	货未到
合计		5,150,177.57	55.61	--	--

(3) 2013年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
沧州市运河区支持省市重点项目建设办公室	所属地管理部门	4,835,181.00	34.99	1年以内	预付土地款
天津和远商贸有限公司	供应商	1,736,000.00	12.56	1年以内	货未到
北京华腾旌凯经贸有限责任公司	供应商	1,062,600.00	7.69	1年以内	货未到
小王庄镇农村经济经营管理站	所属地管理部门	944,197.00	6.83	1年以内	预付土地款
沧州高新技术产业开发区运河园区管理委员会	所属地管理部门	892,800.00	6.46	1年以内	土地风险基金和社保基金
合计		9,470,778.00	68.54	--	--

3、2014年末的预付账款余额较2013年12月31日减少455.69万元，主要是因为2013年度发生大额的预付账款，该款项为预付土地款，预付沧州市运河区支持省市重点项目建设办公室约483.50万元。

2015年7月31日预付账款余额较2014年12月31日增加181.56万元，主要公司向中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司预付的原材料采购货款，金额为200.14万元。

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2015年7月31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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合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	392,901.11	100.00	-	-	392,901.11
合计	392,901.11	100.00	-	-	392,901.11

(续表)

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	589,199.95	100.00	-	-	589,199.95
合计	589,199.95	100.00	-	-	589,199.95

(续表)

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	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,120.60	100.00	-	-	23,120.60
合计	23,120.60	100.00	-	-	23,120.60

2、本报告期其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款情况

无

3、其他应收款余额前五名的情况

(1) 2015年7月31日余额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江葵花药业股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	5.09	-
远东国际租赁有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	63.63	-
职工养老金	代付款	72,362.03	1年以内	18.42	-
杨洪利	代付款	25,661.30	1-3年	6.53	-
于志格	代付款	24,842.77	1-3年	6.32	-
合计		392,866.10		99.99	-

(2) 2014年12月31日余额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	64.71	-
潘兴会	代付款	18,648.39	1年以内	4.83	-
于志格	代付款	23,543.57	1-3年	6.09	-
杨洪利	代付款	21,050.20	1-3年	5.45	-
黑龙江葵花药业	保证金	20,000.00	1年以内	5.18	-
合计		333,242.16		87.82	-

(3) 2013年12月31日余额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨洪利	代付款	12,575.20	1-2 年	54.39	-
于志格	代付款	10,545.40	1-2 年	45.61	-
合计		23,120.60		100.00	-

4、2014 年 12 月 31 日其他应收款余额为 589,199.95 元，该科目核算范围包括了 31.92 万元的代付款及 27 万元保证金。都是为是为员工个人代付社保款。支付远东国际租赁有限公司的 25 万元保证金是融资租赁设备的保证金。

2015 年 7 月 31 日其他应收款余额为 392,901.11 元，同比减少 33.32%，该科目核算范围包括了 12.1 万元的代付款及 27 万元保证金，本期末代付款余额系为员工个人代付社保款。

(四) 存货

1、存货情况

项目	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,746,951.99		14,746,951.99	12,392,320.10		12,392,320.10	5,971,185.62		5,971,185.62
库存商品	2,505,157.48		2,505,157.48	1,685,703.69		1,685,703.69	1,626,328.87		1,626,328.87
周转材料	480,290.17		480,290.17	293,935.72		293,935.72	79,346.92		79,346.92
合计	17,732,399.64		17,732,399.64	14,371,959.51		14,371,959.51	7,676,861.41		7,676,861.41

2、存货情况及变动分析

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年7月31日，公司存货余额分别为7,676,861.41元、14,371,959.51元、17,732,399.64元，公司存货余额不断上升，主要是因为库存原材料增加明显。2014年12月31日比2013年12月31日存货增加了87.21%，主要原因是原材料单价下降较多，且聚氯乙烯颗粒等原材料可长期存放不变质，故公司在价格较低时购入了较多原材料，致使存货余额上升。2015年7月31日比2014年12月31日存货增加了23.38%，主要原因：一是因为原材料的价格进一步下降，公司在价格较低时买入更多原材料；另一方面，食品塑料包装行业季节性比较强，受到中秋等节日的影响，每年七八月份为公司产品销售的传统旺季，导致库存商品的增加。

公司主要从事塑料包装材料的研发、生产、销售，主要产品包括PVC、PP、PS、PET塑胶片材及板材。产品的销售主要采用直销模式，以直接、高效沟通客户需求。公司作为大型、专业化的塑料包装材料生产企业，通过为下游生产企业提供高质量塑料包装材料实现销售收入。

生产制造方面，公司实行以销定产的生产模式。营销部与客户签订订单后，给生产部下单，生产部根据订单安排车间生产，生产前需从仓库领取原材料，生产部组织配料，制定生产计划和供货计划，公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产程序受到质量管理体系规定的控制，以满足下游客户对包装材料的要求。

公司报告期内产销量、原材料采购均价和产品销售均价等统计如下：

项目	2013年	2014年	2015年1-7月
产量 (Kg)	18,947,785.76	17,307,535.62	9,380,694.84
原材料采购均价 (元/Kg)	7.12	6.78	6.40
销量 (Kg)	18,874,696.83	17,287,934.06	9,274,333.17
产品销售均价 (元/Kg)	8.80	8.73	8.66

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年7月31日，公司存货余额分别为7,676,861.41元、14,371,959.51元、17,732,399.64元，公司存货余

额不断上升，主要是因为库存原材料增加明显。2014年12月31日比2013年12月31日存货增加了87.21%，主要原因是原材料单价下降较多，2013年和2014年，公司原材料采购均价分别为7.12元/Kg和6.78元/Kg，根据生产及库存情况，一般原材料存储周期不超过1个月就使用掉了，且聚氯乙烯颗粒等原材料化学性能稳定，可在仓库中长期存放，故公司在价格较低时购入了较多原材料，致使存货余额上升。2015年7月31日比2014年12月31日存货增加了23.38%，主要原因：一是因为原材料的价格进一步下降，2015年1-7月公司原材料采购价格进一步下降到6.40元/Kg，公司在价格较低时买入更多原材料；另一方面，食品塑料包装行业有一定的季节性，受到中秋等节日的影响，每年七八月份为公司产品销售的传统旺季，导致库存商品的增加。

报告期内存货不断增加是公司基于市场上原材料的采购价格和公司销售行情综合考虑所致，改善了公司的经营情况和盈利能力。主办券商认为存货变动合理性，符合公司“以销定产”定位。

（五）可供出售金融资产

1、报告期内各期末，公司可供出售金融资产账目余额明细情况如下：

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
其他	-	-	-
合计	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00

2、各年末按成本计量的可供出售金融资产账目余额明细情况

（1）2015年7月31日按成本计量的可供出售金融资产账面余额明细情况：

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日	在被投资单位持股比例
东光青隆村镇银行	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%
合计	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%

(2) 2014年12月31日按成本计量的可供出售金融资产账面余额明细情况:

被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	在被投资单位持股比例
东光青隆村镇银行股份	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%
合计	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%

(3) 2013年12月31日按成本计量的可供出售金融资产账面余额明细情况:

被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	在被投资单位持股比例
东光青隆村镇银行股份	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%
合计	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	6.00%

各期末,公司可供出售金融资产未计提减值准备,账目价值与账面余额一致。

(六) 固定资产及折旧

1、固定资产情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
一、账面原值合计:	24,455,188.65	6,657,724.20	-	31,112,912.85
其中:房屋及建筑物	10,139,613.80	3,539,327.00	-	13,678,940.80
机器设备	13,207,162.48	2,602,051.34	-	15,809,213.82
运输工具	909,946.04	422,700.86	-	1,332,646.90
电子设备及其他	198,466.33	93,645.00	-	292,111.33
二、累计折旧合计:	4,664,371.84	1,338,883.52	-	6,003,255.36
其中:房屋及建筑物	2,259,505.87	372,964.48	-	2,632,470.35
机器设备	1,756,499.26	773,948.10	-	2,530,447.36
运输设备	528,210.19	165,428.74	-	693,638.93
电子设备及其他	120,156.52	26,542.20	-	146,698.72
三、减值准备	-	-	-	-
其中:房屋及建筑物	-	-	-	-

机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、账面价值	19,790,816.81	5,318,840.68	-	25,109,657.49
其中：房屋及建筑物	7,880,107.93	3,166,362.52	-	11,046,470.45
机器设备	11,450,663.22	1,828,103.24	-	13,278,766.46
运输设备	381,735.85	257,272.12	-	639,007.97
电子设备及其他	78,309.81	67,102.80	-	145,412.61

(续上表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计：	19,460,888.14	4,994,300.51	-	24,455,188.65
其中：房屋及建筑物	8,861,596.80	1,278,017.00	-	10,139,613.80
机器设备	9,575,854.01	3,631,308.47	-	13,207,162.48
运输工具	864,946.04	45,000.00	-	909,946.04
电子设备及其他	158,491.29	39,975.04	-	198,466.33
二、累计折旧合计：	2,830,138.24	1,834,233.60	-	4,664,371.84
其中：房屋及建筑物	1,838,064.93	421,440.94	-	2,259,505.87
机器设备	642,429.05	1,114,070.21	-	1,756,499.26
运输设备	317,441.77	210,768.42	-	528,210.19
电子设备及其他	32,202.49	87,954.03	-	120,156.52
三、减值准备	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、账面价值	16,630,749.90	31,600,66.91	-	19,790,816.81
其中：房屋及建筑物	7,023,531.87	856,576.06	-	7,880,107.93
机器设备	8,933,424.96	2,517,238.26	-	11,450,663.22
运输设备	547,504.27	-	165,768.42	381,735.85
电子设备及其他	126,288.80	-	47,978.99	78,309.81

(续上表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	13,614,501.84	5,846,386.30		19,460,888.14
其中：房屋及建筑物	8,720,000.00	141,596.80		8,861,596.80
机器设备	4,218,700.84	5,357,153.17		9,575,854.01
运输工具	603,921.00	261,025.04		864,946.04
电子设备及其他	71,880.00	86,611.29		158,491.29
二、累计折旧合计：	1,635,977.10	1,194,161.14		2,830,138.24
其中：房屋及建筑物	1,423,864.89	414,200.04		1,838,064.93
机器设备	82,915.29	559,513.76		642,429.05
运输工具	127,877.48	189,564.29		317,441.77
电子设备及其他	1,319.44	30,883.05		32,202.49
三、减值准备	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、账面价值	11,978,524.74	4,652,225.16	-	16,630,749.90
其中：房屋及建筑物	7,296,135.11	-	272,603.24	7,023,531.87
机器设备	4,135,785.55	4,797,639.41	-	8,933,424.96
运输工具	476,043.52	71,460.75	-	547,504.27
电子设备及其他	70,560.56	55,728.24	-	126,288.80

2、公司的固定资产由房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备及设施组成。截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产原值 31,112,912.85 元，由房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具和电子设备及其他构成，累计折旧 6,003,255.36 元，净值 25,109,657.49 元。经过实地调查和盘点，公司的固定资产使用正常，无闲置、毁损、弃置的情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
胶板挤出机	3,201,068.00	278,759.69	-	2,922,308.31	-

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
胶板挤出机	3,201,068.00	101,367.16	-	3,099,700.84	-

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 2015 年 7 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
1-2 车间、1 仓库	8,720,000.00	房产证正在办理当中
2 仓库	3,427,000.00	房产证正在办理当中

(2) 2014 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
1-2 车间、1 仓库	8,720,000.00	房产证正在办理当中

(3) 2013 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
1-2 车间、1 仓库	8,720,000.00	房产证正在办理当中

1-2 车间为公司生产业务开展所在车间，仓库为原材料、产成品存放之处。公司于 2006 年 5 月 25 日获得沧州市规划局出具的沧规选字 [2006] 30 号《关于沧州市金达塑胶制品有限公司在永济路北侧、迎宾大道西侧塑胶制品项目选址的批复》，符合城市规划要求，同意选址。公司于 2006 年 5 月 27 日获得由沧州市环境保护局审批通过的《建设项目环境影响报告表》，同意公司环保材料 PET 片材项目建设，符合城市总体规划。公司于 2009 年 7 月 25 日获得沧州市环境保护局出具的《建设项目竣工环境保护验收申请表》，验收意见指出公司执行了环境影响评价制度和环境保护“三同时”管理制度。经现场检查，环境影响报告中规定的各项环保措施落实到位，运行正常，满足环境保护验收要求，环境保护设施验收合格，准予该项目投入正式生产。

目前，公司正在通过积极努力申请房产证，正在办理当中。

（七）在建工程

1、重大在建工程情况

（1）2015年1-7月

项目名称	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2015.7.31
房屋	1,094,400.00	-	1,094,400.00	-
公司新厂	-	501,691.20	-	501,691.20
除湿设备	-	102,564.10	-	102,564.10
合计	1,094,400.00	604,255.30	1,094,400.00	604,255.30

（2）2014年度

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2014.12.31
房屋	-	2,360,590.00	1,266,190.00	1,094,400.00

（3）2013年度

无

2、在建工程减值准备情况

截至2015年7月31日，本公司在建工程不存在减值迹象，故不需要计提在建工程减值准备。

3、在建工程情况

公司在建工程为位于运河区开元大道西侧、向海路北侧的新厂区建设工程，主要包括办公楼和2号、3号厂房项目。沧州市城乡规划局于2015年9月18日为公司颁发建字第130903201500045号《建设工程规划许可证》，核准建设规模为总建筑面积13,624平方米，其中地上建筑面积13,624平方米。目前已经完成地基工程。

（八）无形资产及开发支出

1、无形资产情况

公司无形资产全部为土地使用权。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
----	------------	------	------	-----------

一、原账面价值合计	31,215,832.36	-	-	31,215,832.36
二、累计摊销合计	1,019,256.32	367,825.72	-	1,387,082.04
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	30,196,576.04		-	29,828,750.32

(续上表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、原账面价值合计	18,950,982.36	12,264,850.00	-	31,215,832.36
二、累计摊销合计	429,717.51	589,538.81	-	1,019,256.32
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	18,521,264.85			30,196,576.04

(续上表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、原账面价值合计	2,671,198.00	16,279,784.36	-	18,950,982.36
二、累计摊销合计	143,870.63	285,846.88	-	429,717.51
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	2,527,327.37			18,521,264.85

2、截至至 2015 年 7 月 31 日用于抵押担保的无形资产

类别	土地证号	账面原值	账面净值
土地使用权	沧运国用(2013)第 0526 号	2,671,198.00	2,378,661.06
土地使用权	沧运国用(2010)第 00699 号	6,190,975.00	5,900,611.01

3、截至至 2015 年 7 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4、无形资产减值准备情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司无形资产不存在减值迹象，故不需要计提无形资产减值准备。

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2015年7月31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	1,445,534.58	361,383.65	1,059,290.89	264,822.73	1,840,907.94	460,226.99

2、未确认的递延所得税资产

截至2015年7月31日，公司无未确认的递延所得税资产。

(十) 资产减值准备计提情况

截至2015年7月31日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

资产减值准备计提明细表：

项目	2014.12.31	本期增加	本期收回或转回	2015.7.31
应收账款坏账准备	1,059,290.89	386,243.69	-	1,445,534.58

(续表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期收回或转回	2014.12.31
应收账款坏账准备	1,840,907.94	-	781,617.05	1,059,290.89

(续表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期收回或转回	2013.12.31
应收账款坏账准备	2,459,526.14	618,618.20	-	1,840,907.94

十一、公司最近两年一期主要负债情况

(一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	34,000,000.00	37,500,000.00	60,650,000.00
保证借款	3,000,000.00	-	-
信用借款	-	1,000,000.00	-
合计	37,000,000.00	38,500,000.00	60,650,000.00

2、抵押担保情况

截至 2015 年 7 月 31 日，本公司抵押借款共计 34,000,000.00 元，其中：
 (1) 向邮储银行沧州分行借款 2 笔计 20,000,000.00 元，分别是借款 10,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 1 月 27 日至 2016 年 1 月 26 日，借款年利率 7%，以非关联方沧州市世茂房地产开发有限公司的房产抵押；借款 10,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 1 月 27 日至 2016 年 1 月 26 日，借款年利率 7%，以非关联方沧州市世茂房地产开发有限公司的房产抵押。(2) 向沧县农村信用社李天木分社借款 14,000,000.00 元，借款期限自 2014 年 12 月 15 日至 2015 年 12 月 14 日，借款年利率 7.56%，以企业自有土地抵押，同时股东李志辉提供保证。

截止 2015 年 7 月 31 日，本公司保证借款共计 3,000,000.00 元，其中：向沧州银行西环支行借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 1 月 4 日至 2015 年 12 月 29 日，借款年利率 9.6%，由沧州瑞图强业建材有限公司、沧州水磨坊永和餐饮管理有限公司联合保证，同时由股东李俊芹、李志辉及自然人付红妹提供保证。

(二) 应付账款

1、应付账款账龄分析

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	6,167,315.66	3,400,173.04	5,908,682.78
1 至 2 年	135,104.72	336,590.94	239,873.81
2 至 3 年	247,162.85	203,840.81	-
3 年以上	-	-	-
合计	6,549,583.23	3,940,604.79	6,148,556.59

2、账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

截至 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款明细、与本公司关系及产生原因：

项目	2013.12.31	未偿还或结转的原因	与本公司关系
上海一凯化工有限公司	122,696.91	合同未执行完毕	非关联方
荏平元丰工贸有限公司	65,002.50	合同未执行完毕	非关联方
上海行动成功教育信息咨询有限公司	49,800.00	合同未执行完毕	非关联方

项目	2013.12.31	未偿还或结转的原因	与本公司关系
合计	237,499.41	-	-

截至2014年12月31日，账龄超过1年的大额应付账款明细、与本公司关系及产生原因：

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因	与本公司关系
上海行动成功教育信息咨询有限公司	130,922.00	合同未执行完毕	非关联方
上海一凯化工有限公司	122,696.91	合同未执行完毕	非关联方
茌平元丰工贸有限公司	65,002.50	合同未执行完毕	非关联方
深圳市福井精细化工有限公司	40,538.00	合同未执行完毕	非关联方
淄博海化化工有限公司	29,337.00	合同未执行完毕	非关联方
唐山祥发塑胶制品有限公司	23,773.58	合同未执行完毕	非关联方
北方电缆有限责任公司	14,389.50	合同未执行完毕	非关联方
大城县华宇纸制品有限公司	11,507.00	合同未执行完毕	非关联方
中国石化化工销售有限公司天津经营部	10,100.00	合同未执行完毕	非关联方
合计	448,266.49	-	-

截至2015年7月31日，账龄超过1年的大额应付账款明细、与本公司关系及产生原因：

项目	2015年7月31日	未偿还或结转的原因
上海一凯化工有限公司	122,696.91	合同未执行完毕
淄博海化化工有限公司	93,709.00	合同未执行完毕
茌平元丰工贸有限公司	65,002.50	合同未执行完毕
合计	281,408.41	

3、应付账款余额前五名的情况

(1) 2015年7月31日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
山东瑞丰高分子材料股份有限公司	供应商	1,469,231.00	货款	未结算
浙江海普顿新材料股份有限公司	供应商	1,120,302.37	货款	未结算
雄县江源色母粒制造有限公司	供应商	396,036.90	货款	未结算
山东日科化学股份有限公司	供应商	267,234.50	货款	未结算
天津滨海金吉安化工贸易有限公司	供应商	226,600.00	货款	未结算
合计		3,479,404.77		

(2) 2014年12月31日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
山东瑞丰高分子材料股份有限公司	供应商	632,196.00	货款	未结算
浙江海普顿新材料股份有限公司	供应商	623,604.37	货款	未结算
雄县江源色母粒制造有限公司	供应商	360,851.90	货款	未结算
山东日科化学股份有限公司	供应商	321,693.10	货款	未结算
东莞市国丰致嘉塑胶原料有限公司	供应商	212,758.66	货款	未结算
合计		2,151,104.03		

(3) 2013年12月31日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
浙江海普顿新材料股份有限公司	供应商	2,095,715.37	货款	未结算
天津众合同德商贸有限公司	供应商	981,300.00	货款	未结算
山东瑞丰高分子材料股份有限公司	供应商	458,617.00	货款	未结算
雄县江源色母粒制造有限公司	供应商	425,724.80	货款	未结算
淄博乐塑商贸有限公司	供应商	262,200.00	货款	未结算
合计		4,223,557.17		

(三) 预收款项

1、预收账款账龄分析

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	509,696.93	299,143.85	2,164,968.49
1至2年	12,119.82	59,572.38	83,806.73
2至3年	59,618.23	161.85	-
3年以上	-	-	-
合计	581,434.98	358,878.08	2,248,775.22

2、报告期内无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、账龄超过一年的大额预收账款的明细如下：

项目	2013.12.31	未偿还或结转的原因	与本公司关系
北京旭升宏伟一次性餐具经营部	36,156.00	合同未执行完毕	非关联方
沧州鑫意达吸塑包装制品有限公司	30,525.28	合同未执行完毕	非关联方
北京三月塑料制品加工厂	10,863.60	合同未执行完毕	非关联方
容城县尼兆隆服装厂	6,100.00	合同未执行完毕	非关联方
合计	83,644.88	-	-

(续表)

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因	与本公司关系
Creation egypt co(埃及 1)	58,724.84	合同未执行完毕	非关联方
合计	58,724.84	-	-

(续表)

单位名称	2015年7月31日	未结转原因
Creation egypt co(埃及 1)	58,724.84	合同未执行完毕
圣百奥(北京)科技有限公司	12,000.00	合同未执行完毕
合计	70,724.84	

(四) 应付职工薪酬

1、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7月31日
一、短期薪酬	544,721.01	5,866,038.56	5,607,972.55	802,787.02
二、离职后福利-设定提存计划	-	639,718.80	639,718.80	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	544,721.01	6,505,757.36	6,247,691.35	802,787.02

(续表)

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	145,135.07	9,914,216.73	9,514,630.79	544,721.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,190,571.16	1,190,571.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	145,135.07	11,104,787.89	10,705,201.95	544,721.01

(续表)

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	231,675.26	9,462,028.25	9,548,568.44	145,135.07
二、离职后福利-设定提存计划	79,654.80	1,159,983.40	1,239,638.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	311,330.06	10,622,011.65	10,788,206.64	145,135.07

2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	797,001.41	5,218,724.74	5,224,880.11	790,846.04
二、职工福利费	-	181,402.00	181,402.00	-
三、社会保险费	-252,280.40	465,911.82	201,690.44	11,940.98
其中：基本医疗保险	-252,280.40	371,210.17	106,988.79	11,940.98
工伤保险	-	41,175.60	41,175.60	-
生育保险	-	53,526.05	53,526.05	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	544,721.01	5,866,038.56	5,607,972.55	802,787.02

(续表)

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	859,553.75	8,487,918.12	8,550,470.46	797,001.41
二、职工福利费	-	267,196.00	267,196.00	-
三、社会保险费	-714,418.68	1,153,969.11	701,551.59	252,280.40
其中：基本医疗保险	-714,418.68	1,091,731.11	583,754.89	252,280.40
工伤保险	-	62,238.00	67,815.00	-
生育保险	-	49,981.70	49,981.70	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	5,133.50	5,133.50	-
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	145,135.07	9,923,937.49	9,524,351.55	544,721.01

(续表)

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	717,314.29	8,351,202.46	8,208,963.00	859,553.75
二、职工福利费	-	445,091.38	320,935.60	-
三、社会保险费	-668,015.61	660,510.51	706,913.58	-714,418.68

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
其中：基本医疗保险	-668,015.61	547,606.36	594,009.43	-714,418.68
工伤保险	-	59,378.10	59,378.10	859,553.75
生育保险	-	53,526.05	53,526.05	-714,418.68
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	5,223.90	5,223.90	-
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	231675.26	9,462,028.25	9,548,568.44	145,135.07

3、离职后福利-设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
1、基本养老保险	-	614,403.30	614,403.30	-
2、失业保险	-	25,315.50	25,315.50	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	639,718.80	639,718.80	-

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	-	1,081,425.76	1,081,425.76	-
2、失业保险	-	109,145.40	109,145.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,190,571.16	1,190,571.16	-

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	54,904.40	1,066,439.60	1,121,344.00	-
2、失业保险	24,750.40	93,543.80	118,294.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	79,654.80	1,159,983.40	1,239,638.20	-

(五) 应交税费

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	181,196.42	21,584.05	148,672.78
城建税	17,051.39	8,791.00	14,344.72
企业所得税	623,628.58	450,705.78	16,715.97
个人所得税	12,917.34	8,929.69	3,942.47
印花税	3,202.00	-	-

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
教育费附加	12,179.56	6,279.28	10,246.23
合计	850,175.29	496,289.80	193,922.17

（六）其他应付款

1、账龄分析

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	11,754,629.12	28,126,095.86	14,019,282.20
1至2年	1,251.54	2,226.00	1,207.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	11,755,800.66	28,128,321.86	14,020,489.20

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2015年7月31日	未偿还或结转的原因
贾卫东	1,251.54	暂收款待支付

十二、公司最近两年一期主要股东权益情况

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	20,000,000.00		
盈余公积	700,733.44	700,733.44	355,053.20
未分配利润	7,623,164.42	4,676,318.76	1,565,196.61
合计	58,323,897.86	25,377,052.20	21,920,249.81

股本的具体变化见本说明书“第一节、四、公司自设立以来的股本变动情况”。

十三、报告期内主要财务指标及分析

（一）盈利能力分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
净利润（元）	2,946,845.66	3,456,802.39	3,550,531.95
毛利率（%）	15.64	13.93	11.64
净资产收益率（%）	7.04	14.62	23.44
每股收益（元/股）	0.15	0.17	0.36

注：净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”公式计算；

每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”公式计算；

毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”公式计算。

公司 2015 年度 1-7 月的净利润为 2,946,845.66 元，2014 年度净利润为 3,456,802.39 元，相较 2013 年公司净利润减少 93729.56 元，主要受以下因素影响：虽然 2014 年公司毛利率小幅增加，但管理费用和财务费用增加较多，营业外收入减少，使得公司 2014 年的净利润低于 2013 年度。

公司 2015 年 1-7 月，2014 年度、2013 年度毛利率分别为 15.64%、13.93%、11.64%，报告期内公司毛利率稳步上升，主要原因是公司经营稳定，与供应商、下游客户关系良好。原材料价格逐年下降，平均降幅达到 10%左右，产品成本价格随之降低，但产品销售单价下降幅度较小，导致毛利率随之上升。

公司 2015 年度 1-7 月的净资产收益率每股收益分别为 7.04%和 0.15 元/股，2014 年度净资产收益率和每股收益率分别为 14.62%和 0.17 元/股，2013 年度净资产收益率和每股收益分别为 23.44%和 0.36 元/股。影响公司净资产收益率和每股收益的因素主要是净利润的波动。

（二）偿债能力分析

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率（%）	51.05	74.90	79.51
流动比率（倍）	1.02	0.64	0.81
速动比率（倍）	0.71	0.43	0.72

注：资产负债率按照“当期末负债/当期末资产”公式计算；

流动比率按照“流动资产/流动负债”公式计算；

速动比率按照“（流动资产-存货-预收账款）/流动负债”公式计算。

公司 2015 年 7 月 31 日的资产负债率为 51.05%，2014 年 12 月 31 日资产负债率是 74.90%，2013 年 12 月 31 日的资产负债率是 79.51%，虽然公司的债务比率相对较高，主要是由于公司融资渠道较单一，业务的快速发展主要依靠借款来满足。但是总体来看，报告期内的资产负债率呈明显下降趋势，表明公司偿

债能力越来越有保证，对债权人投入的依赖程度正逐步降低。2015年7月31日公司资产负债率有一定程度下降，主要原因是公司在2015年7月31日，资产总额增长15.15%而负债总额下降，这与应收账款增长25.33%，预付款项增长16.41%，存货增长18.95%有关。

公司2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的流动比率和速动比率分别为1.02和0.64、0.81和0.71、0.43和0.72，速动比率变动趋势与流动比率变动趋势保持一致。2015年7月31日速动比率的回升主要是由于应收账款余额较之前上升25.33%，使得速动资产总额上升。公司报告期内的流动比率接近1，一定程度上说明公司资产流动性正在提升。

（三）营运能力分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
应收账款周转率 (次)	3.31	5.31	5.82
存货周转率(次)	3.89	10.86	24.46

注：应收账款周转率=营业收入/（应收账款期初余额+应收账款期末余额）/2；

存货周转率=营业成本/（存货期初余额+存货期末余额）/2。

2015年1-7月应收账款的周转率为3.31，2014年度应收账款周转率为5.31次。2015年应收账款周转率较2014年降低了约40%，主要是因为2015年度公司收入同比降低，应收账款的平均余额增加，由于年中历来是客户回款相对较慢的时期，且上半年受春节假期等季节性因素影响销售业绩，导致应收账款周转率下降。

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年7月31日，公司存货余额分别为7,676,861.41元、14,371,959.51元、17,732,399.64元，公司存货余额不断上升，主要是因为库存原材料增加明显。2014年12月31日比2013年12月31日存货增加了87.21%，主要原因是原材料单价下降较多，原材料可长期存放不变质，故公司在价格较低时购入了较多原材料，致使存货余额上升。

2015年7月31日比2014年12月31日存货增加了23.38%，主要原因：一是因为原材料的价格进一步下降，公司在价格较低时买入更多原材料；另一方面，食品塑料包装行业季节性比较强，受到中秋等节日的影响，每年七八月份为公司产品销售的传统旺季，导致库存商品的增加。

（四）公司获取现金能力分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动产生的净现金流量（元）	-5,455,082.14	20,263,528.67	-849,369.79
期末现金及现金等价物余额（元）	3,929,943.48	2,743,828.66	12,533,347.67
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.18	1.01	-0.04
销售现金比率（%）	-7.51	14.88	-0.55
全部资产现金回收率（%）	-4.58	20.04	-0.79

注：销售现金比率=经营活动现金净流量/主营业务收入×100%

全部资产现金回收率=经营活动现金净流量/期末资产总额×100%

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度经营活动产生的净现金流量分别是-5,455,082.14元、20,263,528.67元、-849,369.79元。2013年度净现金流量为负，主要是因为公司采购原材料的支付方式主要为现付，且采购金额比2014年度高约19,570,000元；此外，对于公司有长期合作关系的客户，公司采用赊销的信用政策所致，2014年度应收账款回笼，产生的现金流入高于2013年。

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度期末现金及现金等价物余额分别是3,929,943.48元、2,743,828.66元、12,533,347.67元。该部分款项主要是可随时用于支付的银行存款。

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度销售现金比率分别是-7.51%、14.88%、-0.55%，报告期内公司销售现金比率的波动主要受经营活动产生的净现金流量波动的影响。

公司 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度全部资产现金回收率分别是-4.58%、20.04%、-0.79%，报告期内公司全部资产现金回收率的波动主要受经营活动产生的净现金流量波动的影响。

综上，期间内公司经营活动获取现金能力的指标符合公司特征和发展阶段。

十四、关联方、关联方关系及关联交易

（一）公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，公司关联方及关联方关系如下：

1、公司的控股股东情况：

股东名称	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
李志辉	96.33%	96.33%	84.50%	84.50%	84.50%	84.50%

2、其他关联方情况：

（1）河北金达投资有限公司

该公司原为本公司财务总监李子瑞、副总经理李俊芹控股的企业，已于2013年10月10日经清算后注销。

（2）河北金达新材料有限公司

该公司成立于2013年8月7日，登记注册号130900000014762，经营范围为制造光电子产品；销售化工原料（不含危险化学品及需国家有关部门审批的品种）；货物进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的除外，法律、行政法规、国务院决定限制的取得许可后方可经营）。该公司控股股东系李俊芹之女杨晶。经律师核查，该公司成立后，没有办理税务登记证，始终没有开展业务。该公司与金达科技股份有限公司不存在同业竞争关系。

（3）沧州市金达塑料厂

该企业成立于 1990 年 8 月 24 日，注册号 130903100000229，登记机关为沧州市运河区工商行政管理局，经营范围为制造塑料制品（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动), 登记状态为存续。经项目组及律师核查, 该企业登记为集体企业, 报告期内公司控股股东李志辉曾在该厂担任过厂长。该企业于 2011 年停业, 税务登记证、开户许可证已经由主管部门办理注销登记。2008 年 5 月 30 日, 主管部门沧州市运河区公园路办事处出具书面证明材料说明: 该企业名为集体企业, 实际为李志辉个人出资的独资企业, 企业登记为集体企业系特定历史条件下形成的结果, 该企业已经多年没有职工, 所有债权债务均由李志辉承担。2009 年 11 月 18 日, 沧州市运河区发展改革局出具证明材料说明: 沧州市金达塑料厂成立于 1992 年 10 月, 系沧州市运河区北环桥居民委员会挂靠企业, 资金来源系由企业法人李志辉个人投入, 北环桥居民委员会任名誉出资方。

(4) 东光青隆村镇银行股份有限公司

该企业 2013 年 10 月 11 日成立, 注册号为 130900000015337, 企业类型为股份有限公司(非上市), 注册资本 6,000 万人民币, 主要业务为发放短期、中期和长期贷款; 办理国内结算; 办理票据承兑与贴现; 从事同业拆借; 从事银行卡业务(借记卡); 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 代理收付款项业务; 经银行业监督管理机构批准的其他业务。2014 年 12 月 31 日, 有限公司认购该企业股份 3,600,000 股, 持股比例为 6%。

(二) 关联担保情况

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
李俊芹、李志辉	3,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2015 年 12 月 29 日	否
李志辉	14,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 14 日	否

(三) 关联交易决策权限、程序及定价机制

1、关联交易制度安排

(1) 《公司章程》对关联交易的相关规定

股东大会审议事项时，关联股东应当回避，不应当参与该关联事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东可以自行申请回避，本公司其他股东及公司董事会可以申请关联股东回避，上述申请应在股东大会召开前提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前尚未提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以要求监事会对申请做出决议。

关联事项包括：

- 1) 与关联方进行交易；
- 2) 为关联方提供担保；
- 3) 向关联方的重大投资或接受关联方的重大投资；
- 4) 其他股东大会认为与关联股东有关的事项。

股东大会应当制定关联交易决策制度、对外担保决策制度及重大投资决策制度，对上述关联事项制订具体规则。

(2) 《关联交易决策管理办法》对关联交易的相关规定

公司现行《关联交易决策管理办法》对于关联交易的决策权限及审议程序作出了详细的规定，具体为：1) 公司与其关联人达成的关联交易总额高于 300 万元（不含 300 万元）或公司最近经审计净资产值的 10%以上的，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；2) 公司与其关联人达成的关联交易总额超过 100 万元（不含 100 万元）但尚未达到 300 万元且未达到公司最近经审计净资产值的 10%的，由公司董事会作出决议；3) 公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元）的，由公司总经理批准决定。

公司就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

- 1) 与其利益有关的关联交易；
- 2) 在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与公司的关联交易；
- 3) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

根据本制度批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

- 1) 任何个人只能代表一方签署协议；
- 2) 关联人不得以任何方式干预公司的决定。

2、关联交易定价机制

(1) 如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，应确认该项关联交易存在具有合理性；

(2) 如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

3、关联交易执行情况

自《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等制度制定之后，公司已按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策管理办法》等的规定履行相应的决策审批程序。

(四) 关联交易的合规性和公允性分析

1、必要性：报告期内，公司与关联方之间仅发生偶发性的关联交易，主要是关联担保以及控股股东为保证公司正常生产经营的顺畅而代垫付的资金，不存在关联销售、采购商品，接受、提供劳务等。报告期内，公司存在关联方为公司提供担保的情形。该担保是公司控股股东为公司补充流动资金提供的获得银行商业贷款的担保。通过担保，公司可快速获取流动资金，有利于公司的快速发展。

2、合规性与公允性：报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易中，关联担保合法，前述关联交易不存在违反国家法律法规和侵害公司股东利益的情形。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，公司管理层将严格执行《公司章程》和《关联交易决策管理办法》的相关规定，在未来的关联交易中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司将减少和规范关联交易，并进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，维护公司和股东的利益。

十五、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需说明的其他重大资产负债表日后非调整事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 7 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

（三）其他重要事项

公司对外担保情况：

担保方	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金达科技	沧州瑞图强业建材有限公司	3,000,000.00	2015.01.04	2015.12.29	否
金达科技	沧州水磨坊永和餐饮管理有限公司	3,000,000.00	2015.01.04	2015.12.29	否

公司对外担保已于 2015 年 10 月 27 日提前解除，2015 年 9 月 16 日，股份公司创立大会召开，审议并通过了公司内部控制制度，股份公司成立后按照《对外担保管理办法》严格执行。

十六、报告期内资产评估情况

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受河北金达塑业有限公司的委托，对河北金达塑业有限公司股份制改制之经济行为所涉及的有限公司截止 2015 年 7

月 31 日的所有者权益（净资产）进行了评估，评估方法为资产基础法，并由其出具了国融兴华评报字〔2015〕第 010319 号《资产评估报告》。经评估确认截止 2015 年 7 月 31 日经审计确认账面价值 5,832.41 万元的所有者权益（净资产）的评估值为 7,230.25 万元。

十七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）最近两年一期股利分配政策

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

（二）具体的分配政策

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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

股东大会或者董事会违反前款规定，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。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

（三）公司最近两年一期的股利分配情况

报告期内，公司无股利分配。

（四）公开转让后的股利分配政策

根据《公司法》、中国证券监督管理委员会有关非上市公司股利分配的文件规定，公司本次公开转让后股利分配政策将按照 2015 年 9 月 16 日召开的

2015 年第一次临时股东大会会议通过的《公司章程》中的有关内容执行。具体实施计划将由董事会根据《公司章程》提出预案，并经股东大会审议后决定。

十八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十九、特有风险提示

（一）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。

（二）市场竞争风险

塑料包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业。市场竞争情况较为激烈，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。公司在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势。但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。

（三）存货周转率下降带来的经营性风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 7 月 31 日，公司存货余额分别为 7,676,861.41 元、14,371,959.51 元 17,732,399.64 元，公司存货余额较大，且不断上升，余额占各报告期末流动资产总额的 11.33%、31.14% 和 29.73%，存货周转率（周转天数）分别为 24.46（14.72 天），10.86（33.15 天），3.89（53.98 天），周转率呈不断下降趋势。公司存货余额较大且不断上升的主要原因为近两年原材料单价逐年下降，原材料可长期存放不变质，故公司在价格较低时购入较多原材料，致使存货余额上升，存货周转率不断下降。截至

2015年7月31日，存货余额17,732,399.64元，存在一定的存货管理风险和存货变现风险。

（四）依赖政府补助的风险

公司2013年、2014年和2015年1-7月的政府补助分别为2,259,036.99元、979,481.91元和1,211,400.13元，占当期总利润的比重分别为60.42%，22.98%，33.17%，公司受到的政府补助主要是福利企业享有的增值税即征即退和节能减排补贴。整体看来，报告期内公司受到的政府补助占利润总额的比重较高。如公司不能持续获得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况产生较大影响。

（五）公司实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人李志辉持有公司96.33%的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。

（六）公司厂房无产权证面临的法律风险

目前公司生产经营场所位于沧州市高新技术产业经济开发区迎宾大道西侧永济路北侧内，已取得国有土地使用证，公司建筑面积共18,958.04m²，其中：生产车间两处（内含办公区），面积9,534.72m²，砖混结构；工业仓库两处，面积9,423.32m²，钢架结构，由于项目建设期间公司所属行政区域重新划分的历史原因，公司暂未取得房屋产权证书。

公司正在积极履行房产证办理相关手续，专人负责、计划清晰，相关房产亦未被房屋主管部门要求拆除和停用。虽然公司控股股东李志辉已出具承诺函表示“因公司从事生产经营的厂房未办理房屋产权证，如遇该等厂房被有关部门认定为违章建筑而予以拆除或发生其他影响生产的情形，公司将在最短时间内将生产设备、加工材料搬迁至运河区开元大道西侧向海路北侧新厂区内继续生产经营，但由此产生的停产亏损、搬迁费用以及因该等厂房被认定为违章建筑而受到相关

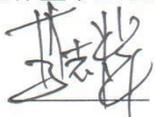
部门罚款，以上费用由本人全部承担”，但仍存在潜在的不能及时办理房产证的风险。

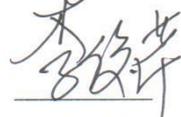
第五节 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

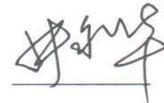
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签名：


李志辉

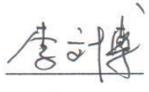

李俊芹


张博时


张永华


张民

全体监事签名：

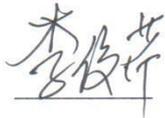

李文博


李淑贞


宋双女

高级管理人员签名：


李志辉


李俊芹


李子瑞


曾伟



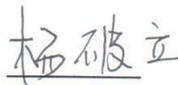
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行核查，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：

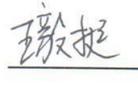

田德军

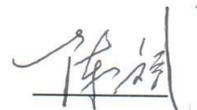
项目负责人：


杨破立

项目小组成员：


骆小军


王毅挺

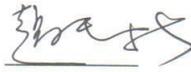

陈斌



律师事务所声明

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。本机构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。

律师事务所负责人：



赵长松

经办律师：



高斌



谢望龙



会计师事务所声明

本机构及签字注册会计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专业报告的内容无异议，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12月4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
- （以下无正文）