



# 宝艺股份

NEEQ:836625

## 宝艺新材料股份有限公司

(BOYI NEW MATERIAL CO., LTD )



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



2018年3月，宝艺新材料股份有限公司通过无锡市清洁生产小组审核。



2018年4月，宝艺新材料股份有限公司董事长、总经理杨健先生获得“无锡市劳动模范”的荣誉称号。



2018年10月25日，宝艺新材料股份有限公司通过江苏省企业信用管理贯标认证审核。



2018年度，公司被授权7项，其中实用新型专利6项，外观专利1项。



全国中小企业股份转让系统正式发布2018年创新层名单，宝艺股份成功维持在创新层。



2018年12月3日，宝艺新材料股份有限公司被认定为高新技术企业。

## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 26 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 29 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 33 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 36 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 43 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 宝艺股份、公司、本公司或股份公司 | 指 | 宝艺新材料股份有限公司  |
| 宝安控股             | 指 | 江苏宝安控股集团有限公司   |
| 裕捷国际             | 指 | 江苏裕捷国际贸易有限公司   |
| 宝安电缆             | 指 | 江苏宝安电缆有限公司   |
| 安诺电工             | 指 | 无锡市安诺电工材料有限公司  |
| 主办券商             | 指 | 招商证券股份有限公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 报告期              | 指 | 2018 年度  |
| 关联关系             | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 《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》   |
| 管理层              | 指 | 董事、监事、高级管理人员等的统称   |
| 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》                               |
| 股东大会             | 指 | 宝艺新材料股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 宝艺新材料股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 宝艺新材料股份有限公司监事会   |
| 公司章程             | 指 | 宝艺新材料股份有限公司章程  |
| 瓦楞纸箱、纸箱          | 指 | 瓦楞纸板经加工而成的纸质包装容器   |
| 原纸               | 指 | 生产瓦楞纸板的主要组成材料之一  |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨健、主管会计工作负责人杨慧群及会计机构负责人（会计主管人员）史浩军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 宏观经济波动风险    | 公司所在的瓦楞纸包装行业的下游行业广泛覆盖了食品、饮料、家电、通讯、医药、机电等领域，均是国民经济的重要行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响部分下游行业，从而直接影响公司所处的瓦楞纸包装行业的发展，并可能造成公司主营业务波动。 |
| 市场竞争风险      | 瓦楞纸制品行业为资本密集型产业，行业进入壁垒较低，市场竞争日趋激烈，虽然公司拥有德国 BHS“恒速之星”高速瓦楞纸板生产线等先进的设备，在技术、设备、营销等方面具有一定的优势，但是在全国范围内，公司的市场占有率还比较低，与同行业上市公司相比，业务规模还比较小。如果公司不能进一步提高自身竞争能力，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影响。                      |
| 业绩无法持续成长的风险 | 报告期内，公司依托自己设备优势、物流优势，保持公司业务持续增长，表现出良好的成长性。但瓦楞纸板纸箱具有一定的销售半径，未来随着公司在区域性市场的地位提升，如果公司不能开拓新的瓦楞纸应用领域，不能进一步提升产品附加值，不能进入新的区域市场，或者出现其他重大不利变化，公司将难以保持业绩持续增长，甚至面临业绩下滑的风险。                                 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险    | 截止报告期末，公司实际控制人杨健直接持有公司 45.69% 的股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| 公司中文全称  | 宝艺新材料股份有限公司             |
| 英文名称及缩写 | BOYINEWMATERIALCO., LTD |
| 证券简称    | 宝艺股份                    |
| 证券代码    | 836625                  |
| 法定代表人   | 杨健                      |
| 办公地址    | 江苏省宜兴环科园茶泉路西侧           |

### 二、 联系方式

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 董事会秘书               | 杨慧群                |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                  |
| 电话                  | 0510-80710100-8688 |
| 传真                  | 0510-80710100-8688 |
| 电子邮箱                | 1294732082@qq.com  |
| 公司网址                | www.boyicd.com     |
| 联系地址及邮政编码           | 江苏省宜兴市茶泉路西侧，214205 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn    |
| 公司年度报告备置地           | 公司董事会秘书办公室         |

### 三、 企业信息

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                |
| 成立时间            | 2012年10月16日                 |
| 挂牌时间            | 2016年3月24日                  |
| 分层情况            | 创新层                         |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-造纸和纸制品业-纸制品制造-其他纸制品制造   |
| 主要产品与服务项目       | 中高档瓦楞纸板、纸箱、礼品包装的研发与设计、生产、销售 |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                        |
| 普通股总股本（股）       | 75,000,000                  |
| 优先股总股本（股）       | 0                           |
| 做市商数量           | 0                           |
| 控股股东            | 杨健                          |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杨健                          |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                    |   |
|----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91320200055206057Y | 否 |
| 注册地址     | 江苏省宜兴环科园茶泉路西侧      | 否 |
| 注册资本（元）  | 75,000,000         | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                                     |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商           | 兴业证券                                |
| 主办券商办公地址       | 福州市湖东路 268 号                        |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 会计师事务所         | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 签字注册会计师姓名      | 史勤、蒋锋                               |
| 会计师事务所办公地址     | 江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼 |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 1、 董事会秘书兼财务总监变动

2019 年 1 月 23 日召开第二届第一次董事会：由于公司工作分工调整需要，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，董事长、总经理杨健先生提名，董事会审议通过任命杨慧群女士为公司财务总监、董事会秘书，任期自董事会决议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。同时免去史浩军先生公司财务总监职务；免去石殷楠女士董事会秘书职务、改任公司证券事务代表。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 264,357,265.66 | 261,087,012.52 | 1.25%   |
| 毛利率%                                   | 15.04%         | 18.96%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 7,079,318.65   | 17,055,339.22  | -58.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 6,495,212.74   | 19,121,080.37  | -66.03% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 6.76%          | 18.08%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 6.20%          | 20.27%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.09           | 0.24           | -       |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 233,598,373.43 | 191,352,491.17 | 22.08% |
| 负债总计            | 129,112,192.43 | 86,445,628.82  | 49.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 104,486,181.00 | 104,906,862.35 | -0.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.39           | 1.40           | -0.71% |
| 资产负债率%(母公司)     | 55.27%         | 45.18%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | -              | -              | -      |
| 流动比率            | 89.60 %        | 131.00 %       | -      |
| 利息保障倍数          | 2.94           | 64             | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期           | 增减比例   |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,231,066.44 | -42,950,001.06 | 94.81% |
| 应收账款周转率       | 737.79 %      | 818.85 %       | -      |
| 存货周转率         | 1,146.32 %    | 1,170.10 %     | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 22.08% | 59.15% | -    |
| 营业收入增长率% | 1.25%  | 37.61% | -    |

|         |         |        |   |
|---------|---------|--------|---|
| 净利润增长率% | -58.49% | 42.19% | - |
|---------|---------|--------|---|

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 75,000,000 | 75,000,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助  | 506,458.96        |
| 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 | 7,799.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额  | 55,761.19         |
| 其他非经常性损益项目   | 117,164.27        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>687,183.42</b> |
| 所得税影响数   | 103,077.51        |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>584,105.91</b> |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据      | 39,331,787.21 | —             | —            | —     |
| 应收账款      | 33,822,524.19 | —             | —            | —     |
| 应收票据及应收账款 | —             | 73,154,311.40 | —            | —     |
| 应付票据      | 11,198,429.95 | —             | —            | —     |
| 应付账款      | 14,721,176.89 | —             | —            | —     |
| 应付票据及应付账款 | —             | 25,919,606.84 | —            | —     |
| 应付利息      | 41,083.00     | —             | —            | —     |
| 其他应付款     | 21,838,889.99 | 21,879,972.99 | —            | —     |
| 管理费用      | 14,362,495.05 | 3,557,461.62  | —            | —     |

|      |   |               |   |   |
|------|---|---------------|---|---|
| 研发费用 | — | 10,805,033.43 | — | — |
|------|---|---------------|---|---|

会计差错更正：

| 受影响的比较期间报表项目<br>名称 | 2017年12月31日/2017年度 |             |               |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------|
|                    | 更正前                | 更正金额        | 更正后           |
| <b>资产负债表项目</b>     |                    |             |               |
| 预付款项               | 8,408,645.06       | 94,339.62   | 8,502,984.68  |
| 存货                 | 18,713,596.38      | -608,343.19 | 18,105,253.19 |
| 递延所得税资产            | 603,973.97         | 152,085.80  | 756,059.77    |
| 其他应付款              | 21,381,474.62      | 457,415.37  | 21,838,889.99 |
| 盈余公积               | 3,272,175.33       | -81,933.32  | 3,190,242.01  |
| 未分配利润              | 23,851,014.01      | -737,399.82 | 23,113,614.19 |
| <b>利润表项目</b>       |                    |             |               |
| 销售费用               | 7,579,565.86       | 421,215.37  | 8,000,781.23  |
| 管理费用               | 14,420,634.67      | -58,139.62  | 14,362,495.05 |
| 资产减值损失             | -818,231.38        | -608,343.19 | -1,426,574.57 |
| 所得税费用              | 4,698,863.15       | -152,085.80 | 4,546,777.35  |
| 净利润                | 17,874,672.36      | -819,333.14 | 17,055,339.22 |

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司是“造纸和纸制品业”中的瓦楞纸板、瓦楞纸箱、礼品包装用品供应商及塑料制品业中的 PVC 塑料新材料供应商，公司目前已获授权专利 23 项，其中外观专利 1 项、实用新型专利 21 项、发明专利 1 项，高新技术产品 3 项，公司通过了 ISO9001、ISO14001 及 OHSAS18001 体系认证，被认定为江苏省高新技术企业、江苏省民营科技企业、江苏省信用管理贯标企业、无锡市 AAA 级重合同守信用企业、无锡市清洁生产单位，建立了江苏省企业研究生工作站、无锡市宝艺新型包装材料工程技术研究中心、宜兴市包装工程技术中心、宝艺新材料科技协会，拥有印刷经营许可证、商品条形码印刷资格证以及德国 BHS “恒速之星”高速瓦楞纸板生产线等关键资源。

公司通过客户口碑、网络推广、行业协会交流、营销人员客户拓展等方式开拓业务。对客户较长时间的客户一般采用接受订单的销售模式，客户根据自身需求下达订单采购相应的产品。此外，公司针对各区域茶叶文化的特色开发设计茶叶包装，并开设了直营店，直接面向终端客户。

公司主要收入来源于瓦楞纸板、瓦楞纸箱、礼品包装盒、PVC 塑料新材料的产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、设备优势

公司在设备引进上一贯坚持“低碳、节能、环保、新型、高效”的理念，公司新增的 BHS “恒速之星”生产线，可用门幅为 2200mm，最高生产速度为 230 米/分钟，月均产能达到 700 万平方米纸板，在频繁换单和换纸的生产模式下保证生产线以恒定的稳速运转，从而保证能够生产出符合国际质量和物理标准的瓦楞纸板。设备采用“AC 能量池”系统来优化生产中的电力分配和使用，并以使用回收能源来降低能耗。同时，恒定的运行速度大幅度地减少蒸汽和糊的消耗，使得生产的废品率大大降低。

##### 2、环保优势

首先，公司临近热力发电厂，向热力发电厂采购蒸汽余热供生产线使用，使用的均为清洁能源，同时公司通过系统改造，将热能进行二次、三次回用，生产线的蒸汽消耗降低近 30%，大大降低公司蒸汽成本。

其次，公司自建有污水处理设备、废气收集处理设备，所有的印刷污水通过处理后均回收利用，达到零排放，既减少了污染，也降低了营运成本。

##### 3、物流优势

公司与专业的物流公司定向合作，保证公司可以 24 小时响应客户需求，30 小时内完成订单配送，将产品交付客户。通过物流的定向合作，公司既提高了物流营运效率，也降低公司的运输风险。

##### 4、创意设计优势

公司的创意设计中心，从产品包装细分到包装配材、从文化的融入到打样，公司都有专业的团队，公司设计开发的部分礼盒每年都申请专利保护，得到客户的广泛赞誉。

##### 5、人才优势

公司通过与院校合作培养、引进、内部培养等组合模式构建技术人员、管理人员、业务人员平台，通过企业文化建设，完善内部体制，发挥平台留人、薪酬留人、文化留人的优势，目前已经拥有了一支专业强、素质高，结构合理的人才队伍，为公司未来业务发展与战略规划实现提供了人才资源保障。

##### 6、技术优势

公司依托江南大学开展产学研合作，成立企业研究生工作站，定向引进包装类专业人才。被认定为无锡市环保包装工程技术中心、宜兴市包装工程技术中心、宝艺企业科协。目前公司已获授权专利 22 项，其中外观专利 1 项、实用新型专利 20 项、发明专利 1 项，高新技术产品 3 项，为公司的技术创新夯实基础。

### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 26,435.73 万元，较去年同期 26,108.70 万元相比增长了 1.25%，实现净利润 707.93 万元，较上年同期下降 58.49%；截至报告期末，公司总资产为 23,359.84 万元，较去年同期增长 22.08%。

第一，强化营销能力、甄选优质客户。由于行业特性，客户群体良莠不齐，经过 2018 年磨合，甄别、剔除不良客户 71 个，新增客户 91 个，经过甄选后客户群体得到有效改善，年销售到帐过百万的优质稳定客户显著增多。

第二，完善服务体系。为了更精准的体现“一站式服务”，公司坚持“上游为下游服务，内部为销售服务、销售为客户服务”的原则，从排单开始计时，生产、仓储、物流，每个环节限定时间，总时长控制在 30 小时内，从售前、售中、售后每个环节制定标准，以最快的速度，全方位为客户服务，促使执行力大幅提升。

第三，强化创新能力。公司始终把技术创新作为发展的支点，为了更好的发挥技术人才的集聚效应，调动研发工作者的积极性，促进企业持续发展，公司已形成研究生工作站、工程技术中心、创意设计中心、企业科协四者各司其职、遥相呼应、彼此支撑的内部创新竞争的研发格局。同时以江南大学、宜兴市科协为外部支点，为企业持续创新研发保驾护航、提供技术支持。截止到报告期末，公司已获授权专利 23 项，其中外观专利 1 项、实用新型专利 21 项、发明专利 1 项，高新技术产品 3 项。

第四，强化生产管控能力。优化生产管理流程、生产工艺，强化原材料检控、成品内部检控流程，推行板块成本核算、做到层层把关，实施数字管理、与个人绩效挂钩。同时参加华印传媒的包装管理培训，不断提升基层管理者的系统管理能力与技术人员的技能。

第五，加大投入增产扩能。公司现有瓦楞生产线的产能已基本饱和，原材料与成品仓储空间也受到很大制约。为了企业的持续发展，2018 年公司实施的“新型包装材料及制品技改扩能项目”，已完成 30000 m<sup>2</sup>厂房的基建，全力推进新增 BHS 瓦楞生产线的安装工作，为 2019 年企业增产扩能做好前期准备工作。

## (二) 行业情况

### 1、行业简介

纸包装行业受益于易加工、易保存、强度高、运输方便、可印刷及可回收降解、成本低等特点，符合“绿色包装”发展趋势，是日常生活中最常用的物品。随着对塑料、金属及玻璃等包装材料的替代性逐步增强，已广泛应用于食品、医药、家电、饮料、日化、机械、物流快递等行业，覆盖国民生产、生活的各个领域。近几年来，全球纸包装行业不断向中国等亚洲地区转移，亚洲和中国的纸包装业在全球范围内发挥着越来越重要的作用。

中国纸制品包装行业经过近 40 年的发展，已是仅次于美国的世界第二大包装大国，包装工业位列于我国 38 个主要工业门类第 14 位，是中国制造体系的重要组成部分，如今已经走到工业化的中期阶段，规模化、集约化发展的雏形已形成。2018 年纸包装行业完成主营业务收入约 3427.9 亿元，较 2017 年增幅 3.53%。（数据来源：2019-2024 年中国包装行业领航调研与投资战略规划分析报告）

随着科学技术的进步和消费需求的升级，对纸包装的使用越来越讲究节约和环保，但这并不影响纸包装行业的蓬勃发展。纸包装市场越来越呈现出需求个性化、应用专业化、供给规模化及资源循环化、服务一体化等趋势，相应的包装行业也将朝着企业规模化、制造智能化、技术集成化、产品多样化、属性功能化、生产清洁化、资源节约化发展。

### 2、宏观环境

国家先后出台一系列的政策促进和推动包装行业的发展。《中国包装工业“十三五”发展规划》明确指出包装工业发展的总体目标：提升包装工业的创新力、竞争力、贡献力；主要任务：将自主创新作为行业发展的战略基点和转型升级的主要支撑，围绕自主创新能力、两化深度融合、军民融合包装、产业发展基础、新兴业态培育、包装标准建设、包装品牌塑造等主要任务，全面推动包装产业绿色转型，不断夯实“包装强国”的建设基础。工信部、商务部颁发的《关于加快我国包装产业转型发展的指导意见》及中国包装联合会颁发的《中国包装工业发展规划（2016-2020 年）》将进一步推动智能制造、互联网+的前进步伐，自动化生产线、数字化车间、智能化物流等新业态、新模式将不断涌现。互联网+包装会将产业链各方主体联结到同一平台，信息化、大数据、智能化生产将大幅提高营运效率、降低成本，为客户提供快速便捷、价廉质优的一体化服务。

### 3、行业发展

报告期内，中国的纸包装行业发展状况相当复杂，贸易战的冲击、实体经济的供血不足，导致整个行业面临着六大挑战：一是订单萎缩和现金流困难；二是低价中标和原纸价格不稳定；三是纸包装替代方案纷纷出炉；四是造纸行业向下游扩张；五是环保政策趋严压力；六是人工成本的压力。导致中小企业生存空间变窄，行业盈利能力下降。

同时，又面临国家着力于推进新型包装产业基地规划、建设的机遇。相关因素必将带动包装企业的重组、整合和提高。促进企业的提档升级，向产品个性化、材质轻量化、功能多样化、设备智能化、管理数字化、销售网络及回收清洁化的方向发展。在企业规模化的进程中，持续研发创新，赋予纸制品更多的综合性功能（如：高强度抗菌冷链纸箱、防潮防霉防晒抗压纸箱、阻燃纸板、防辐射纸板、防静电纸板等），占领行业的制高点，将成为行业发展的大方向。

此外，纸包装逐渐由外包装、运输包装开始向商品包装发展。瓦楞纸箱用于商品的外包装和运输包装，在纸箱生产企业似乎成了一种约定的规定，形成了一种传统观念，因而束缚了瓦楞纸箱行业的发展。随着细微瓦楞近年的快速发展，尤其是 G 楞，既能胶印、也能水印，既能获得精美图案、也不会因为印刷使瓦楞变形而降低或破坏瓦楞强度，完全符合高档纸箱、纸盒低克重、高强度、轻量化的发展方向。

### 4、周期波动

公司下游客户主要为制箱、医药、线缆辅料、光伏、家电、家具、百货、快递等行业的企业，均属于国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性。受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响部分下游行业，致使其销量下降，进而导致生产放缓，从而直接影响到企业的发展。



## 5、市场竞争现状

国内包装行业仍然存在诸多问题，主要表现在以下几个方面：其一、产业集中度低、企业规模小，产品种类单一、技术含量低；其二、产品结构不合理，高档包装设备和原辅材料依赖进口，特别是代表包装技术前沿的高端包装基础材料、机械仍为欧美日发达国家垄断；其三、包装科技研发经费投入少，创新能力不足；其四、包装行业上游企业（玖龙、李玟、山鹰等）开始逐步布局下游产业，竞争开始白热化；其五、包装废弃物回收利用率低导致的原材料价格波动等问题。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 5,380,909.59   | 2.30%   | 10,461,581.09  | 5.47%   | -48.57%         |
| 应收票据及应收账款 | 77,482,801.60  | 33.17%  | 73,154,311.40  | 38.23%  | 5.92%           |
| 存货        | 19,798,487.83  | 8.48%   | 18,105,253.19  | 9.46%   | 9.35%           |
| 投资性房地产    | 35,254,879.42  | 15.09%  | -              | -       | 100.00%         |
| 长期股权投资    | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产      | 31,808,463.87  | 13.62%  | 47,633,395.99  | 24.89%  | -33.22%         |
| 在建工程      | 14,387,675.40  | 6.16%   | 2,334,666.67   | 1.22%   | 516.26%         |
| 短期借款      | 78,000,000.00  | 33.39%  | 30,000,000.00  | 15.68%  | 160.00%         |
| 长期借款      | -              | -       | -              | -       | -               |
| 预付账款      | 1,204,879.51   | 0.52%   | 8,502,984.68   | 4.44%   | -85.83%         |
| 其他流动资产    | 10,982,818.16  | 4.70%   | 526,666.67     | 0.28%   | 1,985.35%       |
| 无形资产      | 13,184,935.70  | 5.64%   | 28,361,170.27  | 14.82%  | -53.51%         |
| 长期待摊费用    | 3,330,019.37   | 1.43%   | 419,000.44     | 0.22%   | 694.75%         |
| 其他非流动资产   | 20,286,181.60  | 8.68%   | -              | -       | 100.00%         |
| 资产总计      | 233,598,373.43 | -       | 191,352,491.17 | -       | 22.08%          |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金余额比上年同期下降48.57%，主要系报告期末其他货币资金下降了76.60%；

2、投资性房地产：期末投资性房地产较期初增加3,525.49万元，主要系公司将2017年购买土地房产中不适合公司生产用的厂房及附属土地租赁给无锡市宇盛线缆有限公司使用；

3、固定资产：期末固定资产较期初下降33.22%，主要系公司将部分厂房租赁给无锡市宇盛线缆有限公司使用，调整至投资性房地产所致；

4、在建工程：报告期末在建工程相比去年同期增长516.26%，主要系公司“新型包装材料及制品技改扩能项目”的基建工程项目。

5、预付账款：报告期末预付账款相比去年同期下降1,985.35%。主要系上期公司预付长期资产购置款已转在建工程或长期资产所致；

6、其他流动资产：报告期末其他流动资产相比去年同期增长516.26%。主要系公司购置理财产品所

致：

7、无形资产：报告期末无形资产相比去年同期下降53.81%。主要系公司部分土地使用权出租给无锡市宇盛线缆有限公司使用，调整至投资性房地产所致；

8、长期待摊费用：报告期长期待摊费用相比去年同期增长694.75%。主要系厂区改造零星工程费用待摊所致；

9、其他非流动资产：报告期其他非流动资产比上年同期增长100.00%。主要是预付长期资产的预付账款调整所致；

10、短期借款：报告期内短期借款7,800.00万元，比上年同期增长160.00%，主要系本期增加银行流动资金借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |              | 上年同期           |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|----------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入     | 264,357,265.66 | -            | 261,087,012.52 | -            | 1.25%             |
| 营业成本     | 224,586,334.00 | 84.96%       | 211,575,999.12 | 81.04%       | 6.15%             |
| 毛利率%     | 15.04%         | -            | 18.96%         | -            | -                 |
| 管理费用     | 6,929,242.50   | 2.62%        | 3,557,461.62   | 1.36%        | 94.78%            |
| 研发费用     | 10,033,192.14  | 3.80%        | 10,805,033.43  | 4.14%        | -7.14%            |
| 销售费用     | 9,290,627.60   | 3.51%        | 8,000,781.23   | 3.06%        | 16.12%            |
| 财务费用     | 4,059,501.09   | 1.54%        | 663,908.34     | 0.25%        | 511.46%           |
| 资产减值损失   | 387,572.42     | 0.15%        | 1,426,574.57   | 0.55%        | -72.83%           |
| 其他收益     | 506,458.96     | 0.19%        | 264,314.96     | 0.10%        | 91.61%            |
| 投资收益     | 117,164.27     | 0.04%        | 89,737.48      | 0.03%        | 30.56%            |
| 公允价值变动收益 | 7,799.00       | 0.00%        | -7,799.00      | -0.00%       | 200.00%           |
| 资产处置收益   | -              | -            | -461,624.20    | -0.18%       | 100.00%           |
| 汇兑收益     | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 营业利润     | 7,971,270.72   | 3.02%        | 24,151,329.86  | 9.25%        | -66.99%           |
| 营业外收入    | 96,011.63      | 0.04%        | 310,913.54     | 0.12%        | -69.12%           |
| 营业外支出    | 40,250.44      | 0.02%        | 2,860,126.83   | 1.1%         | -98.59%           |
| 净利润      | 7,079,318.65   | 2.68%        | 17,055,339.22  | 6.53%        | -58.49%           |

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：本年度公司管理费用较上年增长94.78%，主要系：（1）薪金福利社保等同比了增长56.32%。（2）公司新购非生产用房土地折旧摊销增加127.77万元。

2、财务费用：本年度公司财务费用较上年变动较大，主要系公司报告期内公司新增流动资金借款费用，而上期期末才发生银行借款。

3、资产减值损失：本年度公司资产减值损失较上年下降72.83%，主要系2018年度计提的坏账准备减少所致。

4、其他收益：本年度公司其他收益较上年增长91.61%，主要系公司收到的与日常经营活动相关的



政府补助较上年增长。

5、投资收益：本年度公司投资收益较上年增长30.56%，主要系公司理财产品收益较上年增长。

6、公允价值变动收益：本年度公司公允价值变动收益0.78万元，主要系公司购买的债券已赎回。

7、资产处置收益：本年度未发生，主要系公司上期出售旧车辆所致。

8、营业利润：本年度公司营业利润较上年下降66.99%，主要系：（1）公司因主原材料原纸价格受环保的影响涨幅较大，采购成本增加而使得营业成本增长；（2）公司新购房产土地折旧摊销增加；（3）公司新增流动资金借款的融资费用增加，使营业利润下降幅度较大。

9、营业外收入：本年度公司营业外收入较上年下降69.12%，主要系公司上一年度收到政府补助资金30.00万元。

10、营业外支出：本年度公司营业外支出较上年下降98.59%，主要系公司上一年度通过拍卖购得土地和房产后支付给原租赁企业的搬迁补偿金2,857,716.99元。

11、净利润：本年度公司净利润比上年下降 58.49%，原因同营业利润。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例   |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 250,739,903.25 | 252,090,877.21 | -0.54% |
| 其他业务收入 | 13,617,362.41  | 8,996,135.31   | 51.37% |
| 主营业务成本 | 212,033,854.21 | 202,400,527.11 | 4.76%  |
| 其他业务成本 | 12,552,479.79  | 9,175,472.01   | 36.80% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目     | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 瓦楞纸板（箱）收入 | 207,452,504.60 | 78.47%   | 217,697,751.33 | 83.38%   |
| 包装盒收入     | 3,419,106.66   | 1.29%    | 2,564,359.59   | 0.98%    |
| 加工业务      | 2,336,727.86   | 0.88%    | -              | -        |
| PVC 塑料新材料 | 37,531,564.13  | 14.20%   | 31,828,766.29  | 12.19%   |
| 其他业务收入    | 13,617,362.41  | 5.15%    | 8,996,135.31   | 3.45%    |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

主营业务收入 2018 年度与 2017 年度基本持平、主营业务成本 2018 年度较 2017 年度增长 4.76%，2018 年度瓦楞纸板（箱）业务收入整体平稳，产品结构略有变化，瓦楞纸箱市场需求逐步增长、而瓦楞略有下降，PVC 塑料新材料受电缆行业影响，略有下降。主营业务成本因主原材料原纸价格受环保的影响涨幅较大，采购成本增加而使得营业成本增长所致。

其他业务收入 2018 年度较 2017 年度增长 51.37%、其他业务成本 2018 年度较 2017 年度增长 36.80%，主要原因系公司出租原不适合生产用的房产土地租金收入增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|--------|----------|
|----|----|------|--------|----------|

|    |               |               |        |   |
|----|---------------|---------------|--------|---|
| 1  | 江苏宝安电缆有限公司    | 40,095,043.35 | 15.17% | 是 |
| 2  | 南京鑫阳纸业有限公司    | 17,422,493.23 | 6.59%  | 否 |
| 3  | 无锡荣成环保科技有限公司  | 6,760,265.15  | 2.56%  | 否 |
| 4  | 广德县有德彩印包装有限公司 | 4,373,009.46  | 1.65%  | 否 |
| 5  | 宜兴市恒昌包装材料有限公司 | 4,175,499.33  | 1.58%  | 否 |
| 合计 |               | 72,826,310.52 | 27.55% | - |

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 34,995,163.21 元，比上年同期增长 3.47%，公司本年收入较上期基本持平，应收账款规模和收入规模并未发生较大变动。期末公司主要客户应收账款账龄均在一年以内，客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                 | 采购金额           | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 玖龙纸业（太仓）有限公司        | 93,307,127.20  | 36.89% | 否        |
| 2  | 山鹰纸业销售有限公司          | 19,151,633.00  | 7.57%  | 否        |
| 3  | 无锡荣成环保科技有限公司        | 16,840,691.52  | 6.66%  | 否        |
|    | 平湖荣成环保科技有限公司        | 1,986,793.50   | 0.79%  | 否        |
| 4  | 江苏道普化工有限公司          | 8,592,971.63   | 3.40%  | 否        |
| 5  | 山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司 | 7,938,869.92   | 3.14%  | 否        |
| 合计 |                     | 147,818,086.77 | 58.45% | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,231,066.44  | -42,950,001.06 | 94.81%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,991,831.51 | -50,100,053.28 | 58.10%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,432,494.88  | 74,030,780.67  | -67.00% |

#### 现金流量分析：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额为-2,231,066.44元。主要原因是公司通过甄选优质客户，减少采用银行承兑汇票形式支付本公司货款，使得公司经营活动产生的现金流入增加；同时公司通过对供应商分类管理，在不增加采购成本下，让部分主供应商接受银行承兑汇票形式支付的要求，致使公司经营活动产生的现金流出下降，但仍使得公司经营活动产生的现金流量净额为负。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-2,231,066.44元，与本年度净利润7,079,318.65元存在较大差异，差异主要原因系一方面本年公司增加了银行贷款，导致本年财务费用中的利息支出有较大增幅，二是报告期期末，公司经营性应付项目较期初增加了901.06万元。

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额为-20,991,831.51元。主要原因是本期公司购建固定资产支付现金11,729,795.78元，同时购买银行理财产品10,380,000.00元。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额为 24,432,494.88 元，主要原因，一是报告期内向银行借款 48,000,000.00 元，二是公司分配现金股利 7,500,000.00 元、支付利息 3,674,708.77 元，三是归还宝安控股集团资助资金 20,277,029.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内购买理财产品事项：2018年3月20日召开的第一届董事会第二十五次会议、2018年4月12日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意宝艺新材料股份有限公司在2018年度使用总额不超过人民币6,000.00万元、余额不超过3,000.00万元的闲置自有资金进行理财，在上述额度内，资金可以滚动使用。报告期内，公司理财产品及投资收益情况如下：购买浦发银行公司结构性存款固定持有期JG901期理财产品500.00万元，投资收益19,597.22元；购买江苏银行“聚宝财富宝溢融”人民币开放式理财产品300.00万元，投资收益67,315.07元；购买中国银行“中银日积月累-日计划”理财产品1,000.00万元，投资收益26,657.57元；购买交通银行“蕴通财富·日增利B款”理财产品800.00万元，投资收益394.52元；2018年8月3日购买的中国银行“中银策略-稳富定期开放12个月2018年001期”人民币理财产品20.00万元在本报告期末未赎回；2018年12月6日购买的宁波银行“单位结构性存款881960”人民币理财产品1,018.00万元在本报告期末未赎回。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 10,033,192.14 | 10,805,033.43 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.80%         | 4.14%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%            | 0%            |

##### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | -      | -      |
| 硕士           | -      | -      |
| 本科以下         | 44     | 42     |
| 研发人员总计       | 44     | 42     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 23.67% | 22.70% |

##### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 23   | 20   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1    | 1    |

##### 研发项目情况：

2018年末，公司共有研发人员42人，占期末总人数的22.70%，已获授权专利23项。公司本年度主要研发项目如下：

1、环保型多功能防潮抗震包装箱的研究与开发项目。该项目起止时间为2018年1月至2019年3月，该项目研究和改进提供一种构简单、加工、成型、使用方便、承压能力强、缓冲性能好、成本低

廉、绿色环保的高强度纸箱，截止报告期末，该项目已确认最优工艺配方，小试生产，报告期内，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

2、电子产品电荷耗散防静电瓦楞纸板的研究与开发项目。该项目起止时间为 2017 年 1 月至 2018 年 4 月，该项目是研制一种防静电涂料，将其涂覆于瓦楞纸板表面，从而使运输过程中电子产品上积累的静电耗散掉，减少静电危害，截止报告期末，该项目已完结，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

3、高强度轻量环保瓦楞纸板的研究与开发项目。项目起止时间为 2017 年 1 月至 2018 年 4 月，本项目以常见的瓦楞纸板为基材，对其进行表面化学强化及粘合剂改性研究，并结合纸板结构进行性能研究，为纸板强化技术的应用提供一定的基础，截止报告期末，该项目已完结，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

4、保温防震物流包装纸板纸箱的研究与开发项目。该项目起止时间为 2018 年 1 月至 2019 年 3 月，该项目改良了普通纸板阻隔性差的缺点，特别是保温性能，通过保温纸板制成的纸箱具有较高的阻隔性能，短距离运输食品时能达到保温效果。截止报告期末，该项目已确认最优工艺配方，小试生产，报告期内，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

5、高强度抗弯正交垂直瓦楞纸板的研究与开发项目。该项目起止时间为 2018 年 1 月至 2019 年 3 月，该项目研制的瓦楞纸板结合了不同方向瓦楞纸板的各种优点，改变普通纸板的多个瓦楞方向，起到互相支持的作用，瓦楞纸板的强度性能随之增强，承压能力大大提高，同时具有优良抗弯性能，截止报告期末，该项目已确认最优工艺配方，小试生产，报告期内，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

6、高质量油墨定着防潮瓦楞纸板纸箱的研究开发项目。该项目起止时间为 2018 年 4 月至 2018 年 12 月，该项目提供一种降低表面张力，增加粘合性，无毒无污染，使用安全的用于瓦楞纸板纸箱表面的环保水性防潮油墨。截止报告期末，该项目已完结，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

7、用于橡胶制品的可吸收紫外线高阻隔纸板纸箱研究与开发项目。该项目起止时间为 2018 年 4 月至 2018 年 12 月，该项目提供一种涂层质量高，无毒无味，能强烈屏蔽太阳光，吸收 270-340 纳米紫外光的用于瓦楞纸板表面的新型防紫外线涂料。截止报告期末，该项目已完结，所发生的支出未达到资本化的要求，全部费用化。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

宝艺股份公司的销售收入主要来源于在中国国内销售瓦楞纸板、瓦楞纸箱、礼品包装用品及塑料制品业中的 PVC 塑料新材料。2018 年度宝艺股份公司营业收入为人民币 26,435.73 万元，其中产品销售收入约占总收入的 91.28%。如财务报表附注三、(25)所述，宝艺股份公司将产品根据合同协议规定运至约定的交货地点，由购买方确认接收后，确认销售收入。鉴于营业收入为贵公司关键业绩指标，且比上期略有增长，在收入确认方面可能存在错报风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

我们针对营业收入的确认实施的主要审计程序包括：

(1) 我们对宝艺股份公司销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、发货清单、出库单、发票和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## (九) 企业社会责任

公司良好的发展增加了就业机会，促进了当地经济的繁荣。

公司积极为身障人士解决就业问题，提供就业岗位，公司依法与安置的每位身障人士签订了劳动合同，为身障人士按月缴纳了国家政策规定的基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险等社会保险，并让身障人士有享受公司的其他各项福利待遇。

公司工会每年派专人探望和慰问困难职工、组织参与职工大病医疗互助。

公司未来将持续履行社会责任，对股东负责、对社会负责。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务平稳开展，公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化。

报告期，公司营业收入为264,357,265.66元，较上年增长1.25%，公司净利润为7,079,318.65元，较上年度下降58.49%。

报告期末，公司净资产为104,486,181.00元，较上年期末下降0.40%。报告期内公司各项负债均正常履行，期末无到期而未能偿付的负债。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力。

报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相



关部门的行政处罚。

目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

#### 1、国家产业政策支持包装行业发展

中央城镇化工作会议指出，城镇化是现代化发展的必由之路。城镇化是一个大战略，也是一个系统工程，其顶层设计必须融入产业配套理念。包装是一个同多领域制造业紧密配套、共进共荣的产业，在推进新型城镇化、工业化过程中，包装产业以其加工制造和文化产业两重属性的特质，以满足经济发展和社会进步的需求为导向，延伸到国民经济其他领域，如产品包装、运输包装等。2016 年 2 月国务院在《关于深入推进新型城镇化建设的若干意见》再次指出，推动基础设施和公共服务向农村延伸，尽快实现行政村通邮、通快递，推进农村电商发展和“快递下乡”。2016 年 8 月国家邮政局发布《推进快递业绿色包装工作实施方案》，要求“十三五”期间基本建立快递业包装治理体系，将快件包装列入《循环经济促进法》的强制回收目录。到 2020 年基本淘汰有害包装物料，探索快递业包装的可循环使用、实施绿色包装试点工程。这预示着包装行业已被列入绿色低碳环保可持续发展的序列，将为环保型纸包装企业迎来更大的生存空间与更多的发展机遇。

#### 2、清洁生产推进行业整体升级

清洁生产是包装工业可持续发展的主要方向，现阶段国际纸包装工业先进国家都致力于减少污染及能源消耗，发展循环经济和生态工业成为全球共同理念。我国是世界第一纸包装大国，清洁生产对我国包装发展具有重要意义。现阶段我国清洁生产取得了一定成效，随着国家环保政策实施力度不断加大，未来将进一步调整产业结构，淘汰落后产能；改善原材料结构，加大废纸回收和利用力度；推进生产过程污染预防，实施生产源头和全过程污染防治。先进包装企业对生产工艺的研发、设备智能化的技改、废弃物的综合利用、生产管理水平的提高，将触及行业整体升级。

#### 3、功能性环保纸包装需求量将持续增长

虽然包装各行业用的品种和性能都将随着技术进步不断发生变化，但由于纸包装具有轻便、易运输、易加工、性能多样、价格便宜、工艺适应性强、环保等诸多优势，仍将会被各行业广泛地引用。随着人们生活方式的变化和生活质量的不断提高，与民生活密切相关的多功能、多属性的纸包装需求将会持续增长，如防水、防火、抗静电、防划、持久抗菌、防油、防紫外线、纸代木纸板纸箱等。

近年来，很多冲破人们传统观念的纸制品正在不断进入人们的生活，如纸玩具、纸沙发、纸制红酒瓶、纸烤盘、纸宠物别墅等，对包装材料功能和视觉享受的追求，将推动个性化纸制品的快速发展。

#### 4、下游行业成长空间广阔，一站式增值服务，缩短与客户的距离

随着我国消费不断升级，家电、家化、农副产品、食品饮料、家电通讯等行业得到了持续快速的发展；医疗行业和人的日常生活息息相关，对于医药、保健品的刚性需求也带动了包装业的发展；而电子商务、网络购物 2008 年至 2016 年，中国的在线消费人数从 7400 万增加至 4.67 亿，同期从 15.13 亿增加至 312.83 亿，8 年来增长了近 20 倍，极大的促进了纸包装产品的需求。（数据来源：中国瓦楞行业报告）

美国工业市场研究公司 Freedorlia Group 指出，越来越多的高端客户急需高品质纸包装和附加服务，而能提供此类产品和服务的企业产能增量却还跟不上此类市场的需求增量。高端客户良好的盈利能力使他们对包装成本并不太敏感，他们需要供应商能提供从设计、配材、打样、物理性能测试、量产、物流

配送、售后保障等全方位的一站式增值服务，为他们量身打造包装整体解决方案。

## （二） 公司发展战略

公司以“专心、专注、专业”的价值观，致力于以包装提升客户的品牌价值为己任。坚持“主动持续销售，追求客户满意；完善企业管理，协同高效运行；产品创新标准，技术行业领先，品质精益求精”的方针，建立以技术创新为核心，以销售为龙头，以现代化管理为基础，不断培养核心人才，致力于成为全国一流的整体包装解决方案供应商。

在市场定位战略上，鉴于设备优势，公司确立以中高端材质订单为主打客户，迎合“以纸代木”的行业趋势，抢占特殊工艺包装产品的市场份额。

在科技创新战略上，外部与江南大学、无锡工艺学院展开产学研合作，内部夯实企业研究生工作站、无锡市包装工程技术中心、创意设计中心、宝艺企业科协的基础，内外呼应、彼此支撑的研发格局。逐步提升企业的创新能力，加快产品更新换代、设备技术升级的步伐，结合区域内食品企业多、轻工企业多的特点，重点开发适合此类物品装载、运输、储藏的瓦楞纸箱。加大与同类企业的差异化，促进企业健康发展。

在销售服务战略上，售前，公司将利用包装设计优势，为终端客户提供整体包装方案，将区域文化、产品文化、企业文化融入包装，以包装为媒介，提升产品的魅力特性及附加值；售中，公司将利用优质原材料，根据客户调整工艺、严控质量、以优异的产品、以快速的物流运输，制定订单周转期模式，满足客户快速运转的行业特性；售后，以客户需求为己任，全心全意协助客户成长，建立稳固的战略合作关系，打造相互依托、相互扶持的产业战略联盟。此外，在销售渠道上，公司会进一步将产品融入互联网+，加强网络营销运行力度。

在财务管理上，实施稳健发展的财务战略，优化现有资源的配置，提高现有资源的使用效率及效益，建立全面预算管理体系，强化筹资职能、投资职能、分配职能、监督职能，履行分析、检查、评估与修正职能，促进企业快速、稳健的成长。

## （三） 经营计划或目标

2019年，公司将围绕新厂区建设、扩能增产、拓展市场、科技创新、成果转换、节能降耗、提升成品率而展开一系列工作。公司未来经营计划如下：1、加快新厂区生产线的安装调试进度，加快新厂区基建、绿化的收尾进度、项目验收的配套工作；2、做好老厂区纸板事业部、纸箱事业部、礼品包装事业部设备搬迁规划工作；3、做好扩能后各板块配套人员、物流车辆、原材料的调节储备工作；4、针对扩能增产做好订单保障工作；5、持续推进新品研发，扩大企业产品优势；6、依托创意设计中心，以提升客户品牌价值为己任，做好纸箱、礼品包装以及创意设计的品牌延伸，提高市场知名度和客户美誉度，营造高档精品的企业形象；7、加强内外部培训，建立专业人才梯队，从企业文化、技术知识、安全生产等多方位、多渠道、多形式对员工进行培训与开发，并为其设立阶段性成长目标，为扩能后期做好人才储备；8、提服务、升质量、降损耗，提升企业营运能力。

公司经营计划涉及的资金主要来源为公司营业收入回款，同时2019年公司将根据资金需求在适当时机通过建立银行信贷来满足资金的需求。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济波动风险

公司所在的瓦楞纸包装行业下游广泛覆盖了食品、饮料、家电、通讯、医药、机电等领域，均是国民经济的重要行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响部分下游行业，从而直接影响公司所处的瓦楞纸包装行业的发展，并可能造成公司主营业务波动。

应对措施及风险管理效果：公司将紧跟国家产业政策，通过市场调研、市场数据统计分析等措施把握纸包装市场的发展变化节奏，通过加强自主研发、不断完善产品类型、不断提升产品综合性能等措施，在满足大宗包装市场的同时，不断开发新品市场、特包市场，努力减少因宏观经济波动对公司营运造成的不利风险。经过近年持续的努力，公司产品市场份额已经得到巩固并持续提高。公司 2018 年度营业收入 264,357,265.66 元。

#### 2、市场竞争的风险

瓦楞纸制品行业为资本密集型产业，行业进入壁垒较低，市场竞争日趋激烈，虽然公司拥有德国 BHS“恒速之星”、“恒速之星 S”高速瓦楞纸板生产线等先进的设备，在技术、设备、营销等方面具有一定的优势，但是在全国范围内，公司的市场占有率还比较低，与同行业上市公司相比，业务规模还比较小。如果公司不能进一步提高自身竞争能力，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：公司一直以来将技术研发、科技创新作为公司核心竞争力之一，并形成内部研发与外部合作呼应互补的发展趋势。内部通过企业研究生工作站、无锡市包装工程技术中心、宝艺新材料科协，培育企业自身研发能力的成长；外部通过与江南大学以及与其他机构的产学研合作，推进企业成果转化的速度。2018 年度公司获得授权专利 22 项，其中外观专利 1 项、实用新型专利 20 项、发明专利 1 项，取得江苏省高新技术产品 3 件，在报专利 13 项，将为企业未来的业绩提升和持续增长提供强大的内生动力。

#### 3、业绩无法持续成长的风险

报告期内，公司依托自己设备优势、物流优势，业务持续增长，表现出良好的成长性。但瓦楞纸板纸箱具有一定的销售半径，未来随着公司在区域性市场地位提升，如果公司未来不能开拓新的瓦楞纸应用领域、进一步提升产品附加值、进入新的区域市场，或者出现其他重大不利变化，公司将难以保持业绩持续增长，甚至面临业绩下滑的风险。

应对措施及风险管理效果：第一，加大市场开拓力度，2017 年增加新客户 59 余家，且部分单位在持续增量；第二，注重研发创新和新技术引进，生产销售超重型纸箱等高附加值产品，扩大产品运输半径。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，公司实际控制人杨健直接持有公司 45.69% 的股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

应对措施及风险管理效果：一方面，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训。



报告期内未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象       | 担保金额                | 担保期间                          | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|------------|---------------------|-------------------------------|------|------|------------|--------|
| 江苏宝安电缆有限公司 | 1,360,000.00        | 2018-12-17<br>至<br>2020-12-17 | 抵押   | 连带   | 已事前及时履行    | 是      |
| 江苏宝安电缆有限公司 | 710,000.00          | 2018-12-17<br>至<br>2020-12-17 | 抵押   | 连带   | 已事后补充履行    | 是      |
| <b>总计</b>  | <b>2,070,000.00</b> | -                             | -    | -    | -          | -      |

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                | 余额           |
|-------------------------------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0            |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 2,070,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0            |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 |
|----------------------------|---|

**清偿和违规担保情况：**

公司于 2018 年 9 月 28 日召开的第一届董事会第二十九次会议审议，并于 2018 年 10 月 13 日召开了 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于宝艺新材料股份有限公司对外担保暨关联交易的议案》（公告编号：2018-047），为江苏宝安电缆有限公司提供担保的金额为人民币壹佰叁拾陆万元整，期限 12 个月，担保方式为连带责任担保。

依据公司同银行签署的《保证担保合同》，公司为江苏宝安电缆有限公司该笔银行贷款提供的担保金额为人民币贰佰零柒万元整，超过原议案审议通过的担保金额。

公司于 2019 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议提交了《关于补充审议向江苏宝安电缆有限公司提供担保的议案》，并提交 2019 年 4 月 16 日召开的 2018 年度股东大会审议。

**（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 12,500,000.00  | 9,549,904.44  |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 50,000,000.00  | 40,348,141.28 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -              | -             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 150,000,000.00 | 78,000,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -              | -             |
| 6. 其他                        | 1,000,000.00   | 871,680.00    |

**（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 关联方           | 交易内容  | 交易金额      | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间        | 临时公告编号   |
|---------------|-------|-----------|------------|-----------------|----------|
| 无锡市安诺电工材料有限公司 | 购买原材料 | 21,394.56 | 已事前及时履行    | 2018 年 8 月 13 日 | 2018-032 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

审议情况：

1、2018年8月13日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于补充预计2018年偶发性关联交易的议案》。公司向关联方无锡市安诺电工材料有限公司采购低碳丝与镀锌钢丝。

必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、根据生产经营需要，以市场价向无锡市安诺电工材料有限公司采购低碳丝与镀锌钢丝。公司以市场为导向，遵循公开、公平、公正的原则，依据市场价格与关联方确定交易价格，上述关联交易不存

在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因               |
|-----------|--------|---------------|---------|--------------------|
| 货币资金      | 质押     | 1,921,202.41  | 0.82%   | 资产池保证金，浙商银行无锡分行    |
| 应收票据      | 质押     | 29,226,016.38 | 12.48%  | 入池承兑汇票，浙商银行无锡分行    |
| 固定资产      | 质押     | 2,018,800.00  | 0.86%   | 房屋建筑物，抵押于江苏宜兴农商行   |
| 固定资产      | 质押     | 8,485,238.10  | 3.62%   | 房屋建筑物，抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 无形资产      | 抵押     | 13,488,779.58 | 5.76%   | 土地使用权，抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 投资性房地产    | 抵押     | 6,395,809.54  | 2.73%   | 房屋建筑物，抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 投资性房地产    | 抵押     | 14,860,744.21 | 6.34%   | 土地使用权，抵押于中国银行宜兴市支行 |
| <b>总计</b> | -      | 76,396,590.22 | 32.61%  | -                  |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初            |        | 本期变动          | 期末            |        |
|-----------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
|                 |               | 数量            | 比例%    |               | 数量            | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 33,037,500.00 | 44.05% | 2,706,750.00  | 35,744,250.00 | 47.66% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,567,500.00  | 11.42% | -             | 8,567,500.00  | 11.42% |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,000.00      | -      | 2,270,250.00  | 2,271,250.00  | 3.03%  |
|                 | 核心员工          | -             | -      | -             | -             | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 41,962,500.00 | 55.95% | -2,706,750.00 | 39,255,750.00 | 52.34% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,702,500.00 | 34.27% | -             | 25,702,500.00 | 34.27% |
|                 | 董事、监事、高管      | 10,830,000.00 | 14.44% | -2,706,750.00 | 8,123,250.00  | 10.83% |
|                 | 核心员工          | -             | -      | -             | -             | -      |
| 总股本             |               | 75,000,000.00 | -      | 0             | 75,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 89            |        |               |               |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数         | 持股变动 | 期末持股数         | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量   | 期末持有无限售股份数量   |
|----|--------------|---------------|------|---------------|---------|---------------|---------------|
| 1  | 杨健           | 34,270,000.00 | 0.00 | 34,270,000.00 | 45.69%  | 25,702,500.00 | 8,567,500.00  |
| 2  | 江苏裕捷国际贸易有限公司 | 10,659,000.00 | 0.00 | 10,659,000.00 | 14.21%  | 5,430,000.00  | 5,229,000.00  |
| 3  | 江苏宝安控股集团有限公司 | 9,515,000.00  | 0.00 | 9,515,000.00  | 12.69%  | -             | 9,515,000.00  |
| 4  | 马静           | 6,984,000.00  | 0.00 | 6,984,000.00  | 9.31%   | -             | 6,984,000.00  |
| 5  | 张立阳          | 5,865,000.00  | 0.00 | 5,865,000.00  | 7.82%   | 4,398,750.00  | 1,466,250.00  |
| 6  | 尹飞           | 3,218,000.00  | 0.00 | 3,218,000.00  | 4.29%   | 2,414,000.00  | 804,500       |
| 7  | 罗操           | 1,748,000.00  | 0.00 | 1,748,000.00  | 2.33%   | 1,311,500.00  | 436,500       |
| 8  | 陆浩民          | 682,000.00    | 0.00 | 682,000.00    | 0.91%   | -             | 682,000.00    |
| 9  | 柴建根          | 137,000.00    | 0.00 | 137,000.00    | 0.18%   | -             | 137,000.00    |
| 10 | 王渊           | 125,000.00    | 0.00 | 125,000.00    | 0.17%   | -             | 125,000.00    |
| 合计 |              | 73,203,000.00 | 0.00 | 73,203,000.00 | 97.60%  | 39,256,750.00 | 33,946,750.00 |

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人杨健持有江苏裕捷国际贸易有限公司18.55%的股权、江苏宝安控股集团有限公司37.59%的股权，江苏裕捷国际贸易有限公司、江苏宝安控股集团有限公司为杨健实际控制的公司。

公司股东张立阳担任江苏裕捷国际贸易有限公司执行董事、法定代表人，同时张立阳持有江苏宝安

控股集团有限公司16.46%的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为杨健，杨健持有公司 45.69%的股权，并担任公司董事长、总经理，对于公司的重大事项、财务、经营决策及人事任免等具有决策权。

杨健先生：1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年至2003年任远东电缆有限公司销售经理；2003年1月至2007年6月任远东电缆有限公司华东区总监；2007年7月至今任江苏宝安电缆有限公司董事长；2015年10月至今任宝艺新材料股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东杨健的持股比例为 45.69%，为公司第一大股东，同时杨健分别为江苏宝安控股集团有限公司、江苏裕捷国际贸易有限公司的第一大股东和实际控制人，通过江苏裕捷国际贸易有限公司间接控制公司股份 10,659,000 股，通过江苏宝安控股集团有限公司间接控制公司股份 9,515,000 股，间接控制股份 20,174,000 股，间接控股比例为 26.90%；同时自股份公司成立后，杨健一直担任公司董事长、总经理，对公司经营决策能产生实际控制作用。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨健。杨健持有公司 45.69%的股权，并担任公司董事长、总经理，对于公司的重大事项、财务、经营决策及人事任免等具有决策权。

详见本报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年8月12日 | 2017年4月24日 | 1.20 | 10,000,000 | 12,000,000 | 0               | 0          | 0           | 0             | 0              | 否          |

### 募集资金使用情况：

公司募集资金 1,200.00 万元，公司于 2017 年 4 月 13 日收到《关于宝艺新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》[股转系统函（2017）1964 号]，本次募集资金用途主要为改善财务结构、补充流动资金，设立了募集资金专项账户，与主办券商及交通银行签订了《募集资金三方监管协议》。对设立募集资金实行专项账户专户管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用，此次募集资金累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 2.78 万元。2017 年 4 月 13 日收到股转系统登记函后累计已使用募集资金 1,202.77 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕。

募集资金在取得股转系统批复函之前未经使用，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

### 三、债券融资情况

□适用√不适用

#### 债券违约情况

□适用√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

### 四、可转换债券情况

□适用√不适用

### 五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

| 融资方式  | 融资方            | 融资金额           | 利息率%   | 存续时间                  | 是否违约 |
|-------|----------------|----------------|--------|-----------------------|------|
| 保证借款  | 南京银行股份有限公司无锡分行 | 10,000,000.00  | 5.42%  | 2018/10/09-2019/10/09 | 否    |
| 保证借款  | 宁波银行股份有限公司无锡分行 | 20,000,000.00  | 5.046% | 2018/10/16-2019/10/16 | 否    |
| 保证借款  | 中国银行宜兴支行       | 48,000,000.00  | 4.35%  | 2018/01/02-2018/12/27 | 否    |
| 保证借款  | 中国银行宜兴支行       | 48,000,000.00  | 4.875% | 2018/11/09-2019/12/04 | 否    |
| 质押超短贷 | 浙商银行无锡宜兴支行     | 128,800,000.00 | 4.35%  | 2018/01/25-2018/12/29 | 否    |
| 合计    | -              | 254,800,000.00 | -      | -                     | -    |

**违约情况：**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

| 股利分配日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 6 月 7 日 | 1.00          | 0         | 0         |
| 合计             | 1.00          | 0         | 0         |

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

**(二) 权益分配预案**

√适用 □不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.80          | 0         | 0         |

**未提出利润分配预案的说明：**

□适用 √不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                    | 年度薪酬     |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------------------|----------|
| 杨健        | 董事长、总经理 | 男  | 1973年11月 | 本科 | 2018/11/09-2021/11/08 | 22.01 万元 |
| 张立阳       | 董事      | 男  | 1971年1月  | 硕士 | 2018/11/09-2021/11/08 | -        |
| 尹飞        | 董事      | 男  | 1976年7月  | 中专 | 2018/11/09-2021/11/08 | -        |
| 盛勤忠       | 董事      | 男  | 1968年11月 | 高中 | 2018/11/09-2021/11/08 | -        |
| 卞永明       | 董事、副总经理 | 男  | 1971年10月 | 高中 | 2018/11/09-2021/11/08 | 15.89 万元 |
| 朱君强       | 监事会主席   | 男  | 1971年11月 | 大专 | 2018/11/09-2021/11/08 | -        |
| 张敏        | 监事      | 男  | 1978年1月  | 本科 | 2018/11/09-2021/11/08 | 13.93 万元 |
| 蒋建芳       | 职工监事    | 女  | 1974年2月  | 大专 | 2018/11/09-2021/11/08 | 13.82 万元 |
| 史浩军       | 财务总监    | 男  | 1970年11月 | 本科 | 2018/11/12-2021/11/11 | 9.34 万元  |
| 石殷楠       | 董事会秘书   | 女  | 1992年9月  | 本科 | 2018/11/12-2021/11/11 | 4.35 万元  |
| 董事会人数：    |         |    |          |    |                       | 5        |
| 监事会人数：    |         |    |          |    |                       | 3        |
| 高级管理人员人数： |         |    |          |    |                       | 4        |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事尹飞系公司董事长、总经理杨健之配偶尹云之弟。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 杨健  | 董事长、总经理 | 34,270,000 | 0    | 34,270,000 | 45.69%     | 0          |
| 张立阳 | 董事      | 5,865,000  | 0    | 5,865,000  | 7.82%      | 0          |
| 尹飞  | 董事      | 3,218,000  | 0    | 3,218,000  | 2.33%      | 0          |
| 合计  | -       | 43,353,000 | 0    | 43,353,000 | 55.84%     | 0          |

#### (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因   |
|-----|------------|------|---------|--------|
| 罗操  | 董事         | 离任   | 无       | 个人原因   |
| 潘金妹 | 董事会秘书、财务总监 | 离任   | 无       | 个人原因   |
| 卞永明 | 副总经理       | 新任   | 董事、副总经理 | 公司发展需要 |
| 史浩军 | 无          | 新任   | 财务总监    | 公司发展需要 |
| 石殷楠 | 无          | 新任   | 董事会秘书   | 公司发展需要 |

## 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

| 年初至报告期末董秘是否发生变动 | 原董秘离职时间 | 现任董秘任职时间    | 现任董秘姓名 | 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 临时公告查询索引 |
|-----------------|---------|-------------|--------|---------------------|----------|
| 是               | 不适用     | 2018年11月12日 | 石殷楠    | 是                   | 2018-056 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、卞永明先生，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月至2013年5月，在远东控股集团有限公司任销售经理；2013年6月至2015年10月，在江苏宝艺创意设计有限公司任副总经理；2015年10月至今在宝艺新材料股份有限公司任副总经理。2018年10月任宝艺新材料股份有限公司董事会董事。

2、史浩军先生，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师。2006年11月至2012年12月，任远东电缆有限公司财务管理部部长。2012年10月至2016年9月，外派至泰兴市圣达铜业有限公司任财务总监，负责财务管理、融资、内控制度建设等工作。2016年9月至2018年3月，任江苏宝安电缆有限公司资产管理部部长。2018年3月至今，任宝艺新材料股份有限公司财务总监。

3、石殷楠女士，1992年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2015年7月至2016年7月，在国信证券股份有限公司担任客户经理。2016年8月至2017年3月，在宜兴市中瑞电子科技有限公司任外贸专员。2017年4月至2018年11月，在宝艺新材料股份有限公司任会计兼证券事务代表。2018年11月至今，任宝艺新材料股份有限公司董事会秘书。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 13   | 14   |
| 生产人员    | 112  | 120  |
| 销售人员    | 14   | 15   |
| 技术人员    | 26   | 30   |
| 财务人员    | 4    | 6    |
| 员工总计    | 169  | 185  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 14   | 20   |
| 专科      | 33   | 28   |
| 专科以下    | 122  | 137  |
| 员工总计    | 169  | 185  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 185 人，较报告期初增加 16 人，主要增加的皆为一线生产人员与技术人员，主要是报告期内企业为后期扩能增产所培养储备的生产一线技术人员。

公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

##### 2、员工培训

公司完善了员工培训体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据培训计划，实施分层分类培训。包括：新员工培训、三级安全教育、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业类培训、转岗培训、晋级培训等。不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

##### 3、员工薪酬政策

公司有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工行为管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数。

报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业(C)”之“造纸和纸制品业(C22)”之“纸制品制造(C223)”之“纸和纸板容器制造(C2231)”。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“原材料(11)”之“原材料(1110)”之“容器与包装(111012)”之“纸材料包装(11101211)”。

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司制定了《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》两项公司治理制度，进一步完善了公司的内部控制体系。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的融资、关联交易等重大经营决策事项及财务决策事项等，基本按照《公司章程》及《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等有关制度的规定程序进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年1月26日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《公司经营范围变更及修改公司章程事项的议案》，《公司章程》第二章第十三条：拟修订为：新型包装材料及制品、PVC塑料新材料、PE塑料制品、高分子合成材料的研发；纸质包装材料及制品、PVC塑料新材料、PE塑料制品的制造、销售；工艺品的销售；产品包装的创意设计、技术服务；包装服务；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；包装装潢印刷品印刷、装订。（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）。

2018年9月25日召开2018年度第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈宝艺新材料股份有限

公司章程》议案，议案主要内容：鉴于公司实际经营需要,为进一步提升公司决策效率,公司对《宝艺新材料股份有限公司章程》予以修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 9           | <p><b>（一）第一届董事会第二十三次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于公司经营范围变更及修改公司章程事项的议案》；2、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（二）第一届董事会第二十四次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p> <p><b>（三）第一届董事会第二十五次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《2017 年度总经理工作报告》；2、《2017 年度董事会工作报告》；3、《公司 2017 年年度报告及其摘要》；4、《公司 2017 年度利润分配预案》；5、《公司 2017 年度财务决算报告》；6、《公司 2018 年度财务预算报告》；7、《关于授权董事长基于生产经营需要在 2018 年财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》；8、《关于 2018 年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》；9、《宝艺新材料股份有限公司 2017 年度审计报告》；10、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；11、《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》；12、《关于 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；13、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；14、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p><b>（四）第一届董事会第二十六次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第一季度报告》；2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p> <p><b>（五）第一届董事会第二十七次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《公司 2018 年半年度报告》；2、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；3、《关于补充预计 2018 年偶发性关联交</p> |



|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>易的议案》。</p> <p><b>（六）第一届董事会第二十八次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于修订&lt;宝艺新材料股份有限公司章程&gt;》；2、《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;》；3、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;》；4、《关于提请召开 2018 年度第二次临时股东大会》。</p> <p><b>（七）第一届董事会第二十九次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《宝艺新材料股份有限公司对外担保暨关联交易》；2、《关于提请召开 2018 年度第三次临时股东大会》。</p> <p><b>（八）第一届董事会第三十次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第三季度报告》；2、《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》；3、《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（九）第二届董事会第一次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；2、《关于聘任公司总经理的议案》；3、《关于聘任公司副总经理的议案》4、《关于聘任公司财务总监的议案》；5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> |
| 监事会 | 5 | <p><b>（一）第一届监事会第十次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》；2、《公司 2017 年年度报告及其摘要》；3、《公司 2017 年度利润分配预案》；4、《公司 2017 年度财务决算报告》；5、《公司 2018 年度财务预算报告》；6、《宝艺新材料股份有限公司 2017 年度审计报告》；7、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；8、《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》。</p> <p><b>（二）第一届监事会第十一次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《公司 2018 年第一季度报告》。</p> <p><b>（三）第一届监事会第十二次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p><b>（四）第一届监事会第十三次会议审议并通过如下议案：</b></p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>1、《公司 2018 年第三季度报告》；2、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p><b>（五）第二届监事会第一次会议审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p>  |
| 股东大会 | 5 | <p><b>（一）2018 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于公司经营范围变更及修改公司章程事项的议案》。</p> <p><b>（二）2017 年年度股东大会审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》；2、《2017 年度监事会工作报告》；3、《公司 2017 年年度报告及其摘要》；4、《公司 2017 年度利润分配预案》；5、《公司 2017 年度财务决算报告》；6、《公司 2018 年度财务预算报告》；7、《关于授权董事长基于生产经营需要在 2018 年财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》；8、《关于 2018 年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》；9、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；10、《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》；11、《关于 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。</p> <p><b>（三）2018 年第二次临时股东大会审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于修订〈宝艺新材料股份有限公司章程〉》；2、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》；3、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉》。</p> <p><b>（四）2018 年第三次临时股东大会审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《宝艺新材料股份有限公司对外担保暨关联交易》。</p> <p><b>（五）2018 年第四次临时股东大会审议并通过如下议案：</b></p> <p>1、《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》；2、《关于提名第二届监事会非职工监事成员》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，

决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。报告期内，公司暂未引入职业经理人。

报告期内，公司更新了《2018 年关于经营工作的规定》和《纸板生产线绩效薪酬方案》《员工行为管理条例》等公司治理制度，进一步完善了公司的内部控制体系。

### （四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者管理事务的机构等内容作出了规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听，以便保持与投资及潜在投资者之间的有效沟通，便于投资者及时关注并了解公司。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及

供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司高级管理人员包括总经理、财务总监及董事会秘书均与公司签订了《劳动合同》并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行会计核算。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形。公司的财务活动、资金运作由管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司依法独立纳税。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而进一步完善内部控制体系。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司未发生年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|   |   |
|---|---|
| 是否审计  | 是   |
| 审计意见  | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落  | √无□强调事项段<br>□其他事项段□持续经营重大不确定段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号  | 天衡审字（2019）00489 号   |
| 审计机构名称  | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址  | 江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼                         |
| 审计报告日期  | 2019-3-23   |
| 注册会计师姓名   | 史勤、蒋锋   |
| 会计师事务所是否变更  | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限  | 5   |
| 会计师事务所审计报酬  | 130,000   |
| 审计报告正文：   |   |
| <h2>审计报告</h2>   |   |
| 天衡审字（2019）00489 号   |   |
| 宝艺新材料股份有限公司全体股东：  |   |
| <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了宝艺新材料股份有限公司（以下简称宝艺股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝艺股份公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p> |   |
| <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝艺股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>                        |   |
| <h3>三、 关键审计事项</h3> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>  |   |

宝艺股份公司的销售收入主要来源于在中国国内销售瓦楞纸板、瓦楞纸箱、礼品包装用品及塑料制品业中的 PVC 塑料新材料。2018 年度宝艺股份公司营业收入为人民币 26,901.89 万元，其中产品销售收入约占总收入的 91.44%。如财务报表附注三、(25)所述，宝艺股份公司将产品根据合同协议规定运至约定的交货地点，由购买方确认接收后，确认销售收入。鉴于营业收入为贵公司关键业绩指标，且比上期略有增长，在收入确认方面可能存在错报风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

我们针对营业收入的确认实施的主要审计程序包括：

(1) 我们对宝艺股份公司销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、发货清单、出库单、发票和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宝艺股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝艺股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督宝艺股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师： 史勤

中国·南京(项目合伙人)

中国注册会计师：蒋锋

2019年3月20日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五.1  | 5,380,909.59          | 10,461,581.09         |
| 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 | 五.2  |                       | 993,001.00            |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五.3  | 77,482,801.60         | 73,154,311.40         |
| 预付款项                   | 五.4  | 1,204,879.51          | 8,502,984.68          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五.5  | 18,000.00             | 104,400.00            |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 五.6  | 19,798,487.83         | 18,105,253.19         |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五.7  | 10,982,818.16         | 526,666.67            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>114,867,896.69</b> | <b>111,848,198.03</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 | 五.8  | 35,254,879.42         |                       |
| 固定资产                   | 五.9  | 31,808,463.87         | 47,633,395.99         |
| 在建工程                   | 五.10 | 14,387,675.40         | 2,334,666.67          |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 油气资产                   |       |                |                |
| 无形资产                   | 五. 11 | 13,184,935.70  | 28,361,170.27  |
| 开发支出                   |       |                |                |
| 商誉                     |       |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五. 12 | 3,330,019.37   | 419,000.44     |
| 递延所得税资产                | 五. 13 | 478,321.38     | 756,059.77     |
| 其他非流动资产                | 五. 14 | 20,286,181.60  |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 118,730,476.74 | 79,504,293.14  |
| <b>资产总计</b>            |       | 233,598,373.43 | 191,352,491.17 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |
| 短期借款                   | 五. 15 | 78,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |       |                |                |
| 拆入资金                   |       |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                |                |
| 衍生金融负债                 |       |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五. 16 | 39,716,925.88  | 25,919,606.84  |
| 预收款项                   | 五. 17 | 2,923,765.45   | 1,438,675.96   |
| 卖出回购金融资产款              |       |                |                |
| 应付手续费及佣金               |       |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五. 18 | 3,381,929.74   | 2,777,510.53   |
| 应交税费                   | 五. 19 | 826,876.22     | 3,367,402.38   |
| 其他应付款                  | 五. 20 | 3,352,014.98   | 21,879,972.99  |
| 应付分保账款                 |       |                |                |
| 保险合同准备金                |       |                |                |
| 代理买卖证券款                |       |                |                |
| 代理承销证券款                |       |                |                |
| 持有待售负债                 |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                |                |
| 其他流动负债                 |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 128,201,512.27 | 85,383,168.70  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |
| 长期借款                   |       |                |                |
| 应付债券                   |       |                |                |
| 其中：优先股                 |       |                |                |
| 永续债                    |       |                |                |
| 长期应付款                  |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |       |                |                |
| 预计负债                   |       |                |                |
| 递延收益                   | 五. 21 | 910,680.16     | 1,062,460.12   |
| 递延所得税负债                |       |                |                |
| 其他非流动负债                |       |                |                |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计              |       | 910,680.16     | 1,062,460.12   |
| 负债合计                 |       | 129,112,192.43 | 86,445,628.82  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |
| 股本                   | 五. 22 | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | 五. 23 | 3,603,006.15   | 3,603,006.15   |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               |       |                |                |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 | 五. 24 | 3,898,173.88   | 3,190,242.01   |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | 五. 25 | 21,985,000.97  | 23,113,614.19  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 104,486,181.00 | 104,906,862.35 |
| 少数股东权益               |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 104,486,181.00 | 104,906,862.35 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 233,598,373.43 | 191,352,491.17 |

法定代表人：杨健主管会计工作负责人：杨慧群会计机构负责人：史浩军

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 264,357,265.66 | 261,087,012.52 |
| 其中：营业收入        | 五. 26 | 264,357,265.66 | 261,087,012.52 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 257,017,417.17 | 236,820,311.9  |
| 其中：营业成本        | 五. 26 | 224,586,334.00 | 211,575,999.12 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |       |                |                |
| 保单红利支出         |       |                |                |
| 分保费用           |       |                |                |
| 税金及附加          | 五. 27 | 1,730,947.42   | 790,553.59     |
| 销售费用           | 五. 28 | 9,290,627.60   | 8,000,781.23   |
| 管理费用           | 五. 29 | 6,929,242.50   | 3,557,461.62   |

|                            |       |               |               |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 研发费用                       | 五. 30 | 10,033,192.14 | 10,805,033.43 |
| 财务费用                       | 五. 31 | 4,059,501.09  | 663,908.34    |
| 其中：利息费用                    |       | 4,133,656.37  | 754,205.64    |
| 利息收入                       |       | 111,099.48    | 135,964.18    |
| 资产减值损失                     | 五. 32 | 387,572.42    | 1,426,574.57  |
| 加：其他收益                     | 五. 33 | 506,458.96    | 264,314.96    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 五. 34 | 117,164.27    | 89,737.48     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        | 五. 35 | 7,799.00      | -7,799.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五. 36 |               | -461,624.20   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |       | 7,971,270.72  | 24,151,329.86 |
| 加：营业外收入                    | 五. 37 | 96,011.63     | 310,913.54    |
| 减：营业外支出                    | 五. 38 | 40,250.44     | 2,860,126.83  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |       | 8,027,031.91  | 21,602,116.57 |
| 减：所得税费用                    | 五. 39 | 947,713.26    | 4,546,777.35  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |       | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：               | -     | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）     |       | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）     |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                  |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |       | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |       |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |       |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |       |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分           |       |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额              |       |               |               |
| 6. 其他                      |       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |       | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |       | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |       |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>             |       |               |               |

|           |  |      |      |
|-----------|--|------|------|
| （一）基本每股收益 |  | 0.09 | 0.24 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.09 | 0.24 |

法定代表人：杨健主管会计工作负责人：杨慧群会计机构负责人：史浩军

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 184,892,488.53        | 141,069,036.19        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |          |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额                  |          |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |          |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |          |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |          |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |          |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |          |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |          |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |          |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |          |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |          |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五. 40(1) | 2,519,147.29          | 67,340,448.37         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>187,411,635.82</b> | <b>208,409,484.56</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 162,585,492.89        | 142,209,023.26        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |          |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |          |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |          |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |          |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |          |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |          | 15,882,206.60         | 12,066,913.96         |
| 支付的各项税费                      |          | 9,191,396.56          | 10,864,174.57         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五. 40(2) | 1,983,606.21          | 86,219,373.83         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | <b>189,642,702.26</b> | <b>251,359,485.62</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | <b>-2,231,066.44</b>  | <b>-42,950,001.06</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |          |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |          | 27,822,163.30         | 51,200,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金                  |          | 124,963.27            | 89,737.48             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |          |                       | 771,965.78            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |          |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |          | <b>27,947,126.57</b>  | <b>52,061,703.26</b>  |



|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 11,729,795.78  | 64,960,956.54  |
| 投资支付的现金                   |         | 37,209,162.30  | 37,200,800.00  |
| 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            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 48,938,958.08  | 102,161,756.54 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -20,991,831.51 | -50,100,053.28 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 254,800,000.00 | 104,232,402.99 |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五.40(3) | 93,117,818.67  | 70,157,415.37  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 347,917,818.67 | 174,389,818.36 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 206,800,000.00 | 74,232,402.99  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 11,174,708.77  | 4,181,076.90   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五.40(4) | 105,510,615.02 | 21,945,557.80  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 323,485,323.79 | 100,359,037.69 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 24,432,494.88  | 74,030,780.67  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 1,209,596.93   | -19,019,273.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 2,250,110.25   | 21,269,383.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 3,459,707.18   | 2,250,110.25   |

法定代表人：杨健主管会计工作负责人：杨慧群会计机构负责人：史浩军

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 75,000,000.00 |         |    |  | 3,603,006.15 |           |                |            | 3,190,242.01 |                | 23,113,614.19 |                | 104,906,862.35 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 其他                    |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 75,000,000.00 |         |    |  | 3,603,006.15 |           |                |            | 3,190,242.01 |                | 23,113,614.19 |                | 104,906,862.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |              |           |                | 707,931.87 |              |                | -1,128,613.22 |                | -420,681.35    |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                | 7,079,318.65  |                | 7,079,318.65   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |              |           |                |            |              |                |               |                |                |
| 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               |               |         |    |  |              |           |                |            | 707,931.87   |                | -8,207,931.87 |                | -7,500,000.00  |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 707,931.87   |  | -707,931.87   |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |              |  | -7,500,000.00 |  | -7,500,000.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 75,000,000.00 |  |  |  | 3,603,006.15 |  |  | 3,898,173.88 |  | 21,985,000.97 |  | 104,486,181.00 |

| 项目       | 上期            |         |    |  |              |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |           |                |          |              |                |               |                |               |
|          | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股  |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额 | 65,000,000.00 |         |    |  | 1,848,563.95 |           |                |          | 1,484,708.09 |                | 11,513,808.89 |                | 79,847,080.93 |
| 加：会计政策变更 |               |         |    |  |              |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 前期差错更正   |               |         |    |  |              |           |                |          |              |                |               |                |               |

|                       |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 其他                    |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 二、本年期初余额              | 65,000,000.00 |  |  | 1,848,563.95 |  |  | 1,484,708.09 |  | 11,513,808.89 |  |  | 79,847,080.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,000,000.00 |  |  | 1,754,442.20 |  |  | 1,705,533.92 |  | 11,599,805.30 |  |  | 25,059,781.42 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |              |  |  |              |  | 17,055,339.22 |  |  | 17,055,339.22 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,000,000.00 |  |  | 1,754,442.20 |  |  |              |  |               |  |  | 11,754,442.20 |
| 1. 股东投入的普通股           | 10,000,000.00 |  |  | 1,754,442.20 |  |  |              |  |               |  |  | 11,754,442.20 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |              |  |  | 1,705,533.92 |  | -5,455,533.92 |  |  | -3,750,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |              |  |  | 1,705,533.92 |  | -1,705,533.92 |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |              |  |  |              |  | -3,750,000.00 |  |  | -3,750,000.00 |
| 4. 其他                 |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |
| 5. 其他                 |               |  |  |              |  |  |              |  |               |  |  |               |

|                 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (六) 其他          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期未余额</b> | 75,000,000.00 |  |  |  | 3,603,006.15 |  |  |  | 3,190,242.01 |  | 23,113,614.19 |  | 104,906,862.35 |

法定代表人：杨健主管会计工作负责人：杨慧群会计机构负责人：史浩军

# 宝艺新材料股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（如无特别注明，以下金额单位均为人民币元）

### 附注一、公司基本情况

宝艺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“江苏宝艺创意设计有限公司”，成立时是由江苏宝安电缆有限公司出资设立，公司于 2012 年 10 月 16 日在无锡市宜兴工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320282000305474 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 1,000.00 万元。

2013 年 10 月，根据 2013 年 10 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币 4,000.00 万元，同时增加股东陈鹤、杨光和杨林红。增资完成后，公司的注册资本变更为 5,000.00 万元，其中：江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20.00%；陈鹤出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20.00%；杨光出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%；杨林红出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%。公司于 2013 年 10 月 17 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2013 年 10 月，根据 2013 年 10 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东江苏宝安电缆有限公司将其持有的占公司 20.00% 的股份转让给陈鹤。股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,000.00 万元，其中：陈鹤出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40.00%，杨光出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%；杨林红出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%。公司于 2013 年 10 月 21 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2014 年 9 月，根据 2014 年 8 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东陈鹤将其持有的公司 20.00% 的股份转让给杨光，将其持有的公司 10.00% 的股份转让给杨林红，将其持有的公司 10.00% 的股份转让给周东。上述股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,000.00 万元，其中：杨光出资 2,500.00 万元，占注册资本的 50.00%；杨林红出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40.00%；周东出资 500.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司于 2014 年 9 月 4 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2015 年 7 月，根据 2015 年 7 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东杨光将其持有的公司 38.54% 的股份转让给新股东杨健，将其持有的公司 8.58% 的股份转让给新股东尹飞，将其持有的公司 2.88% 的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司；公司股东杨林红将其持有的公司 19.70% 的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司，将其持有的公司 15.64% 的股份转让给新股东张立阳，将其持有的公司 4.66% 的股份转让给新股东罗操；公司股东周东将其持有的占公司 10.00% 的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司。



同时，公司增资 1,500.00 万元，全部由杨健认缴。上述股权转让、增资完成后，公司注册资本变更为 6,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,629.00 万元，占注册资本的 25.06%；张立阳出资 782.00 万元，占注册资本的 12.03%；尹飞出资 429.00 万元，占注册资本的 6.60%；罗操出资 233.00 万元，占注册资本的 3.59%。公司于 2015 年 7 月 29 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

根据公司 2015 年 9 月 16 日创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议和公司章程，同意由江苏宝艺创意设计有限公司的原股东共同发起设立宝艺新材料股份有限公司，以江苏宝艺创意设计有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计净资产人民币 66,848,563.95 元，以 1.0284:1 的比例折为公司的股本总额 6,500.00 万元，其余 1,848,563.95 元计入资本公积。本次变更后公司股权结构为：杨健出资人民币 3,427.00 万元，占注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资人民币 1,629.00 万元，占注册资本的 25.06%；张立阳出资人民币 782.00 万元，占注册资本的 12.03%；尹飞出资人民币 429.00 万元，占注册资本的 6.60%；罗操出资人民币 233.00 万元，占注册资本的 3.59%。

2015 年 10 月 9 日，本公司在无锡市工商行政管理局领取了统一社会信用代码为 91320200055206057Y 的营业执照，公司类型变更为股份有限公司（非上市）。

2016 年 2 月 26 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2016】1708 号”《关于同意宝艺新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式挂牌于“新三板”。

2017 年 4 月 13 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2017】1964 号”《关于宝艺新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司新增股份 1,000 万股，其中：江苏宝安控股集团有限公司新增股份 963.10 万股，江苏裕捷国际贸易有限公司新增 36.90 万股。公司于 2017 年 7 月 14 日经无锡市工商行政管理局“(02000196-1)公司变更(2017)第 07140035 号”《公司准予变更登记通知书》核准变更，并办理了营业执照变更登记。

本公司注册地与实际经营地为江苏省宜兴环科园茶泉路西侧。

本公司的经营范围为新型包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品、高分子合成材料的研发；纸质包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品的制造、销售；工艺品的销售；产品包装的创意设计、技术服务；包装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；包装装潢印刷品印刷、装订。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 3 月 23 日决议批准报出。

## 附注二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 附注三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收票据及应收款项”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减

的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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股东权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融

资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经



恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 11、应收票据及应收款项

### (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     | 单项金额超过 100 万元(含 100 万元)   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|                |
|----------------|
| 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 |
| 一年以内                | 1%       | 1%        |
| 一至二年                | 10%      | 10%       |
| 二至三年                | 20%      | 20%       |
| 三至四年                | 50%      | 50%       |
| 四至五年                | 80%      | 80%       |
| 五年以上                | 100%     | 100%      |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(4) 其他应收款项的坏账准备计提政策：

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

## 12、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品和外购商品等。
- (2) 原材料、产成品、外购商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 14、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处

理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年  | 5%  | 4.75%      |
| 机器设备   | 10 年  | 5%  | 9.5%       |
| 运输设备   | 10 年  | 5%  | 9.5%       |
| 办公设备   | 3-5 年 | 5%  | 19%-31.67% |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产与开发支出

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 项目    | 预计使用寿命 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   |
| 专利技术  | 10 年   |
| 应用软件  | 10 年   |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存

在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （4）内部研究开发项目

##### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立



产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

| 性质       | 受益期 |
|----------|-----|
| 电力设施费用   | 5年  |
| 新厂区改造费用  | 5年  |
| 电力扩容安装费用 | 10年 |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

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

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所

针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 附注四、税项

### (1) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据    | 税率                                     |
|---------|---------|--|
| 增值税     | 产品或劳务收入 | 2018年5月1日前为17%、11%，2018年5月1日之后为16%、10% |
| 城建税     | 应纳流转税额  | 7%                                     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3%                                     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额  | 2%                                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%                                    |

### (2) 税收优惠

公司于2018年12月3日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201832008260，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司适用所得税税率为15%。

## 附注五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金   | 11,928.85    | 25,762.42     |
| 银行存款   | 3,447,778.33 | 2,224,347.83  |
| 其他货币资金 | 1,921,202.41 | 8,211,470.84  |
| 合计     | 5,380,909.59 | 10,461,581.09 |

(2) 货币资金期末余额中除保证金存款1,921,202.41元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目                       | 期末余额 | 期初余额       |
|---------------------------|------|------------|
| 交易性金融资产                   | -    | 993,001.00 |
| 其中：债务工具投资                 | -    | 993,001.00 |
| 权益工具投资                    | -    | -          |
| 衍生金融资产                    | -    | -          |
| 其他                        | -    | -          |
| 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 | -    | -          |
| 其中：债务工具投资                 | -    | -          |
| 权益工具投资                    | -    | -          |
| 其他                        | -    | -          |
| 合计                        | -    | 993,001.00 |

### 3、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 42,487,638.39 | 39,331,787.21 |
| 应收账款 | 34,995,163.21 | 33,822,524.19 |
| 合计   | 77,482,801.60 | 73,154,311.40 |

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类情况

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票     | 42,438,138.39 | 39,331,787.21 |
| 商业承兑汇票     | 150,000.00    | -             |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 100,500.00    | -             |
| 合计         | 42,487,638.39 | 39,331,787.21 |

##### 2) 期末公司已质押的应收票据金额：

| 种 类    | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,726,016.38 |
| 商业承兑汇票 | 100,000.00    |
| 合计     | 28,826,016.38 |

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 78,832,123.43 | -         |
| 合 计    | 78,832,123.43 | -         |

##### 4) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露



| 类别                    | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 35,946,255.35 | 98.45  | 951,092.14   | 2.65    | 34,995,163.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 564,846.72    | 1.55   | 564,846.72   | 100.00  | -             |
| 合计                    | 36,511,102.07 | 100.00 | 1,515,938.86 | 4.15    | 34,995,163.21 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 34,590,442.50 | 98.41  | 767,918.31   | 2.22    | 33,822,524.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 560,092.84    | 1.59   | 560,092.84   | 100.00  | -             |
| 合计                    | 35,150,535.34 | 100.00 | 1,328,011.15 | 3.78    | 33,822,524.19 |

#### 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 客户名称          | 期末余额       |            |      |              |
|---------------|------------|------------|------|--------------|
|               | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由         |
| 宜兴市翔华包装材料有限公司 | 368,298.23 | 368,298.23 | 100% | 诉讼已结，收回可能性不大 |
| 长兴鑫达包装有限公司    | 191,794.61 | 191,794.61 | 100% | 诉讼已结，收回可能性不大 |
| 丹阳市驰成包装有限公司   | 4,753.88   | 4,753.88   | 100% | 质量问题，无法收回    |
| 合计            | 564,846.72 | 564,846.72 | --   | --           |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 金额            | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 33,983,885.63 | 339,838.86 | 1       |
| 1至2年 | 522,343.73    | 52,234.37  | 10      |
| 2至3年 | 879,174.10    | 175,834.82 | 20      |
| 3至4年 | 218,324.75    | 109,162.38 | 50      |
| 4至5年 | 342,527.14    | 274,021.71 | 80      |
| 5年以上 | -             | -          | 100     |
| 合计   | 35,946,255.35 | 951,092.14 | -       |

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

#### 2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 197,989.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 报告期实际核销的应收账款 10,061.60 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,572,904.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,729.05 元。

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |         | 期初余额         |        |
|---------|--------------|---------|--------------|--------|
|         | 金 额          | 比例 (%)  | 金 额          | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,204,879.51 | 100.007 | 8,502,984.68 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | -            | -       | -            | -      |
| 2 至 3 年 | -            | -       | -            | -      |
| 3 年以上   | -            | -       | -            | -      |
| 合 计     | 1,204,879.51 | 100.00  | 8,502,984.68 | 100.00 |

(2) 报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

| 往来单位名称              | 金额           | 占预付款项总额比例 (%) |
|---------------------|--------------|---------------|
| 江苏益帆高分子材料有限公司       | 661,564.00   | 54.91         |
| 国网江苏省电力公司宜兴市供电公司    | 261,152.58   | 21.67         |
| 无锡市宇辉实验装备有限公司       | 100,000.00   | 8.30          |
| 山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司 | 39,595.44    | 3.29          |
| 萍乡新锐包装有限公司          | 36,000.00    | 2.99          |
| 合计                  | 1,098,312.02 | 91.16         |

## 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息  | -         | -          |
| 应收股利  | -         | -          |
| 其他应收款 | 18,000.00 | 104,400.00 |
| 合计    | 18,000.00 | 104,400.00 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
|    |      |        |      |          |      |

|                        |           |        |          |       |           |
|------------------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -         | -      | -        | -     | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 20,000.00 | 100.00 | 2,000.00 | 10.00 | 18,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -         | -      | -        | -     | -         |
| 合计                     | 20,000.00 | 100.00 | 2,000.00 | 10.00 | 18,000.00 |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额       |        |          |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |            |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -        | -        | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 110,000.00 | 100.00 | 5,600.00 | 5.09     | 104,400.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -        | -        | -          |
| 合计                     | 110,000.00 | 100.00 | 5,600.00 | 5.09     | 104,400.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额      |          |          |
|---------|-----------|----------|----------|
|         | 金额        | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | -         | -        | 1        |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 | 2,000.00 | 10       |
| 2 至 3 年 | -         | -        | 20       |
| 3 至 4 年 | -         | -        | 50       |
| 4 至 5 年 | -         | -        | 80       |
| 5 年以上   | -         | -        | 100      |
| 合计      | 20,000.00 | 2,000.00 | -        |

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额-3,573.54 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

## 3) 报告期实际核销的其他应收款 26.46 元。

## 4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 保证金、押金 | 20,000.00 | 110,000.00 |
| 备用金及其他 | -         | -          |
| 合计     | 20,000.00 | 110,000.00 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 往来单位名称 | 款项性质 | 关联关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|------|------|----|----|----------------|----------|
|--------|------|------|----|----|----------------|----------|

|              |       |      |           |      |        |          |
|--------------|-------|------|-----------|------|--------|----------|
| 江苏亨鑫无线技术有限公司 | 投标保证金 | 非关联方 | 20,000.00 | 1-2年 | 100.00 | 2,000.00 |
| 合计           | -     | -    | 20,000.00 | -    | 100.00 | 2,000.00 |

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

## 6、存货

### (1) 分类情况

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 16,335,609.00 | 576,161.84 | 15,759,447.16 | 15,083,135.98 | 581,506.56 | 14,501,629.42 |
| 周转材料   | 2,264.81      | -          | 2,264.81      | 5,411.26      | -          | 5,411.26      |
| 委托加工物资 | -             | -          | -             | -             | -          | -             |
| 在产品    | 414,270.59    | -          | 414,270.59    | 712,623.71    | -          | 712,623.71    |
| 产成品    | 3,706,033.63  | 83,528.36  | 3,622,505.27  | 2,924,456.6   | 38,862.24  | 2,885,594.36  |
| 合计     | 20,458,178.03 | 659,690.20 | 19,798,487.83 | 18,725,621.99 | 620,368.80 | 18,105,253.19 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目     | 期初余额       | 本期计提额     | 本期减少 |           | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|        |            |           | 转回   | 转销        |            |
| 原材料    | 581,506.56 | 24,071.54 | -    | 29,416.26 | 576,161.84 |
| 周转材料   |            |           |      |           |            |
| 委托加工物资 |            |           |      |           |            |
| 在产品    |            |           |      |           |            |
| 产成品    | 38,862.24  | 68,585.11 |      | 23,918.99 | 83,528.36  |
| 合计     | 620,368.80 | 92,656.65 | -    | 53,335.25 | 659,690.20 |

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额       |
|---------|---------------|------------|
| 待认证进项税额 | -             | -          |
| 待抵扣进项税额 | 602,818.16    | 526,666.67 |
| 银行理财产品  | 10,380,000.00 | -          |
| 合计      | 10,982,818.16 | 526,666.67 |

## 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项目                     | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 合计            |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>          |               |               |               |
| 1. 期初余额                | -             | -             | -             |
| 2. 本期增加金额              | 21,862,426.70 | 14,860,744.21 | 36,723,170.91 |
| (1) 外购                 | -             | -             | -             |
| (2) 固定资产\无形资产转入\在建工程转入 | 21,862,426.70 | 14,860,744.21 | 36,723,170.91 |
| (3) 企业合并增加             | -             | -             | -             |
| 3. 本期减少金额              | -             | -             | -             |
| (1) 处置                 | -             | -             | -             |
| (2) 其他转出               | -             | -             | -             |
| 4. 期末余额                | 21,862,426.70 | 14,860,744.21 | 36,723,170.91 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b>     |               |               |               |
| 1. 期初余额                | -             | -             | -             |
| 2. 本期增加金额              | 1,065,813.00  | 402,478.49    | 1,468,291.49  |
| (1) 计提或摊销              | 888,177.50    | 309,598.80    | 1,197,776.30  |
| (2) 固定资产\无形资产转入        | 177,635.50    | 92,879.69     | 270,515.19    |
| 3. 本期减少金额              | -             | -             | -             |
| (1) 处置                 | -             | -             | -             |
| (2) 其他转出               | -             | -             | -             |
| 4. 期末余额                | 1,065,813.00  | 402,478.49    | 1,468,291.49  |
| <b>三、减值准备</b>          |               |               |               |
| 1. 期初余额                | -             | -             | -             |
| 2. 本期增加金额              | -             | -             | -             |
| (1) 计提                 | -             | -             | -             |
| 3. 本期减少金额              | -             | -             | -             |
| (1) 处置                 | -             | -             | -             |
| (2) 其他转出               | -             | -             | -             |
| 4. 期末余额                | -             | -             | -             |
| <b>四、账面价值</b>          |               |               |               |
| 1. 期末账面价值              | 20,796,613.70 | 14,458,265.72 | 35,254,879.42 |
| 2. 期初账面价值              | -             | -             | -             |

(2) 期末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 9、固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 31,808,463.87 | 47,633,395.99 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 31,808,463.87 | 47,633,395.99 |

(1) 固定资产情况

| 项目             | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值：</b> |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额        | 26,807,466.66 | 31,781,190.24 | 1,685,706.70 | 288,092.30 | 60,562,455.90 |
| 2. 本期增加金额      | 522,265.49    | 2,680,144.32  | 21,926.98    | 405,828.33 | 3,630,165.12  |

| 项目           | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 购置       | 163,636.36    | 2,680,144.32  | 21,926.98    | 405,828.33 | 3,271,535.99  |
| (2) 在建工程转入   | 358,629.13    | -             | -            | -          | 358,629.13    |
| 3. 本期减少金额    | 15,253,809.52 | -             | -            | -          | 15,253,809.52 |
| (1) 处置或报废    | -             | -             | -            | -          | -             |
| (2) 转入投资性房地产 | 15,253,809.52 | -             | -            | -          | 15,253,809.52 |
| 4. 期末余额      | 12,075,922.63 | 34,461,334.56 | 1,707,633.68 | 693,920.63 | 48,938,811.50 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额      | 415,536.22    | 11,824,686.57 | 452,266.71   | 236,570.41 | 12,929,059.91 |
| 2. 本期增加金额    | 943,598.92    | 3,229,129.05  | 159,787.10   | 46,408.15  | 4,378,923.22  |
| (1) 计提       | 943,598.92    | 3,229,129.05  | 159,787.10   | 46,408.15  | 4,378,923.22  |
| 3. 本期减少金额    | 177,635.50    | -             | -            | -          | 177,635.50    |
| (1) 处置或报废    | -             | -             | -            | -          | -             |
| (2) 转入投资性房地产 | 177,635.50    | -             | -            | -          | 177,635.50    |
| 4. 期末余额      | 1,181,499.64  | 15,053,815.62 | 612,053.81   | 282,978.56 | 17,130,347.63 |
| 三、减值准备       |               |               |              |            |               |
| 1. 期初余额      | -             | -             | -            | -          | -             |
| 2. 本期增加金额    | -             | -             | -            | -          | -             |
| (1) 计提       | -             | -             | -            | -          | -             |
| 3. 本期减少金额    | -             | -             | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废    | -             | -             | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额      | -             | -             | -            | -          | -             |
| 四、账面价值       |               |               |              |            |               |
| 1. 期末账面价值    | 10,894,422.99 | 19,407,518.94 | 1,095,579.87 | 410,942.07 | 31,808,463.87 |
| 2. 期初账面价值    | 26,391,930.44 | 19,956,503.67 | 1,233,439.99 | 51,521.89  | 47,633,395.99 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目  | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因            |
|-----|--------------|-----------------------|
| 六车间 | 8,857,999.98 | 购买法院拍卖破产企业资产，尚未办理产权证书 |

## 10、在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 14,387,675.40 | 2,334,666.67 |
| 工程物资 | -             | -            |
| 合计   | 14,387,675.40 | 2,334,666.67 |

## (1) 在建工程情况：

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 八车间改造工程 | -             | -    | -             | 2,334,666.67 | -    | 2,334,666.67 |
| 5#车间建设  | 14,221,744.95 | -    | 14,221,744.95 | -            | -    | -            |
| 其他工程    | 165,930.45    | -    | 165,930.45    | -            | -    | -            |
| 合计      | 14,387,675.40 | -    | 14,387,675.40 | 2,334,666.67 | -    | 2,334,666.67 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称     | 预算数   | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额     | 期末余额          |
|----------|-------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 八车间改造工程  | 420万  | 2,334,666.67 | 1,844,925.11  | 4,179,591.78 | -            | -             |
| 5#车间建设   | 2000万 | -            | 14,221,744.95 | -            | -            | 14,221,744.95 |
| 职工培训中心改造 | 250万  | -            | 2,413,043.50  | -            | 2,413,043.50 | -             |
| 其他工程     | -     | -            | 524,559.58    | 358,629.13   | -            | 165,930.45    |
| 合计       | -     | 2,334,666.67 | 19,297,990.09 | 4,554,202.81 | 2,690,778.55 | 14,387,675.40 |

(续上表)

| 项目名称     | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 八车间改造工程  | 100            | 100% | -         | -            | -           | 自筹   |
| 5#车间建设   | 71.11          | 90%  | -         | -            | -           | 自筹   |
| 职工培训中心改造 | 100            | 100% | -         | -            | -           | 自筹   |
| 其他工程     | -              | -    | -         | -            | -           | 自筹   |
| 合计       | -              | -    | -         | -            | -           | -    |

## 11、无形资产

| 项目           | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值       |               |           |               |
| 1. 期初余额      | 28,349,523.79 | 92,307.72 | 28,441,831.51 |
| 2. 本期增加金额    | -             | -         | -             |
| (1) 购置       | -             | -         | -             |
| (2) 内部研发     | -             | -         | -             |
| (3) 企业合并增加   | -             | -         | -             |
| 3. 本期减少金额    | 14,860,744.21 | -         | 14,860,744.21 |
| (1) 处置       | -             | -         | -             |
| (2) 转入投资性房地产 | 14,860,744.21 | -         | 14,860,744.21 |
| 4. 期末余额      | 13,488,779.58 | 92,307.72 | 13,581,087.30 |
| 二、累计摊销       | -             | -         | -             |
| 1. 期初余额      | 59,061.51     | 21,599.73 | 80,661.24     |



| 项目           | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 2. 本期增加金额    | 399,139.29    | 9,230.76  | 408,370.05    |
| (1) 计提       | 399,139.29    | 9,230.76  | 408,370.05    |
| 3. 本期减少金额    | 92,879.69     | -         | 92,879.69     |
| (1) 处置       | -             | -         | -             |
| (2) 转入投资性房地产 | 92,879.69     | -         | 92,879.69     |
| 4. 期末余额      | 365,321.11    | 30,830.49 | 396,151.60    |
| 三、减值准备       | -             | -         | -             |
| 1. 期初余额      | -             | -         | -             |
| 2. 本期增加金额    | -             | -         | -             |
| (1) 计提       | -             | -         | -             |
| 3. 本期减少金额    | -             | -         | -             |
| (1) 处置       | -             | -         | -             |
| 4. 期末余额      | -             | -         | -             |
| 四、账面价值       | -             | -         | -             |
| 1. 期末账面价值    | 13,123,458.47 | 61,477.23 | 13,184,935.70 |
| 2. 期初账面价值    | 28,290,462.28 | 70,707.99 | 28,361,170.27 |

## 12、长期待摊费用

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期摊销额      | 其他减少 | 期末余额         |
|----------|------------|--------------|------------|------|--------------|
| 电力设施摊销   | 419,000.44 | -            | 157,125.24 | -    | 261,875.20   |
| 新厂区改造费用  | -          | 2,313,514.14 | 214,460.88 | -    | 2,099,053.26 |
| 电力扩容安装费用 | -          | 969,090.91   | -          | -    | 969,090.91   |
| 合计       | 419,000.44 | 3,282,605.05 | 371,586.12 | -    | 3,330,019.37 |

## 13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

| 项目            | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|               | 暂时性差异        | 递延所得税资产    | 暂时性差异        | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备        | 2,278,129.06 | 341,719.36 | 1,953,979.95 | 488,494.99 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -            | -          | 7,799.00     | 1,949.75   |
| 可抵扣亏损         | -            | -          | -            | -          |
| 递延收益          | 910,680.16   | 136,602.02 | 1,062,460.12 | 265,615.03 |
| 合计            | 3,188,809.22 | 478,321.38 | 3,024,239.07 | 756,059.77 |

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司期末无未确认递延所得税资产。

## 14、其他非流动性资产

| 项目       | 期末余额          | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 其他非流动性资产 | 20,286,181.60 | -    |

| 项目  | 期末余额          | 期初余额 |
|-----|---------------|------|
| 合 计 | 20,286,181.60 | -    |

## 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 48,000,000.00 | -             |
| 合 计     | 78,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(2) 本报告期末无已逾期未偿还短期借款。

## 16、应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 10,180,000.00 | 11,198,429.95 |
| 应付账款 | 29,536,925.88 | 14,721,176.89 |
| 合 计  | 39,716,925.88 | 25,919,606.84 |

(1) 应付票据分类列示：

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,180,000.00 | 11,198,429.95 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             |
| 合 计    | 10,180,000.00 | 11,198,429.95 |

(2) 应付账款列示：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付商品及劳务款  | 25,137,520.97 | 14,721,176.89 |
| 应付长期资产购置款 | 4,399,404.91  | -             |
| 合 计       | 29,536,925.88 | 14,721,176.89 |

公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 2,923,765.45 | 1,438,675.96 |
| 合 计  | 2,923,765.45 | 1,438,675.96 |

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收账款。

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,695,515.88 | 14,038,491.33 | 13,446,531.37 | 3,287,475.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 81,994.65    | 1,062,617.23  | 1,050,157.98  | 94,453.90    |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -            |
| 合计             | 2,777,510.53 | 15,101,108.56 | 14,496,689.35 | 3,381,929.74 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,594,329.45 | 12,381,796.52 | 11,917,818.39 | 3,058,307.58 |
| 2、职工福利费       | -            | 643,838.17    | 643,838.17    | -            |
| 3、社会保险费       | 54,301.80    | 643,016.92    | 640,162.47    | 57,156.25    |
| 其中：医疗保险费      | 37,837.80    | 490,436.63    | 484,680.68    | 43,593.75    |
| 工伤保险          | 8,408.40     | 108,985.92    | 107,706.82    | 9,687.50     |
| 生育保险          | 8,055.60     | 43,594.37     | 47,774.97     | 3,875.00     |
| 4、住房公积金       | 9,230.00     | 145,418.00    | 142,184.00    | 12,464.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 37,654.63    | 224,421.72    | 102,528.34    | 159,548.01   |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 合计            | 2,695,515.88 | 14,038,491.33 | 13,446,531.37 | 3,287,475.84 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 79,879.80 | 1,035,366.21 | 1,023,214.76 | 92,031.25 |
| 2、失业保险费  | 2,114.85  | 27,251.02    | 26,943.22    | 2,422.65  |
| 3、企业年金缴费 | -         | -            | -            | -         |
| 合计       | 81,994.65 | 1,062,617.23 | 1,050,157.98 | 94,453.90 |

## 19、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 215,113.56 | 1,103,204.72 |
| 城建税     | 8,406.40   | 77,224.33    |
| 企业所得税   | 262,731.32 | 2,083,305.47 |
| 个人所得税   | 23,405.71  | 31,437.00    |
| 印花税     | 25,377.80  | 12,765.30    |
| 房产税     | 104,247.76 | 4,239.48     |
| 土地使用税   | 181,589.10 | 65.85        |
| 教育费附加   | 3,602.74   | 33,096.14    |
| 地方教育费附加 | 2,401.83   | 22,064.09    |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 826,876.22 | 3,367,402.38 |

## 20、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  | 115,967.13   | 41,083.00     |
| 应付股利  | -            | -             |
| 其他应付款 | 3,236,047.85 | 21,838,889.99 |
| 合计    | 3,352,014.98 | 21,879,972.99 |

### (1) 应付利息

| 项目       | 期末余额       | 期初余额      |
|----------|------------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 115,967.13 | 41,083.00 |
| 合计       | 115,967.13 | 41,083.00 |

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金、押金  | 960,000.00   | 916,282.50    |
| 经营性资金往来 | -            | -             |
| 筹资性资金往来 | -            | 20,734,203.34 |
| 其他      | 224,909.29   | 188,404.15    |
| 合计      | 1,184,909.29 | 21,838,889.99 |

#### 2) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21、递延收益

| 项目         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因                 |
|------------|--------------|------|------------|------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,062,460.12 | -    | 151,779.96 | 910,680.16 | 与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销 |
| 合计         | 1,062,460.12 | -    | 151,779.96 | 910,680.16 | -                    |

#### 政府补助的明细项目：

| 负债项目        | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 政府设备贴息款[注1] | 1,062,460.12 | -        | 151,779.96 | -    | 910,680.16 | 与资产相关       |
| 合计          | 1,062,460.12 | -        | 151,779.96 | -    | 910,680.16 | -           |

注1：政府设备贴息款系根据中共宜兴市委、宜兴市人民政府宜发[2013]19号、宜政办发[2013]153号文件《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》设立的工业企业装备投入奖励专项资金，获得的设备贴息金151.78万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期结转其他收益（政府补助）计151,779.96元。

## 22、股本

| 项 目  | 期初余额          | 本期增减(+, -) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股       | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 75,000,000.00 | -          | -  | -     | -  | -  | 75,000,000.00 |

## 23、资本公积

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,603,006.15 | -    | -    | 3,603,006.15 |
| 合 计  | 3,603,006.15 | -    | -    | 3,603,006.15 |

## 24、盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,190,242.01 | 707,931.87 | -    | 3,898,173.88 |
| 合 计    | 3,190,242.01 | 707,931.87 | -    | 3,898,173.88 |

## 25、未分配利润

| 项 目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 23,113,614.19 | 11,513,808.89 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -             | -             |
| 调整后年初未分配利润             | 23,113,614.19 | 11,513,808.89 |
| 加: 本期净利润               | 7,079,318.65  | 17,055,339.22 |
| 减: 提取法定盈余公积            | 707,931.87    | 1,705,533.92  |
| 利润分配                   | 7,500,000.00  | 3,750,000.00  |
| 其他                     | -             | -             |
| 本期期末余额                 | 21,985,000.97 | 23,113,614.19 |

## 26、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 250,739,903.25 | 212,033,854.21 | 252,090,877.21 | 202,400,527.11 |
| 其他业务 | 13,617,362.41  | 12,552,479.79  | 8,996,135.31   | 9,175,472.01   |
| 合 计  | 264,357,265.66 | 224,586,334.00 | 261,087,012.52 | 211,575,999.12 |

## 27、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 291,407.00 | 405,133.42 |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 教育费附加  | 124,888.71   | 173,628.60 |
| 地方教育附加 | 83,259.13    | 115,752.40 |
| 印花税    | 82,737.10    | 77,646.35  |
| 房产税    | 420,937.08   | 16,957.92  |
| 土地使用税  | 726,356.40   | 263.40     |
| 车船税    | 1,362.00     | 1,171.50   |
| 合计     | 1,730,947.42 | 790,553.59 |

## 28、销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,173,988.25 | 1,792,772.84 |
| 固定资产折旧 | 128,624.74   | 140,471.57   |
| 无形资产摊销 | 341.88       | 341.88       |
| 运输费    | 6,241,295.77 | 5,473,082.49 |
| 物料消耗   | 200,835.13   | 17,323.61    |
| 样品费    | 4,418.66     | 3,884.70     |
| 广告及宣传费 | 2,306.80     | 18,692.78    |
| 办公费    | 10,127.32    | 22,732.20    |
| 差旅费    | 342,394.09   | 377,438.26   |
| 通讯费    | 29,557.51    | 21,556.72    |
| 车辆费    | 1,169.90     | 51,734.28    |
| 业务招待费  | 95,702.00    | 4,353.90     |
| 房租及物管费 | 75,000.00    | 75,000.00    |
| 其他费用   | 11,884.57    | 1,396.00     |
| 合计     | 9,290,627.60 | 8,000,781.23 |

## 29、管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,740,918.88 | 2,393,160.98 |
| 固定资产折旧   | 994,126.25   | 56,474.37    |
| 无形资产摊销   | 399,139.29   | 59,061.51    |
| 长期待摊费用摊销 | 99,467.83    | -            |
| 物料消耗     | 61,182.22    | 10,021.03    |
| 修理费      | 74,794.49    | 29,200.27    |
| 运输费      | 681.82       | 675.68       |
| 检验检测费    | 15,117.45    | 8,309.94     |
| 广告及宣传费   | 4,368.93     | -            |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费用   | 195,933.17   | 42,325.28    |
| 通讯费    | 11,977.09    | 13,650.54    |
| 差旅费    | 23,773.98    | 19,728.29    |
| 水电费    | 65,608.09    | 36,551.13    |
| 车辆费    | 67,555.17    | 84,801.12    |
| 保险费    | 131,659.30   | 2,909.68     |
| 会务费    | 15,430.00    | 5,550.00     |
| 业务招待费  | 9,179.00     | 38,324.50    |
| 房租及物管费 | 199,680.00   | 199,680.00   |
| 劳动保护费  | 14,596.04    | 9,272.39     |
| 咨询顾问费  | 708,555.60   | 477,750.69   |
| 诉讼费    | -            | 9,784.05     |
| 其他费用   | 52,241.66    | 60,230.17    |
| 合计     | 6,929,242.50 | 3,557,461.62 |

### 30、研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人员支出  | 3,877,578.63  | 3,825,988.70  |
| 物料支出  | 5,531,486.17  | 6,260,203.49  |
| 折旧及摊销 | 455,833.18    | 456,783.41    |
| 其他    | 168,294.16    | 262,057.83    |
| 合计    | 10,033,192.14 | 10,805,033.43 |

### 31、财务费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 利息支出    | 4,133,656.37 | 754,205.64 |
| 减：利息收入  | 111,099.48   | 135,964.18 |
| 金融机构手续费 | 36,944.20    | 45,666.88  |
| 金融服务费   | -            | -          |
| 其他      | -            | -          |
| 合计      | 4,059,501.09 | 663,908.34 |

### 32、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 294,915.77 | 806,205.77   |
| 二、存货跌价损失 | 92,656.65  | 620,368.80   |
| 合计       | 387,572.42 | 1,426,574.57 |

### 33、其他收益

计入当期损益的政府补助：

| 项目                     | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 政府设备贴息款                | 151,779.96 | 151,779.96 | 与资产相关       |
| 专利大户奖励经费               | -          | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 2016年度科技创新创业奖励经费       | -          | 35,000.00  | 与收益相关       |
| 2016年度下半年发明专利申请资助经费    | -          | 7,500.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补助                   | -          | 40,035.00  | 与收益相关       |
| 2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金 | 292,400.00 | -          | 与收益相关       |
| 2018年下半年企业业招用高校毕业生社保补贴 | 22,584.00  | -          | 与收益相关       |
| 社保补贴和培训补贴              | 30,695.00  | -          | 与收益相关       |
| 2017年上半年发明专利申请资助       | 5,000.00   | -          | 与收益相关       |
| 2018年上半年发明专利授权资助       | 3,000.00   | -          | 与收益相关       |
| 无锡市科学技术局专利保险补贴         | 1,000.00   | -          | 与收益相关       |
| 合计                     | 506,458.96 | 264,314.96 | -           |

### 34、投资收益

| 项目                              | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------------------------|------------|-----------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 3,199.89   | -         |
| 银行理财产品收益                        | 113,964.38 | 89,737.48 |
| 合计                              | 117,164.27 | 89,737.48 |

### 35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-------------------------|----------|-----------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,799.00 | -7,799.00 |
| 合计                      | 7,799.00 | -7,799.00 |

### 36、资产处置收益

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -     | -461,624.20 | -             |
| 合计       | -     | -461,624.20 | -             |

### 37、营业外收入

(1) 分类情况

| 项目          | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|---------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -     | -             | -     | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -     | -             | -     | -             |



| 项目     | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 保险理赔收入 | 89,867.22 | 89,867.22     | 867.52     | 867.52        |
| 政府补助   | -         | -             | 300,000.00 | 300,000.00    |
| 其他     | 6,144.41  | 6,144.41      | 10,046.02  | 10,046.02     |
| 合计     | 96,011.63 | 96,011.63     | 310,913.54 | 310,913.54    |

## (2) 计入当期损益的政府补助

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------|------------|-------------|
| 场外资本市场发展奖励 | -     | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 合计         | -     | 300,000.00 | -           |

**38、营业外支出**

| 项目          | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | -         | -             | -            | -             |
| 其中：固定资产处置损失 | -         | -             | -            | -             |
| 对外捐赠        | -         | -             | -            | -             |
| 税收滞纳金       | 172.44    | 172.44        | 2,409.84     | 2,409.84      |
| 其他          | 40,078.00 | 40,078.00     | 2,857,716.99 | 2,857,716.99  |
| 合计          | 40,250.44 | 40,250.44     | 2,860,126.83 | 2,860,126.83  |

注：“其他”为公司拍卖购得破产企业的土地和房产后，支付给原物业承租方的搬迁补偿金。

**39、所得税费用**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 669,974.87 | 4,864,282.40 |
| 递延所得税费用 | 277,738.39 | -317,505.05  |
| 合计      | 947,713.26 | 4,546,777.35 |

## 会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额                           | 8,027,031.91 | 21,602,116.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,204,054.79 | 5,400,529.14  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -            | -             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -            | -             |
| 非应税收入的影响                       | -            | -             |
| 不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响          | -256,341.53  | -853,751.79   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -            | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -            | -             |
| 所得税费用                          | 947,713.26   | 4,546,777.35  |

## 40、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 租金收入     | 1,814,905.80 | -             |
| 保证金、定金等  | 133,717.50   | -             |
| 银行利息收入   | 111,099.48   | 135,964.18    |
| 政府补助     | 354,679.00   | 412,535.00    |
| 资产池保证金解除 | -            | 66,314,750.74 |
| 其他       | 104,745.51   | 477,198.45    |
| 合计       | 2,519,147.29 | 67,340,448.37 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 保证金、定金等  | -            | 60,000.00     |
| 费用支出     | 1,943,355.77 | 8,185,142.11  |
| 资产池保证金存入 | -            | 74,526,221.58 |
| 其他       | 40,276.90    | 3,448,010.14  |
| 合计       | 1,983,632.67 | 86,219,373.83 |

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 与股东之间资金往来 | 86,827,550.24 | 59,700,000.00 |
| 与外部单位资金往来 | -             | 10,000,000.00 |
| 关联方资金     | -             | -             |
| 银行借款保证金   | 6,290,268.43  | -             |
| 合计        | 93,117,818.67 | 69,700,000.00 |

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 与股东之间资金往来 | 99,625,855.87 | 11,700,000.00 |
| 与外部单位资金往来 | -             | 10,000,000.00 |
| 发行股份发行费用  | -             | 245,557.80    |
| 合计        | 99,625,855.87 | 21,945,557.80 |

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |              |               |
| 净利润                 | 7,079,318.65 | 17,055,339.22 |

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                         | 324,149.11     | 1414001.13     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,576,699.52   | 3,268,446.96   |
| 无形资产摊销                           | 408,370.05     | 68,292.28      |
| 长期待摊费用摊销                         | 371,586.12     | 157,125.24     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -              | 461,624.20     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -7,799.00      | 7,799.00       |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 3,749,592.90   | 754,205.64     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -117,164.27    | -89,737.48     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 277,738.39     | -317,505.05    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -              | -              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -1,732,556.04  | -1,287,638.90  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -27,171,562.57 | -74,820,494.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 9,010,560.70   | 10,378,541.57  |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,231,066.44  | -42,950,001.06 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | -              | -              |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         | -              | -              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | -              | -              |
| 现金的期末余额                          | 3,459,707.18   | 2,250,110.25   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,250,110.25   | 21,269,383.92  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,209,596.93   | -19,019,273.67 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,459,707.18 | 2,250,110.25 |
| 其中：库存现金        | 11,928.85    | 25,762.42    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,447,778.33 | 2,224,347.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -            | -            |
| 二、现金等价物        | -            | -            |
| 三、现金及现金等价物余额   | 3,459,707.18 | 2,250,110.25 |

**42、所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 金额 | 受限制的原因 |
|----|----|--------|
|----|----|--------|

| 项 目    | 金 额           | 受限制的原因              |
|--------|---------------|---------------------|
| 货币资金   | 1,921,202.41  | 资产池保证金, 浙商银行无锡分行    |
| 应收票据   | 29,226,016.38 | 入池承兑汇票, 浙商银行无锡分行    |
| 固定资产   | 2,018,800.00  | 房屋建筑物, 抵押于江苏宜兴农商行   |
| 固定资产   | 8,485,238.10  | 房屋建筑物, 抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 无形资产   | 13,488,779.58 | 土地使用权, 抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 投资性房地产 | 6,395,809.54  | 房屋建筑物, 抵押于中国银行宜兴市支行 |
| 投资性房地产 | 14,860,744.21 | 土地使用权, 抵押于中国银行宜兴市支行 |

## 附注六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 附注七、关联方及关联方交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人杨健。

## 2、本公司其他的关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系              |
|-----------------|--------------------------|
| 江苏宝安控股集团有限公司    | 持有公司 5%以上股份的股东并受同一控制人控制  |
| 江苏宝安电缆有限公司      | 受同一控制人控制                 |
| 无锡市安诺电工材料有限公司   | 受同一控制人控制                 |
| 江苏宝安物流有限公司      | 受同一控制人控制                 |
| 宜兴汎悦沁心香村酒店有限公司  | 尹飞任执行董事兼总经理，并持股 99.3333% |
| 宜兴汎悦沁心香村农产品有限公司 | 尹飞担任监事，并持股 95%           |
| 宜兴汎悦宾馆有限公司      | 尹飞、尹云曾为股东                |
| 宜兴市四季春茶叶有限公司    | 盛勤忠控制的企业                 |

## 3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 单位：人民币万元

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方            | 关联交易内容     | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------------|------------|--------|--------|
| 江苏宝安电缆有限公司     | 采购材料、采购水电汽 | 318.38 | 394.82 |
| 无锡市安诺电工材料有限公司  | 采购电力       | -      | 52.13  |
| 无锡市安诺电工材料有限公司  | 采购材料       | 2.14   | -      |
| 江苏宝安物流有限公司     | 运输费        | 618.93 | 522.47 |
| 宜兴汎悦沁心香村酒店有限公司 | 接受劳务       | 3.03   |        |
| 宜兴汎悦宾馆有限公司     | 接受劳务       | 7.31   |        |

销售商品/提供劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额    |
|--------------|--------|----------|----------|
| 江苏宝安电缆有限公司   | 销售商品、电 | 4,009.50 | 3,427.18 |
| 宜兴市四季春茶叶有限公司 | 销售商品   | 25.31    |          |

(2) 关联方资金利息

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|-------|
| 江苏宝安电缆有限公司   | 资金占用费  | -     | -     |
| 江苏宝安控股集团有限公司 | 资金占用费  | 0.02  | 28.20 |

(3) 关联方资产转让情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-------|-------|
| 江苏宝安物流有限公司 | 销售运输车辆 | -     | 77.20 |

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币万元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|-------|
| 江苏宝安电缆有限公司    | 房屋承租   | 87.17 | 87.17 |
| 无锡市安诺电工材料有限公司 | 房屋承租   | -     | 3.00  |

## (5) 关联担保情况

本公司作为担保方 单位：人民币万元

| 被担保方       | 担保金额   | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------|------------|------------|------------|
| 江苏宝安电缆有限公司 | 207 万元 | 2018-12-17 | 2020-12-17 | 否          |

本公司作为被担保方 单位：人民币万元

| 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 |
|--------------------|----------|------------|------------|------------|
| 江苏宝安控股集团有限公司、杨健、尹云 | 1,000.00 | 2017-09-20 | 2018-09-20 | 是          |
| 江苏宝安电缆有限公司         | 2,000.00 | 2017-10-16 | 2019-10-16 | 是          |
| 杨健                 | 6,000.00 | 2017-12-27 | 2019-12-04 | 否          |
| 江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云   | 1,000.00 | 2018-09-21 | 2019-09-20 | 否          |
| 江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云   | 2,000.00 | 2018-10-16 | 2020-10-16 | 否          |

注 1：江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云共同为本公司与南京银行股份有限公司无锡分行之间自 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 9 月 20 日止，在人民币 1,000.00 万元的最高债权本金余额内的授信业务提供连带保证责任；

注 2：江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云共同为本公司与宁波银行股份有限公司无锡分行之间自 2018 年 10 月 16 日起至 2020 年 10 月 16 日止，在人民币 2,000.00 万元的最高债权限额下的授信业务提供连带保证责任；

注 3：杨健为本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行之间自 2017 年 12 月 27 日起至 2018 年 12 月 27 日止，在人民币 6,000.00 万元的最高债权限额下的授信业务提供连带保证责任。公司于 2018 年 11 月 9 日、11 月 28 日、12 月 6 日分别在中国银行股份有限公司宜兴支行借入 1500 万元、1500 万元、1800 万元的贷款。

#### 4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目 单位：人民币万元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额  | 期初余额 |
|------|--------------|-------|------|
| 应收账款 | 江苏宝安电缆有限公司   | 47.32 | -    |
| 应收账款 | 宜兴市四季春茶叶有限公司 | 35.96 | -    |

(2) 应付项目 单位：人民币万元

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额   | 期初余额     |
|-------|--------------|--------|----------|
| 应付账款  | 江苏宝安物流有限公司   | 69.11  | -        |
| 其他应付款 | 江苏宝安控股集团有限公司 | 205.11 | 2,027.68 |
| 其他应付款 | 陈俊           | 0.83   | -        |

## 附注九、承诺及或有事项

### 1、或有事项

本公司以房产作为抵押物为江苏宝安电缆有限公司向江苏宜兴农村商业银行借款提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 207.00 万元，由于截止目前贷款人未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

## 附注十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 附注十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|---|------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -          | -461,624.20   |
| 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）   | 506,458.96 | 564,314.96    |
| 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 | 7,799.00   | -7,799.00     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 55,761.19  | -2,849,213.29 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 117,164.27 |               |
| 小 计   | 687,183.42 | -2,754,321.53 |
| 减：所得税影响额  | 103,077.51 | -688,580.38   |
| 合 计   | 584,105.91 | -2,065,741.15 |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.76          | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.20          | 0.09   | 0.09   |

宝艺新材料股份有限公司

2019 年 3 月 23 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室