

ConBul k®

康爱特

NEEQ : 831763

江阴康爱特包装股份有限公司

JIANGYIN CONBULK PACKING CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

公司通过技术创新，研制开发成功 IBC 多项生产技术，并善于对自身在研发过程中形成的先进方法进行总结，以专利等形式来求得法律的保护，2018 年共申请了四件专利。

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.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息.....	27
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江阴康爱特包装股份有限公司
公司控股股东	指	江阴康爱特化工有限公司
实际控制人	指	王芳、颜正兴
股东大会	指	江阴康爱特包装股份有限公司股东大会
董事会	指	江阴康爱特包装股份有限公司董事会
监事会	指	江阴康爱特包装股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《江阴康爱特包装股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所、中勤	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
康爱特化工	指	江阴康爱特化工有限公司
双马化工	指	江阴市双马化工有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

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。

公司负责人王芳、主管会计工作负责人闻群及会计机构负责人（会计主管人员）李秋珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业未来发展不确定性的风险	<p>公司的主营业务生产、加工塑料桶、IBC 桶等产品及配件。公司产品应用于油脂、染料、中间体、农药、酿造、日化、食品等行业。公司产品需求随下游行业产品需求变化，受宏观经济形势的影响产生波动，这些因素都有可能对公司的业务产生较大的影响。</p> <p>从包装工业的总量讲，中国已是包装大国，但不是包装强国，表现为自主创新能力仍然薄弱，产品附加值较低，包装价值在产业链中体现尚不充分。低水平重复建设，导致低端产品产能过剩与高端产品供给不足的矛盾突出，发展缺乏后劲。</p>
原材料供应集中与价格变动的风险	<p>公司产品成本中原材料占主营业务成本的比例较高，并且公司原材料供应比较集中，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司产品生产和经营业绩。公司所用的聚乙烯属于生产中的重要原材料，国家金融政策及国内外原料市场供求关系等因素都将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。</p>
公司内部控制风险	<p>公司自设立以来，法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司还要对开拓市场、技术研发、质量管理、财务管理等内部控制流程进行同步升级完善，如果企业内部控制制度未能随着公司规模的扩大及时完善，公司将面临内部控制的风险。</p>

<p>产品生产技术以及品种更新的风险</p>	<p>随着人们生活水平的不断提高，对新材料包装产品需求也不断增长。本公司目前各类产品的生产技术水平在同行业中处于领先地位、产品质优、价格适中、竞争力较强。但是，由于包装产品的生产技术发展较快，市场对产品需求也日新月异。因此，本公司如果不能顺应市场的变化，不断更新生产技术，开发新的品种，将会影响到本公司今后的发展。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>受公司给予战略客户一定结算信用期的影响，应收账款余额较大，对公司业务快速发展产生不利影响。虽然客户商业信用度高，具有较强的支付能力，发生在规模坏账的风险较低。但如果下游行业出现持续严重经济滑坡或批量客户出现财务困境，则仍可能发生应收账款违约的现象。因此，公司应收帐款仍存在一定的回收风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江阴康爱特包装股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGYIN CONBULK PACKING CO.,LTD
证券简称	康爱特
证券代码	831763
法定代表人	王芳
办公地址	江阴市祝塘镇工业区祝璜路 111 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴明
职务	董事会秘书
电话	0510-86398888
传真	0510-86396888
电子邮箱	1065002646@qq.com
公司网址	http://www.chineseibc.com
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市祝塘镇工业区祝璜路 111 号/214415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007 年 8 月 6 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	生产、加工塑料桶、IBC 桶、塑料托盘、塑料冲压件、注塑件、塑料阀门，焊管；维修 IBC 桶；从事塑料粒子、化工原料（不含危险品）、金属材料的批发、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江阴康爱特化工有限公司
实际控制人及其一致行动人	王芳、颜正兴

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	91320200662735225H	否
注册地址	江阴市祝塘镇工业区祝璜路 111 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钱文贤、管国伟
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 111 号中糖大厦 11 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

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	116,670,881.12	91,112,176.28	28.05
毛利率%	19.66%	17.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,595,900.80	2,383,750.48	8.89
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,823,651.53	1,880,520.47	50.15%
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）	4.89%	4.54%	-
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）	5.31%	3.58%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,653,585.84	78,149,727.67	5.76%
负债总计	28,322,591.67	26,414,634.30	7.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,330,994.17	51,735,093.37	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.72	
资产负债率%（母公司）	34.27%	33.80%	-
资产负债率%（合并）	34.27%	33.80%	-
流动比率	2.21	2.13	-
利息保障倍数		3.45	-

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	1,984,217.21	1,793,761.92	10.62%
应收账款周转率	3.56	3.64	-
存货周转率	8.96	6.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.76%	-2.67%	-
营业收入增长率%	28.05%	1.11%	-
净利润增长率%	8.90%	-71.78%	-

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	30,000,000	30,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,209.29
非经常性损益合计	-260,409.29
所得税影响数	-32,658.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-227,750.73

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	6,725,127.57	-	-	-
应收账款	26,279,015.35	-	-	-

应收票据及应收账款	-	33,004,142.92	-	-
固定资产	17,594,134.73	17,594,134.73	-	-
在建工程	22,666.67	22,666.67	-	-
应付账款	4,188,732.16	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,188,732.16	-	-
其他应付款	943,855.56	943,855.56	-	-
管理费用	6,843,698.99	2,264,103.95	-	-
研发费用	-	4,579,595.04	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为 IBC 集装箱、吹塑桶等产品及配件的生产和销售。公司秉承“把运输容器的生产对环境的影响减少到更低程度”的经营宗旨，定位于液体包装、运输、仓储解决方案的供应商。公司拥有专业的技术团队，专业从事高分子材料和前瞻性技术的研发，在主要产品领域内均形成技术优势，拥有核心专利近 30 项，其中自主研发的高洁净度、高刚高韧、耐候抗老化等一系列高分子材料技术已成功应用于包装容器行业，转化并开发形成款式多样，功能各异的新型塑料包装容器产品，专为优质高端客户提供最专业的包装解决方案。公司产品销售基本采用直销模式，销售工作主要由销售部门开展。公司通过直接面向下游应用企业进行产品销售，凭借优异的品质和服务来满足客户需求，与核心客户建立战略合作伙伴关系及签订长期合同来保证公司业务的持续增长。公司凭借自身技术实力及行业经验，为客户提供质量稳定、品质优良的产品，以快捷优质的服务来获取收入并获得盈利。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司进一步加大了市场开发力度，加强了客户关系管理，巩固了客户关系，开发了若干新客户，预计 2019 年度销售收入保持增长。

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善公司规章制度，注重基础管理，加强安全生产及产品质量管理工作。同时进行技术与产品创新，优化部门结构和人员配置，提高部门活力和凝聚力。在公司层面，加大招聘力度，强化员工培训，提升员工业务能力，优化工作环境，增强员工凝聚力和集体归属感，吸引并留住高技术研发人才。

(二) 行业情况

从包装工业的总量讲，中国已是包装大国，但不是包装强国，表现为企业自主创新能力仍然薄弱，产品附加值较低，包装的价值观在产业链中体现尚不充分。低水平重复建设，导致低端产品产能过剩与高端产品供给不足的矛盾突出，发展缺乏后劲。中国包装产业需要单独依靠量的增长，扩大产能发展，转向依靠科技创新，技术进步，优化调整结构上来，增强产业发展的核心竞争力，由此可见，包装行业在未

来处于上升周期。

(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	3,213,689.18	3.89	2,118,867.28	2.71	51.67%
应收票据与应收账款	35,553,530.26	43.02%	33,004,142.92	42.23%	7.72%
存货	10,495,007.12	12.70%	11,214,010.05	14.35%	-6.41%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,470,530.40	18.72%	17,594,134.73	22.51%	-12.07%
在建工程	283,971.80	0.34%	22,666.67	0.03%	1,152.82%
短期借款	20,000,000.00	24.220%	19,000,000.00	24.31%	5.26%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期较上期增加 51.67%，主要原因是本年销售增长，公司整体回款情况良好。账面货币资金充足，公司于年末购入理财基金 1050 万元。
- 2、应收票据本期较上期增加 115.82%，主要是本期销售增长，本期收回的承兑汇票主要支付货款等应付款项，或到期托收，全年未贴现。因此期末保留的承兑汇票金额较大。本年应收账款较之期初下降 19.94%，整体上公司对应收款的回收力度较强，应收款的回款情况较好。
- 3、存货本期较上期减少 6.41%，主要因企业公司备库有波动，生产成本的计算、归集与分配影响到当期销售成本，也会影响库存。其中原材料部分期末较期初库存备货减少 89 万元，半成品期末较期初减少 7.91 万元，库存商品期末较期初库存减少 9.3 万元，委外加工物资期末较期初减少 58.6 万元，发出商品期末较期初增加 65.44 万元。
- 4、固定资产原值本期增加了 47.45 万元，主要是管理大楼部分工程完工并投入使用。
- 5、在建工程期末结余 26.13 万元，原因是 2018 年度购置的钢平台尚未安装完工并结转。
- 6、短期借款与期初基本持平，增加 100 万元，上年借款在到期归还后继续展期。

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	116,670,881.12	-	91,112,176.28	-	28.05%
营业成本	97,294,186.54	83.39	75,123,868.04	82.45	29.51%
毛利率%	19.66%	-	17.55%	-	-
管理费用	2,250,171.44	1.93%	2,264,103.95	2.48%	-0.62%

研发费用	5,098,702.61	4.37%	4,579,595.04	5.03%	11.34%
销售费用	7,487,791.04	6.42%	5,218,922.24	5.72%	43.47%
财务费用	1,073,020.58	0.92%	874,680.46	0.96%	22.68%
资产减值损失	460.91	0%	427,179.97	0.47%	-99.89%
其他收益	24,800.00	0.02%	596,700.00	0.65%	-95.84%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,949,360.00	2.53%	2,664,478.54	2.92%	10.69%
营业外收入	-	-	10,000.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	285,209.29	0.24%	8,515.92	0.009%	3,249.13%
净利润	2,595,900.80	2.22%	2,383,750.48	2.62%	8.90%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本年与去年同比上升 28.05%，其主要原因为本年销售量较上年增长，单价较上年略有增长；本年增加镀锌管销售约 807 万元。
- 2、营业成本相较去年同期上升 29.51%，主要原因为产品主要原材料聚乙烯的采购价格上升幅度较大，上年末采购价格约 9800 元/吨，本年度期末采购价格约 10000 元/吨，上升幅度较大，本年度销售产量较上年略有增加，但单位成本的增加对产品成本影响较大。
- 3、本年销售费用相比去年同期增长 226.89 万元，增长幅度 43.47%，其中运输费用上升 142.98 万元，上升 35.99%，但对比销售收入占比从 4.36% 上升至 4.65%；修理费用上升 18.25 万，多为道路房屋修理支出；检测费上升 25.78 万元，2018 年开始，要求检测商品的客户增加；佣金上升 37.93 万元，为 2018 年新增支出。
- 4、管理费用本年较去年减少 1.39 万元，变动不大。
- 5、管理费用本年较去年增加 51.91 万元，上升了 11.34%，主要原因为本期增加一项高新技术研发项目。
- 6、财务费用本年较上年增加 19.83 万元，上升幅度 22.68%，主要为利息支出增加 6.5 万元，利息收入减少 10.63 万元，美元汇率变动增加汇率差 2.79 万元。
- 7、资产减值损失本年较上年减少 42.67 万元，下降幅度 99.89%，主要是受期末保留坏账准备余额的影响。
- 8、其他收益比上年减少 57.19 万元，主要是政府补助波动。
- 9、营业外收入本年无发生，营业外支出本年较上年上升 27.67 万元，主要为工伤赔款 27.38 万元。所得税费用本年较上年减少 21.40 万元，下降幅度达 75.82%，主要为被审计单位当年度享受了研发费用加计扣除。

(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	91,378,200.38	73,562,949.48	24.22%
其他业务收入	25,292,680.74	17,549,226.80	44.12%
主营业务成本	73,412,239.62	58,987,657.89	24.45%
其他业务成本	23,881,946.92	16,136,210.15	48.00%

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%
IBC 桶 1000L	80,484,393.17	88.08%	58,856,402.67	80.01%
吹塑桶 200L	5,446,010.87	5.96%	9,658,859.75	13.13%
吹塑桶 1000L	817,771.47	0.89%	920,660.63	1.25%
其他	4,630,024.87	5.07%	4,127,026.43	5.61%
	91,378,200.38	100%	73,562,949.48	100%

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%
华东	80,521,389.92	88.12%	64,393,761.75	87.54%
华中	5,277,260.56	5.77%	3,504,041.88	4.76%
西南	2,311,071.31	2.53%	2,850,584.62	3.88%
华南	374,861.40	0.41%	399,487.18	0.54%
华北	347,828.24	0.38%	1,245,226.50	1.69%
西北	298,237.32	0.33%	3,418.80	0.01%
东北	410,094.16	0.45%	447,435.90	0.60%
海外	1,837,457.47	2.01%	718,992.86	0.98%
	91,378,200.38	100%	73,562,949.48	100%

收入构成变动的原因:

1、营业收入本年与去年同比上升 28.05%，其主要原因为本年销售量较上年增长，单价较上年略有增长；本年增加镀锌管销售约 807 万元。

营业成本相较于去年同期上升 29.51%，主要原因为产品主要原材料聚乙烯的采购价格上升幅度较大，上年末采购价格约 9800 元/吨，本年度期末采购价格约 10000 元/吨，上升幅度较大，本年度销售产量较上年略有增加，但单位成本的增加对产品成本影响较大。

(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	山东泰和水处理科技股份有限公司	17,965,379.01	15.39%	否
2	绍兴市健盛机械有限公司	8,322,940.13	7.13%	否
3	永康市必蹦运动器材有限公司	7,110,934.59	6.09%	否
4	上海五四助剂总厂	5,563,984.00	4.77%	否
5	昆山文字工贸有限公司	5,108,830.00	4.37%	否
	合计	44,072,067.73	37.75%	-

(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	无锡澄嘉钢铁有限公司	30,186,162.06	22.94%	否
2	上海顶正实业有限公司	10,867,442.50	8.26%	否
3	南通万通钢管有限公司	9,985,786.27	7.59%	否
4	上海四合贸易有限公司	6,429,685.00	4.89%	否
5	江阴市鼎祥金属材料有限公司	6,347,642.92	4.83%	否
合计		63,816,718.75	48.51%	-

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	1,984,217.21	1,793,761.92	10.62%
投资活动产生的现金流量净额	-735,803.71	-149,469.43	392.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-153,591.60	-4,069,100.45	-96.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 10.62%。主要为本年营业收入较上年同期增加 2556 万元，增加 28.78%。收到的出口退税返还较上年同期增加 8.49 万元，增加了 689.03%。收到的政府补助金额本年比上年减少 58.19 万元，收到的利息收入本年比上年减少 10.63 万元。毛利率下降，导致本年增值税比上年下降 42.03 万元，所得税当年比上年下降 49.86 万元。其他流动资产的增加，本年为 346.70 万元，上年为-500 万元，本年比上年增加 846.70 万元。综上所述所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 392.28%，主要为固定资产当年增加 73.58 万元，上年增加 14.94 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 96.23%，主要为公司上年存在与关联方康爱特化工、王芳的资金拆借，今年未发生关联方资金拆借。上年支付股利 198 万元，支付利息 108.91 万元，本年未支付股利，仅支付利息 115.36 万元。综上所述所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收

款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、会计估计变更

公司在本报告期内会计估计没有发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营稳定，公司致力于塑料包装容器的研发、生产和销售，已形成了 IBC 桶行业的稳定客户群体，并继续加大市场开拓力度，保证公司的销售规模持续稳定增长；同时，公司加大研发投入，不断开发出更具竞争力的 IBC 桶。从公司财务状态看，报告期末不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在大股东长期占用巨额资金的情形。报告期末不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放股息等情形。从公司治理层面，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险；在业务不断发展壮大的同时，公司通过不断完善各项管理制度及各类体系运行文件，加强公司治理和内部控制，强化制度管理，为公司进一步规范发展提供了保障。从人才队伍建设成层面，公司目前拥有优秀的管理团队，公司每年持续引进一定数量的管理人才；同时提高中高级管理人员的经营管理能力、创新能力、决策能力。

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

一、原材料供应集中与价格变动的风险，公司产品成本中原材料成本占主营业务成本的比例较高；并且公司原材料供应比较集中，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。公司所使用的聚乙烯、镀锌板属于生产中重要的原材料，国家金融政策及国内外原料市场供求关系等因素都将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。

二、应收账款回收风险，受部分客户春节期间集中结算惯例，以及公司给予战略客户较长结算信用期的影响，应收账款余额较大，对公司业务的快速发展产生不利影响。虽然客户商业信用度高，具有较强的支付能力，发生大规模坏账的风险较低。但如果下游行业出现持续严重经济滑坡或批量客户出现财务困境，则仍可能会发生应收账款违约现象。因此，公司应收账款仍存在一定的回收风险。对策：公司将进一步加强应收账款的管理，加大催收力度，缩短回款周期。此外，公司在今后的业务开展过程中将加强对客户信用度的甄别和管理，侧重选择信誉较高、付款周期较短的客户以减少应收账款的坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
江阴金铃建筑集团有限公司	2,600,000.00		保证	一般	已事前及时履行	否
南通联麟化工有限公司	12,000,000.00	2018年12月11日至2019年12月10	保证	一般	已事前及时履行	是

		日				
总计	14,600,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

-

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南通联麟化工有限公司	销售货物	3,357,546.11	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-014

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：

关联交易是公司生产经营和业务发展的正常需要。关联交易符合相关法律法规及制度的规定，交易行为是在公平原则下合理进行，有利于公司发展，没有损害公司及公司其他股东利益的行为。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70%	0	21,000,000	70%	
	董事、监事、高管	9,000,000	30%	0	9,000,000	30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江阴康爱特化工有限公司	21,000,000	0	21,000,000	70%	21,000,000	0
2	Qiping Hou	9,000,000	0	9,000,000	30%	9,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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

江阴康爱特化工有限公司持有公司 70%的股权，为公司控股股东 统一社会信用代码：

91320281733297390L 住所：江阴市祝塘镇工业园祝璜路 法定代表人：颜正兴 注册资本：1028.762288 万元 公司类型：法人独资 经营范围：生产水处理剂（2-磷酸丁烷-1,2,4-三羧酸、）亚磷酸铵盐 经营期限：自 2001 年 12 月 17 日起至 2021 年 12 月 16 日止 成立日期：2001 年 12 月 17 日。

（二） 实际控制人情况

公司控制股东、实际控制人为颜正兴、王芳夫妇。合计持有江阴市双马化工有限公司 100% 股权，并间接控制江阴康爱特化工有限公司及江阴康爱特包装股份有限公司。王芳，女，1975 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 12 月至 2006 年 12 月任江阴康爱特化工有限公司财务负责人，2007 年 8 月至今任江阴康爱特包装股份有限公司董事长，现任江阴康爱特包装股份有限公司董事长兼总经理。颜正兴，男，1966 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年至 1994 年 6 月任江阴市福达化工厂技术员、副厂长，1994 年至 1997 年 6 月任江阴市金山福达化工有限公司副总经理；2001 年 12 月至今任江阴康爱特化工有限公司董事长兼总经理，2007 年 8 月至 2013 年 1 月任公司总经理，现任江阴康爱特包装股份有限公司董事。

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

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
抵押借款	江苏江阴农村商业银行	8,000,000.00	5.786%	2018年3月23日至2019年3月22日	否
保证借款	江苏江阴农村商业银行	5,000,000.00	6.873%	2018年7月26日至2019年7月25日	否
抵押借款	江苏江阴农村商业银行	7,000,000.00	6.003%	2018年9月30日至2019年9月27日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

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

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
王芳	董事长/总经理	女	1975年10月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
颜正兴	董事	男	1966年4月	大专	2017.9.28-2020.9.27	否
Qiping Hou	董事	男	1962年10月	博士	2017.9.28-2020.9.27	否
罗四红	董事	女	1961年11月	本科	2017.9.28-2020.9.27	否
颜正洪	董事	男	1968年6月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
陆金彪	监事会主席	男	1973年11月	高中	2017.9.28-2020.9.27	是
侯和平	监事	男	1957年4月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
颜秀娟	监事	女	1970年11月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
戴明	董事会秘书	男	1973年10月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
龚伟	副总经理	男	1973年3月	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
颜振荣	副总经理	男	1963年8月	初中	2017.9.28-2020.9.27	是
闻群	财务负责人	女	1970年4月	本科	2017.9.28-2020.9.27	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:

报告期内, 公司董事中, 颜正兴、王芳为夫妻关系、Qiping Hou 与罗四红为夫妻关系、Qiping Hou 与侯和平为兄弟关系, 颜正兴与颜正洪是兄弟关系, 颜正兴与颜振荣为堂兄弟关系, 颜正兴与颜秀娟是兄妹关系, 公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
Qiping Hou	董事	9,000,000	0	9,000,000	30%	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	30%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	6	6
生产人员	59	48
销售人员	5	5
技术人员	4	4
财务人员	5	5
员工总计	79	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	12	12
专科以下	59	48
员工总计	79	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司中高层及核心团队稳定，无人员变动。 2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业技术人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。为配合公司的研发需求，

公司预计会在接下来几年继续引进一批高学历专业研发技术人员。 3、员工培训：公司高度重视员工的培训和自身发展，制订了系统的培训、培养计划，从新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中高层管理者领导力等全方位培训。 4、薪酬政策：公司实施多层次的薪酬政策，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度上提高公司员工工作热情。 5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内没有变化。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司规定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

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、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在修改公司章程的情况。

(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	3	1、2018年4月17日，第二届董事会第二次会议审议通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年度董事会工作报告》、

		<p>《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 度财务预算报告》、《2017 年利润分配预案》、《2017 年会计政策变更》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 22 日，第二届董事会第三次会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>3、2018 年 11 月 19 日，第二届董事会第四次日会议审议通过了《关于关联方确认的议案》、《关于关联交易的议案》、《关于对外担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 17 日，第二届监事会第二次会议审议通过了《2017 年度报告》、《2017 年度报告摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年利润分配预案》、《2017 年会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 22 日，第二届监事会第三次会议审议通过了《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 5 月 23 日，2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年利润分配预案》。</p> <p>2、2018 年 12 月 6 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》、《关于对外担保暨关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。
- 2、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开三次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。
- 3、报告期内，公司监事会设监事 3 人，其人员构成符合法律、法规的要求。公司监事认真履行自己的职责。公司监事对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司监事会的相关记录及档案清晰、完整。监事会在 2018 年度中的监督活动没有发现公司存在风险的情况，结合公司实际经营需要，共召开二次监事会会议，对 2018 年度的监督事项无异议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、管理层之间逐步形成了“各司其责、各负其责、相互制衡、协调发展”的治理结构。管理层不断加深公司法人治理的理念，加深相关知识的学习，提高规范动作的意识。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开三会，保障股东行使其权力，及时更新公司动态信息及进行信息披露，以便投资者及时、准确、全面地了解公司的近况。公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设立监事会，由三名监事组成。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一) 业务独立性 本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方不存在依赖关系。公司拥有独立完整的研发、销售体系，拥有独立的商标权、专利权等知识产权体系和独立研发队伍，业务经营发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。 (二) 人员独立性 公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。 (三) 资产独立性 公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。 (四) 机构独立性 公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。 (五) 财务独立性 公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计预决算管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司成立后，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定制定了关于会计核算、财务管理和风险控制等的内部控制，形成了三会的分权、监督体系，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的监督作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0601 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	钱文贤、管国伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0601 号

江阴康爱特包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江阴康爱特包装股份有限公司（以下简称康爱特公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了康爱特公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于康爱特公司，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

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

康爱特公司管理层（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，管理层负责评估康爱特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康爱特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康爱特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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康爱特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康爱特公司不能持续经营。

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管国伟

二〇一九年三月三十一日

中国注册会计师：钱文贤

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、1	3,213,689.18	2,118,867.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	35,553,530.26	33,004,142.92
预付款项	六、3	1,241,064.94	1,416,186.84
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、4	1,603,086.25	1,567,374.78
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,495,007.12	11,214,010.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	10,535,219.89	7,068,227.24
流动资产合计		62,641,597.64	56,388,809.11
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		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	15,470,530.40	17,594,134.73
在建工程	六、8	283,971.80	22,666.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,728,407.67	3,826,739.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	529,078.33	317,377.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,011,988.20	21,760,918.56
资产总计		82,653,585.84	78,149,727.67
流动负债：			
短期借款	六、11	20,000,000.00	19,000,000.00
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、12	4,678,184.77	4,188,732.16
预收款项	六、13	550,003.05	1,356,723.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,106,661.00	451,294.00
应交税费	六、15	1,114,860.51	474,029.03
其他应付款	六、16	872,882.34	943,855.56
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			
流动负债合计		28,322,591.67	26,414,634.30
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			
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			
负债合计		28,322,591.67	26,414,634.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	5,234,299.52	5,234,299.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,107,669.46	1,848,079.38
一般风险准备			
未分配利润	六、21	16,989,025.19	14,652,714.47
归属于母公司所有者权益合计		54,330,994.17	51,735,093.37
少数股东权益			
所有者权益合计		54,330,994.17	51,735,093.37
负债和所有者权益总计		82,653,585.84	78,149,727.67

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：闻群

会计机构负责人：李秋珍

（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	六、1	3,213,689.18	2,118,867.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	35,553,530.26	33,004,142.92
预付款项	六、3	1,241,064.94	1,416,186.84
其他应收款	六、4	1,603,086.25	1,567,374.78
存货	六、5	10,495,007.12	11,214,010.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	10,535,219.89	7,068,227.24
流动资产合计		62,641,597.64	56,388,809.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	15,470,530.40	17,594,134.73
在建工程	六、8	283,971.80	22,666.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,728,407.67	3,826,739.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	529,078.33	317,377.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,011,988.20	21,760,918.56
资产总计		82,653,585.84	78,149,727.67
流动负债：			
短期借款	六、11	20,000,000.00	19,000,000.00
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	六、12	4,678,184.77	4,188,732.16
预收款项	六、13	550,003.05	1,356,723.55
应付职工薪酬	六、14	1,106,661.00	451,294.00
应交税费	六、15	1,114,860.51	474,029.03
其他应付款	六、16	872,882.34	943,855.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		28,322,591.67	26,414,634.30
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			
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			
负债合计		28,322,591.67	26,414,634.30
所有者权益：			
股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	5,234,299.52	5,234,299.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,107,669.46	1,848,079.38
一般风险准备			
未分配利润	六、21	16,989,025.19	14,652,714.47
所有者权益合计		54,330,994.17	51,735,093.37
负债和所有者权益合计		82,653,585.84	78,149,727.67

(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、22	116,670,881.12	91,112,176.28
其中：营业收入		116,670,881.12	91,112,176.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、22	113,746,321.12	89,044,397.74
其中：营业成本		97,294,186.54	75,123,868.04
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、23	541,988.00	556,048.04
销售费用	六、24	7,487,791.04	5,218,922.24
管理费用	六、25	2,250,171.44	2,264,103.95
研发费用	六、26	5,098,702.61	4,579,595.04
财务费用	六、27	1,073,020.58	874,680.46
其中：利息费用	六、27	1,153,591.60	1,089,100.45
利息收入	六、27	151,880.63	258,150.12
资产减值损失	六、28	460.91	427,179.97
加：其他收益	六、29	24,800.00	596,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,949,360.00	2,664,478.54
加：营业外收入	六、30	-	10,000.00
减：营业外支出	六、31	285,209.29	8,515.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,664,150.71	2,665,962.62
减：所得税费用	六、32	68,249.91	282,212.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,595,900.80	2,383,750.48
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,595,900.80	2,383,750.48
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		2,595,900.80	2,383,750.48
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：闻群

会计机构负责人：李秋珍

（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	六、22	116,670,881.12	91,112,176.28
减：营业成本	六、22	97,294,186.54	75,123,868.04
税金及附加	六、23	541,988.00	556,048.04
销售费用	六、24	7,487,791.04	5,218,922.24
管理费用	六、25	2,250,171.44	2,264,103.95
研发费用	六、26	5,098,702.61	4,579,595.04
财务费用	六、27	1,073,020.58	874,680.46
其中：利息费用	六、27	1,153,591.60	1,089,100.45
利息收入	六、27	151,880.63	258,150.12
资产减值损失	六、28	460.91	427,179.97
加：其他收益	六、29	24,800.00	596,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,949,360.00	2,664,478.54
加：营业外收入	六、30		10,000.00
减：营业外支出	六、31	285,209.29	8,515.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,664,150.71	2,665,962.62
减：所得税费用	六、32	68,249.91	282,212.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,595,900.80	2,383,750.48
（一）持续经营净利润			
（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		2,595,900.80	2,383,750.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.09	0.08
(二) 稀释每股收益		0.09	0.08

(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		131,934,688.52	102,449,490.31
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		97,185.82	12,317.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	176,680.63	864,850.12
经营活动现金流入小计		132,208,554.97	103,326,657.48
购买商品、接受劳务支付的现金		109,878,208.29	88,548,580.51
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		4,933,130.30	6,525,860.65
支付的各项税费		2,900,894.62	3,947,978.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	12,512,104.55	2,510,475.65
经营活动现金流出小计		130,224,337.76	101,532,895.56
经营活动产生的现金流量净额		1,984,217.21	1,793,761.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,803.71	149,469.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		735,803.71	149,469.43
投资活动产生的现金流量净额		-735,803.71	-149,469.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33		1,780,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,780,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,153,591.60	3,069,100.45
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、33		1,780,000.00
筹资活动现金流出小计		20,153,591.60	24,849,100.45
筹资活动产生的现金流量净额		-153,591.60	-4,069,100.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,094,821.90	-2,424,807.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,118,867.28	4,543,675.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	3,213,689.18	2,118,867.28

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：闻群

会计机构负责人：李秋珍

(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		131,934,688.52	102,449,490.31
收到的税费返还		97,185.82	12,317.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	176,680.63	864,850.12
经营活动现金流入小计		132,208,554.97	103,326,657.48
购买商品、接受劳务支付的现金		109,878,208.29	88,548,580.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,933,130.30	6,525,860.65
支付的各项税费		2,900,894.62	3,947,978.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	12,512,104.55	2,510,475.65
经营活动现金流出小计		130,224,337.76	101,532,895.56
经营活动产生的现金流量净额		1,984,217.21	1,793,761.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,803.71	149,469.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		735,803.71	149,469.43
投资活动产生的现金流量净额		-735,803.71	-149,469.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33		1,780,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,780,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,153,591.60	3,069,100.45
支付其他与筹资活动有关的现金			1,780,000.00
筹资活动现金流出小计		20,153,591.60	24,849,100.45
筹资活动产生的现金流量净额		-153,591.60	-4,069,100.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,094,821.90	-2,424,807.96

加：期初现金及现金等价物余额		2,118,867.28	4,543,675.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	3,213,689.18	2,118,867.28

(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	30,000,000.00				5,234,299.52				1,848,079.38		14,652,714.47		51,735,093.37
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	30,000,000.00				5,234,299.52				1,848,079.38		14,652,714.47		51,735,093.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									259,590.08		2,336,310.72		2,595,900.80
（一）综合收益总额											2,595,900.80		2,595,900.80
（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									259,590.08		-259,590.08		
1. 提取盈余公积									259,590.08		-259,590.08		
2. 提取一般风险准备													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,234,299.52				2,107,669.46		16,989,025.19		54,330,994.17

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	30,000,000.00			5,234,299.52			1,609,704.33	14,487,339.04		51,331,342.89
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	30,000,000.00			5,234,299.52			1,609,704.33	14,487,339.04		51,331,342.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							238,375.05	165,375.43		403,750.48
（一）综合收益总额								2,383,750.48		2,383,750.48
（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							238,375.05	-2,218,375.05		-1,980,000.00
1. 提取盈余公积							238,375.05	-238,375.05		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,980,000.00		-1,980,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,234,299.52				1,848,079.38		14,652,714.47	51,735,093.37

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：闻群

会计机构负责人：李秋珍

(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	30,000,000.00				5,234,299.52				1,848,079.38		14,652,714.47	51,735,093.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			5,234,299.52				1,848,079.38		14,652,714.47	51,735,093.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								259,590.08		2,336,310.72	2,595,900.80
（一）综合收益总额										2,595,900.80	2,595,900.80
（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								259,590.08		-259,590.08	
1. 提取盈余公积								259,590.08		-259,590.08	
2. 提取一般风险准备											
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,234,299.52				2,107,669.46		16,989,025.19	54,330,994.17

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	30,000,000.00				5,234,299.52				1,609,704.33		14,487,339.04	51,331,342.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,234,299.52				1,609,704.33		14,487,339.04	51,331,342.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									238,375.05		165,375.43	403,750.48
（一）综合收益总额											2,383,750.48	2,383,750.48
（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								238,375.05		-2,218,375.05		-1,980,000.00
1. 提取盈余公积								238,375.05		-238,375.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,980,000.00		-1,980,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,234,299.52			1,848,079.38		14,652,714.47		51,735,093.37

江阴康爱特包装股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

- 1、中文名称: 江阴康爱特包装股份有限公司
- 2、法定代表人: 王芳
- 3、成立日期: 2007 年 08 月 06 日
- 4、公司住所: 江阴市祝塘镇工业区祝璜路 111 号
- 5、注册资本: 人民币 3000 万元
- 6、联系电话: 0510-86398888
- 7、互联网地址: www.chineseibc.com
8. 主要经营活动:

所处行业: 包装行业。经营范围: 生产、加工塑料桶、IBC 桶、塑料托盘、塑料冲压件、注塑件、塑料阀门、焊管; 维修 IBC 桶; 从事塑料粒子、化工原料(不含危险品)、金属材料的批发、进出口业务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。

(二) 历史沿革

1、公司设立

江阴康爱特包装有限公司经江阴市利用外资管理委员会以澄外管[2007]60 号文件批准设立, 江苏省人民政府于 2007 年 6 月 14 日颁发商外资苏府资字[2007]74522 号《中华人民共和国投资企业批准证书》, 无锡市江阴工商行政管理局于 2007 年 08 月 06 日颁发的注册号为企合苏澄总副字第 001002 号(后改为: 320281400009179 号)企业法人营业执照, 住所为江阴市祝塘镇工业区祝璜路。公司设立时注册资本为 200 万美元, 实收资本为人民币 0 万美元。

2、公司第一期出资

截至 2007 年 09 月 27 日止, 罗四红女士(旅德华人)、江阴康爱特化工有限公司分别出资 67.998 万美元、7,133,455.00 元人民币(折合美元 95 万), 占出资比例 33.999%、47.50%。该次出资为货币出资, 上述资本已于 2007 年 09 月 28 日江阴暨阳会计师事务所有限公司出具暨会验字[2007]第 77 号验资报告验证。

本次出资后, 股东、出资额及出资比例如下表:

序号	股东姓名	出资额(万美元)	占注册资本比例(%)
1	江阴康爱特化工有限公司	95.0000	47.5000
2	罗四红	67.9980	33.9990
	合计	162.9980	81.4990

3、公司第二期出资

截至 2007 年 12 月 12 日止，罗四红女士、江阴康爱特化工有限公司分别缴纳 30.005 万美元（其中列实收资本 30.002 万美元，余额 30 美元列康爱特包装公司负债）、516,075.00 元人民币（其中 515,529.00 元人民币折合美元 70,000.00 列实收资本，余额 546 元人民币列康爱特包装公司负债），占注册资本比例 15.001%、3.50%。该次出资为货币出资，上述资本已于 2007 年 12 月 17 日江阴暨阳会计师事务所有限公司出具暨会验字[2007]第 101 号验资报告验证。

本次变更后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	江阴康爱特化工有限公司	102.00	51.00
2	罗四红	98.00	49.00
合计		200.00	100.00

4、2014 年 6 月增资及股权转让

根据江阴康爱特包装有限公司 2014 年 05 月 31 日董事会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 259 万美元，由江阴康爱特化工有限公司、罗四红女士以其在康爱特包装公司取得的人民币可分配利润出资。截至 2014 年 06 月 24 日止，江阴康爱特化工有限公司、罗四红女士分别累计出资 234.09 万美元、224.91 万美元，占出资比例 51.00%、49.00%。根据公司 2014 年 06 月 06 日董事会决议和修改后章程及股权转让协议，罗四红女士将其持有的康爱特包装公司 19%的股权以 87.21 万美元价格转让给江阴康爱特化工有限公司，将其持有的康爱特包装公司 30%的股权以 137.70 万美元价格转让给德国籍华人 Qiping Hou。

本次增资及股权转让后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东姓名/名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	江阴康爱特化工有限公司	321.30	70.00
2	Qiping Hou	137.70	30.00
合计		459.00	100.00

5、变更为股份有限公司

根据发起人协议书、发起人会议决议和“江阴康爱特包装股份有限公司（筹）章程”的规定公司整体变更为股份有限公司，以截止 2014 年 6 月 30 日净资产评估值人民币 47,169,248.74 元，作价人民币 35,234,299.52 元，其中人民币 3000 万元折合为股本 3000 万股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 5,234,299.52 元作为资本公积。于 2014 年 8 月 27 日经江阴市商务局澄商资管字[2014]145 号文件《关于同意江阴康爱特包装有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，2014 年 9 月 23 日取得了江苏省无锡工商行政管理局核发新的《企业法人营业执照》（注册号：320281400009179），公司名称变更为江阴康爱特包装股份有限公司。变更后江阴康爱特化工有限公司出资额 2100 万元人民币，占注册资本 70%，QipingHou 出资额 900 万元人民币，占注册资本 30%。已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 2 日出具瑞华验字（2014）48090177 号验资报告验证。

本次变更后，股东、出资额及出资比例如下表：

序号	股东姓名/名称	出资额（万人民币）	出资比例（%）
1	江阴康爱特化工有限公司	2,100.00	70.00
2	Qiping Hou	900.00	30.00
	合计	3,000.00	100.00

本公司于 2016 年 5 月 4 日取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91320200662735225H 《营业执照》。

（三）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为

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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合，结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例，按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1		
2		
5		
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5年	80	80
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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，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。

(4) 存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非

流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00

运输设备	年限平均法	4	10	22.50
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 “长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售 IBC 桶等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接

费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据	6,725,127.57	-	-6,725,127.57
应收账款	26,279,015.35	-	-26,279,015.35
应收票据及应收账款	-	33,004,142.92	33,004,142.92
固定资产	17,594,134.73	17,594,134.73	-
在建工程	22,666.67	22,666.67	-
应付账款	4,188,732.16	-	-4,188,732.16
应付票据及应付账款	-	4,188,732.16	4,188,732.16
其他应付款	943,855.56	943,855.56	-
管理费用	6,843,698.99	2,264,103.95	-4,579,595.04
研发费用	-	4,579,595.04	4,579,595.04

其他说明

除上述会计政策变更外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

本公司通过高新技术企业的认定，并于2016年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201632000763的《高新技术企业证书》，有效期3年。企业所得税优惠期间为2016年1月1日至2018年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	142,117.47	16,483.11
银行存款	1,871,571.71	2,102,384.17
其他货币资金	1,200,000.00	-
合 计	3,213,689.18	2,118,867.28
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:可随时用于支付的其他货币资金明细如下

项 目	年末余额	年初余额
零存整取小额储蓄	1,200,000.00	-
合 计	1,200,000.00	-

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	14,514,049.10	6,725,127.57
应收账款	21,039,481.16	26,279,015.35
合 计	35,553,530.26	33,004,142.92

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,514,049.10	6,725,127.57
合 计	14,514,049.10	6,725,127.57

②年末已质押的应收票据情况

公司期末不存在应收票据质押的情况。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,010,984.28	-
合 计	21,010,984.28	-

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司期末不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据情况。

⑤其他说明

本公司用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,071,158.37	100.00	2,031,677.21	-	-21,039,481.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,071,158.37	100.00	2,031,677.21		21,039,481.16

续

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,312,374.36	100.00	2,033,359.01	-	-26,279,015.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	28,312,374.36	100.00	2,033,359.01		-26,279,015.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,862,542.14	1,093,127.11	5.00
1 至 2 年	27,270.00	2,727.00	10.00
2 至 3 年	4,500.00	900.00	20.00
3 至 4 年	366,941.56	183,470.78	50.00
4 至 5 年	292,261.76	233,809.41	80.00

5年以上	517,642.91	517,642.91	100.00
合 计	23,071,158.37	2,031,677.21	-

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 100 万元的款项；无明显减值迹象的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似信用风险的特征作为组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不符合单项金额重大或组合的应收账款以外有明显减值迹象的应收账款。②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,681.80 元。

③本年实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,162,891.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 508,144.58 元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东泰和水处理科技股份有限公司	货款	2,724,095.00	1年以内	11.81	136,204.75
南通联腾化工有限公司	货款	2,403,769.00	1年以内	10.42	120,188.45
昆山文字工贸有限公司	货款	2,132,378.65	1年以内	9.24	106,618.93
上海五四助剂总厂	货款	1,887,711.99	1年以内	8.18	94,385.6
润泰化学股份有限公司	货款	1,014,937.00	1年以内	4.40	50,746.85
合 计		10,162,891.64	-	44.05	508,144.58

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,230,064.94	99.11	1,416,186.84	100.00
1至2年	11,000.00	0.89	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,241,064.94	100.00	1,416,186.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,183,365.82 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.35%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
南通市万通钢管有限公司	供应商	661,000.00	1 年以内	预付款
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	供应商	324,365.82	1 年以内	预付款
浙江前程石化股份有限公司	供应商	100,000.00	1 年以内	预付款
江阴市小城铝塑门窗有限公司	供应商	50,000.00	1 年以内	预付款
江阴市鼎祥金属材料制品有限公司	供应商	48,000.00	1 年以内	预付款
合计	-	1,183,365.82	-	-

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,603,086.25	1,567,374.78
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	1,603,086.25	1,567,374.78

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,687,722.37	100.00	84,636.12	-	1,603,086.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,687,722.37	100.00	84,636.12	-	1,603,086.25

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,649,868.19	100.00	82,493.41	-	1,567,374.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,649,868.19	100.00	82,493.41	-	1,567,374.78

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,682,722.37	84,136.12	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	1,687,722.37	84,636.12	-

注：确定该组合依据的说明：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过 100 万元的款项；无明显减值迹象的其他应收款，相同账龄的其他应收款具有类似信用风险的特征作为组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指不符合单项金额重大或组合的其他应收款以外有明显减值迹象的其他应收款。

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,142.71 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	111,200.00	293,000.00
伙食费	5,000.00	-
往来	1,499,333.25	1,349,768.19

个税	2,675.95	-
其他	69,513.17	7,100.00
合 计	1,687,722.37	1,649,868.19

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江阴美凯化工贸易有限公司	往来	1,397,263.15	1年以内	82.79	69,863.16
戴明	借款	110,000.00	1年以内	6.52	5,500.00
江阴八佰伴商贸有限公司	费用挂账	50,000.00	1年以内	2.96	2,500.00
代付刘小峰工作医药费	代付医药费	39,606.88	1年以内	2.35	1,980.34
张帅	借款	30,000.00	1年以内	1.78	1,500.00
合 计	—	1,626,870.03	—	96.39	81,343.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,188,270.75	-	6,188,270.75
委托加工物资	1,147,132.74	-	1,147,132.74
自制半成品	658,755.42	-	658,755.42
库存商品	106,336.05	-	106,336.05
发出商品	2,394,512.16	-	2,394,512.16
合 计	10,495,007.12	-	10,495,007.12

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,871,251.24	-	6,871,251.24
委托加工物资	1,733,085.01	-	1,733,085.01
自制半成品	670,193.91	-	670,193.91
库存商品	199,354.57	-	199,354.57
发出商品	1,740,125.32	-	1,740,125.32
合 计	11,214,010.05	-	11,214,010.05

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
中国银行“中银日积月累一日计划”理财产品	10,500,000.00	7,000,000.00
待抵扣进项税	35,219.89	23,400.71
留抵增值税	-	44,826.53
合 计	10,535,219.89	7,068,227.24

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	15,470,530.40	17,594,134.73
固定资产清理	-	-
合 计	15,470,530.40	17,594,134.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	14,061,934.62	19,194,532.49	485,356.86	2,654,462.23	147,369.58	36,543,655.78
2、本年增加金额	379,797.72	81,196.58	13,504.28	-	-	474,498.58
(1) 购置	-	81,196.58	13,504.28	-	-	94,700.86
(2) 在建工程转入	379,797.72	-	-	-	-	379,797.72
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	14,441,732.34	19,275,729.07	498,861.14	2,654,462.23	147,369.58	37,018,154.36
二、累计折旧						
1、年初余额	4,305,505.23	12,363,143.20	350,517.36	1,807,800.94	122,554.32	18,949,521.05
2、本年增加金额	635,635.54	1,669,216.42	41,549.73	241,622.82	10,078.40	2,598,102.91
(1) 计提	635,635.54	1,669,216.42	41,549.73	241,622.82	10,078.40	2,598,102.91
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,941,140.77	14,032,359.62	392,067.09	2,049,423.76	132,632.72	21,547,623.96
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,500,591.57	5,243,369.45	106,794.05	605,038.47	14,736.86	15,470,530.40
2、年初账面价值	9,756,429.39	6,831,389.29	134,839.50	846,661.29	24,815.26	17,594,134.73

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
管理大楼、库房等	5,966,308.83	未及时办理规划及建设手续

注：公司尚存有账面价值为 5,966,308.83 元（建筑面积 11,422.33 m²）的房屋建筑物未办理产权证书，主要包括管理大楼、库房等建筑物。上述建筑物未取得相关产权证书系上述建筑物未及时办理规划及建设手续所致。目前，上述房产为公司正常使用，亦未受到相关主管部门的处罚。目前公司尚在与相关主管部门沟通上述房产产权证书办理相关事宜。同时，公司实际控制人颜正兴、王芳出具承诺函，承诺：“如因上述无产权证建筑物的原因造成公司受到相关主管部门处罚并因此遭受的损失由本人承担”。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			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
房屋	257,083.80	-	257,083.80	22,666.67	-	22,666.67
道路	26,888.00	-	26,888.00	-	-	-
283,971.8						
合 计	283,971.80	-	283,971.80	22,666.67	-	22,666.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
房屋		22,666.67	614,214.85	379,797.72		257,083.80
道路			26,888.0			26,888.0
合 计		22,666.67	641,102.85	379,797.72		283,971.80

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	ERP 软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,793,667.00	90,000.00	4,883,667.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	4,793,667.00	90,000.00	4,883,667.00
二、累计摊销			
1、年初余额	966,927.70	90,000.00	1,056,927.70
2、本年增加金额	98,331.63	-	98,331.63
(1) 计提	98,331.63	-	98,331.63
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	1,065,259.33	90,000.00	1,155,259.33
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,728,407.67	-	3,728,407.67
2、年初账面价值	3,826,739.30	-	3,826,739.30

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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
资产减值准备	2,116,313.33	529,078.33	2,115,852.42	317,377.86
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	2,116,313.33	529,078.33	2,115,852.42	317,377.86

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	7,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	20,000,000.00	19,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[六]及[35]。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期没有逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,678,184.77	4,188,732.16
合 计	4,678,184.77	4,188,732.16

(1) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,656,184.77	4,147,371.82
1-2年	-	23,485.00
2-3年	22,000.00	-
3年以上	-	17,875.34
合 计	4,678,184.77	4,188,732.16

账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

南通市浩洋化工有限公司	22,000.00	产品质量问题
合 计	22,000.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	505,203.05	1,356,523.55
1-2年	44,800.00	200.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	550,003.05	1,356,723.55

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海品置机械工程有限公司	44,800.00	已收款未发货
合 计	44,800.00	-

① 账龄超过1年的预收上海品置机械工程有限公司款余额为人民币44,800.00元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项已结转收入。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	451,294.00	5,431,127.62	4,775,760.62	1,106,661.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	157,369.68	157,369.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	451,294.00	5,588,497.30	4,933,130.30	1,106,661.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	451,294.00	5,076,160.00	4,420,793.00	1,106,661.00
2、职工福利费	-	223,318.25	223,318.25	-
3、社会保险费	-	89,427.04	89,427.04	-
其中：医疗保险费	-	72,632.16	72,632.16	-
工伤保险费	-	10,338.69	10,338.69	-
生育保险费	-	6,456.19	6,456.19	-

4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	42,222.33	42,222.33	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	451,294.00	5,431,127.62	4,775,760.62	1,106,661.00

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	153,334.56	153,334.56	-
2、失业保险费	-	4,035.12	4,035.12	-
合 计	-	157,369.68	157,369.68	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	548,250.55	-
企业所得税	449,850.68	414,197.04
城市维护建设税	28,971.21	478.98
房产税	36,808.96	36,011.40
土地使用税	20,050.00	20,050.02
教育费附加	28,971.22	478.99
印花税	1,957.89	2,812.60
合 计	1,114,860.51	474,029.03

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
其中：运费	567,666.61	899,657.24
往来	90,000.00	1,535.00
其他	15,000.00	42,663.32
预提电费	20,0215.73	-
合 计	872,882.34	943,855.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因

盛立中		20,000.00	押金
合 计		20,000.00	-

17、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
祝塘镇经济发展奖励	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	-	是
专利保险补贴	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	是
知识产权专项资金	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	是
惠民补贴	10,800.00	-	-	-	10,800.00	-	-	是
	24,800.00							
合 计	24,800.00	-	-	-	24,800.00	-	-	——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
祝塘镇经济发展奖励	与收益相关	12,000.00	-	-
专利保险补贴	与收益相关	1,000.00	-	-
知识产权专项资金	与收益相关	1,000.00	-	-
惠民补贴	与收益相关	10,800.00	-	-
合 计	——	24,800.00	-	-

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

注：公司股本情况，如附注一所述。

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,234,299.52	-	-	5,234,299.52
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	5,234,299.52	-	-	5,234,299.52

注：股改净资产作价 35,234,299.52 元，其中 3000 万元作为股本，5,234,299.52 元作为资本公积，

已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 2 日所出具的瑞华验字（2014）48090177 号验资报告确认。

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,848,079.38	259,590.08	-	2,107,669.46
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	1,848,079.38	259,590.08		2,107,669.46

注：注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	14,652,714.47	14,487,339.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	14,652,714.47	14,487,339.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,595,900.80	2,383,750.48
减：提取法定盈余公积	259,590.08	238,375.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,980,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	16,989,025.19	14,652,714.47

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,378,200.38	73,412,239.62	73,562,949.48	58,987,657.89
其他业务	25,292,680.74	23,881,946.92	17,549,226.80	16,136,210.15
合 计	116,670,881.12	97,294,186.54	91,112,176.28	75,123,868.04

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IBC 桶 1000L	80,484,393.17	65,346,509.30	58,856,402.67	46,531,713.34
吹塑桶 200L	5,446,010.87	5,298,377.88	9,658,859.75	8,717,523.89
吹塑桶 1000L	817,771.47	599,388.49	920,660.63	520,756.98
其他	4,630,024.87	2,167,963.95	4,127,026.43	3,217,663.58
合计	91,378,200.38	73,412,239.62	73,562,949.48	58,987,657.89

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
华东	80,521,389.92	64,393,761.74
华中	5,277,260.56	3,504,041.88
西南	2,311,071.31	2,850,584.62
华南	374,861.40	399,487.18
华北	347,828.24	1,245,226.50
西北	298,237.32	3,418.80
东北	410,094.16	447,435.90
海外	1,837,457.47	718,992.86
合计	91,378,200.38	73,562,949.48

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	143,634.59	120,920.21
教育费和地方教育费附加	143,634.59	120,920.21
房产税	144,843.16	186,700.96
土地使用税	80,199.98	80,200.00
印花税	29,675.68	47,306.66
合计	541,988.00	556,048.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,982.76	22,103.26
差旅费	132,921.93	194,484.82
保险费	43,430.00	139,137.36

运输费	5,402,973.03	3,973,202.41
邮电及通讯	28,715.91	51,150.24
汽油费	91,221.34	113,086.30
修理费	227,571.16	45,028.55
福利费	33,436.00	33,601.76
广告费	46,362.26	32,181.14
业务招待费	237,376.21	150,297.77
检测费用	544,195.38	286,379.40
包干费	265,369.50	84,186.21
其他	52,981.56	94,083.02
佣金	379,254.00	-
合 计	7,487,791.04	5,218,922.24

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	699,551.00	708,756.00
福利费	115,577.07	177,785.77
办公费	21,630.08	21,350.41
低值易耗品摊销	-	2,136.75
差旅费	6,307.00	7,052.00
邮电及通讯	49,440.54	16,636.92
折旧费	532,344.13	624,716.35
工会经费	42,222.33	37,377.42
职工教育经费	3,511.32	1,586.00
其他资产摊销	98,331.63	98,331.63
业务招待费	91,498.58	240.00
社保基金	177,216.66	174,746.75
残保金 垃圾费	16,582.61	31,332.93
保险费	88,781.08	219.03
律师费	18,867.92	66,471.60
新三板费	188,679.24	105,742.42
其他	99,630.25	189,621.97
合 计	2,250,171.44	2,264,103.95

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	913,205.06	884,556.35
原材料	3,457,220.98	2,846,278.95
折旧	242098.78	260760.93
电费	271432.99	239928.99
其他	214,744.80	348,069.82
合 计	5,098,702.61	4,579,595.04

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,153,591.60	1,089,100.45
减：利息收入	151,880.63	258,150.12
其他	15,552.96	15,852.06
汇兑损益	55,756.65	27,878.07
合 计	1,073,020.58	874,680.46

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	460.91	427,179.97
存货跌价损失	-	-
持有待售资产减值损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	460.91	427,179.97

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
工业和信息化专项资金（中小微、服务型制造）项目	-	430,000.00	-
2017年度无锡市工程技术中心项目	-	166,700.00	-
祝塘镇经济发展奖励	12,000.00		12,000.00
专利保险补贴	1,000.00		1,000.00
知识产权专项资金	1,000.00		1,000.00
惠民补贴	10,800.00		10,800.00
合 计	24,800.00	596,700.00	24,800.00

30、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	10,000.00	-
合 计	-	10,000.00	-

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年经济发展奖励	-	10,000.00	-
合 计	-	10,000.00	

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
防洪基金	-	-3,949.07	-
赔款	273,836.75	100.00	273,836.75
赞助支出	-	10,000.00	-
其他	11,372.54	2,364.99	11,372.54
合 计	285,209.29	8,515.92	285,209.29

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	279,950.38	345,659.14

递延所得税费用	-211,700.47	-63,447.00
合 计	68,249.91	282,212.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	
利润总额	2,664,150.71	
按法定/适用税率计算的所得税费用	399,622.61	
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响	-213,752.46	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,080.23	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
本年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	-115.22	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-211,585.25	
所得税费用	68,249.91	

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	24,800.00	606,700.00
违约金收入	-	-
利息收入	151,880.63	258,150.12
收回其他应收款	-	-
其他应付款增加	-	-
合 计	176,680.63	864,850.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用	8,604,657.61	5,997,753.84
财务费用	15,552.96	15,852.06
营业外支出	285,209.29	8,515.92
支付其他应付款	70,973.22	136,058.91
其他应收款增加	35,711.47	1,352,294.92
其他流动资产的增加	3,500,000.00	-5,000,000.00
合 计	12,512,104.55	2,510,475.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到江阴康爱特化工有限公司借款	-	1,400,000.00
收到王芳借款	-	380,000.00
合 计	-	1,780,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还江阴康爱特化工有限公司借款	-	1,400,000.00
归还王芳借款	-	380,000.00
合 计	-	1,780,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,595,900.80	2,383,750.48
加：资产减值准备	460.91	427,179.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,598,102.91	2,798,676.86
无形资产摊销	98,331.63	98,331.63
长期待摊费用摊销	-	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	1,153,591.60	1,089,100.45
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-211,700.47	11,679.66
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	719,002.93	-732,392.73
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-5,877,430.47	-2,612,482.15
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	907,957.37	-1,670,082.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,984,217.21	1,793,761.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,213,689.18	2,118,867.28
减：现金的年初余额	2,118,867.28	4,543,675.24
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,094,821.90	-2,424,807.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,213,689.18	2,118,867.28
其中：库存现金	142,117.47	16,483.11
可随时用于支付的银行存款	1,871,571.71	2,102,384.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,213,689.18	2,118,867.28
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	-	-

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产—房屋建筑物	3,170,673.03	江苏江阴农村商业银行借款抵押
无形资产—土地使用权	3,726,871.19	江苏江阴农村商业银行借款抵押
合 计	6,897,544.22	

其中：无形资产的本期摊销额为 98,331.63 元。

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	108,667.50	6.8632	745,806.79
预收账款			

其中：美元	8,400.00	6.8632	57,650.88
其他应付款			
其中：美元	2,330.00	6.8632	15,991.26

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。与2018年12月31日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	745,806.79	869,208.82
预收账款	57,650.88	-
其他应付款	15,991.26	-

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承

担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江阴康爱特化工有限公司	江阴	化工产品的销售	10,287,622.88	70	70

注：本公司的最终控制方是江阴康爱特化工有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
江阴市双马化工有限公司	本公司实际控制人控制的公司
江阴博信化工有限公司	本公司实际控制人与其关系密切的家庭成员控制的公司
上海康萨士国际贸易有限公司	本公司实际控制人控制的公司
无锡康爱特化工有限公司	本公司参股股东实际控制的公司
江苏北银投资管理有限公司	本公司参股股东与其关系密切的家庭成员控制的公司
无锡市倍思国际贸易有限公司	与本公司参股股东关系密切的家庭成员控制的公司
王芳女士	本公司实际控制人及法定代表人
颜正兴先生	本公司实际控制人
罗四红女士	与本公司参股股东关系密切的家庭成员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通联麟化工有限公司	销售货物	3,357,546.11	3,017,487.18

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
江阴金铃建筑集团有限公司	2,600,000.00	否
南通联麟化工有限公司	12,000,000.00	否

② 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
江阴金铃建筑集团有限公司	5,000,000.00	否

8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	257,829.00	257,279.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南通联麟化工有限公司	2,403,769.00	120,188.45	1,708,227.00	85,411.35
合 计	2,403,769.00	120,188.45	1,708,227.00	85,411.35

(2) 应付项目

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无关联方应付款项。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保手续是否已经履行完毕
江阴金铃建筑集团有限公司	2,600,000.00	否
南通联腾化工有限公司	12,000,000.00	否

十、资产负债表日后事项

截止报告日止，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	+24,800.00	祝塘镇经济发展奖励、专利保险补贴、知识产权专项资金、惠民补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,209.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-260,409.29	
所得税影响额	32,658.56	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-227,750.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.31%	0.09	0.09

十三、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计准则应披露的其他内容。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室