



宝塔山漆

NEEQ : 871887

陕西宝塔山油漆股份有限公司

Shaanxi Baotashan Paint Co.,Ltd.

年度报告

2018

宝塔山漆

2018年度大事记



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	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、宝塔山漆、宝塔山股份	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司
宝塔山新材料	指	陕西宝塔山新材料有限公司
宝塔山工程	指	陕西宝塔山工程科技有限公司
新疆宝塔山	指	新疆宝塔山油漆有限责任公司
英菲盛	指	陕西英菲盛贸易有限公司
广东宝塔山	指	广东宝塔山新材料有限公司
武汉宝塔漆	指	武汉宝塔漆新材料有限公司
宝塔山包装	指	陕西宝塔山包装有限责任公司
兴平纸箱厂	指	兴平市第三社会福利(纸箱)厂,
宝塔山广告	指	陕西宝塔山广告文化传播有限公司
新疆华涂	指	新疆华涂股权投资有限合伙企业
西安宝跃	指	西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）
西宁宝塔山	指	西宁宝塔山油漆有限公司
职工持股会	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司职工持股会
职工股	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司职工持股会实际持有的公司股份
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
《股东大会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司章程》
海通证券	指	海通证券股份有限公司
国枫、律师	指	北京国枫律师事务所
希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
万元, 元	指	人民币万元, 人民币元

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。

公司负责人李斌、主管会计工作负责人黄友红及会计机构负责人（会计主管人员）杨小玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
市场需求风险	能源化工行业、基础设施建设、房地产行业及机械装备制造业、电力行业、汽车行业等领域的发展与公司业务紧密相关。未来，如果国家对基础设施投资建设放缓，房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降，公司产品存在市场需求下降的风险。
原材料价格波动风险	公司产品所需原材料成本合计占主营业务成本的比重 90%以上，部分原材料是石油化工的下游产品，由于石油价格受国内外政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，石油价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。
安全生产风险	公司在涂料产品的生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。公司配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。

税收政策变动的风险	公司目前根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)选择使用“西部地区的鼓励类产业企业”享受 15%的企业所得税优惠税率。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件,将会对公司业绩产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司所处行业为化学原料及化学制品制造业,自动化程度相对较高,对专业技术人才需求量大,尤其是研发人才。持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定,将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要,将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司董事长李松财为公司的控股股东、实际控制人,直接及间接合计控制公司 34.5%的表决权。若李松财利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
内部职工股转让的潜在诉讼风险	为规范公司的股权结构,经政府有关部门的批准,公司将内部职工股通过转让、回购等方式进行规范。整改完成后,公司的股权结构得到了政府部门的确认。虽然本次职工股的整改方案,得到了绝大多数原内部职工持股会会员的理解与支持,但也不排除个别会员提出诉讼。公司认为,诉讼风险仅限于极少数职工持股会会员,不会对本次挂牌构成重大不利影响。
客户过于分散的风险	公司油漆产品广泛应用于石油化工、集装箱、桥梁、电力、钢结构、汽车、农用车、工程机械、建筑、木器家具等的装饰和防护。由于行业特点,公司客户超过 1,000 家,由于客户过于分散,对公司的市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出了更高的要求,如果不能实施良好的内部控制及约束机制,将给公司经营管理带来不利影响,导致经营业绩下降。
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	陕西宝塔山油漆股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Baotashan Paint Co., Ltd.
证券简称	宝塔山漆
证券代码	871887
法定代表人	李斌
办公地址	陕西省兴平市兴渝路 56 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李刚刚
职务	董事会秘书
电话	029-38737109
传真	029-38822661
电子邮箱	lg@btsyq.com
公司网址	www.baotashan.com
联系地址及邮政编码	陕西省兴平市兴渝路 56 号 713100
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	陕西宝塔山油漆股份有限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	1997 年 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造
主要产品与服务项目	主要从事环保型长效性高性能油漆、涂料等高新技术产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李松财
实际控制人及其一致行动人	李松财

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	916100007099042346	否
注册地址	陕西省兴平市兴渝路 56 号	否
注册资本	60,000,000.00	是
报告期内，公司定向增发 10,000,000 股，注册资本由 50,000,000.00 元变更为 60,000,000.00 元。		

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛
签字注册会计师姓名	王侠、朱航
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，2018 年 11 月 27 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司向确定对象西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)增发 10,000,000 股。2018 年 12 月 25 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4285 号）。2019 年 1 月 14 日新增股份完成登记并公开转让。2019 年 1 月 23 日公司完成工商变更，注册资本由 50,000,000.00 元变更为 60,000,000.00 元

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	568,133,060.02	507,251,882.88	12.00%
毛利率%	27.16%	26.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,066,937.75	25,416,830.69	2.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,608,356.70	24,549,499.70	4.31%
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）	14.43%	14.48%	-
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）	14.18%	13.99%	-
基本每股收益	0.51	0.51	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	437,483,788.52	342,545,094.32	27.72%
负债总计	232,594,289.12	160,124,667.50	45.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,367,247.83	182,543,957.97	11.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	3.65	-6.58%
资产负债率%（母公司）	41.93%	32.50%	-
资产负债率%（合并）	53.17%	46.75%	-
流动比率	1.37	1.53	-
利息保障倍数	8.06	9.96	-

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	58,841,071.38	13,686,992.71	329.91%
应收账款周转率	6.03	7.70	-
存货周转率	7.01	6.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.72%	9.34%	-
营业收入增长率%	12.00%	26.33%	-
净利润增长率%	2.56%	-30.01%	-

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	60,000,000	50,000,000	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-296,577.57
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)	868,355.93
委托他人投资或管理资产的损益	358,135.96
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	-56,406.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,523.59
非经常性损益合计	793,984.36
所得税影响数	335,048.86
少数股东权益影响额(税后)	354.45
非经常性损益净额	458,581.05

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	25,197,615.75			
应收账款	65,337,213.63			
应收票据及应收账款		90,534,829.38		
应付票据	236,341.50			
应付账款	46,401,769.13			
应付票据及应付账款		46,638,110.63		
专项应付款	201,853.04			
长期应付款		201,853.04		
管理费用	37,357,694.16	30,487,987.19		
研发费用		6,869,706.97		

财务费用	3,038,386.41	3,038,386.41		
其中：利息费用		3,356,950.27		
其中：利息收入		379,607.15		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司专注于涂料行业，致力于树脂、油漆、涂料、化工新材料等产品的研发、生产与销售、及涂装施工一体化的高新技术企业。目前公司生产的产品广泛应用于工业防腐、民用建筑、石油化工、车辆改装、电力电子、地面及混凝土保护、军工产品等众多领域。

在生产模式方面，公司依据销售预计的市场需求合理安排常规库存生产，同时也通过研发和销售的配合来满足客户的特殊个性化定制需求产品；在采购模式方面，公司对生产所需原材料按照 ABC 分类管控，对供方进行选择、评价，并按照公司供方评价细则制度管理，供应部负责原材料的采购、入库和库房管理；在销售模式方面，采取网络分销、公司直销及电子商务销售等多种渠道方式，公司建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务体系，通过网络、电话、实地拜访、工厂工地现场技术服务指导、涂装一体化方案支持等方式与目标客户建立业务往来。

公司的销售和服务模式能够最大限度的稳定公司与客户关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司产品服务的满意度和依赖性，客户群稳定、忠诚度高。

报告期内公司营销模式没有变化，公司将通过积极推广和研发，继续在工业防腐类、建筑涂料类、环保（水性）类涂料等产品体系方面努力，为客户提供更加环保、高性价比类型产品。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务业绩情况

报告期内，2018 年公司实现营业收入 56,813.31 万元，较上年 50,725.19 万元增长 12%；营业成本 41,383.38 万元，较上年 37,356.59 万元增长 10.78%；公司净利润为 2,467.04 万元，较上年 2,382.56 万元增长 3.55%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 43,748.38 万元，较上年 34,254.51 万元增长 27.72%；总负债 23,259.43 万元，较上年 16,012.47 万元增长 45.26%；净资产为 20,488.95 万元，较上年 18,242.04 万元增长 12.32%。

本期总资产较上年增加 9,493.87 万元增长 27.72%，主要因为本年股票增发吸收投资及积极催收货款导致货币资金增加 5,899.64 万元，应对原材料上涨价格影响增加预付账款 2,151.87 万元，广东子公司购买土地增加 1,700 多万元等；负债较上年增加 7,246.96 万元增长 45.26%，主要因为本期增加银行短期贷款 2,100 万元，及原材料采购应付票据和应付账款增加 5,707.04 万元等。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,515.41 万元，较上年增长 329.91%，主要是因为销售货物增加现金流量，同时本年购买原材料增加银行承兑汇票支付导致现金支付减少；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,570.12 万元，较上年同期净流量增长 336.19%，主要是因为让投资广东子公司购买土地增加支出；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,891.81 万元增长 176.93%，主要因为本期股票增发等吸收投资增加现金流量 3,155.20 万元，筹资活动相关支出较上年增加 620.46 万元，较上年偿还银行贷款减少 2,550 万元，但现金分红增加 2,569.67 万元等。

2、市场拓展情况

报告期内，公司利用自身优势在贯通了我国西北、西南、南北大通道三条主线基础上，加速实现宝塔山漆“百城千店”的战略布局。公司主业在黑龙江、辽宁、吉林、广东、安徽、江苏等地开发建立了新的市场销售网络，同时对原有市场进行精耕细作，取得了新的业绩增长点。

3、质量管理情况

公司坚持贯彻执行质量管理体系，严格执行原材料、产品检验程序，优化原材料和产品检验流程，增加了相关检测手段，使产品批次合格率得到了显著提升。报告期内，公司按既定的经营目标，进一步完善卓越企业管理体系，加大新技术的升级研发，积极部署实施各项技术研发及市场推广计划，实现了稳定持续的良好发展势头。

4、技术研发方面

以提升科技创新对业务拓展的智力支持为目标，加强研发技术队伍建设，引进创新型人才，加快产品和技术的推陈出新，着力开发水性和高固体份涂料产品，减少对环境保护的不利影响，创新技术与业务的紧密衔接，提升科技成果的转化效率和成功率，不断研发适应市场需求的新产品使之尽快投放市场，并支持新业务领域的拓展。本年度公司水性漆成功上市并获市场好评。

5、规范公司内部各项管理方面

公司严格产品研发和经营管理等方面的标准操作，严格实施应收账款管理、节代奖励管理等制度，每月开展管理工作主题月活动，以促进管理质量的提升，同时不断完善公司管理手册和程序文件，促进公司的规范管理。

6、员工队伍建设方面及结构调整方面

公司严格实施卓越企业管理体系，建立运营科学的工作分析、绩效评价、薪酬机制、晋降级管理、职业生涯规划、企业文化建设等模块，不断引进高素质人才和青年员工，优化公司人员结构和质量，同时开展公司人才梯队建设，每年开展储备干部培养，确保公司持续的人才优势，保持队伍的战斗力。

（二）行业情况

本报告期 2018 年度，世界经济增长基本与上年持平，但贸易保护主义、单边主义势力抬头，经济下行压力加大。在错综复杂的国际国内环境下，2018 年国内生产总值比上年增长 6.6%，实现了预期增长目标，这个增速在世界前五大经济体中居首位，中国经济增长对世界经济增长的贡献率接近 30%，持续成为世界经济增长最大的贡献者。2018 年国内生产总值超过 90 万亿元，比上年增加了近 8 万亿元。经济运行总体平稳，稳中有进，全国固定资产投资增长 5.9%，房地产开发投资增长 9.5%，基础设施投资增长 3.8%。据慧聪涂料网来自 2019 中国涂料大会消息，2018 年全国 1336 家规模以上涂料企业产量达 1759.79 万吨，同比增长 5.9%。涂料行业作为国民经济各行各业的配套行业，为国民经济各行各业的发展提供重要保障。因此，我国涂料行业的发展与宏观经济发展息息相关，具有较强的周期性和关联性。当前国家不断推出减税降费等政策，宏观经济已表现出复苏迹象，下游行业的发展加速，对于涂料产品的需求则相应增加，使涂料行业的发展迎来新的机遇。加之国家环保部门以及涂料行业相关组织不断出台更为严格的涂料环保标准以及相关制度，不断加大检查力度缩小了小微且不规范涂料企业的生存空间，同样给规模以上涂料企业让出更大的发展空间。

1、行业与上下游行业之间的关联性

涂料行业上游产业主要包括油脂、油脂加工品、天然或合成树脂、石油化工溶剂、颜料、填料、助剂等行业，目前相关行业竞争较为激烈，大、中、小生产厂商众多，产品种类多样，因此，产品的

价格较为透明，便于在市场上大宗采购，有利于涂料生产商控制原材料成本。但 2018 年由于石油价格波动影响，相关产业价格上涨幅度较大，给企业成本带来较大压力。

下游涂料行业按用途可分为建筑涂料、工业涂料和特种涂料。广泛应用于木器家具、建筑、机械、电机、船舶和化工防腐蚀等，目前经济快速发展将进一步促进下游产业对涂料的需求。

2、行业周期性、区域性、季节性特征

公司所处行业在市场销售上季节性不显著，由于天气寒冷、阴雨等情况下公司下游的行业作业时间会相对减少，涂料需求相对减小。行业主要还是受政策及大经济环境的影响。我国涂料行业产量区域集中度较高，产业布局具有明显的区域性，我国涂料产量主要集中在广东、上海、江苏、山东、湖南以及陕西等地区。

3、行业主管部门、行业监管体制、行业主要政策

涂料行业主管部门为工业和信息化部 and 环境保护部。工业和信息化部，负责制定并组织实施工业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案、制定规章，拟定行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。环境保护部，负责建立健全环境保护基本制度。拟定并组织实施国家环境保护政策、规划。起草法律法规草案，制定部门规章；组织编制环境功能区划，组织制定各类环境保护标准、基准和技术规范。随着《环境保护税法》施行，涂料行业竞争日益激烈，加上各级环保督查等重大影响，以环保促转型、以绿色谋发展，已经成为中国涂料行业的发展共识。

2018 年我国涂料行业运行缓中趋稳，稳中求变，供给侧结构性改革效应逐渐显现，行业集中度也在不断提升，涂料行业整体在向着服务型、定制型方向挺进。在新形态下涂料企业将更加注重研发创新，把握产业绿色化、水性化发展趋势，推动企业转型升级，注重产品环保品质、品牌建设；创新盈利模式，拓展优化渠道资源；把握国家供给侧结构改革带来的良好机遇，增强自身的市场竞争力，扩大市场占有率。

（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	99,944,009.83	22.85%	40,947,650.40	11.95%	144.08%
应收票据与应收账款	97,926,646.18	22.38%	90,534,829.38	26.43%	8.16%
存货	53,772,061.96	12.29%	64,233,640.43	18.75%	-16.29%
投资性房地产					
长期股权投资	22,079,422.37	5.05%	21,630,220.95	6.31%	2.08%
固定资产	85,650,482.37	19.58%	84,538,145.29	24.68%	1.32%
在建工程	203,857.59	0.05%	3,218,769.74	0.94%	-93.67%
短期借款	26,000,000.00	5.94%	5,000,000.00	1.46%	420.00%
长期借款	19,500,000.00	4.46%	20,000,000.00	5.84%	-2.50%
应付票据及应付账款	103,708,480.77	23.75%	46,401,769.13	13.55%	123.50%
预收款项	16,129,513.51	3.69%	24,260,239.42	7.08%	-33.51%

应付职工薪酬	9,391,803.17	2.15%	10,396,021.54	3.03%	-9.66%
其他应付款	44,980,250.43	10.15%	47,726,757.88	13.93%	-7.15%
资产总计	437,483,788.52	-	342,545,094.32	-	27.48%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金较上年增加 58,996,359.43 元增长 144.08%，主要是因为本年经营中积极催收货款、增加采购应付票据支付减少现金支付，增加经营现金 4,515.41 万元，办理应收票据保证金增加 3,390.17 万元，投资广东子公司增加支付等 3,570.12 万元，对外筹资增加 2,891.81 万元；在建工程较上年减少 3,014,912.15 元降低 93.67%，主要是因为在建工程达到预定可使用状态转为固定资产；短期借款较上年增加 21,000,000.00 元增长 420.00%，主要是因为补充流动资金公司及子公司增加银行贷款；应付票据及应付账款较上年增加 57,070,370.14 元增长 122.37%，主要是因为本年在浙商银行对外开据银行承兑汇票用于原材料采购；预收款项减少 8,130,725.91 元降低 33.51%，主要是因为 2017 年底有销售促销，本年年底未作促销活动；总资产较上年增加 9,493.87 万元增长 27.72%，主要因为本年股票增发及积极催收货款导致货币资金增加，应对原材料上涨价格影响增加预付账款，广东子公司购买土地增加资产等。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	568,133,060.02	-	507,251,882.88	-	12.00%
营业成本	413,833,813.02	72.84%	373,565,871.21	73.65%	10.78%
毛利率	27.16%	-	26.35%	-	-
管理费用	33,374,363.04	5.87%	30,487,987.19	6.01%	9.47%
研发费用	11,853,981.73	2.09%	6,869,706.97	1.35%	72.55%
销售费用	64,661,924.78	11.38%	59,400,743.72	11.71%	8.86%
财务费用	3,848,433.02	0.68%	3,038,386.41	0.60%	26.66%
资产减值损失	7,361,609.44	1.30%	706,824.97	0.14%	941.50%
其他收益	718,075.93	0.13%	403,000.00	0.08%	78.18%
投资收益	807,337.38	0.14%	508,810.67	0.10%	58.67%
公允价值变动收益	-56,406.37	-0.01%	-291,280.41	-0.06%	80.64%
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,018,887.85	-0.20%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	29,053,784.40	5.11%	28,235,617.51	5.57%	2.90%
营业外收入	2,435,812.73	0.43%	1,935,236.55	0.38%	25.87%
营业外支出	2,661,633.89	0.47%	106,839.12	0.02%	2,391.25%
净利润	24,670,414.09	4.34%	23,825,556.72	4.70%	3.55%

项目重大变动原因：

报告期内，研发费用较上年增加4,984,274.76元增长72.55%，主要是因为公司加大研发投入，增加新产品的开发；财务费用较上年增加810,046.61元增长26.66%，主要是因为本年银行贷款增加引起的银行贷款利息增加；资产减值损失较上年增加6,654,784.47元增长941.50%，主要是因为本期按会计准则要求账龄较长的应收账款补提坏账准备；其他收益较上年增加315,075.93元增长78.18%，主要是因为本年取得的财政补贴资金增加；投资收益较上年增加298,526.71元增长58.67%，主要是因为本期经董事会批准利用闲置资金投资银行理财等交易性金融资产收益增加；公允价值变动损失减少234,874.04元降低80.64%，主要是因为证券投资损失减少；资产处置损失减少1,018,887.85元增长100%，主要是因为本年未进行资产处置；营业外收入增加500,576.18元增长25.87%，主要是因为政府补助减少约160万元，但新疆子公司与张晓平货款纠纷案胜诉增加约215万元；营业外支出较上年增加2,554,794.77元增长2,391.25%，主要是因为按法院判决支付公司与新疆子公司原股东杜宏文股权纠纷案款项。

（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	565,818,244.81	504,531,484.53	12.15%
其他业务收入	2,314,815.21	2,720,398.35	-14.91%
主营业务成本	411,629,125.47	370,938,551.99	10.97%
其他业务成本	2,204,687.55	2,627,319.22	-16.09%

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%
油漆产品	526,269,629.66	93.01%	475,376,123.76	94.22%
抗氧化剂	18,562,177.08	3.28%	17,982,291.54	3.56%
工程施工	20,986,438.07	3.71%	11,173,069.23	2.22%
合计	565,818,244.81	100.00%	504,531,484.53	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
东北地区收入	6,435,309.23	1.14%	5,208,520.99	1.03%
华东地区收入	7,089,620.52	1.25%	29,170,892.56	5.78%
华北地区收入	37,504,672.89	6.63%	28,527,339.18	5.66%
华中地区收入	37,551,883.72	6.64%	37,778,819.86	7.49%
华南地区收入	8,666,896.31	1.53%	12,116,655.07	2.40%
西北地区收入	449,249,058.83	79.40%	379,446,988.23	75.21%
西南地区收入	19,320,803.31	3.41%	12,282,268.64	2.43%
合计	565,818,244.81	100.00%	504,531,484.53	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无重大变动

(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	陕西吉坤荣圣贸易有限公司	17,012,568.71	2.99%	否
2	陕西华姿杜林贸易有限公司	16,411,028.89	2.89%	否
3	青海振琨商贸有限公司	16,112,088.92	2.84%	否
4	榆林市汇宸翔商贸有限公司	14,725,246.95	2.59%	否
5	西安雄坤工贸有限公司	14,424,918.09	2.54%	否
合计		78,685,851.56	13.85%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	陕西宝塔山包装有限责任公司	38,770,820.22	7.64%	是
2	内蒙古鼎信陆港综合能源有限公司	28,028,431.30	5.53%	否
3	邵阳市中星颜料厂	15,198,320.00	3.00%	否
4	江苏三木化工股份有限公司	15,163,863.50	2.99%	否
5	双乐颜料股份有限公司	12,333,804.60	2.43%	否
合计		109,495,239.62	21.59%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	58,841,071.38	13,686,992.71	329.91%
投资活动产生的现金流量净额	-46,320,405.85	-10,619,211.06	-336.19%
筹资活动产生的现金流量净额	12,574,010.60	-16,344,094.42	176.93%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,515.41 万元，较上年增长 329.91%，主要是因为销售货物增加现金流量，同时本年购买原材料增加银行承兑汇票支付导致现金支付减少；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,570.12 万元，较上年同期净流量增长 336.19%，主要是因为投资广东子公司购买土地增加支出；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,891.81 万元增长 176.93%，主要因为本期吸收股权投资并增加银行贷款等增加现金流量 3,531.94 万元，较上年偿还银行贷款减少 2,550 万元，增加现金分红、利息支付及其他筹资款项 3,190.13 万元等。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司有六家控股子公司，两家参股公司具体情况如下：

(一) 控股公司情况

1、陕西宝塔山工程科技有限公司

陕西宝塔山工程科技有限公司（原西安宝塔山防腐装饰工程有限公司），注册资本 1,000 万元，为全资子公司，注册地址西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座第一幢 11703 室，法定代表人李松财，公司经营范围为工业与民用建筑工程、防水防腐保温工程、地坪漆工程、建筑装修装饰工程、装备涂装线的设计、施工；环保工程、环境治理工程、土石方工程、园林绿化工程、电力工程、空调设备安装工程、市政公用工程、公路交通工程、安防工程、机电安装工程、钢结构工程、土地治理工程、水利工程的设计、施工；精细化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、防腐保温材料、建筑材料的销售；环保设备、涂装设备的研发与销售。（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）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 25,456,673.76 元，净资产为 4,246,157.44 元；2018 年实现营业收入 20,931,831.02 元，实现净利润-1,467.52 元。

2、陕西英菲盛贸易有限公司

陕西英菲盛贸易有限公司，注册资本 500 万元，为全资子公司，注册地址西安市未央区北三环大明宫建材批发基地电料暖气区 9 排 1-3 号，法定代表人李松财，公司经营范围为包装听罐、纸箱、五金交电、电子产品、机械设备、建筑材料、陶瓷制品、卫生洁具、橡塑制品、化工原料及产品（不含易燃易爆危险化学品）、文体用品、日用百货、包装材料、工艺礼品、家具、金属材料、服装服饰、针纺织品的销售；会务服务；展览展示服务；会务礼仪服务；包装服务；建筑安装工程、室内外装潢的设计施工；机械维修；翻译服务；广告设计及制作（上述经营范围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）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 3,011,881.53 元，净资产为 1,904,458.41 元；2018 年实现营业收入 3,762,527.04 元，实现净利润 20,447.28 元。

3、广东宝塔漆新材料有限公司

广东宝塔山新材料有限公司，注册资本 5,000 万元，为全资子公司，注册地址广东省肇庆市四会市江谷镇精细化工工业园 A0703-1 室，法定代表人李斌，公司经营范围为研发、销售：涂料、化工原料、化工产品、建筑装饰材料、油漆、五金制品、机械设备。（以上项目均不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 38,203,811.35 元，净资产为 38,203,811.35 元；2018 年实现净利润-130,388.65 元。

4、新疆宝塔山油漆有限责任公司

新疆宝塔山油漆有限责任公司，注册资本 600 万元，为全资子公司，注册地址新疆昌吉州呼图壁县乌伊西路 136 号，法定代表人张强，公司经营范围为涂料、听桶、树脂制造销售；经营本企业自产产品、本企业所需的机械设备零配件、原辅材料；技术与货物进出口业务（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）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,275,139.19 元，净资产为-5,777,279.38 元；2018 年实现净利润 1,000,835.87 元。

5、陕西宝塔山新材料有限公司

陕西宝塔山新材料有限公司，注册资本 3,000 万元，为控股 70%的子公司，注册地址兴平市咸兴大道新兴纺织工业园，法定代表人李松财，公司经营范围为非食用油脂产品的开发、生产和经营，轻工、化工产品（危险化学品除外）的开发和经营，化工、医药新材料的研究、开发与经营（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）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 52,445,617.33 元，净资产为-5,427,552.10 元；2018 年实现营业收入 18,698,074.52 元，实现净利润-5,015,781.57 元。

6、武汉宝塔漆新材料有限公司

武汉宝塔漆新材料有限公司，注册资本 600 万元，为控股 65%的子公司，注册地址武汉市江岸区后湖乡跃进村、石桥村、江汉区姑嫂树村汉汉口花园四期 C 区 22 栋 1-2 层商 11 室，法定代表人李斌，公司经营范围为涂料及辅料的销售、研发、咨询服务和售后服务；化工产品（不含化学危险品）、五金交电的销售。（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）。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 9,792,097.34 元，净资产为 6,144,334.87 元；2018 年实现营业收入 14,364,151.14 元，实现净利润-75,916.78 元。

（二）参股公司情况**1、陕西宝塔山包装有限责任公司**

陕西宝塔山包装有限责任公司，注册资本 1,500 万元，为参股 40%子公司，注册地址陕西省兴平市兴渝路东段，法定代表人任远强，公司经营范围为生产和销售各类金属包装听桶、纸包装制品、塑料包装制品，销售各类包装制品原材料（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）。

2、陕西宝塔山广告文化传播有限公司

陕西宝塔山广告文化传播有限公司，注册资本 100 万元，为参股 40%子公司，注册地址为西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座第一幢 11703 室，法定代表人杨小菊，经营范围为广告的设计、制作、代理、发布；商品的展览展示服务；企业形象设计；动漫策划与制作（不含影视制作）（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，按照《对外投资融资管理制度》规定，董事会批准公司财务部门以自有闲置资金进行委托理财，银行理财单笔不超过 2,000 万元，限额内资金可以滚动使用，获得的收益可以进行再投资。本期累计购买中国银行理财产品金额为 13,179.59 万元，累计赎回 13,179.59 万元，期末无余额。本期购买银行短期理财产品共获得理财收益 358,135.96 元。

（五）非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计变更

本公司报告年度不存在会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本公司报告年度不存在重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司报告期内因收购及新设原因合并范围变化具体情况如下：

公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于收购武汉宝塔漆新材料有限公司股权的议案》，公司以现金 390 万元为对价，收购武汉宝塔漆新材料有限公司 65%股权并实现控股。

公司第七届董事会第二十一次会议决议，通过《关于设立全资子公司的议案》，同意在广东省四会市设立全资子公司，注册资本人民币 5,000 万元。子公司广东宝塔山新材料有限公司取得由四会市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91441284MA51XJM411 的营业执照。

公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于全资子公司收购资产的议案》，公司全资子公司陕西宝塔山工程科技有限公司出资 48 万元收购陕西略惟建设工程有限公司 100%股权。

（八）企业社会责任

报告期内，公司在进一步加强规范管理的基础上，对债权人、消费者、供应商、员工的权益保护以及对社会、环境、公共关系等方面所履行的社会责任情况，具体如下：

（一）、职工权益保护

公司在自身成长与发展的同时，积极为股东创造价值，为员工谋求福利。通过多种途径和渠道提高员工的工作环境、工作条件，建立合理的薪酬体系，明确进一步完善公司的法人治理结构，促进公司健全的激励约束机制，充分调动公司管理层及核心技人员的积极性，有效的将股东利益、公司利益和员工利益紧密相结合，使各方共同关注公司的可持续发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

（二）、供应商

公司坚持与广大供应商共同发展，共同成长。不断推进供应商体系建设，促进长期稳定合作关系的建立和发展。公司重视合作方利益，不断优化各类材料有采购渠道的同时形成了自己的核心供应商队伍，建立长期的合作关系，并按协议及时结算支付货款，保障供应商利益不受损。

（三）、社会责任义务

公司在发展自身经济的同时，主动履行社会责任和义务。足额缴纳国家、地方政府的各项税费，支持国家与地方经济发展；加大环保投入，生产环境友好型产品；同时积极参加各项公益活动，全年给优秀员工子女助学奖励共计130,000元；以人为本，切实解决员工实际困难，为突发脑溢血的职工陈陆峰组织募捐43,000余元；与西城办板桥村结为一对一帮扶关系，给予资金、物质支持；支持乡村旅游文化和公益事业，为兴平市阜寨镇千佛寺提供金色氟碳金属表面装饰漆材料并由子公司宝塔山工程具体施工、修复共计24,000元。公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任义务，努力创造和谐公共关系，为当地的经济和社会发展做出了自己的贡献。

2018年，公司通过不断的实践与创新，在为股东创造稳健投资回报的同时，努力为社会公众提供安全、优质的服务，为地区经济社会发展搭建公共基础平台，创造了良好的社会价值与市场价值。未来，公司将继续不断完善企业社会责任的管理体系建设，更好地履行社会责任，推动社会的和谐和进步。

三、持续经营评价

管理层对公司持续经营能力进行评估后认为：

报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况，亦未发现可能导致公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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

1、市场需求风险

报告期内，公司主要产品分为醇酸通用防腐涂料、工业重防腐涂料、水性建筑涂料和木器漆四类。醇酸通用防腐涂料主要用于钢构厂房、机械设备等领域；工业重防腐涂料主要用于能源化工、大型桥梁、港口设施、船舶、输变电设备、汽车等的涂装和防腐保护；水性建筑涂料及木器漆主要用于家具装饰、家庭装修或各类建筑的内外墙装修装饰。因此，能源化工行业、基础设施建设、房地产行业及机械装备制造业、电力行业、汽车行业等领域的发展与公司业务紧密相关。未来，如果国家对基础设施建设投资放缓，房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降，公司产品存在市场需求下降的风险。

应对措施：公司目前主市场系国内西北地区，公司将进一步提升主市场的市场占有率，公司将加大新市场开发力度，不断扩大市场服务覆盖面。另外，公司积极响应“一带一路”政策，大力开拓国外市场。加大技术创新研发力度，不断开发适销对路的环保型新涂料。

2、原材料价格波动风险

报告期内，公司所需大宗原材料主要包括油酸、豆油脂肪酸、松香、浅色石油树脂、苯酐、季戊四醇、钛白粉、溶剂油等，原材料成本合计占主营业务成本的比重 90%以上，部分原材料是石油化工的下游产品，由于石油价格受国内外政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，加之近年来国内外经济环境变动较大，石油价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对油酸、豆油脂肪酸、松香、浅色石油树脂、苯酐、季戊四醇、钛白粉、溶剂油等大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，有效降低各种原材料的单位产品用量。

3、安全生产风险

公司在涂料产品的生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。公司配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。

应对措施：公司将严格执行 ISO9001 质量管理体系认证以及其他相关产品安全的规定，公司已制定并施行安全制度，加强对原材料采购、产品生产、检验、包装、仓储、运输等环节的管理，有效降低安全生产风险。

4、税收政策变动的风险

报告期内，公司同时满足两项税收优惠政策：（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于

深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）的规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”；（2）公司于2017年10月取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000511，有效期三年），按照规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司目前选择使用按照上述第一项“西部地区的鼓励类产业企业”享受15%的企业所得税优惠税率。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：鉴于公司目前仅选择使用按照上述第一项“西部地区的鼓励类产业企业”享受15%的企业所得税优惠税率，若该政策后续发生不利于公司的调整，公司可择机选择适用高新技术企业税收优惠政策。另外，公司将通过扩大业务收入，实现业绩有效、持续增长，减少因税收政策风险带来的不利影响。

5、核心技术人员流失风险

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，自动化程度相对较高，对专业技术人才需求量大，尤其是研发人才。持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过逐步提高专业技术人员福利待遇、企业文化建设等方式稳定核心技术团队，通过持股平台实施核心技术人员股权激励分享公司发展成果。同时，公司将进一步加大培养内部技术人员和引进外部人才力度，不断扩大公司的技术团队，培养后备技术力量。

6、实际控制人不当控制的风险

报告期内，公司董事长李松财为公司的控股股东、实际控制人，直接及间接合计控制公司34.5%的表决权。若李松财利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的实际控制人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

7、内部职工股转让的潜在诉讼风险

为规范公司的股权结构，经政府有关部门的批准，公司将内部职工股通过转让、回购等方式进行规范。整改完成后，公司的股权结构得到了政府部门的确认。虽然本次职工股的整改方案，得到了绝大多数原内部职工持股会会员的理解与支持，但也不排除个别会员提出诉讼。公司认为，诉讼风险仅限于极少数职工持股会会员，不会对本次挂牌构成重大不利影响。

应对措施：公司设置专户保管清退款及分红款等款项，亦成立“职工持股会清退小组”，专职负责清退事务。公司控股股东、实际控制人李松财出具承诺，承诺将继续采取措施，妥善处理和继续完成未分红清退的持股会股份份额的清退问题，并愿意承担相关个人责任和连带法律责任。如因职工持股会登记事宜和职工持股会在设立、演变、清退等过程中引发法律纠纷或行政处罚，其将协助公司及相关方积极处理，涉及赔偿责任或损害公司及股东利益的，其个人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其公众股东不会因此受到损失。

8、客户过于分散的风险

报告期内，公司油漆产品广泛应用于石油化工、集装箱、桥梁、电力、钢构、汽车、农用车、工

程机械、建筑、木器家具等的装饰和防护。由于行业特点，报告期内，公司客户超过 1000 家，由于客户过于分散，对公司的市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出了更高的要求，如果不能实施良好的内部控制及约束机制，将给公司经营管理带来不利影响，导致经营业绩下降。

应对措施：公司将加强营销队伍建设，对营销人员持续培训，加强客户管理、应收账款管理、市场营销管理，建立相关的一系列管理制度，加强客户管理的内部控制及约束机制。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	58,000,000.00	40,555,991.44
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	11,000,000.00	7,616,322.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,000,000.00	811,306.00

注：以上金额含税；“其他”为参股公司陕西宝塔山广告文化传播有限公司为公司提供广告发布业务。

（二）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	临时报告披露时间	临时报告编号
陕西宝塔山包装有限责任公司	包装听罐供应	39,080,120.41	已事后补充履行	2018年2月2日	2018-003

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：

2017 年度，公司参股公司陕西宝塔山包装有限责任公司为公司提供油漆涂料 包装桶等，原预计金额为 32,000,000.00 元，实际发生金额 39,080,120.41 元，主要因公司原计划销售增长 10%，实际

增长 23.56%所致。上述关联交易为公司日常性关联交易，均以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人出具承诺函，承诺将继续采取措施，妥善处理和继续完成未分红清退的持股会股份份额的清退问题，并愿意承担相关个人责任和连带法律责任。如因职工持股会登记事宜和职工持股会在设立、演变、清退等过程中引发法律纠纷或行政处罚，其将协助公司及相关方积极处理，涉及赔偿责任或损害公司及股东利益的，其个人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其公众股东不会因此受到损失；同时，公司控股股东、实际控制人针对职工持股会清退事项，还自愿对其持有的公司股份采取如下限售措施：“本人愿将本人持有的宝塔山股份的 50 万股股份于本承诺函出具之日起限制转让，解除转让限制的时间为宝塔山股份职工持股会清退事宜处理完毕之日。在该 50 万股股份限制转让期间内，如因宝塔山股份职工持股会未被清退会员要求将清退股份退还或者要求进行赔偿的，本人将使用该 50 万股股份中的部分股份向其进行转让或使用该 50 万股股份中的部分股份转让所得对其进行赔偿。”

此外，2017 年 6 月，公司已将公司实际控制人李松财持有的公司股份 128,050.00 股托管至陕西省股权托管服务中心有限责任公司。对于上述托管股份，公司实际控制人李松财出具承诺函，承诺如因职工持股会股份未清退事项导致纠纷的，将使用上述托管股份的部分或者全部用于解决该等纠纷。鉴于公司于 2017 年 7 月 25 日已取得挂牌函，公司全部股份需统一在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理登记，为此公司办理的股权托管需予以解除，李松财个人股份统一在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理登记。按照李松财《关于股份锁定及职工持股会有关事宜的承诺》，李松财自愿将持有的公司 50 万股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司作限售锁定，解除限售的时间为宝塔山漆职工持股会清退事宜完毕之日。2017 年 8 月 15 日，公司已完成实际控制人李松财 50 万股股份的限售锁定登记。

2、公司实际控制人李松财已作出承诺，若公司被劳动保障部门要求，为其员工补缴或者被追缴社会保险，由此所造成公司之一切费用开支、经济损失，李松财将全额承担，保证公司不因此遭受任何损失。报告期内，公司实际控制人李松财未有违反上述承诺的行为或事项。

3、为避免同业竞争，持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2017 年 3 月签署出具了《避免同业竞争的承诺书》，承诺，本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业目前均未从事与宝塔山股份相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与宝塔山股份生产、经营相竞争的任何经营活动；本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与宝塔山股份相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业将来不新设立或收购与宝塔山股份有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业与宝塔山股份出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本企业（本人）承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与宝塔山股份的同业竞争：（1）由宝塔山股份收购本企业（本人）或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；

（2）本企业（本人）或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本企业（本人）承诺，在同业竞争消除前本企业（本人）或相关公司产生的利润归宝塔山股份所有。报告期内，上述人员未有违反上述承诺的行为或事项。

4、股份公司控股股东、实际控制人已出具关于减少和避免关联交易的承诺。报告期内，股份公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的行为或事项。

(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
土地【兴国用(2002)第0104号】】	抵押	1,187,272.45	0.27%	宝塔山股份银行贷款作抵押
房产【兴平房权证东城字第0270号】	抵押	3,767,057.22	0.86%	宝塔山股份银行贷款作抵押
房产【西安市房权证高新区字第10501000024-11-1-11703-1号】	抵押	6,919,340.52	1.58%	宝塔山股份银行贷款作抵押
房产【兴平房权证西吴字第0361号】	抵押	11,612,338.70	2.66%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第0011号】	抵押	2,767,621.57	0.63%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第0012号】	抵押	2,812,380.13	0.64%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第0015号】	抵押	3,005,023.41	0.69%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第0016号】	抵押	2,255,771.11	0.52%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第0017号】	抵押	3,006,535.52	0.69%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
部分机器设备	抵押	11,763,297.69	2.69%	子公司宝塔山工程银行贷款作抵押
总计	-	49,096,638.32	11.23%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,783,333	59.57%	6,100,000	35,883,333	59.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,175,000	4.35%	-2,175,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,850,000	7.70%	-3,100,000	750,000	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,216,667	40.43%	3,900,000	24,116,667	40.19%
	其中：控股股东、实际控制人	8,525,000	17.05%	2,175,000	10,700,000	17.83%
	董事、监事、高管	13,550,000	27.10%	-11,300,000	2,250,000	3.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	10,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数		78				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李松财	10,700,000	0	10,700,000	17.83%	10,700,000	0
2	新疆华涂股权投资有限合伙企业	10,000,000	0	10,000,000	16.67%	6,666,667	3,333,333
3	西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)	0	10,000,000	10,000,000	16.67%	0	10,000,000
4	任崇理	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000
5	王瑛	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000
合计		22,700,000	10,000,000	32,700,000	54.51%	18,866,667	13,833,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

新疆华涂股权投资有限合伙企业与李松财为一致行动人，李松财参与西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）出资，其他股东间无关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为李松财。

李松财先生：中国国籍，无境外永久居留权，1957年11月出生，研究生学历，EMBA。历任咸阳市人大代表、政协常委；兴平市人大常委、政协常委、中国涂料工业协会副会长、陕西省质量促进会副会长、陕西省企业信用协会常务理事、兴平市慈善协会名誉会长等社会职务；曾获得中国涂料行业十大年度风云人物、陕西省优秀企业家、陕西省十大最具影响力诚信人物、中国石油和化工优秀民营企业企业家、咸阳市非公有制经济人士、优秀中国特色社会主义事业建设者、咸阳市优秀企业家先进个人、兴平市安全生产先进个人称号等多项荣誉称号。

1976年3月至1982年1月，服役于海军南海舰队38036部队；1982年2月至1983年2月，在湖北省黄梅县蔡山公社待业；1983年3月至1991年5月，在兴平油漆厂担任管理员、财务科长；1991年6月至1994年12月，在兴平油漆厂担任经营副厂长；1995年3月至1996年6月，担任宝塔山有限副董事长；1996年6月至1997年12月，担任宝塔山有限总经理；1998年1月至2003年12月，担任宝塔山股份总经理；2004年1月至2012年12月，担任宝塔山股份董事长、总经理；2012年12月至2018年11月，担任宝塔山股份董事长。

1995年1月至今，在兴平油漆厂任法定代表人；2008年4月至今，兼任新疆宝塔山董事；2008年12月至今，兼任宝塔山新材料董事长、法定代表人；2010年12月至今，兼任宝塔山防腐执行董事、法定代表人；2014年7月至今，兼任新疆华涂执行事务合伙人。2001年7月至2015年5月，曾兼任宝塔山包装董事长、法定代表人；2015年5月至今，兼任宝塔山包装董事；2015年12月至今，兼任英菲盛法定代表人、执行董事。2010年6月至2016年6月，兼任兴平纸箱厂法定代表人；2013年8月至今，兼任太白县石沟风景区旅游有限责任公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

同上，报告期内公司实际控制人未发生变动。

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	发行对象中外部自然人人数	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
2018年11月12日	2019年1月14日	3.14	10,000,000	31,400,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，2018年11月27日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司向确定对象西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)增发10,000,000股，发行价格3.14元/股，募集资金总额31,400,000.00元，用途为补充流动资金。2018年12月25日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4285号）。

截至2018年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	31,400,000.00
2、补充流动资金	0.00
购买原材料	0.00
3、其他	4710.00
银行利息收入	4710.00
支付手续费	0.00
截止2018年12月31日尚未使用募集资金账户余额	31,404,710.00

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，也不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，已及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

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、 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
银行借款	中国银行兴平市支行	10,000,000.00	5.24%	2018.03.21-2019.03.21	否
银行借款	兴平市信用联社	8,000,000.00	5.22%	2018.07.19-2019.07.18	否
银行借款	兴平市信用联社	5,000,000.00	5.45%	2018.05.25-2019.05.22	否
银行借款	兴平市信用联社	3,000,000.00	5.45%	2018.05.30-2019.05.22	否
银行借款	兴平市信用联社	19,500,000.00	5.44%	2017.03.30-2020.03.29	否
合计	-	45,500,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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 21 日	7.00	0	0
合计	7.00	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

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	是否在公司领取薪酬
李斌	董事长	男	36	本科	2018年11月-2021年11月	是
杨鹏刚	董事、总经理	男	43	大专	2018年11月-2021年11月	是
李刚刚	董事、董事会秘书	男	43	大专	2018年11月-2021年11月	是
王瑛	董事	男	50	中专	2018年11月-2021年11月	是
孙小勇	董事	男	36	本科	2018年11月-2021年11月	是
任崇理	监事会主席	男	53	本科	2018年11月-2021年11月	是
魏子库	监事	男	37	研究生	2018年11月-2021年11月	是
陈杰	监事	男	33	研究生	2018年11月-2021年11月	是
熊桂蓉	副总经理	女	45	研究生	2018年11月-2021年11月	是
刘宪文	技术总监	男	55	本科	2018年11月-2021年11月	是
黄友红	财务总监	女	36	大专	2018年11月-2021年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李斌为控股股东、实际控制人李松财的儿子。

（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
李斌	董事长	0	0	0	0.00%	0
杨鹏刚	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.83%	0
李刚刚	董事、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.50%	0
王瑛	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0
孙小勇	董事	0	0	0	0.00%	0
任崇理	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0
魏子库	监事	0	0	0	0.00%	0
陈杰	监事	0	0	0	0.00%	0
熊桂蓉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘宪文	技术总监	200,000	0	200,000	0.33%	0
黄友红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
李松财	董事长	换届		换届
李斌	董事、副总经理	换届	董事长	换届
任崇理	董事、总经理	换届	监事会主席	换届
郑鸿安	董事、董事会秘书	换届		换届
杨鹏刚	副总经理	换届	董事、总经理	换届
李刚刚		换届	董事、董事会秘书	换届
孙小勇		换届	董事	换届
边建斌	监事会主席	换届		换届
张强	监事	换届		换届
淡梅	监事	换届		换届
魏子库		换届	监事	换届
陈杰		换届	监事	换届
熊桂蓉		新任	副总经理	换届
薛雅玲	财务总监	换届		换届
黄友红		新任	财务总监	换届

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

李刚刚先生 中国国籍，无境外永久居留权，1975年7月出生，大专学历。1995年11月至1997年12月在兴平宝塔山油漆有限责任公司企管科工作；1998年1月至2002年12月在公司企管科工作；2003年1月至2005年8月任公司企管科副科长；2005年9月至2008年1月任公司乳胶漆分厂厂长；2008年2月至2011年2月任公司树脂分厂厂长；2011年3月至2011年12月任公司生产部经理兼树脂分厂厂长；2012年1月至2015年11月任公司供应部经理；2015年12月至2016年8月任公司运营副总监兼供应部经理；2016年9月至今任公司营销总监。2018年4月至今兼任控股子公司武汉宝塔漆新材料有限公司董事；2018年7月至今兼任全资子公司广东宝塔山新材料有限公司监事；2018年11月至今任公司董事、董事会秘书。

孙小勇先生 中国国籍，无境外永久居留权，1982年1月出生，本科学历，工程师。2005年7月至2006年8月，任深圳孺子牛建设工程有限公司行政办公室主任；2006年9月至2007年8月，任深圳孺子牛建设工程有限公司海外部经理；2007年12月至2012年3月，担任西安科奥电子科技有限公司总经理；2012年4月至2015年1月，任公司建筑涂料事业部西安运营中心经理；2015年2月至今，任公司总经理助理、公司全资子公司陕西宝塔山工程科技有限公司总经理；2018年10月兼任全

资孙公司陕西略惟建设工程有限公司总经理；2018年11月至今任公司董事。

魏子库先生 中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，研究生学历。2009年7月至2010年12月，任陕西宝塔山油漆股份有限公司技术中心技术员；2011年1月到2014年12月，公司控股子公司陕西宝塔山新材料有限公司项目部技术员；2015年1月到2015年12月，任陕西宝塔山新材料有限公司生产部经理；2016年1月至今，任陕西宝塔山新材料有限公司董事、副总经理；2018年11月至今任公司监事。

陈杰先生 中国国籍，无境外永久居留权，1985年1月出生，研究生学历，工程硕士，高级工程师。2008年7月至2011年11月，任陕西宝塔山油漆股份有限公司技术中心聚氨酯组技术员；2011年12月至2013年7月，任公司技术中心副主任；2013年8月至2016年12月任公司技术中心聚氨酯组组长；2017年1月至今，任公司集团采购事业部产品中心主任；2018年11月至今任公司监事。

熊桂蓉女士 中国国籍，无境外永久居留权，1973年10月出生，研究生学历，硕士学位，高级工程师。1994年7月至2016年8月任武汉双虎涂料股份有限公司技术工程师；2006年9月至2008年8月任武汉双虎涂料股份有限公司技术部长；2008年9月至2012年1月任武汉双虎涂料股份有限公司生产总监；2012年1月至2015年11月任武汉双虎涂料股份有限公司销售公司总经理；2015年12月至2016年8月任武汉双虎涂料股份有限公司总经理；2016年9月至今任陕西宝塔山油漆股份有限公司运营总监；2018年11月至今任公司副总经理。

黄友红女士 中国国籍，无境外永久居留权，1982年8月出生，大专学历，中国注册会计师、注册税务师。2002年9月至2005年7月，在唐人神集团咸阳湘大骆驼饲料有限公司销售部工作，先后担销售内勤、出纳工作；2005年8月至2008年12月，在西安广丰科技发展有限公司财务部先后担任费用会计、成本会计、总账会计、财务部副部长；2010年9月至2013年5月，在中大兴业投资集团公司财务部任财务经理；2013年6月至2015年8月月，在陕西凤凰国际飞行学院财务部任财务经理；2015年9月至2018年1月任公司建筑涂料事业部任运营支持部经理；2016年1月至2018年1月兼任陕西英菲盛贸易公司财务经理；2018年2月至今任财务副总监兼财务经理；2018年11月至今任公司财务总监。

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	48	45
技术人员	67	75
销售人员	95	104
生产人员	186	188
服务支持	113	91
财务人员	18	18
员工总计	527	521

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	12
本科	85	93
专科	156	160
专科以下	269	254

员工总计	527	521
------	-----	-----

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：

人员变动情况：

2018 年离职并终止合同 112 人，续订劳动合同 95 人，新签合同 106 人。人员基本未发生变化，能满足生产经营需要。

人才引进情况：2018 年公司年引进技术研发人员 13 名。

培训工作：

公司制定了年度培训计划，各部门制定了本部门的培训计划。今年共举行公司级培训 56 场，月度培训满意度为 93.4%，其中新进员工 12 场，生产类、班组长举办 6 场，安全员、业务人员和专业技术人员等培训 24 场，举行业务经理专业技能培训 10 场，项目经理专业技能培训 2 场，职能部门自选课程 17 场；组织部门二级培训总计 162 场次，培训 3119 人；组织外出培训 34 次，培训人次 76 人。

招聘工作：

2018 年共新聘员工 106 人，按照员工招聘流程进行岗前培训，考核合格后签订劳动合同，参加各项社会保险。

薪酬政策：

年初制定公司各部门薪酬方案和人员晋降级，年初对工程公司工程部、销售部薪酬方案进行了调整，个别人员岗位做了调整；公司通过绩效面谈、绩效打分、质询会等方式按月进行全员工作业绩考核，并与工资挂钩；年初公司与所有中高层管理者签订当年的目标责任状。严格按照国家政策为员工缴纳五险一金，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供带薪年假、健康体检、取暖、降温、春游费等福利。

（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

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

在报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求，公司已制订了《陕西宝塔山油漆股份有限公司股东大会议事规则》、《陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会议事规则》、《陕西宝塔山油漆股份有限公司监事会议事规则》及《陕西宝塔山油漆股份有限公司关联交易管理制度》、《陕西宝塔山油漆股份有限公司对外担保管理制度》等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，确保公司规范运行。此外，公司还专门制定了《年度报告差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。公司监事会能够正常发挥监督作用。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》第八条对纠纷解决机制进行了规定；第二十八条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第三十五条对控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务进行了规定；《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

在报告期内，公司因增发 1,000 万股票增加注册资本等需要，对《公司章程》部分内容进行

修改，具体内容如下：

一、《公司章程》第四条，原条款为：“公司注册资本为人民币伍仟万元整。”修改为：“公司注册资本为人民币陆仟万元整”

二、《公司章程》第二十八条(一)，原条款为：“公司股票发行以现金认购的，由股东大会决议确定是否授予公司原股东优先认购权。”现修改为：“公司股票发行以现金认购的，原股东不享有优先认购权。”

三、《公司章程》其他内容保持不变。

（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	11	报告期内，董事会共召开 11 次会议，重大议案如下： 1、2018 年 1 月 31 日第七届董事会第十六次会议：《关于追认超出 2017 年度预计金额的日常性关联交易的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；《关于对子公司融资提供抵押担保的议案》；《关于聘任副总经理的议案》；《关于提请召开 2018 第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 2 月 28 日第七届董事会第十七次会议：《关于申请流动资金贷款的议案》；《关于收购武汉宝塔漆新材料有限公司股权的议案》。 3、2018 年 4 月 11 日第七届董事会第十八次会议：《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于批准财务审计报告的议案》；《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》；《关于公司对外投融资管理制度的议案》；《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 4、2018 年 5 月 4 日第七届董事会第十九次会议：《关于拟参与土地招拍挂的议案》；《关于为全资子公司银行贷款提供抵押担保的议案》；《关于授权公司利用自有闲置资金进行证券投资、委托理财的议案》。 5、2018 年 7 月 3 日第七届董事会第二十次会议：《关于申请流动资金贷款的议案》。 6、2018 年 7 月 13 日第七届董事会第二十一次会议：《关于设立全资子公司的议案》。 7、2018 年 7 月 30 日第七届董事会第二十二次会议：《关于子公司替代公司直接参与土地购买相关事宜的议案》。 8、2018 年 8 月 20 日第七届董事会第二十三次会议：《2018 年半年度报告》。 9、2018 年 9 月 14 日第七届董事会第二十四次会议：《关于使用自有资金进行期货投资的议案》；《关于全资子公司收购资产的议案》。 10、2018 年 11 月 12 日第七届董事会第二十五次会议：《关于提名李斌为公司第八届董事会董事候选人的议案》；《关于提名杨鹏刚为公司第八届董事会董事候选人的议案》；《关于提名王瑛为公司第八届董事会董

		事候选人的议案》；《关于提名李刚刚为公司第八届董事会董事候选人的议案》；《关于提名孙小勇为公司第八届董事会董事候选人的议案》；《关于〈募集资金管理制度〉的议案》；《关于本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权的议案》；《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》；《关于公司设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；《关于修改〈公司章程〉的议案》；《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于〈定向增发 500 万股增加注册资本的议案〉取消执行的议案》；《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 11、2018 年 11 月 27 日第八届董事会第一次会议：《关于选举第八届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；《关于聘任公司技术总监的议案》；《关于聘任财务总监的议案》。
监事会	5	报告期内, 监事会共召开 5 次会议, 重大议案如下: 1、2018 年 1 月 31 日第七届监事会第六次会议:《关于追认超出 2017 年度预计金额的日常性关联交易的议案》;《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》;《关于对子公司融资提供抵押担保的议案》。 2、2018 年 4 月 11 日第七届监事会第七次会议:《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》;《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》;《关于 2017 年度财务决算报告的议案》;《关于 2018 年度财务预算报告的议案》;《关于 2017 年度利润分配预案的议案》;《关于续聘会计师事务所的议案》;《关于批准财务审计报告的议案》;《关于公司年度报告重大差错责任追究制度》;《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》;《关于公司对外投融资管理制度的议案》。 3、2018 年 8 月 20 日第七届监事会第八次会议:《2018 年半年度报告》。 4、2018 年 11 月 12 日第七届监事会第九次会议:《关于提名魏子库为公司第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》;《关于提名陈杰为公司第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》;《关于〈募集资金管理制度〉的议案》;《关于本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权的议案》;《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》;《关于公司设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》;《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》;《关于修改〈公司章程〉的议案》;《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》;《关于〈定向增发 500 万股增加注册资本的议案〉取消执行的议案》。 5、2018 年 11 月 27 日第八届监事会第一次会议:《关于选举第八届监事会监事会主席的议案》。
股东大会	3	报告期内, 共召开三次股东大会, 重大议案如下: 1、2018 年 2 月 27 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 重大议案如下:《关于追认超出 2017 年度预计金额的日常性关联交易的议案》;《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》;《关于对子公司融资提供抵押担保的议案》。

	2、2018年5月3日召开2017年度股东大会,重大议案如下:《关于2017年年度报告及其摘要的议案》;《关于2017年度董事会工作报告的议案》;《关于2017年度监事会工作报告的议案》;《关于2017年度财务决算报告的议案》;《关于2018年度财务预算报告的议案》;《关于2017年度利润分配预案的议案》;《关于续聘会计师事务所的议案》;《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》;《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》;《关于公司对外投融资管理制度的议案》。 3、2018年2月27日召开2018年第一次临时股东大会,重大议案如下:《关于提名李斌为公司第八届董事会董事候选人的议案》;《关于提名杨鹏刚为公司第八届董事会董事候选人的议案》;《关于提名王瑛为公司第八届董事会董事候选人的议案》;《关于提名李刚刚为公司第八届董事会董事候选人的议案》;《关于提名孙小勇为公司第八届董事会董事候选人的议案》;《关于提名魏子库为公司第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》;《关于提名陈杰为公司第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》;《关于〈募集资金管理制度〉的议案》;《关于本次股票发行公司现有股东不享有优先认购权的议案》;《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》;《关于公司设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》;《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》;《关于修改〈公司章程〉的议案》;《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》;《关于〈定向增发500万股增加注册资本的议案〉取消执行的议案》。
--	--

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,公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布三会通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议;“三会”决议基本完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议决议均能够正常签署;“三会”决议均能够得到有效执行。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”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策;公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动;管理层和董事会之间责、权关系明确。报告期内,公司的各项内部控制制度健全,并不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作。自挂牌以来,公司在正常生产经营的同时,自觉履行信息披露义务,促进企业规范运作水平不断提升。报告期内,公司在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上,热情接待

投资机构调研，与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产、供、销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一）业务独立

公司目前主营业务为油漆、涂料等产品的研发、生产与销售。公司具有独立的研发、生产、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共用的情形。根据相关资产评估报告、验资报告，并查验公司提供的国家发明专利证书、商标注册证、固定资产清单、车辆行驶证、国有土地使用证、房屋所有权证、房屋租赁协议等有关文件资料，公司具备与生产经营有关的研发系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋使用权、研发设备所有权、专利权及商标所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对主要资产有控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

（三）人员独立

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够

独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（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、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	希会审字(2019)2136 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	王侠、朱航
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

陕西宝塔山油漆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西宝塔山油漆股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 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并不涵盖其他信息，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。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 西安市 中国注册会计师：

二〇一九年四月十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	99,944,009.83	40,947,650.40
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	六（二）	3,207,959.47	3,019,088.44
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（三）	97,926,646.18	90,534,829.38
其中：应收票据		32,756,624.17	25,197,615.75
应收账款		65,170,022.01	65,337,213.63
预付款项	六（四）	30,417,314.66	8,898,553.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	6,571,935.65	3,777,891.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六（六）	53,772,061.96	64,233,640.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	488,673.40	2,923,176.15
流动资产合计		292,328,601.15	214,334,830.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	22,079,422.37	21,630,220.95
投资性房地产			
固定资产	六（九）	85,650,482.37	84,538,145.29
在建工程	六（十）	203,857.59	3,218,769.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十一）	34,906,856.47	17,891,432.10
开发支出			
商誉	六（十二）	587,145.29	
长期待摊费用	六（十三）	40,826.00	78,941.68
递延所得税资产	六（十四）	1,686,597.28	852,754.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,155,187.37	128,210,264.15
资产总计		437,483,788.52	342,545,094.32
流动负债：			
短期借款	六（十五）	26,000,000.00	5,000,000.00
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	六（十六）	103,708,480.77	46,638,110.63
其中：应付票据		50,517,276.83	236,341.50
应付账款		53,191,203.94	46,401,769.13
预收款项	六（十七）	16,129,513.51	24,260,239.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十八）	9,391,803.17	10,396,021.54
应交税费	六（十九）	3,675,075.13	982,610.42
其他应付款	六（二十）	44,980,250.43	47,726,757.88

其中：应付利息			
应付股利			
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	六（二十一）	9,034,288.59	4,919,074.57
流动负债合计		212,919,411.60	139,922,814.46
非流动负债：			
长期借款	六（二十二）	19,500,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十三）	174,877.52	201,853.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,674,877.52	20,201,853.04
负债合计		232,594,289.12	160,124,667.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	36,679,920.64	15,907,920.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十六）	2,927,609.72	2,943,257.61
盈余公积	六（二十七）	29,288,311.16	26,280,666.18
一般风险准备			
未分配利润	六（二十八）	75,471,406.31	87,412,113.54
归属于母公司所有者权益合计		204,367,247.83	182,543,957.97
少数股东权益		522,251.57	-123,531.15
所有者权益合计		204,889,499.40	182,420,426.82
负债和所有者权益总计		437,483,788.52	342,545,094.32

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		94,979,125.84	35,746,205.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,207,959.47	3,019,088.44
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	74,893,374.65	77,624,087.45
其中：应收票据		31,916,144.17	24,788,488.65
应收账款		42,977,230.48	52,835,598.80
预付款项		8,699,192.95	7,710,660.33
其他应收款	十五（二）	7,841,865.11	5,600,212.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,091,885.68	55,345,716.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,849.09	1,674,289.68
流动资产合计		233,895,252.79	186,720,260.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	76,313,622.37	33,630,220.95
投资性房地产			
固定资产		53,930,032.73	50,399,140.20
在建工程		203,857.59	3,218,769.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,284,305.22	3,381,542.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,652,243.11	6,342,661.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,384,061.02	96,972,335.80
资产总计		374,279,313.81	283,692,596.15
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		93,614,879.34	41,497,231.25
其中：应付票据		50,517,276.83	236,341.50
应付账款		43,097,602.51	41,260,889.75
预收款项		13,425,553.52	22,746,570.07
应付职工薪酬		8,986,293.50	9,709,088.78
应交税费		2,959,752.14	830,243.22
其他应付款		10,842,819.59	12,536,834.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,937,036.07	4,665,474.56
流动负债合计		156,766,334.16	91,985,442.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		174,877.52	201,853.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,877.52	201,853.04
负债合计		156,941,211.68	92,187,295.89
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,265,175.24	14,493,175.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,927,609.72	2,943,257.61
盈余公积		29,288,311.16	26,280,666.18
一般风险准备			
未分配利润		89,857,006.01	97,788,201.23
所有者权益合计		217,338,102.13	191,505,300.26
负债和所有者权益合计		374,279,313.81	283,692,596.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（二十九）	568,133,060.02	507,251,882.88
其中：营业收入		568,133,060.02	507,251,882.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		540,548,282.56	478,617,907.78
其中：营业成本	六（二十九）	413,833,813.02	373,565,871.21
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	六（三十）	5,614,157.53	4,548,387.31
销售费用	六（三十一）	64,661,924.78	59,400,743.72
管理费用	六（三十二）	33,374,363.04	30,487,987.19
研发费用	六（三十三）	11,853,981.73	6,869,706.97
财务费用	六（三十四）	3,848,433.02	3,038,386.41
其中：利息费用		4,081,013.88	3,356,950.27
利息收入		338,795.39	379,607.15
资产减值损失	六（三十五）	7,361,609.44	706,824.97
加：其他收益	六（三十六）	718,075.93	403,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	807,337.38	508,810.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		449,201.42	508,810.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-56,406.37	-291,280.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	0.00	-1,018,887.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,053,784.40	28,235,617.51
加：营业外收入	六（四十）	2,435,812.73	1,935,236.55
减：营业外支出	六（四十一）	2,661,633.89	106,839.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,827,963.24	30,064,014.94
减：所得税费用	六（四十二）	4,157,549.15	6,238,458.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,670,414.09	23,825,556.72
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）		24,670,414.09	23,825,556.72
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		-1,396,523.66	-1,591,273.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,066,937.75	25,416,830.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,670,414.09	23,825,556.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,066,937.75	25,416,830.69
归属于少数股东的综合收益总额		-1,396,523.66	-1,591,273.97
八、每股收益：		0.51	0.51
（一）基本每股收益		0.51	0.51
（二）稀释每股收益		0.51	0.51

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	526,228,896.85	478,850,536.60

减：营业成本	十五（四）	380,262,258.88	347,162,799.63
税金及附加		4,933,751.56	3,909,985.75
销售费用		61,374,068.75	57,274,594.64
管理费用		27,525,526.18	25,117,258.55
研发费用		11,853,981.73	6,869,706.97
财务费用		354,855.57	-185,476.18
其中：利息费用		582,332.81	88,862.28
利息收入		319,137.48	323,886.90
资产减值损失		4,422,687.40	14,348,030.95
加：其他收益		718,075.93	363,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	795,161.69	508,810.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		449,201.42	508,810.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-56,406.37	-291,280.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-339,307.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,958,598.03	24,594,859.17
加：营业外收入		283,370.42	1,857,836.55
减：营业外支出		2,656,528.02	106,566.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,585,440.43	26,346,129.08
减：所得税费用		4,508,990.67	4,189,127.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,076,449.76	22,157,001.36
（一）持续经营净利润		30,076,449.76	22,157,001.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,076,449.76	22,157,001.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,033,443.72	578,643,282.29
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		108,075.93	
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	5,435,324.52	2,742,843.70
经营活动现金流入小计		645,576,844.17	581,386,125.99
购买商品、接受劳务支付的现金		395,033,709.32	440,428,851.48
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		54,263,792.77	42,963,016.75
支付的各项税费		31,513,345.60	30,120,696.05
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	105,924,925.10	54,186,569.00
经营活动现金流出小计		586,735,772.79	567,699,133.28
经营活动产生的现金流量净额		58,841,071.38	13,686,992.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		358,135.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			144,033.80
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	六（四十三）	131,834,699.84	
投资活动现金流入小计		132,192,835.80	144,033.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,852,899.38	7,421,536.23
投资支付的现金			3,341,708.63
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		1,580,365.03	

支付其他与投资活动有关的现金	六（四十三）	132,079,977.24	
投资活动现金流出小计		178,513,241.65	10,763,244.86
投资活动产生的现金流量净额		-46,320,405.85	-10,619,211.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,552,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		780,000.00	
取得借款收到的现金		26,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十三）	5,970,000.00	3,202,600.00
筹资活动现金流入小计		63,522,000.00	28,202,600.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,081,013.88	13,384,276.66
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	六（四十三）	6,366,975.52	162,417.76
筹资活动现金流出小计		50,947,989.40	44,546,694.42
筹资活动产生的现金流量净额		12,574,010.60	-16,344,094.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,094,676.13	-13,276,312.77
加：期初现金及现金等价物余额		40,947,650.40	54,223,963.17
六、期末现金及现金等价物余额		66,042,326.53	40,947,650.40

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,758,163.66	542,428,116.84
收到的税费返还		108,075.93	
收到其他与经营活动有关的现金	十三（五）	3,790,306.00	2,319,966.04
经营活动现金流入小计		604,656,545.59	544,748,082.88
购买商品、接受劳务支付的现金		365,872,321.74	411,845,676.07
支付给职工以及为职工支付的现金		46,488,791.35	37,762,929.61
支付的各项税费		29,872,445.44	28,925,084.90
支付其他与经营活动有关的现金	十三（五）	101,235,441.84	49,841,197.60
经营活动现金流出小计		543,469,000.37	528,374,888.18
经营活动产生的现金流量净额		61,187,545.22	16,373,194.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,960.27	132,922.69
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	十三（五）	128,984,699.84	
投资活动现金流入小计		129,330,660.11	132,922.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,885,482.85	7,176,767.87
投资支付的现金		42,234,200.00	3,341,708.63
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	十三（五）	129,229,977.24	
投资活动现金流出小计		178,349,660.09	10,518,476.50
投资活动产生的现金流量净额		-49,018,999.98	-10,385,553.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,772,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,002,600.00
筹资活动现金流入小计		48,772,000.00	1,002,600.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,582,332.81	10,088,862.28
支付其他与筹资活动有关的现金		26,975.52	162,417.76
筹资活动现金流出小计		35,609,308.33	20,251,280.04
筹资活动产生的现金流量净额		13,162,691.67	-19,248,680.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,331,236.91	-13,261,039.15
加：期初现金及现金等价物余额		35,746,205.63	49,007,244.78
六、期末现金及现金等价物余额		61,077,442.54	35,746,205.63

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				15,907,920.64			2,943,257.61	26,280,666.18		87,412,113.54	-123,531.15	182,420,426.82
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	50,000,000.00				15,907,920.64			2,943,257.61	26,280,666.18		87,412,113.54	-123,531.15	182,420,426.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				20,772,000.00			-15,647.89	3,007,644.98		-11,940,707.23	645,782.72	22,469,072.58
（一）综合收益总额											26,066,937.75	-1,396,523.66	24,670,414.09
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				20,772,000.00							2,042,306.38	32,814,306.38
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				20,772,000.00							2,100,000.00	32,872,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-57,693.62	-57,693.62
（三）利润分配									3,007,644.98		-38,007,644.98		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,007,644.98		-3,007,644.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00
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								-15,647.89					-15,647.89
1. 本期提取								1,334,736.00					1,334,736.00
2. 本期使用								1,350,383.89					1,350,383.89
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				36,679,920.64			2,927,609.72	29,288,311.16		75,471,406.31	522,251.57	204,889,499.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				15,907,920.64			2,665,304.44	23,665,138.89		74,610,810.14	1,467,742.82	168,316,916.93
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	50,000,000.00				15,907,920.64			2,665,304.44	23,665,138.89		74,610,810.14	1,467,742.82	168,316,916.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								277,953.17	2,615,527.29		12,801,303.40	-1,591,273.97	14,103,509.89
（一）综合收益总额											25,416,830.69	-1,591,273.97	23,825,556.72
（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									2,615,527.29		-12,615,527.29		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,615,527.29		-2,615,527.29		
2. 提取一般风险准备											-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
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								277,953.17					277,953.17
1. 本期提取								1,039,440.00					1,039,440.00
2. 本期使用								761,486.83					761,486.83
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				15,907,920.64			2,943,257.61	26,280,666.18		87,412,113.54	-123,531.15	182,420,426.82

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,943,257.61	26,280,666.18		97,788,201.23	191,505,300.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,943,257.61	26,280,666.18		97,788,201.23	191,505,300.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				20,772,000.00			-15,647.89	3,007,644.98		-7,931,195.22	25,832,801.87
（一）综合收益总额											30,076,449.76	30,076,449.76
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				20,772,000.00							30,772,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00				20,772,000.00							30,772,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,007,644.98		-38,007,644.98	-35,000,000.00
1．提取盈余公积									3,007,644.98		-3,007,644.98	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
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								-15,647.89				-15,647.89
1．本期提取								1,334,736.00				1,334,736.00
2．本期使用								1,350,383.89				1,350,383.89

（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				35,265,175.24			2,927,609.72	29,288,311.16		89,857,006.01	217,338,102.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,665,304.44	23,665,138.89		88,246,727.16	179,070,345.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,665,304.44	23,665,138.89		88,246,727.16	179,070,345.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								277,953.17	2,615,527.29		9,541,474.07	12,434,954.53
（一）综合收益总额											22,157,001.36	22,157,001.36
（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									2,615,527.29		-12,615,527.29	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									2,615,527.29		-2,615,527.29	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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								277,953.17				277,953.17
1．本期提取								1,039,440.00				1,039,440.00
2．本期使用								761,486.83				761,486.83
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,943,257.61	26,280,666.18		97,788,201.23	191,505,300.26

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

陕西宝塔山油漆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经陕西省人民政府“陕证函[1997]279号”文批准，由兴平宝塔山油漆有限责任公司整体改制组建的股份有限公司。公司由兴平市国有资产管理局、兴平市金属容器厂、西安油漆总厂银川供应站、镇安县油漆厂、职工持股会、柳州锌品股份公司、渭南地区富平化工厂、湖南衡阳三化实业股份有限公司和其他120位自然人共同发起设立，于1997年12月30日陕西省工商行政管理局登记注册。公司设立时注册资本3,500.00万元，实收资本3,500.00万元，具体出资如下：

股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	持有比例(%)	备注
兴平市国有资产管理局	952.00	952.00	27.200	净资产、土地
兴平市金属容器厂	21.00	21.00	0.600	净资产、货币
西安油漆总厂银川供应站	8.00	8.00	0.228	净资产、货币
镇安县油漆厂	8.00	8.00	0.228	净资产、货币
职工持股会	1,337.00	1,337.00	38.200	净资产、货币
柳州锌品股份公司	100.00	100.00	2.857	货币
渭南地区富平化工厂	50.00	50.00	1.429	货币
湖南衡阳三化实业股份有限公司	50.00	50.00	1.429	货币
120名自然人股东	974.00	974.00	27.829	货币
合 计	3,500.00	3,500.00	100.00	

2000年4月，根据股东会决议和陕西省体改委“陕改发[2000]21号”《关于同意陕西宝塔山油漆股份有限公司增资扩股的批复》，公司以总股本3,500.00万元为基数，用1999年末分配利润向股东实施每10股送1股的利润分配方案，送股后的总股本为3,850.00万股。同时以送股后的股本总额，向全体股东实施每10股配3股的配售方案，配股后的总股本为5,005.00万股。国有股、法人股股东全部放弃了配股权，其中国有股配股权由职工持股会受让；法人股配股权由自然人股受让。同时职工持股会将持有的本公司318.00万股转让给自然人赵俊岩。

2000年4月，根据董事会决议和“陕国企[2000]022号”《关于转让陕西宝塔山油漆股份有限公司部分转让国家股权有关问题的批复》，同意股东兴平市国有资产管理局将其持有的本公司395.20万股转让给职工持股会。

2001年1月8日办理了股权变更工商登记手续。增资后具体出资如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例(%)
------	----------	----------	---------

兴平市国有资产管理局	652.00	652.00	13.02
兴平市金属容器厂	23.10	23.10	0.46
西安油漆总厂银川供应站	8.80	8.80	0.18
镇安县油漆厂	8.80	8.80	0.18
职工持股会	2,303.27	2,303.27	46.02
柳州锌品股份公司	110.00	110.00	2.20
渭南地区富平化工厂	55.00	55.00	1.10
湖南衡阳三化实业股份有限公司	55.00	55.00	1.10
120名自然人股东	1471.03	1471.03	29.39
赵俊岩	318.00	318.00	6.35
合 计	5,005.00	5,005.00	100.00

2005年5月，根据董事会决议并经陕西省国资委“陕国资产权发（2005）124号”《关于转让陕西宝塔山油漆股份有限公司国有股权的批复》同意，职工持股会通过西部产权交易所受让兴平市国有资产管理局持有的本公司公司652.00万股；

2007年2月，根据公司董事会决议，股东职工持股会通过西部产权交易所“西部产权认字[2007]第0509号”《产权交易凭证》受让柳州锌品有限责任公司持有的本公司110.00万股股权。上述股权转让完成后，本公司股权明细如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
职工持股会	3,065.27	3,065.27	61.24
西安油漆总厂银川供应站	8.80	8.80	0.18
镇安县油漆厂	8.80	8.80	0.18
兴平市金属容器厂	23.10	23.10	0.46
渭南地区富平化工厂	55.00	55.00	1.10
湖南衡阳三化实业股份有限公司	55.00	55.00	1.10
120名自然人股东	1471.03	1471.03	29.39
赵俊岩	318.00	318.00	6.35
合 计	5,005.00	5,005.00	100.00

2011年4月，根据兴平市人民政府“兴政函【2010】27号”《关于陕西宝塔山油漆股份有限公司申请规范公司法人治理结构的批复》和股东大会决议，本公司申请减少注册资本人民币1,005.00万元，减资后本公司注册资本4,000.00万元，实收资本4,000.00万元。

同时，股东兴平市金属容器厂将其持有的本公司23.10万股转让给自然人李松财；初始出资的120位自然人股东及赵俊岩将其持有的本公司1,789.03万股转让给李松财等11名自然人；职工持股会分别将其持有的本公司25.27万股、2,035.00万股转让给杨鹏刚、淡梅等65名自然人。

2011年8月12日上述变动事项进行了工商变更登记。变更后具体持股明细如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
李松财	967.40	967.40	24.185

张 强	100.00	100.00	2.500
边建斌	100.00	100.00	2.500
任远强	100.00	100.00	2.500
任崇理	100.00	100.00	2.500
韩平印	100.00	100.00	2.500
王 瑛	100.00	100.00	2.500
薛雅玲	100.00	100.00	2.500
郑鸿安	100.00	100.00	2.500
陈光辉	20.00	20.00	0.500
杨鹏刚	50.00	50.00	1.250
谈梅等65名自然人	2035.00	2035.00	50.875
湖南衡阳三化实业股份有限公司	55.00	55.00	1.375
渭南地区富平化工厂	55.00	55.00	1.375
西安油漆总厂银川供应站	8.80	8.80	0.220
镇安县油漆厂	8.80	8.80	0.220
合 计	4,000.00	4,000.00	100.000

2011年9月，自然人李松财通过西部产权交易所“西部产权认字[2011]第0047号”《产权交易凭证》受让衡阳三化实业股份有限公司破产管理人持有的本公司55.00万股股权；

2012年2月，自然人王新旺通过西部产权交易所“西部产权认字[2012]第0006号”《产权交易凭证》受让陕西富化化工有限责任公司持有的本公司55.00万股股权；

2013年9月，65名自然人股东之一张凡香将其持有的本公司50.00万股股权，转让给自然人李松财；

2001年1月，股东镇安县油漆厂（后更名为镇安丽华制漆有限责任公司）将其持有的本公司8.80万股转让给职工持股会（此转让协议在2001年未做工商登记）；2014年10月，西安油漆厂银川销售中心（原名西安油漆总厂银川供应站）将其持有的本公司8.80万股转让给职工持股会；2014年11月，股东职工持股会将此部分股权（17.6万股）转让给自然人刘宪文；

2014年11月，自然人李松财将其持有的本公司2.4万股，转让给自然人刘宪文。

2014年5月9日，根据公司第一次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本1,000.00万元，由新疆华涂股权投资有限合伙企业以货币出资。上述事项已于2015年2月进行工商变更登记，变更后的注册资本为人民币5,000.00万元，股本为5,000.00万股，具体持股明细如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
新疆华涂股权投资有限合伙企业	1,000.00	1,000.00	20.00
李松财	1,070.00	1,070.00	21.40
张 强	100.00	100.00	2.00

边建斌	100.00	100.00	2.00
任远强	100.00	100.00	2.00
任崇理	100.00	100.00	2.00
韩平印	100.00	100.00	2.00
王 瑛	100.00	100.00	2.00
薛雅玲	100.00	100.00	2.00
郑鸿安	100.00	100.00	2.00
陈光辉	20.00	20.00	0.40
杨鹏刚	50.00	50.00	1.00
淡梅等 64 名自然人	1,985.00	1,985.00	39.70
王新旺	55.00	55.00	1.10
刘宪文	20.00	20.00	0.40
合 计	5,000.00	5,000.00	100.00

2018 年 11 月 27 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》，拟向特定对象西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行股票 1000 万股，西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）以现金 3,140.00 万元认购。变更后的注册资本为人民币 6,000.00 万元，股本为 6,000.00 万股，具体持股明细如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
李松财	1,070.00	1,070.00	17.83
张强	100.00	100.00	1.67
边建斌	100.00	100.00	1.67
任远强	100.00	100.00	1.67
任崇理	100.00	100.00	1.67
韩平印	100.00	100.00	1.67
王瑛	100.00	100.00	1.67
薛雅玲	100.00	100.00	1.67
郑鸿安	100.00	100.00	1.67
陈光辉	20.00	20.00	0.33
杨鹏刚	50.00	50.00	0.83
淡梅等 64 名自然人	2,005.00	2,005.00	33.42
王新旺	55.00	55.00	0.92
新疆华涂股权投资有限合伙企业	1,000.00	1,000.00	16.67
西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	16.67
合 计	6,000.00	6,000.00	100.00

本公司持有注册号为 916100007099042346 的企业法人营业执照，公司于 2019 年 1 月 23 日完成工商变更，变更后公司登记情况为：

公司类型：股份有限公司

公司住所：兴平市兴渝路 56 号

法定代表人：李斌

注册资本：人民币陆仟万元

实收资本：人民币陆仟万元

公司经营范围：油漆、涂料、包装听罐、纸箱、化工（易制毒、危险、监控化学品等专控除外）、建筑装饰材料、油漆用溶剂及辅料、五金钢材机具的生产、销售；代理和自营各类商品和技术的进出口业务。国家限定公司经营的商品和技术除外；本企业的进料加工和“三来一补”业务；建筑涂料工程、防腐涂料设备工程、工业地坪、防火涂料工程的接洽，设计、投标、施工。（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）

（二）合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	合并级次	是否新增
新疆宝塔山油漆有限责任公司	新疆宝塔山	1	否
陕西宝塔山新材料有限公司	新材料	1	否
陕西宝塔山工程科技有限公司	工程科技	1	否
陕西略惟建设工程有限公司	略惟建设	2	是
陕西英菲盛贸易有限公司	英菲盛	1	否
广东宝塔山新材料有限公司	广东宝塔山	1	是
武汉宝塔漆新材料有限公司	武汉宝塔漆	1	是

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2019 年 4 月 15 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量；根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》，并基于公司主要会计政策、会计估计进行编制和披露。

（二）持续经营

公司管理层对本公司持续经营能力评估后认为公司自报告期末起 12 个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年、2014年颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法进行编制。

（一）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为12个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）公允价值确定

1. 公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

2. 金融工具组合的公允价值，根据该组合内单项金融工具的数量与单位市场报价共同确定。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方取得的资产和负债均按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，及基于一项或多项合同安排决定的结构化主体和单独主体。

子公司，是指被本公司控制的主体。

结构化主体，是指在确定其控制方是没有将表决权或类似表决权作为决定性因素而设计的主体，也称之为特殊目的的主体。

单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这

两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方可分割的部分。

控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的视为控制。

合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 一揽子交易会计处理的条件

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

3. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，编制合并报表时视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其

他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（4）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

（八）外币业务

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产初始确认时按投资目的和经济实质分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产；金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为二类：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。

金融资产或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资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款和其他应收款等。通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。具有融资性质的，按其现值进行初始计量。

收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

（5）其他金融负债

通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（3）公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移满足下列条件的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）金融工具存在活跃市场的

活跃市场中的报价用于确定其公允价值。在活跃市场上本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，以现行出价作为相应资产和负债的公允价值；本公司拟持有的金融资产或已承担的金融负债，以现行要价作为相应资产和负债的公允价值。金融资产或负债没有现行出价或要价，但最近交易日后的经济环境没有发生重大变化，则采用最近交易市场报价确定该金融资产和金融负债的公允价值；最近交易日后的经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产和金融负债的现行价格和利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产和金融负债的公允价值。

本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价做出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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。

（2）金融工具不存在活跃市场的

采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可观察值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的外的金融资产（不含应收款项）账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债

务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降（低于其初始投资成本 50%），并预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过一年），可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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发生的减值损失不得转回。

（十）应收款项

1. 坏账的确认标准

①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

②债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

③因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司对符合坏账确认标准的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

2. 坏账的核算方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款为期末余额100.00万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额50.00万元以上（含）的其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的判断依据：本公司将不属于单项金额重大、或单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合的应收款项。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合项目类别	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
公司及所属子公司往来款项的组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明发生减值，一般不计提坏账准备

按照组合的特点确定坏账准备的计提方法

组合项目类别	坏账准备的计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
公司及所属子公司往来款项的组合	不计提坏账准备

注：组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提的比例如下：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2	2
1—2年（含2年）	4	4
2—3年（含3年）	8	8
3—4年（含4年）	20	20
4—5年（含5年）	20	20
5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账款

①单项金额虽不重大但单项计提应收账款的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况等。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：根据历史损失率及未来现金流现值低于其账面价值的差额，判断并计算减值金额，计提坏账准备。

3. 应收账款证券化

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现方式融资时，根据相关合同的约定，债务人到期未清偿该项债务的情况下，如公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；如没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认转让债权形成的损益。

(十一) 存货核算方法

1. 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、半成品、发出商品、工程施工、工程结算、周转材料等。

2. 存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账。原材料、包装物、产成品和自制半成品发出时采用加权平均法结转成本；产品成本计算采用分步结转法，生产成本中的工、费按照工时消耗，在完工工程产品和在产品之间分配。

工程施工下设工程成本、合同毛利两个明细科目。工程成本以订立单项合同为对象，归集所发生的直接材料费、直接人工费、机械使用费、其他直接费及间接费用等；合同毛利是按照建造合同准则确认单项工程合同收入、成本时，收入与成本的差额。工程结算是根据工程进度与业主办理工程量结算的价款，累计计算。

3. 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于销售的材料，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以其合同价格为基础计算，若持有的存货数量多于销售合同的订购数量，超出部分存货的可变现净值，以一般销售价格为基础计算；对于工程施工项目若该合同的预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备）。

5. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价

准备，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算；周转材料按照预计使用时间摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售资产：①该组成部分必须在其当期状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（十三）长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资主要是对被投资单位实施控制子公司的投资、对被投资单位具有重大影响联营企业和合营企业的投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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作为初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初

始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十）资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、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房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过 2 年的，作为固定资产核算。

2. 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

3. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法开始计提折旧。终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，具体分类折旧情况如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	40	2%

机器设备	5%	5-20	4.75%-19%
运输设备	5%	10	9.5%
电子设备	5%	5-10	9.5%-19%
其他设备	5%	5	19%

注：

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

5. 固定资产的减值准备

固定资产减值准备的计提方法见本附注”四（二十）资产减值”所述。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

7. 其他说明

（1）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（3）符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注”四（二十）资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用，包括：借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售

状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产

1. 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货

币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允；⑥内部开发形成的无形资产，按照开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、开发过程中使用其他专利权和特许权的摊销、满足资本化条件的利息费用以及为使该无形资产达到预定用途前发生的其他直接费用作为入账价值。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

3. 无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权		土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5 年	计算机技术更新周期

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注”四（二十）资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）研发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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的投资，研究阶段支出于发生时计入当期损益。

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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

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

（二十）资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）应付职工薪酬

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、

津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。

（二十二）预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有

事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、建造合同收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品的收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）建造合同收入

根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

①在建造合同结果能够可靠估计，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

②在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；b. 合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（3）提供劳务的收入

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（4）让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算定。

2. 收入确认方法

公司目前的销售模式主要是以“经销”为主，“直销”为辅。公司与最终客户签订销售合同，发运商品，并开具发票，收取货款的销售方式定义为直销；通过非最终客户（经销商）的销售定义为经销，经销模式为经销商买断。

本公司销售的油漆类产品，直销客户在产品发运至客户指定的地点，并经客户在运输联系单上签字确认，财务部核对发运单及相关协议、订单后开具发票，确认的销售收入；经销商客户在产品发运至经销商指定的地点，并经收货人在运输联系单上签字确认，销售人员与经销商确认后，交由财务部核对发运单及相关协议确认销售收入。

（二十四）政府补助的确认和计量

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司划分政府补助类型的依据是：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

1. 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 政府补助的会计处理

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣的可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值；当有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

对于应纳税暂时性差异，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 适用税率的确定

资产负债表日，对于递延所得税资产、递延所得税负债，公司根据税法规定的预期收回该资产或清偿该债务期间的使用税率计算。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债外，将税率变化的影响数计入当期所得税费用。

（二十六）所得税费用

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳所得税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终

可能转移，也可能不转移。

1. 经营性租赁的核算

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

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

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

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

2. 融资性租赁的核算

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

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表，2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）同时废止。根据前述要求，本公司对相关会计政策内容进行调整，按照上述文件规定的一般

企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17%、16%、11%、10%	①
消费税	应税项目收入	4%	②
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	③
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%	
房产税		1.2%	④
其他税种	按税法规定		

注：

1. 2018年5月1日之后，工程科技执行10%建筑业增值税税率，其他按应税收入16%计缴增值税；

2. 根据国家税务总局“财税〔2015〕16号”《关于对电池及涂料征收消费税的通知》，本公司涂料类产品按营业收入的4%计征消费税，其中施工状态下挥发性有机物（VOC）含量低于420克/升（含）的涂料免征消费税；

3. 除本公司外，其他各子公司执行25%的所得税税率；

4. 本公司按房产原值一次减除20%后的余额的1.2%计缴房产税。

（二）税收优惠政策

本公司符合国家税务总局关于西部大开发有关税收政策的规定，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

以下除另有指明外，资产负债表项目期末余额指2018年12月31日余额，年初余额指2017年12月31日余额；利润表以及现金流量表项目本期金额指2018年度发生额，上期金额指2017年度发生额。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	194, 113. 05	57, 879. 06
银行存款	65, 845, 503. 27	30, 461, 939. 19
其他货币资金	33, 904, 393. 51	10, 427, 832. 15
合 计	99, 944, 009. 83	40, 947, 650. 40

注：

1. 其他货币资金为银行承兑票据保证金33,901,683.30元、证券投资准备金2,710.21元。

2. 期末货币资金中受限的货币资金为其他货币资金中票据保证金33,901,683.30元。除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）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	年初余额
交易性金融资产	3, 207, 959. 47	3, 019, 088. 44
其中：权益性工具投资	3, 207, 959. 47	3, 019, 088. 44

注：期末权益性工具投资，系本公司通过二级市场购买股票的期末公允价值。

（三）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	32, 756, 624. 17	25, 197, 615. 75
应收账款	65, 170, 022. 01	65, 337, 213. 63
合 计	97, 926, 646. 18	90, 534, 829. 38

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26, 232, 441. 80	20, 190, 935. 14
商业承兑汇票	6, 524, 182. 37	5, 006, 680. 61
合 计	32, 756, 624. 17	25, 197, 615. 75

注：截止本期末，公司质押银行承兑汇票金额18,361,914.15元，系公司与浙商银行协定以应收银行承兑汇票作为质押及票据保证金31,891,593.94元，取得浙商银行应付票据额度，截止期末，承兑人为浙商银行的应付银行承兑汇票余额48,517,276.83元。

2. 应收账款情况

种类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	72,972,347.81	98.65	7,802,325.80	10.69
其中：按账龄分析的组合	72,972,347.81	98.65	7,802,325.80	10.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999,934.82	1.35	999,934.82	100.00
合 计	73,972,282.63	100.00	8,802,260.62	11.90
应收账款账面价值	65,170,022.01			

续上表

种类	年初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	68,777,886.10	99.95	3,440,672.47	5.00
其中：按账龄分析的组合	68,777,886.10	99.95	3,440,672.47	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,938.05	0.05	35,938.05	100.00
合 计	68,813,824.15	100.00	3,476,610.52	5.05
应收账款账面价值	65,337,213.63			

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析的组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,098,829.34	76.87	1,121,976.59	49,462,698.62	71.93	989,253.97
1-2 年	5,143,640.84	7.05	205,745.63	5,978,981.07	8.68	239,159.24
2-3 年	3,685,330.03	5.05	294,826.40	4,794,304.35	6.97	383,544.35
3-4 年	953,560.34	1.31	190,712.07	2,769,577.88	4.03	553,915.57
4-5 年	1,377,402.69	1.89	275,480.54	5,621,906.05	8.17	1,124,381.21
5 年以上	5,713,584.57	7.83	5,713,584.57	150,418.13	0.22	150,418.13
合 计	72,972,347.81	100.00	7,802,325.80	68,777,886.10	100.00	3,440,672.47

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

款项性质	账面金额	坏账准备	计提原因
杜宏文	655,356.96	655,356.96	时间较长、无法联系

栗小维	263,559.04	263,559.04	时间较长、无法联系
李成勇	40,736.22	40,736.22	时间较长、无法联系
邓玲	40,282.60	40,282.60	时间较长、无法联系
合 计	999,934.82	999,934.82	

(2) 本期计提坏账准备金额7,135,893.07 元，核销应收账款1,866,372.41元。坏账准备计提、转回、核销金额与本期变动金额的差异56,129.44元系本期并购子公司武汉宝塔山转入坏账准备的影响，

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
广东长青藤化工有限公司	3,732,786.40	5.05	74,655.73
陕西获万嘉贸易有限公司	3,402,416.13	4.60	68,048.32
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	2,995,784.59	4.05	59,915.69
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	2,846,420.19	3.85	56,928.40
陕西华姿杜林贸易有限公司	2,503,811.99	3.38	123,076.24
合 计	15,481,219.30	20.93	382,624.38

3. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收票据及应收账款。

4. 本报告期无转移应收票据及应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	29,844,923.99	98.12	8,654,740.86	97.26
1-2 年	353,644.75	1.16	218,745.92	2.46
2-3 年	218,745.92	0.72	25,067.10	0.28
3 年以上				
合 计	30,417,314.66	100.00	8,898,553.88	100.00

注：本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的单位情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)	性质
四会市捷泰投资管理有限公司	19,963,134.00	65.63	土地款
江苏三木化工股份有限公司	3,360,685.57	11.05	货款
内蒙古鼎信陆港综合能源有限公司	1,632,512.00	5.37	货款

中国石化化工销售有限公司华北分公司	1,007,121.66	3.31	货款
陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	773,400.00	2.54	货款
合 计	26,736,853.23	87.90	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,571,935.65	3,777,891.49
合计	6,571,935.65	3,777,891.49

1. 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80
其中：按账龄分析的组合	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80
其他应收款账面价值	6,571,935.65			

续上表

种 类	年初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,076,683.80	100.00	2,298,792.31	37.83
其中：按账龄分析的组合	6,076,683.80	100.00	2,298,792.31	37.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,076,683.80	100.00	2,298,792.31	37.83
其他应收款账面价值	3,777,891.49			

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,745,318.41	63.12	114,906.37	3,197,000.54	52.61	63,940.00
1-2 年	594,299.24	6.53	23,771.97	229,154.90	3.77	9,166.20
2-3 年	121,139.50	1.33	9,691.16	313,263.32	5.16	25,061.07
3-4 年	304,435.00	3.34	60,887.00	20,000.00	0.33	4,000.00
4-5 年	20,000.00	0.22	4,000.00	150,800.00	2.48	30,160.00
5 年以上	2,317,265.04	25.46	2,317,265.04	2,166,465.04	35.65	2,166,465.04
合 计	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	6,076,683.80	100.00	2,298,792.31

(2) 本期计提坏账准备金额225,716.37元。坏账准备计提、转回、核销金额与本期变动金额的差异6,012.86元系本期并购子公司武汉宝塔山转入坏账准备的影响。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	749,861.00	484,427.00
押金	300,000.00	304,746.24
往来款	3,856,486.31	2,773,726.46
备用金	3,254,213.42	2,212,001.22
其他	941,896.46	301,782.88
合 计	9,102,457.19	6,076,683.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备	账龄
兴平市综合贸易公司	往来款	1,158,715.46	12.73	1,158,715.46	5 年以上
陕西宝塔山包装有限责任公司	往来款	940,870.85	10.34	18,817.42	1 年以内
李守德	备用金	507,449.58	5.57	507,449.58	5 年以上
兴平市企业风险抵押金	押金	300,000.00	3.30	300,000.00	5 年以上
葛明	备用金	287,135.00	3.15	57,427.00	3-4 年
合计		3,194,170.89	35.09	2,042,409.46	

(六) 存货

1. 存货类别

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,366,832.90		32,366,832.90	36,953,535.73		36,953,535.73
自制半成品及在产品	6,429,441.20		6,429,441.20	7,387,795.86		7,387,795.86

库存商品（产成品）	13,295,737.7 2		13,295,737.7 2	17,134,520.53		17,134,520.53
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	1,106,802.24		1,106,802.24	943,301.23		943,301.23
委托加工物资	573,247.90		573,247.90	1,814,487.08		1,814,487.08
合 计	53,772,061.9 6		53,772,061.9 6	64,233,640.4 3		64,233,640.4 3

2. 本公司存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情形。

3. 报告期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

（七）其他流动资产

款项性质	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	488,673.40	2,923,176.15
合 计	488,673.40	2,923,176.15

（八）长期股权投资

1. 长期投资基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	权益法	400,000.00	240,421.84	-18,588.52	221,833.32	40%	40%
陕西宝塔山包装有限责任公司	权益法	7,500,000.00	21,389,799.11	467,789.94	21,857,589.05	40%	40%
合 计		7,900,000.00	21,630,220.95	449,201.42	22,079,422.37		

2. 长期投资增减变动

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	240,421.84			-18,588.52						221,833.32	
陕西宝塔山包装有限责任公司	21,389,799.11			467,789.94						21,857,589.05	
合 计	21,630,220.95			449,201.42						22,079,422.37	

（九）固定资产及累计折旧

项目	期末余额	年初余额
固定资产	85,650,482.37	84,538,145.29
固定资产清理		
合 计	85,650,482.37	84,538,145.29

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	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,442,890.60	52,660,633.93	2,580,964.89	10,053,572.42	937,951.01	131,676,012.85
2. 本期增加金额	578,941.73	5,803,083.86	201,922.40	3,410,704.54		9,994,652.53
（1）购置	266,732.64	1,439,584.18	201,922.40	759,916.04		2,668,155.26
（2）在建工程转入	312,209.09	4,363,499.68		2,650,788.50		7,326,497.27
（3）企业合并						
（4）其他						
3. 本期减少金额		954,809.55	14,750.43	426,877.66		1,396,437.64
（1）处置或报废		954,809.55	14,750.43	426,877.66		1,396,437.64
（2）其他转出						
4. 期末余额	66,021,832.33	57,508,908.24	2,768,136.86	13,037,399.30	937,951.01	140,274,227.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,371,744.78	25,432,469.30	665,086.76	4,809,895.16	858,671.56	47,137,867.56
2. 本期增加金额	1,928,895.75	4,652,031.86	527,892.34	1,475,766.17	1,151.76	8,585,737.88
（1）计提	1,928,895.75	4,652,031.86	527,892.34	1,475,766.17	1,151.76	8,585,737.88
（2）其他						
3. 本期减少金额		833,495.98	13,547.13	252,816.96		1,099,860.07
（1）处置		833,495.98	13,547.13	252,816.96		1,099,860.07
（2）其他转出						

4. 期末余额	17,300,640.53	29,251,005.18	1,179,431.97	6,032,844.37	859,823.32	54,623,745.37
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,721,191.80	28,257,903.06	1,588,704.89	7,004,554.93	78,127.69	85,650,482.37
2. 期初账面价值	50,071,145.82	27,228,164.63	1,915,878.13	5,243,677.26	79,279.45	84,538,145.29

2. 公司在本报告期末无暂时闲置固定资产。

3. 公司在本报告期末无通过融资租赁租入固定资产。

4. 公司在本报告期末无通过经营租赁租出固定资产。

5. 公司在本报告期末无持有待售固定资产。

6. 本公司报告期末固定资产中对外抵押和担保的情况

（1）公司自中国银行股份有限公司兴平市支行取得短期借款 10,000,000.00 元，以其拥有的编号为兴平房权证东城字第 0270 号房产作抵押，该房产评估价值为 1163.33 万元；以其拥有的兴国用（2002）第 0104 号土地使用权作抵押担保，该土地使用权评估价值为 775.07 万元。

（2）公司自兴平市农村信用合作社取得短期借款 8,000,000.00 元，以其拥有的编号为西安市房权证高新区字第 10501000024-11-1-11703-1 号房产作抵押，该房产账面价值为 8,362,538.04 元。

（3）本公司之子公司陕西宝塔山新材料有限公司自兴平市信用联社取得长期借款 20,000,000.00 元，期末余额 19,500,000.00 元。以新材料公司拥有的房产证号为兴平房权证西吴字第 0361 号房产作抵押，建筑面积 5818.3m²；以新材料公司拥有的土地证号分别为兴国用（2015）第 0011、0012、0015、0016、0017 号土地作抵押，土地面积 91,526.00m²。

（4）本公司之子公司陕西宝塔山工程科技有限公司自兴平市农村信用合作联社营业部取得短期借款 5,000,000.00 元，陕西宝塔山油漆股份有限公司以其拥有机器设备作抵押，该设备评估价值为 1352.07 万元。

(十) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	203,857.59		203,857.59	3,218,769.74		3,218,769.74
工程物资						
合 计	203,857.59		203,857.59	3,218,769.74		3,218,769.74

1. 在建工程基本情况

项目名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水性工业漆设备改造				692,688.32		692,688.32
公司软化水系统改造				110,593.91		110,593.91
VOC 挥发性有机物治理项目				2,415,487.51		2,415,487.51
一体板项目	203,857.59		203,857.59			
合 计	203,857.59		203,857.59	3,218,769.74		3,218,769.74

2. 在建工程增加变动

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资本化金	本期利息资本	资金来源
新产品厂调漆罐、配料罐改造	415,000.00		361,075.15	361,075.15								
水性工业漆设备改造	740,000.00	692,688.32		692,688.32								
公司软化水系统改造	120,000.00	110,593.91		110,593.91								

VOC 挥发性有机物治理项目	3,690,000.00	2,415,487.51	297,186.74	2,712,674.25								
公司电力扩容项目改造	625,000.00		648,217.31	648,217.31								
树脂厂循环水管道大修改造	66,000.00		59,529.86	59,529.86								
树脂厂 5#反应釜、兑稀罐改造项目	393,100.00		377,398.12	377,398.12								
树脂厂 8#釜及钢平台改造	197,000.00		171,986.60	171,986.60								
水性工业漆扩能改造项目	651,600.00		552,173.90	552,173.90								
新产品洗桶机改造项目	70,000.00		55,072.06	55,072.06								
树脂厂丁醇管道化输送改造项目	73,000.00		63,022.68	63,022.68								
成品库地沟及装车场地改造项目	290,000.00		312,209.09	312,209.09								
水性工业漆污水预处理改造工程	90,000.00		85,379.07	85,379.07								
建筑涂料厂 20 吨搅拌釜及配套改造项目	490,000.00		420,721.87	420,721.87								
水性乳液扩能及配套改造项目	290,000.00		396,000.72	396,000.72								
电泳漆中试设备及配套项目	150,000.00		122,993.58	122,993.58								自
公司节水改造项目	180,000.00		184,760.78	184,760.78								筹
一体板项目	32,770,000.00		203,857.59			203,857.59						自
合 计	41,300,700.00	3,218,769.74	4,311,585.12	7,326,497.27		203,857.59						筹

（十一）无形资产**1. 无形资产基本情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原始金额				
（1）土地使用权	21,917,990.80	17,570,025.00		39,488,015.80
（2）非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
（3）软件	247,848.03			247,848.03
小 计	25,165,838.83	17,570,025.00		42,735,863.83
2. 累计摊销额				
（1）土地使用权	4,026,558.70	554,600.63		4,581,159.33
（2）非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
（3）软件	247,848.03			247,848.03
小 计	7,274,406.73	554,600.63		7,829,007.36
3. 无形资产减值				
4. 账面价值				
（1）土地使用权	17,891,432.10			34,906,856.47
（2）非专利技术				
（3）软件				
小 计	17,891,432.10			34,906,856.47

2. 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 报告期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 报告期末无形资产中对外抵押和担保的情况

（1）公司自中国银行股份有限公司兴平市支行取得短期借款 10,000,000.00 元，以其拥有的编号为兴平房权证东城字第 0270 号房产作抵押，该房产评估价值为 1163.33 万元；以其拥有的兴国用（2002）第 0104 号土地使用权作抵押担保，该土地使用权评估价值为 775.07 万元。

（2）本公司之子公司陕西宝塔山新材料有限公司自兴平市信用联社取得长期借款 20,000,000.00 元，期末余额 19,500,000.00 元。以新材料公司拥有的房产证号为兴平房权证西吴字第 0361 号房产作抵押，建筑面积 5818.3m²；以新材料公司拥有的土地证号分别为兴国用（2015）第 0011、0012、0015、0016、0017 号土地作抵押，土地面积 91,526.00m²。

（十二）商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉宝塔漆新材料有限公司		107,145.29		107,145.29

陕西略惟建设工程有限公司		480,000.00		480,000.00
合 计		587,145.29		587,145.29

注：

1. 2018年4月15日，公司与程建祥、时青分别签订《武汉宝塔漆新材料有限公司股权转让协议书》。公司以0元分别收购武汉宝塔漆新材料有限公司原股东程建祥、时青持有的61%、4%股权，并以人民币出资390万元，收购后公司持有武汉宝塔漆新材料有限公司65%股权，公司账面净资产价值3,792,854.71元，差异107,145.29确认为商誉。

2. 2018年9月20日，本公司之子公司陕西宝塔山工程科技有限公司与侯明明、曹森签订《股权转让合同》，工程科技公司以人民币480,000.00元收购陕西略惟建设工程有限公司100%股权。截止合同签订日，陕西略惟建设工程有限公司尚未开展经营活动，原股东侯明明、曹森尚未实际出资，陕西略惟建设工程有限公司净资产账面价值为0元。工程科技公司支付的收购款与所享有陕西略惟建设工程有限公司净资产公允价值份额的差额480,000.00元确认为商誉。

3. 期末本公司对商誉进行减值测试，未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

（十三）长期待摊费用

种类	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
装修费	78,941.68		78,941.68	
租赁费		64,681.00	23,855.00	40,826.00
合 计	78,941.68	64,681.00	102,796.68	40,826.00

（十四）递延所得税资产

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,296,909.29	1,640,165.23	4,973,673.66	746,051.05
应付职工薪酬	162,395.50	24,359.33	420,075.22	63,011.28
交易性金融资产	56,406.40	8,460.96	291,280.41	43,692.06
未实现内部销售损益	90,745.03	13,611.76		
小 计	10,606,456.22	1,686,597.28	5,685,029.29	852,754.39
递延所得税负债：				

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,035,872.87	801,729.20
可抵扣亏损	41,828,141.60	45,693,622.41
合 计	42,864,014.47	46,495,351.61

注：可抵扣亏损系子公司的经营亏损，由于无法确定未来能否得到弥补，未确认可弥补亏损的递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2018 年		4,597,565.24
2019 年	6,436,960.64	6,436,960.64
2020 年	8,668,566.21	8,668,566.21
2021 年	8,297,618.99	8,297,618.99
2022 年	12,183,307.17	12,183,307.17
2023 年	6,241,688.59	
合 计	41,828,141.60	40,184,018.25

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款	23,000,000.00	5,000,000.00
担保借款	3,000,000.00	
质押借款		
合 计	26,000,000.00	5,000,000.00

2. 短期借款明细

借款单位	贷款单位	期末余额(万元)	年利率(%)	贷款期限	抵押物/担保人
陕西宝塔山油漆股份有限公司	中国银行股份有限公司兴平市支行	10,000,000.00	5.235%	2018-3-21至2019-3-21	房屋建筑物、土地使用权
陕西宝塔山油漆股份有限公司	兴平市农村信用合作社	8,000,000.00	5.22%	2018-7-19至2019-7-18	房屋建筑物
陕西宝塔山工程科技有限公司	兴平市农村信用合作社	5,000,000.00	5.436%	2018-5-25至2019-5-22	机器设备
陕西宝塔山工程科技有限公司	兴平市农村信用合作社	3,000,000.00	5.436%	2018-5-30至2019-5-22	陕西宝塔山油漆股份有限公司
合计		26,000,000.00			

注：抵押物明细说明详见本附注“六（九）固定资产之6. 本公司报告期末固定资产中对外抵押和担保的情况”所述。

2. 报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	50,517,276.83	236,341.50
应付账款	53,191,203.94	46,401,769.13
合 计	103,708,480.77	46,638,110.63

1. 应付票据情况

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,517,276.83	236,341.50
合 计	50,517,276.83	236,341.50

1. 应付账款情况

（1）账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	48,580,503.76	91.32	44,808,251.22	96.57
1-2 年	3,710,544.45	6.98	422,947.57	0.91
2-3 年	109,860.10	0.21	223,273.40	0.48
3 年以上	790,295.63	1.49	947,296.94	2.04
合 计	53,191,203.94	100.00	46,401,769.13	100.00

（2）报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（3）应付账款期末前五名欠款明细

单位名称	欠款金额	占应付账款 总额的比例 (%)
双乐颜料股份有限公司	4,324,004.60	8.13
陕西宝塔山包装有限责任公司	3,580,697.21	6.73
江西天沅环保股份有限公司	1,821,592.20	3.42
咸阳华诚装饰设计工程有限公司	1,669,976.00	3.14
邵阳市中星颜料厂	1,469,752.00	2.76
合 计	12,866,022.01	24.18

（十七）预收款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,588,793.11	96.63	24,253,972.33	99.97
1-2 年	534,769.74	3.32	6,203.02	0.03
2-3 年	5,886.59	0.04	49.60	0.00
3 年以上	64.07	0.01	14.47	0.00
合 计	16,129,513.51	100.00	24,260,239.42	100.00

2. 报告期末本公司无账龄超过一年的重要预收账款。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 短期薪酬	9,753,501.65	44,291,464.83	44,814,818.76	9,230,147.72
2. 离职后福利-设定提存计划	222,444.67	4,939,524.52	5,162,709.24	-740.05
3. 辞退福利	420,075.22		257,679.72	162,395.50
4. 一年内到期的其他福利				
合 计	10,396,021.54	49,230,989.35	50,235,207.72	9,391,803.17

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,648,982.23	40,947,369.04	41,503,845.92	9,092,505.35
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	83,399.19	2,206,129.33	2,205,599.46	83,929.06
其中：医疗保险费	76,826.15	1,782,913.04	1,860,342.39	-603.20
工伤保险费	6,573.04	289,514.67	243,738.27	52,349.44
生育保险费	0.00	133,701.62	101,518.80	32,182.82
4. 住房公积金	0.00	823,814.50	823,814.50	
5. 工会经费	21,120.23	314,151.96	281,558.88	53,713.31
6. 职工教育经费				
7. 短期带薪缺勤				
9. 短期利润分享计划				
9. 其他				
合 计	9,753,501.65	44,291,464.83	44,814,818.76	9,230,147.72

3. 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

1. 基本养老保险	215,188.86	4,786,818.69	5,002,687.93	-680.38
2. 失业保险费	7,255.81	152,705.83	160,021.31	-59.67
3. 企业年金缴费				
合 计	222,444.67	4,939,524.52	5,162,709.24	-740.05

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,278,459.26	51,768.37
消费税	72,625.92	51,504.18
城建税	87,829.19	7,982.66
企业所得税	1,784,124.99	501,076.59
代扣代缴个人所得税	38,509.80	39,409.41
土地使用税	129,707.04	129,707.04
房产税	107,545.94	124,737.36
教育费附加	37,641.09	3,421.14
地方教育费附加	24,953.66	2,280.76
水利基金	23,513.96	17,133.06
印花税	33,413.47	20,885.68
价格调节基金	38,647.92	
水资源税	15,935.00	
环保税	2,167.89	
其他		32,704.17
合 计	3,675,075.13	982,610.42

注：上述其他税种为应交残疾人保障金等。

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,980,250.43	47,726,757.88
合 计	44,980,250.43	47,726,757.88

其他应付款

(1) 按账龄分析列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	10,468,875.07	23.27	14,425,559.94	30.22

1-2 年	31,487,691.95	70.00	14,564,022.14	30.52
2-3 年	925,336.67	2.06	1,216,576.59	2.55
3 年以上	2,098,346.74	4.67	17,520,599.21	36.71
合 计	44,980,250.43	100.00	47,726,757.88	100.00

(2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
职工集资款及利息	34,900,001.79	35,515,233.01
职工安置费	1,615,564.25	1,783,179.11
质保金	338,186.93	471,093.09
保证金	1,719,696.92	1,923,839.25
往来款	5,231,811.56	7,170,246.42
代垫款	509,308.98	863,167.00
股票发行费	665,680.00	
合 计	44,980,250.43	47,726,757.88

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工集资款	27,860,000.00	未到期
职工安置费	1,578,552.27	安置事项未完成
合 计	29,438,552.27	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提修理费	66,820.39	
预提运输装卸费	2,048,340.08	2,673,347.64
预提销售服务费	6,919,128.12	2,245,726.93
合 计	9,034,288.59	4,919,074.57

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款	19,500,000.00	20,000,000.00
担保借款		
质押借款		
合 计	19,500,000.00	20,000,000.00

2. 长期借款明细

借款单位	贷款单位	期末余额 (万元)	年利率 (%)	贷款期限	抵押物/担保人
陕西宝塔山新材料有限公司	兴平市信用联社	1,950.00	5.4374	2017/3/30-2020/3/29	房产抵押：兴平房权证西吴字第0361号；土地抵押：兴国用(2015)第0011、0012、0015、0016、0017号土地使用权，连带责任担保人：陕西宝塔山油漆股份有限公司
合 计		1,950.00			

注：抵押物明细说明详见本附注“六（九）固定资产之6. 本公司报告期末固定资产中对外抵押和担保的情况”所述。

3. 报告期末本公司无已逾期未偿还的长期借款。

（二十三）长期应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	174,877.52	201,853.04
合 计	174,877.52	201,853.04

2. 按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	年初余额
股权清退款	174,877.52	201,853.04
合 计	174,877.52	201,853.04

（二十四）股本

单位：万元

股东单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
李松财	1,070.00			1,070.00	17.83
张强	100.00			100.00	1.67
边建斌	100.00			100.00	1.67
任远强	100.00			100.00	1.67
任崇理	100.00			100.00	1.67
韩平印	100.00			100.00	1.67
王瑛	100.00			100.00	1.67
薛雅玲	100.00			100.00	1.67
郑鸿安	100.00			100.00	1.67
陈光辉	20.00			20.00	0.33

杨鹏刚	50.00			50.00	0.83
淡梅等 64 名自然人	2,005.00			2,005.00	33.42
王新旺	55.00			55.00	0.92
新疆华涂股权投资有限合伙企业	1,000.00			1,000.00	16.67
西安宝跃投资管理合伙企业(有限		1,000.00		1,000.00	16.67
合 计	5,000.00			6,000.00	100.00

注：经2018年11月27日公司2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》，拟向特定对象西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行股票1000万股，西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）以现金3140万元认购。

（二十五）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	10,204,981.61	20,772,000.00		30,976,981.61
二、其他资本公积	5,702,939.03			5,702,939.03
1. 被投资单位其他权益变动	5,047,258.59			5,047,258.59
2. 其他	655,680.44			655,680.44
合 计	15,907,920.64	20,772,000.00		36,679,920.64

注：经2018年11月27日公司2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈陕西宝塔山油漆股份有限公司股票发行方案〉的议案》，拟向特定对象西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行股票1000万股，西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）以现金3140万元认购，股票发行收入超过所发股票面值的部分扣除发行费用665,680.00元后的余额 20,772,000.00 元，确认资本公积-股本溢价。

（二十六）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,943,257.61	1,334,736.00	1,350,383.89	2,927,609.72

（二十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,280,666.18	3,007,644.98		29,288,311.16

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	87,412,113.54	74,610,810.14
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	87,412,113.54	74,610,810.14

加：本期归属于母公司股东的净利润	26,066,937.75	25,416,830.69
减：提取法定盈余公积	3,007,644.98	2,615,527.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	75,471,406.31	87,412,113.54

（二十九）营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	565,818,244.81	411,629,125.47	504,531,484.53	370,938,551.99
其他业务	2,314,815.21	2,204,687.55	2,720,398.35	2,627,319.22
合 计	568,133,060.02	413,833,813.02	507,251,882.88	373,565,871.21

2. 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	544,831,806.74	393,738,986.72	493,358,415.30	359,644,645.37
工程施工	20,986,438.07	17,890,138.75	11,173,069.23	11,293,906.62
合 计	565,818,244.81	411,629,125.47	504,531,484.53	370,938,551.99

3. 主营业务（分对象）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油漆产品	526,269,629.66	377,228,970.98	475,376,123.76	343,524,507.60
抗氧化剂	18,562,177.08	16,510,015.74	17,982,291.54	16,120,137.77
工程施工	20,986,438.07	17,890,138.75	11,173,069.23	11,293,906.62
合 计	565,818,244.81	411,629,125.47	504,531,484.53	370,938,551.99

4. 主营业务（分销售区域）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区收入	6,435,309.23	4,968,053.31	5,208,520.99	3,769,185.15
华东地区收入	7,089,620.52	5,726,490.64	29,170,892.56	21,109,734.45

华北地区收入	37,504,672.89	28,925,609.96	28,527,339.18	20,644,022.23
华中地区收入	37,551,883.72	28,017,023.63	37,778,819.86	27,338,925.38
华南地区收入	8,666,896.31	7,757,991.21	12,116,655.07	8,768,308.01
西北地区收入	449,249,058.83	321,154,942.74	379,446,988.23	280,420,221.26
西南地区收入	19,320,803.31	15,079,013.98	12,282,268.64	8,888,155.51
合 计	565,818,244.81	411,629,125.47	504,531,484.53	370,938,551.99

5. 其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售	706,182.73	963,618.06	986,803.80	1,013,881.47
代收水电费	635,735.57	633,252.68	641,093.32	647,630.94
废旧物资销售	202,640.65		167,222.32	
其他	770,256.26	607,816.81	925,278.91	965,806.81
合 计	2,314,815.21	2,204,687.55	2,720,398.35	2,627,319.22

6. 销售收入前五名

客户	本期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	17,012,568.71	2.99
陕西华姿杜林贸易有限公司	16,411,028.89	2.89
青海振琨商贸有限公司	16,112,088.92	2.84
榆林市汇宸翔商贸有限公司	14,725,246.95	2.59
西安雄坤工贸有限公司	14,424,918.09	2.54
合 计	78,685,851.56	13.85

续上表

客户	上期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	15,741,250.68	3.10
西安雄坤工贸有限公司	15,411,290.24	3.04
陕西华姿杜林贸易有限公司	14,985,576.65	2.95
陕西获万嘉贸易有限公司	14,235,877.22	2.81
西安佳奇建材有限公司	12,947,895.89	2.55
合 计	73,321,890.68	14.45

7. 采购金额前五名

供应商	本期金额	
	金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
陕西宝塔山包装有限责任公司	38,770,820.22	7.64
内蒙古鼎信陆港综合能源有限公司	28,028,431.30	5.53
邵阳市中星颜料厂	15,198,320.00	3.00
江苏三木化工股份有限公司	15,163,863.50	2.99
双乐颜料股份有限公司	12,333,804.60	2.43
合 计	109,495,239.62	21.59

续上表

供应商	上期金额	
	金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
陕西宝塔山包装有限责任公司	33,401,812.32	9.69
邵阳市中星颜料厂	15,149,107.69	4.39
内蒙古鼎信陆港综合能源有限公司	14,663,730.17	4.25
江苏三木化工股份有限公司	11,839,446.15	3.43
宁夏润广石化有限公司	10,173,120.34	2.95
合 计	85,227,216.67	24.71

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	1,093,928.98	942,006.59
城建税	1,708,381.45	1,375,638.35
教育费附加	733,156.73	590,519.71
地方教育费附加	487,638.96	393,536.58
房产税	481,758.02	638,031.29
土地使用税	531,041.15	380,753.64
印花税	200,028.74	161,728.78
车船税	705.30	
资源税	90,070.00	
水利基金	224,803.06	
其他	62,645.14	66,172.37
合 计	5,614,157.53	4,548,387.31

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	14,584,800.88	13,108,890.32
办公费	439,863.41	386,648.35
差旅费	3,426,152.72	2,821,823.11
业务招待费	1,839,642.99	1,716,509.48
邮电通讯费	116,712.04	105,732.32
广告宣传费	7,095,754.43	3,592,582.83
劳动保护费	774,942.40	384,608.29
会议费	1,490,677.28	881,484.34
业务经费	14,488,409.49	15,340,968.75
运输装卸费	17,852,925.59	17,443,501.79
仓储保险费	368,990.74	355,750.34
资产折旧	337,697.30	294,227.84
修理费	247,447.37	108,021.04
租赁费	523,162.64	
其他	1,074,745.50	2,859,994.92
合 计	64,661,924.78	59,400,743.72

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,848,914.17	16,040,134.17
办公费	567,512.11	385,336.58
会议费	252,428.18	342,544.04
差旅费	800,284.88	718,002.90
业务招待费	1,622,155.01	1,225,694.10
邮电通讯费	347,430.70	96,338.00
劳动保护费	540,339.33	268,521.25
车辆使用费	122,979.22	190,374.21
保险费	161,307.49	163,850.96
防洪水利基金		479,537.33
水电物业	1,112,043.73	1,012,666.45
广告宣传费	140,914.68	251,338.12
环保费	429,964.61	358,277.38
中介机构费	389,752.62	189,666.28
安全生产费	1,334,736.00	1,039,440.00
诉讼费	196,383.00	48,738.50
咨询费	781,079.74	1,331,118.06

修理费	2,778,347.69	2,147,726.90
资产摊销	633,542.31	493,190.69
累计折旧	2,828,151.53	2,354,033.44
其他	1,486,096.04	1,351,457.83
合 计	33,374,363.04	30,487,987.19

（三十三）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,507,827.55	5,035,741.32
折旧	371,171.97	331,933.53
直接投入	3,874,096.79	701,866.51
其他	1,100,885.42	800,165.61
合 计	11,853,981.73	6,869,706.97

（三十四）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,081,013.88	3,356,950.27
减：利息收入	338,795.39	379,607.15
汇兑损益		
银行手续费	106,214.53	61,043.29
其他		
合 计	3,848,433.02	3,038,386.41

（三十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,361,609.44	706,824.97
长期股权投资减值损失		
合 计	7,361,609.44	706,824.97

（三十六）其他收益**1. 其他收益明细**

项 目	本期金额	上期金额
增值税即征即退		
政府补助	718,075.93	403,000.00
合 计	718,075.93	403,000.00

2. 政府补助明细

政府补助内容	本期金额	与资产/ 收益相关	确认依据
--------	------	--------------	------

兴平市工业发展局专项资金	360,000.00	收益相关	咸阳市工业和信息化委员会、咸阳市财政局文件(咸工信发[2017]344号)《关于下达2017年咸阳市工业转型升级和消费品工业“三品”工程专项资金项目计划的通知》
兴平市工业发展局补贴	100,000.00	收益相关	陕财办教[2018]104号文件
收陕西省科学技术	50,000.00	收益相关	宝塔山公司配合环境污染治理工作《关于资金补助的申请》
收研发项目补贴	100,000.00	收益相关	陕西省科学技术厅文件(陕科发[2018]18号)《陕西省科学技术厅关于下达<陕西省2018年科技计划(第三批)>的通知》
个税手续费	108,075.93	收益相关	
合计	718,075.93		

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	449,201.42	508,810.67
交易性金融资产处置收益	358,135.96	
合 计	807,337.38	508,810.67

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-56,406.37	-291,280.41

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益		60,647.53
固定资产清理损失		1,079,535.38
合 计		-1,018,887.85

(四十) 营业外收入

1. 分类明细

项 目	本期金额	上期金额
罚款收入	6,070.00	6,100.00
政府补助	150,280.00	1,742,800.00
赔偿收入	2,151,092.01	
其他	128,370.72	186,336.55
合 计	2,435,812.73	1,935,236.55

2. 政府补助明细

政府补助内容	本期金额	与资产/ 收益相关	确认依据
--------	------	--------------	------

高校见习补贴	29,280.00	收益相关	兴平市人力资源和社会保障局文件（兴政人社发[2018]157号）《兴平市人力资源和社会保障局关于认定2018年度高校毕业生就业见习单位的通知》
评星晋级争创双强奖	30,000.00	收益相关	中共陕西省委组织部文件（陕组通字[2018]53号）《关于命名表彰全省五星级非公有制经济组织和社会组织党组织的决定》
危险化学品企业安评	80,000.00	收益相关	咸阳市财政局危险化学品企业安评环评补助
党建工作经费	3,000.00	收益相关	兴平市工业发展局党建工作经费
知识产权资金	8,000.00	收益相关	咸阳市科学技术局、咸阳市财政局（咸科发[2018]69号）《关于下达2018年知识产权专项资金计划的通知》
合计	150,280.00		

（四十一）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	296,577.57	
其中：固定资产报废损失	296,577.57	
无形资产报废损失		
捐赠支出	73,450.00	99,850.00
赔偿支出	2,174,131.43	
其他	117,474.89	6,989.12
合 计	2,661,633.89	106,839.12

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期应纳税所得额	4,975,856.47	6,297,924.38
递延所得税费用	-818,307.32	-59,466.16
合计	4,157,549.15	6,238,458.22

注：递延所得税费用本期金额与递延所得税资产期末、年初余额变动金额的差异15,535.57元系本期并购子公司武汉宝塔山转入递延所得税资产的影响。

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	28,827,963.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,324,194.50
子公司适用不同税率的影响	-388,343.28

调整以前期间所得税的影响	-843,939.09
非应税收入的影响	
研发费用的加计扣除	-1,333,572.94
权益法核算的投资收益	-67,380.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	289,742.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-504,168.56
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	2,681,016.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,157,549.15

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	868,355.93	1,920,800.00
利息收入	338,795.39	379,607.15
营业外收入	2,177,456.80	192,436.55
收到往来款项	2,050,716.40	250,000.00
合 计	5,435,324.52	2,742,843.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用中的付现支出	65,014,062.52	51,663,230.24
银行手续费	106,214.53	60,936.39
营业外支出中的付现支出	2,365,056.32	106,566.64
支付往来款	4,537,908.43	2,355,835.73
票据保证金	33,901,683.30	
合 计	105,924,925.10	54,186,569.00

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产	131,834,699.84	
合 计	131,834,699.84	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买交易性金融资产	132,079,977.24	
合 计	132,079,977.24	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
职工集资款	5,970,000.00	3,202,600.00
合 计	5,970,000.00	3,202,600.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股权清退	26,975.52	162,417.76
偿还职工集资款	6,340,000.00	
合 计	6,366,975.52	162,417.76

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,670,414.09	23,825,556.71
资产减值准备	7,361,609.44	706,824.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,585,737.88	7,818,308.66
无形资产摊销	554,600.63	437,467.13
长期待摊费用摊销	102,796.68	55,723.56
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)	296,577.57	1,018,887.85
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)	56,406.37	291,280.41
财务费用(收益以“－”号填列)	4,081,013.88	3,356,950.27
投资损失(收益以“－”号填列)	-807,337.38	-508,810.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-818,307.32	-59,466.16
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)	12,618,413.10	-20,436,822.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,963,816.26	-18,834,223.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	20,118,610.59	15,737,362.72
其他	-15,647.89	277,953.17
经营活动产生的现金流量净额	58,841,071.38	13,686,992.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,042,326.53	40,947,650.40
减：现金的期初余额	40,947,650.40	54,223,963.17
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	25,094,676.13	-13,276,312.77

2. 现金和现金等价物

现金和现金等价物的披露项目	期末余额	年初余额
一、现金	66,042,326.53	40,947,650.40
其中：库存现金	194,113.05	57,879.06
可随时用于支付的银行存款	65,845,503.27	30,461,939.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,710.21	10,427,832.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,042,326.53	40,947,650.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：本公司“现金及现金等价物”的余额与资产负债表“货币资金”的差异金额33,901,683.30元系使用受限制的货币资金。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
武汉宝塔漆新材料有限公司	2018-5-1	3,900,000.00	65	现金收购
陕西略惟建设工程有限公司	2018-10-1	480,000.00	100	现金收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉宝塔漆新材料有限公司	2018-4-15	实际控制	12,252,484.41	309,173.78
陕西略惟建设工程有限公司	2018-9-20	实际控制	3,636,363.60	386,854.47

2. 合并成本及商誉

合并成本	武汉宝塔漆	略惟建设
--现金	3,900,000.00	480,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		

--其他		
合并成本合计	3,900,000.00	480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,792,854.71	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	107,145.29	480,000.00

注：1. 2018年4月15日，公司与程建祥、时青分别签订《武汉宝塔漆新材料有限公司股权转让协议书》。公司以0元分别收购武汉宝塔漆新材料有限公司原股东程建祥、时青持有的61%、4%股权，收购后公司持有武汉宝塔漆新材料有限公司65%股权，以人民币出资390万元，公司账面净资产价值3,792,854.71元，差异107,145.29确认为商誉。自2018年5月1日起纳入合并范围。

2. 2018年9月20日，本公司之子公司陕西宝塔山工程科技有限公司与侯明明、曹森签订《股权转让合同》，工程科技公司以人民币480,000.00元收购陕西略惟建设工程有限公司100%股权。截止合同签订日，陕西略惟建设工程有限公司尚未开展经营活动，原股东侯明明、曹森尚未实际出资，陕西略惟建设工程有限公司净资产账面价值为0元。工程科技公司支付的收购款与所享有陕西略惟建设工程有限公司净资产公允价值份额的差额480,000.00元确认为商誉。自2018年10月1日起纳入合并范围。

3. 购买日可辨认资产、负债

（1）武汉宝塔漆新材料有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,799,634.97	2,799,634.97
应收票据及应收账款	3,053,131.06	3,053,131.06
存货	2,156,834.63	2,156,834.63
长期待摊费用	64,681.00	64,681.00
递延所得税资产	15,535.57	15,535.57
负债：		
应付款项	2,307,843.45	2,307,843.45
应付职工薪酬	64,588.85	64,588.85
应交税费	-117,776.16	-117,776.16
净资产：	5,835,161.09	5,835,161.09
减：少数股东权益	2,042,306.38	2,042,306.38
取得的净资产	3,792,854.71	3,792,854.71

（2）截止合同签订日，陕西略惟建设工程有限公司尚未开展经营活动，原股东侯明明、曹森尚未实际出资，陕西略惟建设工程有限公司净资产账面价值为0元，可辨认净资产公允价值为0元。

（二）新设子公司

经公司第七届董事会第二十一次会议决议，通过《关于设立全资子公司的议案》，同意在广东省四会市设立全资子公司，注册资本人民币 5,000.00 万元。子公司广东宝塔山新材料有限公司于 2018 年 6 月 29 日取得由四会市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91441284MA51XJM411 的营业执照。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆宝塔山油漆有限责任公司	新疆昌吉	新疆呼图壁县乌伊西路 136 号	批发零售	100.00		投资设立
陕西宝塔山新材料有限公司	陕西咸阳	咸阳市兴平市兴渝路东段	生产销售	70.00		投资设立
陕西宝塔山工程科技有限公司	陕西咸阳	西安市未央区三桥街道办蔺高村 248 号	设计施工	100.00		投资设立
陕西英菲盛贸易有限公司	陕西西安	西安市未央区北三环大明宫建材批发基地电料暖气区 9 排 1-3 号	批发零售	100.00		投资设立
广东宝塔山新材料有限公司	广东四会市	四会市江谷镇精细化工工业园 A0703-1 室	研发销售	100.00		投资设立
武汉宝塔漆新材料有限公司	湖北武汉	武汉市江岸区后湖乡跃进村、石桥村、江汉区姑嫂树村汉口花园四期 C 区 22 栋 1-2 层商 11 室	批发零售	65.00		收购
陕西略惟建设工程有限公司	陕西	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路 1 号都市之门 B 座 11703 室	建筑工程		100.00	收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2018 年度归属于少数股东的损益	期末向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西宝塔山新材料有限公司	30.00	-1,504,734.47		-1,628,265.62
武汉宝塔漆新材料有限公司	35.00	108,210.83		2,150,517.19
合计		-1,396,523.66		522,251.57

续上表

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2017 年度归属于少数股东的损益	年初向少数股东宣告分派的股利	年初少数股东权益余额
陕西宝塔山新材料有限公司	30.00	-1,591,273.97		-123,531.15
武汉宝塔漆新材料有限公司	35.00			
合 计		-1,591,273.97		-123,531.15

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西宝塔山新材料有限公司	8,720,131.30	43,725,486.03	52,445,617.33	38,373,169.43	19,500,000.00	57,873,169.43
武汉宝塔漆新材料有限公司	9,723,342.20	68,755.14	9,792,097.34	3,647,762.47		3,647,762.47
合 计	18,443,473.50	43,794,241.17	62,237,714.67	42,020,931.90	19,500,000.00	61,520,931.90

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西宝塔山新材料有限公司	12,178,050.22	46,314,239.60	58,492,289.82	38,904,060.35	20,000,000.00	58,904,060.35
武汉宝塔漆新材料有限公司						
合 计	12,178,050.22	46,314,239.60	58,492,289.82	38,904,060.35	20,000,000.00	58,904,060.35

(2) 收益信息

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西宝塔山新材料有限公司	18,698,074.52	-5,015,781.57	-5,015,781.57	2,958,482.48
武汉宝塔漆新材料有限公司	12,252,484.41	309,173.78	309,173.78	-924,136.86
合 计	30,950,558.93	-4,706,607.79	-4,706,607.79	2,034,345.62

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西宝塔山新材料有限公司	18,189,253.76	-5,304,246.56	-5,304,246.56	-67,324.04
武汉宝塔漆新材料有限公司				
合 计	18,189,253.76	-5,304,246.56	-5,304,246.56	-67,324.04

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
陕西宝塔山广告文 化传播有限公司	陕西西安	西安市高新区锦 业路 1 号都市之 门	广告设计、 发布、制作	40.00		权益法
陕西宝塔山包装有 限责任公司	陕西咸阳	陕西省兴平市兴 渝路 56 号	生产销售	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 陕西宝塔山广告文化传播有限公司

项 目	期末余额/ 本期金额	年初余额/ 上期金额
流动资产	761,970.78	686,871.14
非流动资产	35,051.98	68,160.91
资产合计	797,022.76	755,032.05
流动负债	242,439.46	153,977.46
非流动负债		
负债合计	242,439.46	153,977.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	554,583.30	601,054.59
按持股比例计算的净资产份额	221,833.32	240,421.84
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	221,833.32	240,421.84
营业收入	821,306.83	1,091,045.67
净利润	-46,471.29	7,670.60
其他综合收益		
综合收益总额	-46,471.29	7,670.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

(2) 陕西宝塔山包装有限责任公司

项 目	期末余额/ 本期金额	年初余额/ 上期金额
流动资产	48,023,679.41	53,363,932.54

非流动资产	20,823,710.80	21,323,638.52
资产合计	68,847,390.21	74,687,571.06
流动负债	24,132,340.39	30,198,943.99
非流动负债	586,173.65	1,529,225.74
负债合计	24,718,514.04	31,728,169.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,128,876.17	42,959,401.33
按持股比例计算的净资产份额	17,651,550.47	17,183,760.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	4,206,038.58	4,206,038.58
对联营企业权益投资的账面价值	21,857,589.05	21,389,799.11
营业收入	76,095,408.83	64,931,412.80
净利润	1,169,474.84	1,266,935.13
其他综合收益		
综合收益总额	1,169,474.84	1,266,935.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具有关的风险

本公司在经营过程中面临的各项金融风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会授权公司管理层设计和实施风险管理目标和政策的有效执行。董事会通过月度财务报告分析判断风险管理执行的程序有效性和目标政策的合理性。

本公司的风险管理总体目标是在不过度影响公司竞争力、应变能力的情况下，制定尽可能低的风险管理策略，并加强对各种风险的监督，将风险控制在限定范围内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，公司在本期加大了以市场铺货为手段扩大市场份额的营销策略，会面临货物赊销导致的客户信用风险。在与经销商签订合同之前，本公司相关部门会对新客户的信用风险进行评估，且设置固定的赊销限额，此限额系无需获得额外批准的最大额度。

定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。截止资产负债表日本公司应收账款的前五名客户金额较小，公司不存在中的信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生的被动风险，包括外汇风险，利率风险和价格风险。

1. 利率风险

公司报告期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

3. 价格风险

本公司产品在全竞争环境下，受国家产业政策、环保政策的影响，同类产品相互竞争，会对本公司销售价格带来下行压力，影响销售利润。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以支付现金或其他金融资产的方式结算业务时，发生的现金短缺风险。本公司受经济环境的影响，存在应收账款逾期的现象，公司现金流入存在一定的风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的金融资产的期末公允价值

项 目	公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,207,959.47			3,207,959.47
其中：交易性金融资产	3,207,959.47			3,207,959.47

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期末本公司以公允价值计量的金融资产，系本公司通过证券二级市场购买的股票，其期末公允价值的确定为公开交易的市场的收盘价。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

李松财直接持有本公司 17.83%的股权；同时李松财担任公司第二大股东新疆华涂股权投资有限合伙企业（持股比例为 16.67%）的执行事务合伙人，系新疆华涂股权投资有限合伙企业唯一的普通合伙人，持有新疆华涂股权投资有限合伙企业 42.00%的合伙份额；此外，根据双方签署的《一致行动人协议》，李松财与新疆华涂股权投资有限合伙企业为一致行动人。因此，立松材直接及间接合计持有本公司 34.50%的表决权，为本公司实质控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

（三）本企业的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“八、在其他主体中的权益”的披露。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	关联交易内容
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	联营企业	916101315569844985	发布制作广告
陕西宝塔山包装有限责任公司	联营企业	91610481730396887Q	包装物销售
兴平市第三社会福利（纸箱）厂	联营企业的子公司		包装物销售

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新疆华涂股权投资有限合伙企业	公司股东及第一大股东一致行动人	916523233969270470
西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	91610131MA6W47K56P
任远强	公司股东及子公司包装公司股东	
李斌	董事长	
杨鹏刚	董事兼总经理	
李刚刚	董事兼董事会秘书	
王瑛	董事兼子公司新材料的总经理	
孙小勇	董事兼工程科技的总经理	
任崇理	监事会主席及职工代表监事	
魏子库	监事	
陈杰	监事	
熊桂蓉	副总经理	
黄友红	财务总监	
刘宪文	技术总监	
李四海	李松财胞弟	
西宁宝塔山油漆有限公司	李四海实际控制的单位	91630105710420852N
太白县石沟风景区旅游有限责任公司	边建斌实际控制的单位	91610331719744430D

（五）关联方交易

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	项目	本期金额	上期金额
西宁宝塔山油漆有限公司	油漆销售	7,616,322.82	7,083,019.05
陕西宝塔山包装有限责任公司	包装物采购	38,770,820.22	39,080,120.41
兴平市第三社会福利（纸箱）厂	包装物采购	2,451,660.51	1,953,303.59
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	广告服务	811,306.00	793,643.03

2. 关键管理人员薪酬

项目	期末余额	年初余额
年度报酬总额	4,569,270.00	4,545,225.96
其中：董事报酬总额	726,242.00	887,451.00
：高级管理人员报酬总额	3,843,028.00	3,657,774.96
：独立董事津贴（平均）		

（六）关联方余额

科目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应收款	陕西宝塔山包装有限责任公司	940,870.85	
应付账款	陕西宝塔山包装有限责任公司	3,755,843.74	3,827,567.03
应付账款	兴平市第三社会福利（纸箱）厂	655,264.11	463,428.04
预收账款	西宁宝塔山油漆有限公司	223,954.13	3,254,854.41
其他应付款	新疆华涂股权投资有限合伙企业	550,000.00	550,000.00
其他应付款	刘宪文	4,023.00	

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

十四、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目附注

（一）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	31,916,144.17	24,788,488.65
应收账款	42,977,230.48	52,835,598.80
合 计	74,893,374.65	77,624,087.45

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,391,961.80	19,781,808.04
商业承兑汇票	6,524,182.37	5,006,680.61
合 计	31,916,144.17	24,788,488.65

2. 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	49,829,449.90	100.00	6,852,219.42	13.75
其中：按账龄分析的组合	45,374,429.96	91.06	6,852,219.42	15.10
公司及所属子公司往来款项的组合	4,455,019.94	8.94		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	49,829,449.90	100.00	6,852,219.42	13.75
应收账款账面价值	42,977,230.48			

续上表

种 类	年初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	55,528,287.40	100.00	2,692,688.60	4.85
其中：按账龄分析的组合	53,075,697.92	95.58	2,692,688.60	5.07
公司及所属子公司往来款项的组合	2,452,589.48	4.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	55,528,287.40	100.00	2,692,688.60	4.85
应收账款账面价值	52,835,598.80			

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
公司及所属 子公司往来	4,455,019.94	8.95		2,452,589.48	4.42	
1年以内	35,735,010.79	71.71	714,700.22	42,524,195.06	76.58	850,483.90
1-2年	1,792,840.18	3.60	71,713.61	682,152.63	1.23	27,286.11
2-3年	380,228.59	0.76	30,418.29	2,327,382.99	4.19	186,190.64
3-4年	411,301.19	0.83	82,260.24	1,769,643.06	3.19	353,928.61
4-5年	1,377,402.69	2.76	275,480.54	5,621,906.05	10.12	1,124,381.21
5年以上	5,677,646.52	11.39	5,677,646.52	150,418.13	0.27	150,418.13
合 计	49,829,449.90	100.00	6,852,219.42	55,528,287.40	100.00	2,692,688.60

期末应收合并范围款项明细

对方单位名称	款项内容	期末余额	年初余额
陕西英菲盛贸易有限公司	货款	274,201.19	
陕西宝塔山工程科技有限公司	货款	2,931,005.23	2,452,589.48
武汉宝塔漆新材料有限公司	货款	1,249,813.52	
合 计		4,455,019.94	2,452,589.48

(2) 本期计提坏账准备金额 6,025,903.23 元。

(3) 本期公司核销应收账款 1,866,372.41 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
广东长青藤化工有限公司	3,732,786.40	7.49	74,655.73
陕西获万嘉贸易有限公司	3,402,416.13	6.83	68,048.32
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	2,995,784.59	6.01	59,915.69
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	2,846,420.19	5.71	56,928.40
陕西华姿杜林贸易有限公司	2,480,961.84	4.98	49,619.24
合 计	15,458,369.15	31.02	309,167.38

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,841,865.11	5,600,212.02
合 计	7,841,865.11	5,600,212.02

其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,788,864.30	42.99	7,788,864.30	100.00
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	10,330,266.80	57.01	2,488,401.69	24.09
其中：按账龄分析的组合	7,504,801.36	41.42	2,488,401.69	33.16
公司及所属子公司往来款项的组合	2,825,465.44	15.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,119,131.10	100.00	10,277,265.99	56.72
其他应收款账面价值	7,841,865.11			

续上表

种 类	年初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,599,383.82	54.91	9,599,383.82	100.00
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,881,310.02	45.09	2,281,098.00	27.90
其中：按账龄分析的组合	5,273,142.74	30.17	2,281,098.00	43.26
公司及所属子公司往来款项的组合	2,608,167.28	14.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	17,480,693.84	100.00	11,880,481.82	67.96
其他应收款账面价值	5,600,212.02			

其中：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆宝塔山油漆有限公司	7,788,864.30	7,788,864.30	100.00	子公司资不抵债

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
公司及所属子公司往来款项	2,825,465.44	27.37		2,608,167.28	33.09	
1 年以内	4,563,319.76	44.17	91,266.39	2,456,033.98	31.17	49,120.67
1-2 年	221,081.56	2.14	8,843.26	175,880.40	2.23	7,035.22
2-3 年	80,000.00	0.77	6,400.00	303,963.32	3.86	24,317.07

3-4 年	303,135.00	2.93	60,627.00	20,000.00	0.25	4,000.00
4-5 年	20,000.00	0.19	4,000.00	150,800.00	1.91	30,160.00
5 年以上	2,317,265.04	22.43	2,317,265.04	2,166,465.04	27.49	2,166,465.04
合 计	10,330,266.80	100.00	2,488,401.69	7,881,310.02	100.00	2,281,098.00

注：期末应收合并范围款项明细

对方单位名称	款项内容	期末余额	年初余额
陕西宝塔山新材料有限公司	往来款	2,456,214.18	2,019,011.32
陕西宝塔山工程科技有限公司	往来款	369,251.26	286,420.36
陕西英菲盛贸易有限公司	往来款		302,735.60
合 计		2,825,465.44	2,608,167.28

(2) 本期转回坏账准备金额-1,603,215.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	687,061.00	484,427.00
押金	300,000.00	300,000.00
往来款	14,439,068.04	14,651,978.65
其中：关联方往来	10,614,329.74	12,207,551.10
备用金	2,026,056.18	1,914,393.38
其他	666,945.88	129,894.81
合计	18,119,131.10	17,480,693.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
新疆宝塔山油漆有限责任公司	往来款	7,788,864.30	42.99	7,788,864.30	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/5 年以上
陕西宝塔山新材料有限公司	往来款	2,456,214.18	13.56		1 年以内
兴平市综合贸易公司	往来款	1,158,715.46	6.39	1,158,715.46	5 年以上
陕西宝塔山包装有限责任公司	往来款	940,870.85	5.19	18,817.42	1 年以内
李守德	备用金	507,449.58	2.80	507,449.58	5 年以上
合计		12,852,114.37	70.93	9,473,846.76	

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资概况

被投资单位名称	初始投资成本	投资 比例(%)	表决权比 例(%)	核算方法
新疆宝塔山油漆有限责任公司	6,000,000.00	100.00	100.00	成本法
陕西宝塔山新材料有限公司	21,000,000.00	70.00	70.00	成本法
陕西宝塔山工程科技有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	成本法
陕西英菲盛贸易有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	成本法
广东宝塔山新材料有限公司	38,334,200.00	100.00	100.00	成本法
武汉宝塔漆新材料有限公司	3,900,000.00	65.00	65.00	成本法
陕西宝塔山包装有限责任公司	7,500,000.00	40.00	40.00	权益法
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	400,000.00	40.00	40.00	权益法
合 计	89,134,200.00			

2. 长期股权投资账面价值

类 别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,234,200.00	27,000,000.00	54,234,200.00	39,000,000.00	27,000,000.00	12,000,000.00
对联营、合营公司投资	22,079,422.37		22,079,422.37	21,630,220.95	-	21,630,220.95
其他投资						
合 计	103,313,622.37	27,000,000.00	76,313,622.37	60,630,220.95	27,000,000.00	33,630,220.95

3. 长期股权投资增加变动

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆宝塔山油漆有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
陕西宝塔山新材料有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		21,000,000.00
陕西宝塔山工程科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西英菲盛贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东宝塔山新材料有限公司		38,334,200.00		38,334,200.00		
武汉宝塔漆新材料有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00		
合 计	39,000,000.00	42,234,200.00		81,234,200.00		27,000,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		

陕西宝塔山包装有限责任公司	21,389,799.11			467,789.94					21,857,589.05	
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	240,421.84			-18,588.52					221,833.32	
合计	21,630,220.95			449,201.42					22,079,422.37	

3. 本公司对外投资的投资变现及投资收益汇回不存在存在重大限制。

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	524,102,208.39	378,214,947.86	476,337,100.47	344,704,903.23
其他业务收入	2,126,688.46	2,047,311.02	2,513,436.13	2,457,896.40
合 计	526,228,896.85	380,262,258.88	478,850,536.60	347,162,799.63

2. 主营业务收入（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程工业漆	457,407,903.79	328,957,020.79	418,345,599.37	293,963,700.46
建筑涂料漆	66,694,304.60	49,257,927.07	57,991,501.1	50,741,202.77
合 计	524,102,208.39	378,214,947.86	476,337,100.47	344,704,903.23

3. 销售收入前五名

客户	本期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	17,012,568.71	3.23
陕西华姿杜林贸易有限公司	16,411,028.89	3.12
青海振琨商贸有限公司	16,112,088.92	3.06
榆林市汇宸翔商贸有限公司	14,725,246.95	2.80
西安雄坤工贸有限公司	14,424,918.09	2.74
合 计	78,685,851.56	14.95

续上表

客户	上期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西获万嘉贸易有限公司	14,235,877.22	2.99
陕西华姿杜林贸易有限公司	14,985,576.65	3.15
西安雄坤工贸有限公司	15,411,290.24	3.24
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	15,741,250.68	3.30
西安佳奇建材有限公司	12,947,895.89	2.72
合 计	73,321,890.68	15.39

（五）投资收益

收益来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	449,201.42	508,810.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
交易性金融资产处置收益	345,960.27	
合 计	795,161.69	508,810.66

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	-296,577.57
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）	868,355.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	358,135.96
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-56,406.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,523.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-335,048.86

少数股东损益影响额	-354.45
合计	458,581.05

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	14.43	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	0.50	0.50

陕西宝塔山油漆股份有限公司
2019年4月17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：

陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会秘书办公室
