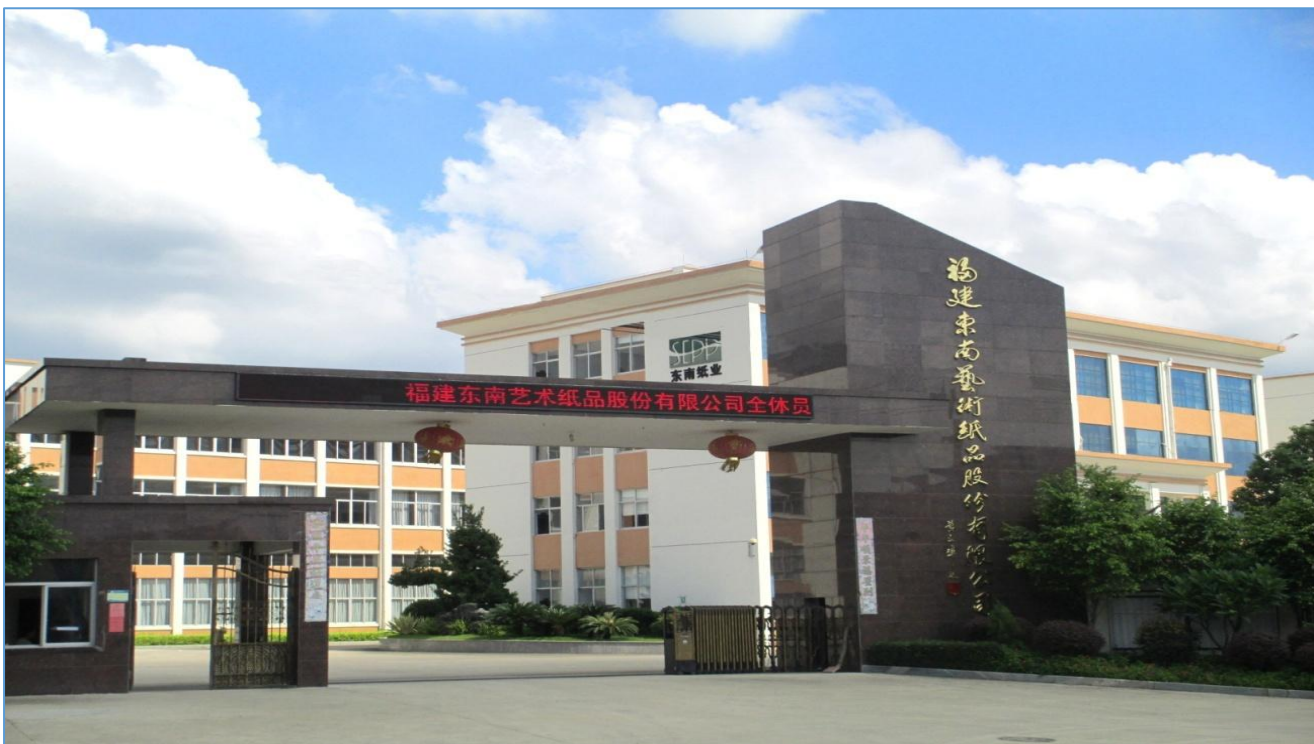




东南艺纸

NEEQ : 838207

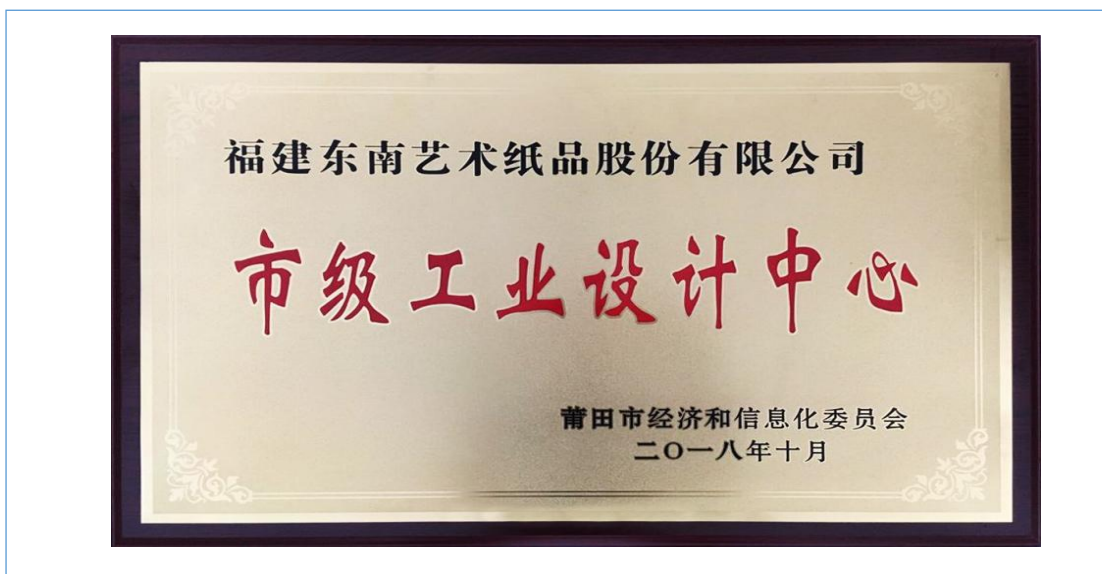
福建东南艺术纸品股份有限公司
Fujian Southeast Art Paper Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年认定莆田市市级工业设计中心

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
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	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
东南艺纸、公司、本公司	指	福建东南艺术纸品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
致同会计师事务所、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
凤翔纸品	指	莆田市凤翔纸品精制有限公司
东南福利	指	莆田市东南福利纸品厂
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 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。

公司负责人谢凤池、主管会计工作负责人姚梅霞及会计机构负责人（会计主管人员）姚梅霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
实际控制人控制不当风险	截至报告期末，公司股东谢凤池持有公司的 83.95% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中，控股股东和实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东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股东带来风险。
公司对外担保风险	截止到本报告期内，公司为福建莆田农村商业银行荔城支行对凤翔纸品的债权提供最高额连带责任保证担保，担保的债权形成期限为 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日，公司实际担保金额为 640 万元。公司为中国民生银行莆田市分行对凤翔纸品的债权提供保证担保，担保的债权形成期限为 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 4 日，公司实际担保金额为 425 万元。虽然凤翔纸品目前经营状况良好，履约还款能力正常，但如未来凤翔纸品未能按期归还借款本息，公司将存在承担保证责任的风险。
原材料价格变动风险	公司生产所需的主要原材料为原纸、油墨和淋膜纸等，报告期内，主要原材料成本占产品总成本的比例一直维持近 80%。虽然，报告期内原材料价格波动不大，对公司经营业绩的稳定性影响较小，但是，如果未来原材料价格波动较大，将使公司的生产成本和利润产生较大波动。若未来原材料的市场价格大幅

	上涨, 将增加公司采购成本, 对公司的盈利能力有所影响。
关联方交易占比较大的风险	报告期内, 公司从关联方凤翔纸品采购的原纸金额为 1718.57 万元, 占当期采购总额的 43.07%, 采购的原材料主要为彩色盘纸; 公司从关联方东南福利采购的纸箱金额 35.79 万元, 占当期采购总额的 0.88%, 关联交易金额总额较大。虽然随着子公司广西东南光彩纸生产基地的建设和投入生产, 公司将大大降低关联方采购金额, 并且已建立健全公司章程和《关联方交易决策制度》, 但如果公司不积极降低关联方交易金额, 并严格执行关联方交易定价及审批程序等, 或将存在使公司的生产经营以及财务状况受到一定影响的风险。
国家税收政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退(免)税管理办法(试行)》等法律法规的相关规定, 对国家相关规定的出口货物, 实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为纸制品, 报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策, 彩色食品纸容器和其他纸制品增值税退税率为 13%, 彩色餐巾纸增值税退税率为 5%。虽然报告期内公司所享受的增值税出口退税率未发生变化, 但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整, 尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整, 将对公司的经营产生一定的影响。2016 年公司被认定为高新技术企业, 根据税法规定, 国家需要重点扶植的高新企业减持 15% 的税率征收企业所得税, 如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应税收优惠政策发生变化, 公司将不再享受税收优惠, 这将对公司未来的经营产生不利影响。
供应商较为集中的风险	公司产品的主要生产原材料为原纸, 公司为保证原材料质量导致公司供应商数量较为集中。2018 年公司向前五名供应商采购金额分别占当年度采购总额的 76.11%, 对关联公司莆田市凤翔纸品精制有限公司的采购金额占当年采购总额的 43.07%。公司存在前五名供应商较为集中以及对单一供应商存在一定依赖的风险, 如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况, 或将存在使公司的生产经营受到一定影响的风险。
偿债风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 东南艺纸的资产负债率(母公司)为 51.03%, 流动比率为 0.84, 利息保障倍数为 2.00, 主要原因系公司借入大量贷款, 用于原材料采购和子公司广西东南光纸业有限公司的厂房建设。在公司盈利能力不断改善和股东投入资金不断加大的支持下, 虽然公司的资产负债率有所下降, 但公司仍然面临着负债率较高、流动比例和速动比例下降, 短期偿债压力较大的风险。如果公司经营现金流出现问题, 而公司又无其他获取流动资金的渠道, 公司存在无法按期偿还债务的风险。另一方面, 借款所产生的利息费用也对公司经营性现金流产生了压力。
无法按期支付设备购销合同款的风险	截止报告期内, 公司之子公司广西东南光纸业与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了 3 个设备购销合同, 合同含税价值为 4,044.00 万元, 公司已预付 30%的定金, 即 1,213.20 万

	元。公司预计增加银行授信额度, 以及 2019 年中取得广西东南光第一期的 177.4 亩土地证后向银行抵押土地取得银行贷款, 以便用于后期支付设备款。如后期, 公司未能按期取得第一期 177.4 亩的土地证, 或者未能取得银行贷款, 公司有无法支付剩余 70% 设备款的风险, 前期支付的 1,213.20 万元定金的安全性也将存在一定负面影响。
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	福建东南艺术纸品股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian southeast art paper Co., Ltd.
证券简称	东南艺纸
证券代码	838207
法定代表人	谢凤池
办公地址	福建省莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢振寰
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	0594-2060189
传真	0594-2065856
电子邮箱	2355727831@qq.com
公司网址	www.ptdnzy.com
联系地址及邮政编码	福建省莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）351139
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年2月6日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C 制造业”中的“C22 造纸和纸制品业”
主要产品与服务项目	生活用艺术纸品研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	
控股股东	谢凤池
实际控制人及其一致行动人	谢凤池

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	91350300X11300033H	否

注册地址	福建省莆田市华林经济开发区(城厢区华亭镇山牌村)	否
注册资本(元)	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	蔡志良、陈裕成
会计师事务所办公地址	福州市台江区祥坂路口阳光城时代广场 22 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	63,030,997.70	71,399,841.60	-11.72%
毛利率%	29.59%	28.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,270,899.18	6,382,286.27	-48.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,710,626.93	3,181,485.45	-46.23%
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）	5.73%	12.22%	-
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）	3.00%	6.09%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-0.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	121,416,355.68	121,146,627.96	0.22%
负债总计	62,744,160.56	65,745,332.02	-4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,672,195.12	55,401,295.94	5.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.46	5.48%
资产负债率%（母公司）	51.03%	53.83%	-
资产负债率%（合并）	51.68%	54.27%	-
流动比率	0.61	0.49	-
利息保障倍数	1.87	2.96	-

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	6,673,647.76	16,557,113.60	-59.69%
应收账款周转率	5.99	8.35	-
存货周转率	4.63	4.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.22%	0.85%	-
营业收入增长率%	-11.72%	5.23%	-
净利润增长率%	-48.75%	12.49%	-

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	38,000,000	38,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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（与公司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）	1,823,255.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,490.62
非经常性损益合计	1,853,746.58
所得税影响数	293,474.33
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,560,272.25

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

应收账款	8,205,020.38			
应收票据及应收账款		8,205,020.38		
应付账款	2,763,891.82			
应付票据				
应付票据及应付账款		2,763,891.82		
应付利息	96,666.67			
其他应付款	566,898.33	663,565		
管理费用	8,852,812.23	5,896,035.01		
研发费用		2,956,777.22		
财务费用	4,340,139.16	4,340,139.16		
其中：利息费用		3,843,265.5		
利息收入		123,328.89		
营业外支出				
资产处理收益				

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于造纸和纸制品行业，主要生产、研发和销售生活用艺术纸品，包括彩色餐巾纸、彩色食品纸容器和其他彩印纸品等。公司生产产品所需原材料对外采购，主要原材料包括：原纸、白底白版纸、光膜、环保油墨、淋膜纸等，公司的业务中不包括“纸浆制造（含浆纸林建设）”及“造纸（含废纸造纸）”等重污染行业业务，故公司不属于重污染行业。细分行业属于纸制品印刷。公司生产基地位于莆田市，占地面积逾 30000 平方米，具有平、凸、凹、柔等多种印刷方式的各式机器设备，油墨印刷环保程度高，印刷技术行业领先。公司凝聚了强大的设计团队，紧密关注时尚潮流，深入挖掘客户需求，借鉴欧美及日韩的文化理念，倾心打造能满足不同国籍、不同文化背景客户需求的时尚、经典产品款式，目前，公司拥有 8 大系列，近 1000 余款产品样式，另可为不同客户研发生产适合个性化需求的定制产品。

1、采购模式：

公司主要采用以产定采的采购模式，由采购部集中统一的采购管理工作，包括询价、比价、选定供应商、制定合同和付款等流程。为了保证采购原材料的稳定性，公司建立了严格的供应商管理制度，包括供应商管理流程、原材料采购流程等。

2、研发模式：

公司研发采用以自主研发为主的研发模式。公司设有技术中心，下设品管部和设计部两个部门。公司拥有完善的研发基础设施及一支优秀的、技术经验丰富的研发技术团队，研发人员及时调研、跟踪国内外生活用艺术纸制品及纸容器的行业市场需求及技术发展动态。报告期内，公司制定并实施了《研究开发经费管理制度》、《研发人员绩效考核及奖励制度》等，从制度层面规范了研发经费的预算及使用，建立了研发人员长效激励机制，确保科研工作的高效运行。

3、生产模式：

公司生产模式主要为以销定产，即接受客户委托后，生产部根据销售订单的签订情况制定生产排期计划，生产部相关车间按照工单安排各机台根据工艺排单组织生产，在订单约定的交货时间内将产品送至指定客户终端地点。报告期内，公司同时有少量自主设计、自主品牌产品的生产和销售，自主品牌产品通常会提前少量生产以保证存货量充足，能够满足直接销售和应急性销售。

4、销售模式：

公司采用直接销售的销售模式。公司境外销售全部为直销，直接客户群体为经销商、进出口商等中间商，公司通过中间商将产品销售给终端客户，公司与上述中间商签署购销协议，并按照协议约定发货，产品经验收或签收后实现产品控制权的转移，经销模式为买断式销售。

5、盈利模式：

公司收入和利润主要来自于主营业务，公司主营业务系生活用艺术纸品研发、生产和销售，主要产品包括彩色餐巾纸、彩色食品纸容器、薄页纸、其他纸制品和塑料制品。公司确立了顺应行业发展趋势的绿色、环保印刷技术和产品开发方向，包括生产效率更高的先进柔性印刷设备优化及技术升级、先进制版技术、安全型水性油墨技术等，在同行业公司具有较高的毛利率。随着业务的日渐成熟，公司在生活用纸制品印刷行业将拥有更大的市场空间和竞争力。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后到年报披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

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，公司经营管理团队围绕董事会制定的战略和决策，带领全体员工积极奋进，努力拼搏，公司整体运行持续保持稳定良好的发展态势；资产质量、财务状况持续优化；自主研发能力不断增强；产品品牌和形象有效好的提升；公司综合实力和竞争能力进一步增强。按照董事会制定的长期发展战略规划，公司产品研发、制造、销售和团队建设为中心的各项工作取得阶段性进展，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司大力加大市场开拓力度，不断提升产品档次和附加值，同时进一步优化成本控制，加强内部考核奖惩力度，提高运营效率和核心竞争力，扩大市场影响力。

报告期内，公司全年实现营业收入 63,030,997.70 元比上年同期减少 11.72%，其中主要业务收入按产品分：彩色餐巾纸销售 1469.67 万元，彩色食品纸容器销售 820.26 万元，薄页纸销售 3196.56 万元，其他纸制品销售 415.55 万元，塑料制品销售 310.01 万元，按地区分：国外销售 3127.60 万元，国内销售 3084.44 万元；利润总额 3,853,903.73 元，同比上年减少 48.80%，归属母公司股东的净利润 3,270,899.18 元，比上年同期减少 48.75%，销售的下降主要原因公司受经济市场不景气的影响，盈利能力下降则是销售业绩减少所致。

(二) 行业情况

造纸工业资金技术密集，规模效益显著，具有较大的市场容量和发展潜力，且产业关联度高，对林业、农业、环保、印刷、包装、化工、机械制造、自动控制、交通等相关产业发展具有明显的拉动作用。因此，国务院在《关于当前产业政策要点的决定》中，不仅将造纸工业划归基础原材料工业，更对造纸工业实行倾斜，提出了要依靠政策推进造纸工业科技发展，积极开发新品种，要求国民经济发展中所需的纸张供应基本立足国内。

随着我国经济增长节节高升，大规模的生产所带来的隐患使供需的严重不平衡。目前纸制品行业存量产能相较需求量来说仍然处于较高的水平。造纸行业正处于去产能、调结构的转型期，行业发展已进入成熟期，行生面临一场深刻的变革，抓住发展机遇，加快转型升级，才能适应市场的变化。随着中国治理僵尸企业和去产能的推进实施，造纸业将有更多的落后产能被加速淘汰。此外，供给侧改革正在酝酿中，我们有理由相信，在 2019 年，造纸行业能取得突破性的成果。纸制品印刷和行业产品广泛使用于工业、家庭、酒店、饭店、快餐等特定场所，市场需求量巨大，目前国内特种纸产量远低于市场需求量。随着造纸行业逐步向高端化、智能化、环保化的方向发展，预计包装纸、生活用纸和高端特种纸领域会有更大的发展空间。

(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	4,878,980.20	4.02%	5,333,930.79	4.40%	-8.53%
应收票据与应收账款	12,825,576.34	10.56%	8,205,020.38	6.77%	56.31%
存货	10,450,256.58	8.61%	8,718,181.87	7.20%	19.87%
投资性房地产				-	
长期股权投资					
固定资产	49,620,401.75	40.87%	53,921,319.56	44.51%	-7.98%
在建工程	15,664,594.32	12.90%	15,664,594.32	12.93%	
短期借款	50,050,000.00	41.22%	51,000,000.00	42.10%	-1.86%
长期借款				-	
资产总计	121,416,355.68		121,146,627.96		0.22%

资产负债项目重大变动原因:

1、存货

报告期内,公司存货与去年相比,增加 19.87%,主要是报告期内原材料价格的持续上涨,主要原料原纸上年均价 6.46 元/KG,今年均价 7.24 元/KG,上涨幅度约 12%,公司提前存货,保证公司利润。

2、应收票据与应收帐款

报告期内,公司应收帐款与去年相比,增加 56.31%,主要是报告期内销售业务 18 年客户受金融市场影响,放宽客户赊销信用期。

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	63,030,997.70	-	71,399,841.60	-	-11.72%
营业成本	44,380,553.79	70.41%	51,083,373.63	71.55%	-13.12%
毛利率%	29.59%	-	28.45%	-	-
管理费用	4,738,667.93	7.52%	5,896,035.01	8.26%	-19.63%
研发费用	3,912,798.55	6.21%	2,956,777.22	4.14%	32.33%
销售费用	2,257,191.34	3.58%	2,722,119.77	3.81%	17.08%
财务费用	4,525,792.53	7.18%	4,340,139.16	6.08%	4.28%
资产减值损失	244,026.16	0.39%	-37,837.44	-0.05%	-744.93%

其他收益	1,823,255.96	2.89%	3,777,505.00	5.29%	-51.73%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,823,413.11	6.07%	7,539,139.69	10.56%	-49.29%
营业外收入	133,240.09	0.21%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	102,749.47	0.16%	11,856.98	0.02%	766.57%
净利润	3,270,899.18	5.19%	6,382,286.27	8.94%	-48.75%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用报告期内，公司研发费用与去年相比，增加 32.33%，主要是公司新增两项研发：自动调节凹版彩印技术研发与高效无污染凹版彩印关键技术研发。自动调节凹版彩印技术研发 2018 年研发费用为 571,458.75 元，高效无污染凹版彩印关键技术 2018 年研发费用为 446,683.76 元。
- 2、资产减值损失报告期内，公司资产减值损失与去年相比，减少了-744.93%，主要是销售业务客户受金融市场影响，放宽客户赊销信用期，应收帐款的增加所致。
- 3、营业利润报告期内，公司营业利润与去年相比，减少 49.59%，主要是公司销售及其他收益减少所致。其他收益减少为政府补贴，其他收益减少是因为今年减少了进口设备补贴。
- 4、营业外支出报告期内，公司营业外支出与去年相比，增加 766.57%，主要是报告期内增加融资签约费。

(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	62,120,502.79	70,541,340.27	-11.94%
其他业务收入	910,494.91	858,501.33	6.06%
主营业务成本	44,380,553.79	51,079,704.50	-12.23%
其他业务成本	0.00	3,669.13	-100%

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%
彩色餐巾纸	14,696,708.37	23.32%	18,597,389.57	26.05%
彩色食品纸容器	8,202,580.24	13.01%	9,880,160.34	13.84%
薄页纸	31,965,599.84	50.71%	32,775,762.67	45.90%
其他纸制品	4,155,528.65	6.59%	7,021,525.15	9.83%
塑料制品	3,100,085.69	4.92%	2,266,502.54	3.17%
合计	62,120,502.79	98.55%	70,541,340.27	98.79%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

国外销售	31,276,038.43	49.62%	40,443,436.99	56.64%
国内销售	30,844,464.36	48.93%	30,097,903.28	42.15%
合计	62,120,502.79	98.55%	70,541,340.27	98.79%

收入构成变动的的原因：

无

(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	泉州东凯工艺品制造有限公司	7,240,583.53	11.49%	否
2	无锡革力工贸有限公司	4,390,654.75	6.97%	否
3	99 Cents Only Stores	3,217,966.39	5.11%	否
4	奥艺（上海）贸易有限公司	2,317,481.10	3.68%	否
5	Nordiq A/S-Nibe	1,876,210.80	2.98%	否
合计		19,042,896.57	30.23%	-

(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	莆田市凤翔纸品精制有限公司	17,185,710.81	43.07%	是
2	福建恒利纸业有限公司	6,292,696.77	15.77%	否
3	苏州亚青贸易有限公司	2,720,445.18	6.82%	否
4	福建省众卓联盟商贸有限公司	2,585,600.64	6.48%	否
5	厦门霸王花纸业有限公司	1,582,729.61	3.97%	否
合计		30,367,183.01	76.11%	-

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	6,673,647.76	16,557,113.60	-59.69%
投资活动产生的现金流量净额	-2,006,799.67	-17,107,896.94	-88.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,428,754.67	4,359,655.86	-224.52%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少较大，主要原因是要是报告期内原材料价格的持续上涨，公司提前存货，保证公司利润。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少较大，2017 年度投资较大，2018 年度产生经营能够满足，减少投入。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少较大，主要原因是本年偿还债务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

广西东南光纸业有限公司为公司的全资子公司，主要经营范围：纸品销售；自营代理各类商品和技术、机械的进出口业务（国家法律法规限制或禁止的除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，广西东南光纸业有限公司仍处于筹备时期，未实际开展经营活动，部分基础设施已经验收，上述项目不存在未取得环评批复、施工许可提前建设的违规情况。

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

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪

守法, 诚实信用, 照章纳税, 接受监督; 随着企业的发展, 创造更多的就业岗位, 不断改善员工工作环境, 提高员工薪酬和福利待遇。

报告期内, 结合公司实际的发展情况, 公司聘用了 5 名社会残障人士, 为社会残障人士解决了就业问题。

公司未来将积极并继续履行社会责任, 将社会责任意识融入到发展实践中, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

本年度公司经营发展健康, 产品市场占有率稳定, 经营业绩快速增长, 资产负债结构合理, 公司具备持续经营能力, 公司将改善销售、采购的收付款条件。根据对国内及国际造纸和纸制品产业发展态势分析, 公司发展规划设计以及不断完善的公司治理机制, 公司所属行业符合国家长期发展战略, 在未来拥有强有力的持续发展能力, 公司稳健发展具备持续经营能力, 多方面表明公司持续经营能力不会发生重大影响。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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

1、实际控制人控制不当风险

截至报告期末, 公司股东谢凤池持有公司的 83.95% 的股份, 为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中, 控股股东和实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东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股东带来风险。

应对措施: 针对实际控制人控制不当风险, 公司通过在“新三板”挂牌上市, 积极引进投资者, 减少股东谢凤池的持股比例, 同时根据《公司法》及《公司章程》, 建立健全法人治理结构, 并严格执行公司制定的各项制度, 充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用, 做到信息披露的真实、准确、及时和完整, 保证公司经营和其他股东的权益。

2、公司对外担保风险

截止到本报告期内, 公司为福建莆田农村商业银行荔城支行对凤翔纸品的债权提供最高额连带责任保证担保, 担保的债权形成期限为 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日, 公司实际担保金额为 640 万元。公司为中国民生银行莆田市分行对凤翔纸品的债权提供保证担保, 担保的债权形成期限为 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 4 日, 公司实际担保金额为 425 万元。虽然凤翔纸品目前经营状况良好, 履约还款能力正常, 但如未来凤翔纸品未能按期归还借款本金, 公司将存在承担保证责任的风险。

应对措施: 针对公司对外担保风险, 公司控股股东、实际控制人谢凤池出具并承诺, 如凤翔纸品到期无法清偿借款, 导致公司根据保证合同的约定承担担保责任, 其本人愿意在公司承担保证责任后十日内, 一次性对公司承担的包括但不限于借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金和债权人实现债权的费用等进行全额补偿, 保证公司不会因该等担保事项利益受到损害。

3、原材料价格变动风险

公司生产所需的主要原材料为原纸、油墨和淋膜纸等, 报告期内, 主要原材料成本占产品总成本的

比例一直维持近 80%。虽然,报告期内原材料价格波动不大,对公司经营业绩的稳定性影响较小,但是,如果未来原材料价格波动较大,将使公司的生产成本和利润产生较大波动。若未来原材料的市场价格大幅上涨,将增加公司采购成本,对公司的盈利能力有所影响。

应对措施:及时跟踪产品市场需求及成本变动情况,加强公司内部协调,积极调整销售定价策略,在保证目标毛利率水平的基础上灵活变动。积极提高与供应商的议价能力,建立长期稳定的供应商体系,尽可能签订整年的采购合同,稳定价格变动。保证上游渠道和资源稳定。

4、关联方交易占比较大的风险

报告期内,公司从关联方凤翔纸品采购的原纸金额为 1718.57 万元,占当期采购总额的 43.07%,采购的原材料主要为彩色盘纸;公司从关联方东南福利采购的纸箱金额 35.19 万元,占当期采购总额的 0.88%,关联交易金额较大。虽然随着子公司广西东南光彩纸生产基地的建设和投入生产,公司将大大降低关联方采购金额,并且已建立健全公司章程和《关联方交易决策制度》,但如果公司不积极降低关联方交易金额,并严格执行关联方交易定价及审批程序等,或将存在使公司的生产经营以及财务状况受到一定影响的风险。

应对措施:虽然随着子公司广西东南光彩纸生产基地的建设和投入生产,公司将大大降低关联方采购金额,并且已建立健全公司章程和《关联方交易决策制度》,积极降低关联方交易金额,并严格执行关联方交易定价及审批程序等,来减少关联交易的采购金额。

5、国家税收政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退(免)税管理办法(试行)》等法律法规的相关规定,对国家相关规定的出口货物,实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为纸制品,报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策,彩色食品纸容器和其他纸制品增值税退税率为 13%,彩色餐巾纸增值税退税率为 5%。虽然报告期内公司所享受的增值税出口退税率未发生变化,但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整,尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整,将对公司的经营产生一定的影响。2016 年公司被认定为高新技术企业,根据税法规定,国家需要重点扶植的高新企业减按 15%的税率征收企业所得税,如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应税收优惠政策发生变化,公司将不再享受税收优惠,这将对公司未来的经营产生不利影响。

应对措施:注重财务人员素质水平的培养,着眼于成本效益,积极加强与税务机关密切合作,认真听取税务机关建议,及时了解掌握相关税务政策,加强税务筹划工作,做好企业经营管理,采取科学有效控制措施。不断加快自身的发展,扩大收入规模,进一步降低生产经营的成本和费用,加强盈利能力,保证生产经营健康稳定。

6、供应商较为集中的风险

公司产品的主要生产原材料为原纸,公司为保证原材料质量导致公司供应商数量较为集中。2018 年公司向前五名供应商采购金额分别占当年度采购总额的 76.11%,对关联公司莆田市凤翔纸品精制有限公司的采购金额占当年采购总额的 43.07%。公司存在前五名供应商较为集中以及对单一供应商存在一定依赖的风险,如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况,或将存在使公司的生产经营受到一定影响的风险。

应对措施:公司产品主要出口欧洲、南美等国家,对产品的质量要求比较高,公司为保证产品质量,供应商体系考核比较严格,所以造成供应商比较集中。今后公司在保证产品质量的前提下,尽快能开拓适合公司质量体系的合格供应商,做到货比三家的采购体系。

7、偿债风险

截至 2018 年 12 月 31 日,东南艺纸的资产负债率(母公司)为 51.03%,流动比率为 0.84,利息保障倍数为 2.00,主要原因系公司借入大量贷款,用于原材料采购和子公司广西东南光纸业有限公司的厂房建设。在公司盈利能力不断改善和股东投入资金不断加大的支持下,虽然公司的资产负债率有所下降,但公司仍然面临着负债率较高、流动比例和速动比例下降,短期偿债压力较大的风险。如果公司经营现金流出现问题,而公司又无其他获取流动资金的渠道,公司将存在无法按期偿还债务的风险。另一方面,

借款所产生的利息费用也对公司经营性现金流产生了压力。

应对措施: 公司加强存货的日常管理, 合理安排生产与销售, 在保证正常生产的同时减少原材料库存; 加强应收账款的管理, 及时关注客户的信用状况, 监督并加快应收账款的回收力度, 将未按期回款的金额与业务人员的业绩挂钩, 保证应收账款的及时性; 科学举债、优化资本结构, 选择合适的举债方式, 制定合理的偿债计划; 同时引进战略投资者, 加大权益资本比例, 减少债务规模。

8、无法按期支付设备购销合同款的风险

截止报告期内, 公司之子公司广西东南光纸业有限公司与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了 3 个设备购销合同, 合同含税价值为 4,044.00 万元, 公司已预付 30%的定金, 即 1,213.20 万元。公司预计增加银行授信额度, 以及 2018 年中取得广西东南光第一期的 177.4 亩土地证后向银行抵押土地取得银行贷款, 以便用于后期支付设备款。如后期, 公司未能按期取得第一期 177.4 亩的土地证, 或者未能取得银行贷款, 公司有无法支付剩余 70%设备款的风险, 前期支付的 1,213.20 万元定金的安全性也将存在一定负面影响。

应对措施: 公司在 2018 年度银行授信达到 1 亿, 积极推进解决广西土地银行融资问题, 引进战略投资者, 共同发展企业。

(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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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
莆田市凤翔纸品	6,400,000.00	2018 年 7 月	保证	连带	已事前及时	是

精制有限公司		25 日至 2019 年 7 月 24 日			履行	
莆田市凤翔纸品精制有限公司	4,250,000.00	2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 4 日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	10,650,000.00	-	-	-	-	-

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）	10,650,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,650,000.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

截止报告期末，公司尚有未到期对外担保 10,650,000.00 元，针对上述对外担保，公司履行决议程序如下：

（1）公司日常经常中采购原材料、设备等需要较大运营资金流入，为取得银行融资，产生公司与关联方互相提供担保的情况。公司与关联方互相提供担保合理。公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司向福建省莆田农村商业银行股份有限公司的贷款提供最高担保金额为 640 万元的贷款担保，担保期间为 2018 年 7 月 25 日-2019 年 7 月 24 日。该对外担保事项已经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，担保的详细情况已经进行了公告，详见《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-012）。

（2）莆田市凤翔纸品精制有限公司向中国民生银行莆田市分行申请贷款 425 万元，公司对莆田市凤翔纸品精制有限公司向中国民生银行莆田市分行的 425 万元贷款提供保证担保，担保期间为 2018 年 12 月 4 日-2019 年 12 月 4 日。该对外担保事项已经公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，担保的详细情况已经进行了公告，详见《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-012）。

清偿情况：报告期末的未到期担保合同，经公司确认，被担保方经营情况良好，未发现明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

（三） 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	19,500,000.00	17,537,624.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	910,494.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	30,162,432.96	5,772,432.96

详细情况如下：

1、关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额
莆田市凤翔纸品精制有限公司	采购纸品	17,185,710.81
莆田市东南福利纸品厂	采购纸品	351,914.02

说明：采购价格参照市场价格协议定价。

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额
莆田市凤翔纸品精制有限公司	销售废纸	910,494.91

2、关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费
莆田市东南福利纸品厂	房屋	144,192.96
李玉萍	房屋	18,240.00

说明：租赁价格根据协议定价。

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谢凤池	5,610,000.00	2018年5月	2019年1月	年末尚有17万元未归还

(四) 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
莆田市凤翔纸品精制有限公司	为凤翔纸品在中国民生银行莆田市分行贷款作担保	6,400,000.00	已事前及时履行	2018年5月30日	2018-012
莆田市凤翔纸品精制有限公司	为凤翔纸品在中国民生银行	4,250,000.00	已事前及时履行	2018年5月30日	2018-012

	莆田市分行贷款作担保				
莆田市凤翔纸品精制有限公司	为东南艺纸在兴业银行城厢支行贷款提供最高额保证担保	18,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月10日	2018-019
谢凤池、谢振寰、谢振腾、吴竣荣	为东南艺纸在兴业银行城厢支行贷款提供最高额保证担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月10日	2018-019

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:

东南艺纸为凤翔纸品提供担保的偶发性关联交易已履行必要的决策程序,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《第一届董事会第十五次会议决议公告》(公司编号:2018-011)该偶发性关联交易的必要性、持续性以及公司生产经营的影响如下:1)、本公司作为担保方本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司与中国民生银行莆田市分行的425万元贷款进项提供保证担保,本公司作为担保方本公司为莆田市凤翔纸品精制有限公司与福建省莆田农村商业银行股份有限公司的640万元贷款进行提供保证担保作,该关联交易事项已经第一届董事会第十五次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过并披露。公司日常经营中采购原材料、设备等需要较大运营资金投入,为取得银行融资,产生公司与关联方互相提供担保的情况,公司与关联方互相提供担保真实、合理。

2018年4月11日,本公司与兴业银行股份有限公司莆田城厢支行(以下简称“兴业银行城厢支行”)签订《基本额度授信合同》,同时关联方莆田市凤翔纸品精制有限公司与兴业银行城厢支行签订《最高额保证合同》,为本公司授信额度下债权承担不高于1,800万元的最高额保证;谢凤池、谢振寰、谢振腾、俞如亭、吴竣荣与兴业银行城厢支行签订《最高额保证合同》,为本公司授信额度下债权承担不高于5,000万元的最高额保证合同,该关联交易将提交第一届董事会第十六次会议及股东大会补充审议。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时,公司控股股东、全体董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》及《关于规范关联交易的承诺函》,在报告期内均严格履行了上述承诺,未有任何违背。
2、针对对外担保问题,公司控股股东、实际控制人谢凤池出具承诺,如凤翔纸品到期无法清偿借款,导致公司根据保证合同的约定承担担保责任,本人愿意全额承担公司潜在的所有赔偿责任
报告期内,相关人员严格履行上述承诺。

(六) 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
无形资产-土地	抵押	6,202,190.34	5.11%	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	抵押	27,726,951.60	22.84%	银行抵押借款
机器设备	抵押	15,773,512.90	12.99%	融资租赁

其他货币资金	质押	50,000.00	0.04%	贷款保证金
总计	-	49,752,654.84	40.98%	-

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	9,658,333	25.42%	0.00	9,658,333	25.42%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,825,000	20.59%	0.00	7,825,000	20.59%
	董事、监事、高管	8,825,000	23.22%	0.00	8,825,000	23.22%
	核心员工	-	-	0.00	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,341,667	74.58%	0.00	28,341,667	74.58%
	其中: 控股股东、实际控制人	24,075,000	63.36%	0.00	24,075,000	63.36%
	董事、监事、高管	27,075,000	71.25%	0.00	27,075,000	71.25%
	核心员工					
总股本		38,000,000	-	0.00	38,000,000	-
普通股股东人数						4

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢凤池	31,900,000	0.00	31,900,000	83.95%	24,075,000	7,825,000
2	谢振寰	4,000,000	0.00	4,000,000	10.53%	3,000,000	1,000,000
3	李春慧	200,000	0.00	200,000	0.52%	0.00	200,000
4	平潭寰宇投资中心合伙企业(有限合伙)	1,900,000	0.00	1,900,000	5.00%	1,266,667	633,333
5							
合计		38,000,000	0.00	38,000,000	100.00%	28,341,667	9,658,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

谢凤池为谢振寰之父。

寰宇投资的普通合伙人为谢振腾, 谢振腾为谢凤池的侄子。

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

截至 2018 年 12 月 31 日, 谢凤池持有公司 3,190 万股股份, 占公司股本总额的 83.95%, 谢凤池为公司的控股股东及实际控制人。

谢凤池, 男, 1961 年 6 月生, 57 岁, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历, 现任公司董事长, 任期自 2016 年 2 月至 2019 年 2 月。1990 年 3 月至 1998 年 6 月, 于莆田市城厢区民政服装厂任厂长; 1992 年 10 月至今, 于莆田市东南福利纸品厂任厂长; 1998 年 10 月至, 历任东南有限、东南艺纸执行董事、董事、总经理、董事长等职务。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
流动资金借款-借入	兴业银行莆田城厢支	25,000,000.00	6.97%	2018.4.13-2019.4.12	否
流动资金借款-借入	兴业银行莆田城厢支	50,000.00	6.97%	2018.4.13-2019.4.12	否
流动资金借款-借入	兴业银行莆田城厢支	25,000,000.00	6.97%	2018.5.10-2019.5.9	否
流动资金借款-借入	银领融资租赁（上海）有限公司	6,600,000.00	6.00%	2017.8.30-2020.8.29	否
流动资金借款-借入	一银租赁（厦门）有限公司	1,500,000.00	4.58%	2017.11.16-2019.5.17	否
流动资金借款-借入	台中银融资租赁（苏州）有限公司	3,350,000.00	6.55%	2018.9.21-2020.8.21	否
合计	-	61,500,000.00	-	-	-

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

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
谢凤池	董事长	男	1961年6月	本科	2016年2月至2019年2月	是
谢振寰	董事、总经理、董事会秘书	男	1985年10月	本科	2016年2月至2019年2月	是
姚梅霞	董事、财务总监	女	1979年12月	大专	2016年2月至2019年2月	是
徐玉泉	董事	男	1961年11月	大专	2016年2月至2019年2月	是
谢荔建	董事	男	1978年4月	本科	2016年2月至2019年2月	是
戴于静	监事会主席	女	1978年8月	本科	2016年2月至2019年2月	是
陈桂云	职工代表监事	女	1977年7月	大专	2016年2月至2019年2月	是
黄向棋	监事	男	1971年11月	初中	2016年2月至2019年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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:

谢凤池为谢振寰之父。

(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
谢凤池	董事长	31,900,000	0.00	31,900,000	83.95%	0.00
谢振寰	董事、总经理、董事会秘书	4,000,000	0.00	4,000,000	10.53%	0.00
合计	-	35,900,000	0.00	35,900,000	94.48%	0.00

(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	15	15
财务人员	6	6
销售人员	16	13
技术人员	3	3
生产人员	127	107
员工总计	167	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	11
专科	22	20
专科以下	132	113
员工总计	167	144

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：

公司为稳定员工已采取的措施 1) 修订和完善的员工薪酬制度。建立和完善了绩效考核体系和激励约束机制;2) 给予员工尊重、平等、公正、关怀和空间, 让员工意识到个人在公司中所发挥的重要作用; 3) 在制度和保障方面为员工提供良好的工作环境: 宽敞明亮卫生的办公室, 温馨的宿舍, 可口的饭菜, 同时为公司员工在医疗保健、子女入学入托、户籍及居留服务等生活方面给予热情的帮助; 4) 坚持以人为本, 和谐发展的理念, 注重企业文化建设, 引导员工树立正确的价值观, 公司通过建立岗位胜任能力管理机制协助关键员工做好职业生涯规划, 使员工对自己未来的发展和收获有一个明确的规划。公司坚持“适者为才”作为用人选人的原则, 不断培养勇于创新、诚信和谐的优秀员工; 5) 提供各种培训机会和学习平台, 用于更新知识结构, 使员工能够不断学习新知识、提高技能。报告期末, 公司无需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(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	<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

(1) 公司建立了健全股东大会、董事会、监事会等法人治理机制, 并且制定了《公司章程》、三会议事规则等法人治理制度, 《公司章程》明确约定了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形, 为股东提供了合适的保护, 同时还明确约定了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度, 股东为了维护公司的合法利益, 可以自身的名义提起诉讼, 为股东提供了合适的保护。同时, 为充分保护股东权益及其权力行使, 公司通过建立健全法人治理结构及包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项制度, 明确了决策、执行、监督等方面的职责权限, 进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

(2) 内部管理制度建设情况公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等制定了《公司章程》、三会议事规则、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》等制度, 确立了纠纷解决机制、投资者关系管理、信息披露、关联股东和董事回避等制度, 给股东提供合适的保护, 保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、对股东权利的保护

公司董事会对公司治理机制讨论评估后认为, 公司已基本建立了能给全体股东提供合适保护的公司治理机制, 《公司章程》、三会议事规则等公司制度能够保证包括中小股东在内的股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、投资者关系管理制度

为加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通, 切实建立公司与投资者的良好沟通平台, 完善公司治理结构, 保护投资者的合法权益, 形成公司与投资者之间的良性互动关系, 《公司章程》第十一章“投资者关系管理”专门对投资者关系管理作出了相关规定, 包括投资者关系管理工作中与投资者沟通的主要内容、沟通方式等。公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的具体内容作出规定。公司注重通过信息披露与交流, 加强与投资者及潜在投资者之间的沟通, 增进投资者对公司的了解和认同, 提升公司治理水平, 保护投资者合法权益。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定纠纷解决机制, 即: “本公司章程自生效之日起, 即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件, 对公司、股东、董事、

监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程, 股东可以起诉股东, 股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员, 股东可以起诉公司, 公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

4、回避制度

《公司章程》第三十九条规定: “公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易, 应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序, 关联董事、关联股东应当回避表决。”

5、与财务管理、内部控制相关的内部管理制度建设情况

公司制定了《资金管理办法》、《备用金管理制度》、《财务票据管理制度》、《公司印鉴使用规定》等制度, 对公司资金管理、备用金管理、票据管理、印章管理等作出具体规定, 形成了规范的财务管理体系。公司同时制定了《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策制度》等制度, 涵盖了公司对外担保、对外投资、关联交易等各个环节, 可以有效地保证公司运营的合法合规、经营的效率与效果, 确保公司在经营活动中有适当的机制及时辨识、评估风险并采取应对措施进行处置。今后, 公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策, 并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度, 保障公司健康持续发展。

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

公司治理机制完善, 符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求, 能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。经董事会评估认为, 公司治理机制完善, 三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求, 信息披露及时、准确、完整, 保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利, 能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内, 公司全部重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末, 未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(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	6	2018 召开第一届董事会第十三次会议至第一届董事会第十六次会议审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《福建东南艺术纸品股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》; 第一届第六次董事会会议审议了《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度总经理工作报告》《<2017 年度公司财务审计报告>批准报出的议案》

		<p>《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年年度利润分配的议案》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《补充确认偶发性关联交易的议案》《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》《提请召开 2018 年年度股东大会》;《提前召开 2018 年第二次临时股东大会》;第一届第八次董事会会议审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司对莆田市凤翔纸品精制有限公司的银行贷款提供担保的议案》《提请 2018 年第三次临时股东大会的议案》;第一届第九次董事会会议审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司对莆田市凤翔纸品精制有限公司的银行贷款提供担保的议案》《提请 2018 年第四次临时股东大会的议案》;第一届第十次董事会会议审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司 2018 年半年度报告》《关于福建东南艺术纸品股份有限公司追认向实际控制人借款的关联交易的议案》《福建东南艺术纸品股份有限公司偶发性关联交易的议案》《提请 2018 年第五次临时股东大会的议案》;</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第六次会议审议了《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》《利润分配方案》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《关于公司聘请 2018 年度财务审计机构的议案》;第一届监事会第七次会议审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>2017 年年度股东大会审议了《2017 年度监事会工作报告》《2017 年董事会工作报告》《2016 年度报告和年度报告摘要》《2017 年度利润分配预案》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《补充确认偶发性关联交易》《关于公司续聘 2018 年财务审计机构》; 2018 年第一次临时股东大会审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》; 2018 年第二次临时股东大会审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司对莆田市凤翔纸品精制有限公司的银行贷款提供担保的议案》; 2018 年第三次临时股东大会审议了《福建东南艺术纸品股份有限公司偶发性关联交易的议案》;</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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会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

公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并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。

公司各级组织机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够很好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断深化公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保障中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。

公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会议案、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司通过电话、邮件、网络等途径和投资者保持沟通联系，广泛深入地与客户沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率，及时回复或解答有关问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司具有独立于公司股东的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

(二) 资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

(三) 人员独立性

公司董事、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，公司的总经理、副总经理、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职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

(五) 机构独立性

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、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。《福建东南艺术纸品股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	致同审字(2019)第 351ZA0033 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福州市台江区祥坂路口阳光城时代广场 22 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	蔡志良、陈裕成
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告	<p>致同审字(2019)第 351ZA003 号</p> <p>福建东南艺术纸品股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建东南艺术纸品股份有限公司（以下简称东南艺纸公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东南艺纸公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东南艺纸公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>东南艺纸公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东南艺纸公司 2017 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>东南艺纸公司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。</p>

在编制财务报表时，管理层负责评估东南艺纸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东南艺纸公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东南艺纸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，根据所获取的审计证据，就可能导致对东南艺纸公司的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东南艺纸公司不能持续经营。

（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。

（6）就东南艺纸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。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师 蔡志良

中国注册会计师 陈裕成

中国·北京二〇一九年 四月十九日

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	五、1	4,878,980.20	5,333,930.79
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	五、2	12,825,576.34	8,205,020.38
其中：应收票据			
应收账款		12,825,576.34	8,205,020.38
预付款项	五、3	4,986,789.38	5,385,089.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,950,321.50	2,943,847.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,450,256.58	8,718,181.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	8,344.98	142,496.01
其他流动资产			
流动资产合计		36,100,268.98	30,728,566.78
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	五、7	49,620,401.75	53,921,319.56
在建工程	五、8	15,664,594.32	15,664,594.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,285,636.39	6,471,408.63
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	1,153,993.14	1,676,081.50
递延所得税资产	五、11	101,461.10	64,857.17
其他非流动资产	五、12	12,490,000.00	12,619,800.00
非流动资产合计		85,316,086.70	90,418,061.18
资产总计		121,416,355.68	121,146,627.96
流动负债：			
短期借款	五、13	50,050,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	1,073,075.57	2,763,891.82
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	1,558,262.37	981,374.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	474,163.88	550,023.79
应交税费	五、17	657,749.06	1,143,992.97
其他应付款	五、18	515,311.92	663,565.00
其中：应付利息		96,902.36	96,666.67
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	五、19	5,309,670.97	5,165,397.04
其他流动负债			
流动负债合计		59,638,233.77	62,268,245.22
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	五、20	3,105,926.79	3,477,086.80
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		3,105,926.79	3,477,086.80
负债合计		62,744,160.56	65,745,332.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,972,897.86	5,972,897.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,683,293.20	1,299,234.22
一般风险准备			
未分配利润	五、24	13,016,004.06	10,129,163.86
归属于母公司所有者权益合计		58,672,195.12	55,401,295.94
少数股东权益			
所有者权益合计		58,672,195.12	55,401,295.94
负债和所有者权益总计		121,416,355.68	121,146,627.96

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		4,860,713.01	5,310,056.58
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	十四、1	12,825,576.34	8,205,020.38
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		4,986,789.38	5,385,089.88
其他应收款	十四、2	17,036,321.50	16,449,647.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,450,256.58	8,718,181.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		7,172.41	142,496.01
流动资产合计		50,166,829.22	44,210,492.57
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	十四、3	15,690,673.80	15,690,673.80
投资性房地产			
固定资产		49,548,784.48	53,826,796.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,285,636.39	6,471,408.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,153,993.14	1,676,081.50
递延所得税资产		101,461.10	64,857.17
其他非流动资产			159,800.00
非流动资产合计		72,780,548.91	77,889,617.25
资产总计		122,947,378.13	122,100,109.82
流动负债：			
短期借款		50,050,000.00	51,000,000.00
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		1,073,075.57	2,763,891.82
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,558,262.37	981,374.60
应付职工薪酬		467,663.88	539,523.79
应交税费		657,749.06	1,143,992.97
其他应付款		515,311.92	659,715.00
其中：应付利息		96,902.36	96,666.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,309,670.97	5,165,397.04
其他流动负债			
流动负债合计		59,631,733.77	62,253,895.22
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		3,105,926.79	3,477,086.80
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		3,105,926.79	3,477,086.80
负债合计		62,737,660.56	65,730,982.02
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,376,785.66	5,376,785.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,683,293.20	1,299,234.22
一般风险准备			
未分配利润		15,149,638.71	11,693,107.92
所有者权益合计		60,209,717.57	56,369,127.80
负债和所有者权益合计		122,947,378.13	122,100,109.82

(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	五、25	63,030,997.70	71,399,841.60
其中：营业收入		63,030,997.70	71,399,841.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,030,840.55	67,638,206.91
其中：营业成本	五、25	44,380,553.79	51,083,373.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	971,810.25	677,599.56
销售费用	五、27	2,257,191.34	2,722,119.77
管理费用	五、28	4,738,667.93	5,896,035.01
研发费用	五、29	3,912,798.55	2,956,777.22
财务费用	五、30	4,525,792.53	4,340,139.16
其中：利息费用		4,422,104.28	3,843,265.50
利息收入		2,156.66	123,328.89
资产减值损失	五、31	244,026.16	-37,837.44
加：其他收益	五、32	1,823,255.96	3,777,505.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		3,823,413.11	7,539,139.69
加：营业外收入	五、33	133,240.09	0.00
减：营业外支出	五、34	102,749.47	11,856.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,853,903.73	7,527,282.71
减：所得税费用	五、35	583,004.55	1,144,996.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,270,899.18	6,382,286.27
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）		3,270,899.18	6,382,286.27
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		3,270,899.18	6,382,286.27
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		3,270,899.18	6,382,286.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,270,899.18	6,382,286.27
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（元/股）		0.09	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		63,030,997.70	71,399,841.60
减：营业成本		44,380,553.79	51,083,373.63
税金及附加		971,810.25	677,599.56
销售费用		2,257,191.34	2,722,119.77
管理费用		4,273,609.43	5,425,014.82
研发费用		3,912,798.55	2,956,777.22
财务费用		4,523,219.19	4,336,359.27
其中：利息费用		4,422,104.28	3,843,265.50
利息收入		2,105.46	123,301.15
资产减值损失		244,026.16	-37,837.44
加：其他收益		1,823,255.96	3,777,505.00
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）		4,291,044.95	8,013,939.77
加：营业外收入		133,240.09	
减：营业外支出		690.72	11,856.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,423,594.32	8,002,082.79
减：所得税费用		583,004.55	1,144,996.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,840,589.77	6,857,086.35
（一）持续经营净利润		3,840,589.77	6,857,086.35
（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		3,840,589.77	6,857,086.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		64,065,645.09	79,434,682.99
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		427,688.42	210,570.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,958,652.30	3,900,806.15
经营活动现金流入小计		66,451,985.81	83,546,059.83
购买商品、接受劳务支付的现金		45,437,166.52	51,627,444.24
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		6,193,186.08	7,288,391.76
支付的各项税费		2,570,142.49	2,377,401.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,577,842.96	5,695,709.19
经营活动现金流出小计		59,778,338.05	66,988,946.23
经营活动产生的现金流量净额		6,673,647.76	16,557,113.60
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		2,006,799.67	17,107,896.94
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		2,006,799.67	17,107,896.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,006,799.67	-17,107,896.94
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		50,050,000.00	59,014,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	58,960,000.00	
筹资活动现金流入小计		109,010,000.00	59,014,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	50,857,516.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,349,381.77	3,766,827.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	59,089,372.90	30,000.00
筹资活动现金流出小计		114,438,754.67	54,654,344.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,428,754.67	4,359,655.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		256,955.99	-450,971.79
五、现金及现金等价物净增加额		-504,950.59	3,357,900.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,333,930.79	1,976,030.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,828,980.20	5,333,930.79

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

(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		64,065,645.09	79,434,682.99
收到的税费返还		427,688.42	210,570.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,957,871.42	3,900,268.18
经营活动现金流入小计		66,451,204.93	83,545,521.86
购买商品、接受劳务支付的现金		45,435,993.95	51,627,444.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,074,451.08	7,062,883.05
支付的各项税费		2,570,142.49	2,377,401.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,724,682.63	11,392,080.10
经营活动现金流出小计		59,805,270.15	72,459,808.43
经营活动产生的现金流量净额		6,645,934.78	11,085,713.43
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		1,973,479.67	11,646,466.94
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		1,973,479.67	11,646,466.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,973,479.67	-11,646,466.94
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		50,050,000.00	59,014,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,960,000.00	
筹资活动现金流入小计		109,010,000.00	59,014,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	50,857,516.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,349,381.77	3,766,827.98
支付其他与筹资活动有关的现金		59,089,372.90	30,000.00

筹资活动现金流出小计		114,438,754.67	54,654,344.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,428,754.67	4,359,655.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		256,955.99	-450,971.79
五、现金及现金等价物净增加额		-499,343.57	3,347,930.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,310,056.58	1,962,126.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,810,713.01	5,310,056.58

(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	38,000,000.00				5,972,897.86				1,299,234.22		10,129,163.86		55,401,295.94
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	38,000,000.00				5,972,897.86				1,299,234.22		10,129,163.86		55,401,295.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									384,058.98		2,886,840.20		3,270,899.18
（一）综合收益总额											3,270,899.18		3,270,899.18
（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								384,058.98	-384,058.98				
1. 提取盈余公积								384,058.98	-384,058.98				
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	38,000,000.00				5,972,897.86			1,683,293.20	13,016,004.06			58,672,195.12	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00				5,972,897.86				613,525.58		4,432,586.23	49,019,009.67
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	38,000,000.00				5,972,897.86				613,525.58		4,432,586.23	49,019,009.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									685,708.64		5,696,577.63	6,382,286.27
(一)综合收益总额											6,382,286.27	6,382,286.27
(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									685,708.64		-685,708.64	
1. 提取盈余公积									685,708.64		-685,708.64	
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、本期末余额	38,000,000.00				5,972,897.86				1,299,234.22			10,129,163.86	55,401,295.94

法定代表人：谢凤池

主管会计工作负责人：姚梅霞

会计机构负责人：姚梅霞

（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	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	38,000,000.00				5,376,785.66				1,299,234.22		11,693,107.92	56,369,127.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				5,376,785.66				1,299,234.22		11,693,107.92	56,369,127.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									384,058.98		3,456,530.79	3,840,589.77
（一）综合收益总额											3,840,589.77	3,840,589.77
（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									384,058.98		-384,058.98	
1. 提取盈余公积									384,058.98		-384,058.98	
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	38,000,000.00				5,376,785.66				1,683,293.20		15,149,638.17	60,209,717.57

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	38,000,000.00				5,376,785.66				613,525.58		5,521,730.21	49,512,041.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				5,376,785.66				613,525.58		5,521,730.21	49,512,041.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									685,708.64		6,171,377.71	6,857,086.35

(一) 综合收益总额											6,857,086.35	6,857,086.35
(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									685,708.64		-685,708.64	
1. 提取盈余公积									685,708.64		-685,708.64	
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、本期末余额	38,000,000.00				5,376,785.66				1,299,234.22		11,693,107.92	56,369,127.80

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建东南艺术纸品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司。2016年2月本公司在莆田市东南纸业工贸有限公司（以下简称东南纸业公司）的基础上整体改制为股份有限公司。本公司统一社会信用代码：91350300X11300033H，法定代表人为谢凤池；本公司目前住所为莆田市华林经济开发区（城厢区华亭镇山牌村）。

本公司现有注册资本和股本均为 3,800.00 万元，本公司实际控制人为谢凤池，截至 2018 年 12 月 31 日谢凤池先生对本公司持股比例为 83.95%。

本公司及子公司属纸制品制造行业，本公司的主要经营业务为：印刷包装装璜印刷品、其他印刷品、纸品（文化用纸、生活用纸、印刷餐巾纸、彩色餐巾纸、薄页纸、纸杯、纸盘、纸碟）加工兼销售。

本公司建立了股东会、执行董事、监事的法人治理结构，设立了生产部、销售部、财务部、人事行政部、采购部等部门，拥有一家全资子公司广西东南光纸业有限公司（以下简称“广西东南光公司”）。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司详见本附注七、在其他主体中的权益，本公司本年度合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本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

合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

8、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收账款。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要系因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。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。

（4）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

押金、保证金	资产类型	
合并范围内应收款项、由 本公司实际控制人控制的 关联方公司款项	资产类型	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品和发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照每次领用次数计入成本费用。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资是仅对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，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，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
公共配套设施	10.00	5.00	9.50
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75

办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	49.00	平均年限法	
专利权	5.00	平均年限法	
软件	5.00	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。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。

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。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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①出口货物销售收入：在货物已经报关离境出口后，公司根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入；

②国内货物销售收入：公司在货物已经发出，并经过客户签收后确认销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

24、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、3、0

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2、12
土地使用税	应税面积	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明 1: 广西东南光公司为小规模纳税人, 适用增值税税率 3%;

说明 2: 本公司 2018 年土地使用税按 8 元/平方米定额税率;

说明 3: 出口销售产品执行“免抵退”政策, 相关的类别及退税率分别如下:

出口产品类别	增值税退税率%
彩色餐巾纸	5
彩色食品纸容器、其他纸制品	13、16

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 本公司于 2016 年被认定为高新技术企业, 取得编号为“GR201635000461”高新技术企业证书, 2016 年至 2018 年企业所得税按 15%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数		年初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
人民币			4,556.82			7,684.69
银行存款:						
人民币			4,504,797.37			5,027,198.51
美元	46,570.99	6.8632	319,626.01	45,766.52	6.5342	299,047.59
其他货币资 金:						
人民币			50,000.00			
合 计			4,878,980.20			5,333,930.79

说明: 其他货币资金期末余额系贷款保证金, 由于使用受到限制, 因此不作为现金及现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应收票据		
应收账款	12,825,576.34	8,205,020.38
合 计	12,825,576.34	8,205,020.38

(1) 应收票据

说明：本公司无应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	年 末 数				净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5.00	12,825,576.34
资产状态组合					
组合小计	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5.00	12,825,576.34
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5.00	12,825,576.34

应收账款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	8,636,863.56	100.00	431,843.18	5.00	8,205,020.38
资产状态组合					
组合小计	8,636,863.56	100.00	431,843.18	5.00	8,205,020.38
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的					

应收账款					
合 计	8,636,863.56	100.00	431,843.18	5.00	8,205,020.38

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	13,500,606.67	100.00	675,030.33	5.00	12,825,576.34

(续上表)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,636,863.56	100.00	431,843.18	5.00	8,205,020.38

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 243,187.15 元。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,306,158.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例 61.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 415,307.91 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,986,789.38	100.00	5,384,755.40	99.99
1至2年			334.48	0.01
合 计	4,986,789.38	100.00	5,385,089.88	100.00

说明：本年无账龄超过 1 年的金额重要预付账款

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,330,455.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例 86.84%。

4、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,950,321.50	2,943,847.85
合 计	2,950,321.50	2,943,847.85

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	137,698.48	5.00	1,376.98	1.00	136,321.50
资产状态组合	2,814,000.00	95.00			2,814,000.00
组合小计	2,951,698.48	100.00	1,376.98	0.05	2,950,321.50
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	2,951,698.48	100.00	1,376.98	0.05	2,950,321.50

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	53,796.82	1.83	537.97	1.00	53,258.85
资产状态组合	2,890,589.00	98.17			2,890,589.00
组合小计	2,944,385.82	100.00	537.97	0.02	2,943,847.85
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	2,944,385.82	100.00	537.97	0.02	2,943,847.85

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 839.01 元。

③ 其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
保证金	2,814,000.00	2,890,589.00
员工备用金		16,592.74
其他	137,698.48	37,204.08
合 计	2,951,698.48	2,944,385.82

④ 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
钦州港经济开 发区招商局	保证金	1,774,000.00	3-4 年	60.10	
银领融资租赁 (上海)有限 公司	保证金	1,040,000.00	1-2 年	35.23	
北京中连鼎和 烘焙食品技术 有限公司	其他	6,800.00	1 年以 内	0.23	68.00
上海东方天祥 检验服务有限 公司	其他	1,040.36	1 年以 内	0.04	10.40
北京中科卓望 网络科技有限 公司	其他	700.00	1 年以 内	0.02	7.00
合 计		2,822,540.36		95.62	85.40

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年 末 数		年 初 数			
	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	5,985,618.94		5,985,618.94	5,598,861.67		5,598,861.67
库存商品	3,938,866.80		3,938,866.80	2,830,318.78		2,830,318.78
发出商品	276,875.51		276,875.51	28,237.52		28,237.52
包装物	248,895.33		248,895.33	260,763.90		260,763.90
合 计	10,450,256.58		10,450,256.58	8,718,181.87		8,718,181.87

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待认证进项税额	7,172.41	142,496.01
待抵扣进项税额	1,172.57	
合 计	8,344.98	142,496.01

7、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	49,620,401.75	53,921,319.56
固定资产清理		
合 计	49,620,401.75	53,921,319.56

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑 物	公共配套 设施	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：							
1.年初余额	40,566,302.04	711,091.66	30,962,402.29	1,689,904.69	5,383,064.77	198,242.12	79,511,007.57
2.本年增加金额							
(1) 购置			170,088.42		6,337.24		176,425.66
3.本年减少金额							
4.年末余额	40,566,302.04	711,091.66	31,132,490.71	1,689,904.69	5,389,402.01	198,242.12	79,687,433.23
二、累计折旧							
1.年初余额	9,873,085.79	275,416.62	9,562,374.48	1,226,034.95	4,512,151.97	140,624.20	25,589,688.01
2.本年增加金额							
(1) 计提	1,927,007.65	67,553.70	1,850,278.38	168,776.96	427,720.10	36,006.68	4,477,343.47
3.本年减少金额							
4.年末余额	11,800,093.44	342,970.32	11,412,652.86	1,394,811.91	4,939,872.07	176,630.88	30,067,031.48
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	28,766,208.60	368,121.34	19,719,837.85	295,092.78	449,529.94	21,611.24	49,620,401.75
2.年初账面价值	30,693,216.25	435,675.04	21,400,027.81	463,869.74	870,912.80	57,617.92	53,921,319.56

说明：

- ①固定资产抵押担保情况详见本附注五、38。
 ②固定资产未发现减值迹象，无需计提减值准备。
 ③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,461,879.65	2,688,366.75		15,773,512.90

8、在建工程

项 目	年未数		年初数		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
广西东南光 项目一期工程	15,664,594.32		15,664,594.32		15,664,594.32

注:本期在建工程系全资子公司广西东南光纸业有限公司一期工程的土地平整支出,该项目因钦州港经济开发区招商局尚在办理海域证原因暂且搁置,预计2019年6月办理完毕后重新开工。该项目已与钦州港经济开发区招商局签订合同并且已经缴纳保证金。故不存在减值迹象,无需计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,707,273.00	50,000.00	123,391.45	7,880,664.45
2.本年增加金额				
(1) 购置			3,000.00	3,000.00
3.本年减少金额				
4.年末余额	7,707,273.00	50,000.00	126,391.45	7,883,664.45
二、累计摊销				
1.年初余额	1,348,058.34	20,833.29	40,364.19	1,409,255.82
2.本年增加金额				
(1) 计提	157,024.32	9,999.96	21,747.96	188,772.24
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,505,082.66	30,833.25	62,112.15	1,598,028.06
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				

四、账面价值				
1.年末账面价值	6,202,190.34	19,166.75	64,279.30	6,285,636.39
2.年初账面价值	6,359,214.66	29,166.71	83,027.26	6,471,408.63

说明：（1）土地使用权抵押担保情况详见本附注五、38。

（2）无形资产均正常使用，未发现减值迹象，无需计提减值准备。

10、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
厂区内临时设施	3,963.17		3,963.17		
熊出没版权使用费	387,421.33		332,075.52		55,345.81
版费	197,037.00	373,560.24	380,555.72		190,041.52
屋面防水工程	675,582.46		180,155.40		495,427.06
展厅装饰费	4,983.37		4,983.37		
保险费	36,927.52	82,339.33	67,158.10		52,108.75
融资租赁手续费	370,166.65		170,166.65		200,000.00
维护费		30,901.86	15,384.61		15,517.25
固化剂地坪施工		59,024.00	11,804.78		47,219.22
车间隔断工程		100,000.00	1,666.47		98,333.53
合 计	1,676,081.50	645,825.43	1,167,913.79		1,153,993.14

11、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	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	676,407.31	101,461.10	432,381.15	64,857.17

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	1,723,201.67	1,250,371.16

（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	年末数	年初数	备注
-----	-----	-----	----

2023 年		
2024 年		
2025 年	484,472.52	484,472.52
2026 年	408,648.46	408,648.46
2027 年	357,250.18	357,250.18
2028 年	472,830.51	
合 计	1,723,201.67	1,250,371.16

12、其他非流动资产

项 目	年 末 数	年 初 数
预付工程款	358,000.00	405,000.00
预付房屋、设备款	12,132,000.00	12,214,800.00
合 计	12,490,000.00	12,619,800.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年 末 数	年 初 数
抵押和保证借款	50,050,000.00	50,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合 计	50,050,000.00	51,000,000.00

说明：年末抵押加保证借款是以本公司的房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，同时莆田市凤翔纸品精制有限公司、谢凤池、谢振寰、谢振腾、李玉萍、吴竣荣、林丽韞、俞丽冬对此借款承担连带责任担保。

14、应付票据及应付账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应付票据		
应付账款	1,073,075.57	2,763,891.82
合 计	1,073,075.57	2,763,891.82

(1) 应付账款

项 目	年 末 数	年 初 数
货款	1,009,975.57	1,389,443.24
工程款		64,000.00
设备款	63,100.00	1,310,448.58

合 计	1,073,075.57	2,763,891.82
-----	--------------	--------------

说明：年末公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

15、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	1,558,262.37	981,374.60

说明：年末公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

16、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	550,023.79	5,862,645.05	5,938,504.96	474,163.88
离职后福利-设定提存计划		253,886.50	253,886.50	
合 计	550,023.79	6,116,531.55	6,192,391.46	474,163.88

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	550,023.79	5,544,037.60	5,619,897.51	474,163.88
职工福利费		153,494.76	153,494.76	
社会保险费		151,455.29	151,455.29	
其中：1. 医疗保险费		125,085.16	125,085.16	
2. 工伤保险费		13,560.35	13,560.35	
3. 生育保险费		12,809.78	12,809.78	
住房公积金		10,800.00	10,800.00	
工会经费和职工教育经费		2,857.40	2,857.40	
合 计	550,023.79	5,862,645.05	5,938,504.96	474,163.88

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		247,248.00	247,248.00	
2. 失业保险费		6,638.50	6,638.50	
合 计		253,886.50	253,886.50	

17、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税		343,486.05
企业所得税	251,116.17	502,599.51
个人所得税	917.47	1,712.09
城市维护建设税	141,484.96	25,989.46
教育费附加	60,636.41	11,138.33
地方教育费附加	40,424.26	7,425.55
房产税	107,102.97	107,102.97
城镇土地使用税	46,913.12	46,913.12
印花税	7,053.70	4,385.80
其他税种	2,100.00	93,240.09
合 计	657,749.06	1,143,992.97

18、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	96,902.36	96,666.67
其他应付款	418,409.56	566,898.33
合 计	515,311.92	663,565.00

(1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	96,902.36	96,666.67

(2) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
预提费用	231,663.68	547,277.52
往来款	170,000.00	15,770.81
其他	16,745.88	3,850.00
合 计	418,409.56	566,898.33

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	5,309,670.97	5,165,397.04

20、长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	3,105,926.79	3,477,086.80
专项应付款		
合 计	3,105,926.79	3,477,086.80

(1) 长期应付款

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	9,159,815.00	9,737,451.00
未确认融资费用	-744,217.24	-1,094,967.16
小计	8,415,597.76	8,642,483.84
减：一年内到期长期应付款	5,309,670.97	5,165,397.04
合 计	3,105,926.79	3,477,086.80

说明：长期应付款期末金额系机器设备售后租回业务构成，抵押情况详见本附注五、38。

21、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
谢振寰	400.00						400.00
谢凤池	3,210.00						3,210.00
平潭寰宇投资中 心合伙企业（有 限合伙）	190.00						190.00
合计：	3,800.00						3,800.00

22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	5,972,897.86			5,972,897.86

23、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,299,234.22	384,058.98		1,683,293.20

24、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	10,129,163.86	4,432,586.23

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	10,129,163.86	4,432,586.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,270,899.18	6,382,286.27
减：提取法定盈余公积	384,058.98	685,708.64
年末未分配利润	13,016,004.06	10,129,163.86

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,120,502.79	44,380,553.79	70,541,340.27	51,079,704.50
其他业务	910,494.91		858,501.33	3,669.13
合计：	63,030,997.70	44,380,553.79	71,399,841.60	51,083,373.63

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	62,120,502.79	44,380,553.79	70,541,340.27	51,079,704.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩色餐巾纸	14,696,708.37	9,193,097.17	18,597,389.57	13,332,496.95
彩色食品纸容器	8,202,580.24	5,312,033.26	9,880,160.34	7,083,105.68
薄页纸	31,965,599.84	25,684,742.39	32,775,762.67	24,699,759.75
其他纸制品	4,155,528.65	2,447,488.43	7,021,525.15	4,725,662.18
塑料制品	3,100,085.69	1,743,192.54	2,266,502.54	1,238,679.94
合 计	62,120,502.79	44,380,553.79	70,541,340.27	51,079,704.50

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	31,276,038.43	25,231,828.85	40,443,436.99	29,473,309.13
国内销售	30,844,464.36	19,148,724.94	30,097,903.28	21,606,395.37
合 计	62,120,502.79	44,380,553.79	70,541,340.27	51,079,704.50

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	189,325.96	221,244.41
教育费附加	81,139.70	94,819.01
地方教育费附加	54,093.13	63,212.70
房产税	428,411.88	142,962.86
环境保护税	8,400.00	
土地使用税	187,652.48	129,011.08
印花税	22,787.10	26,349.50
合 计	971,810.25	677,599.56

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	723,032.47	929,076.33
港杂费	447,872.51	511,789.48
职工薪酬	406,570.46	408,859.54
参展费	379,191.80	455,215.01
其他	194,710.47	287,579.28
差旅费	61,091.63	85,266.42
业务招待费	44,722.00	44,333.71
合 计	2,257,191.34	2,722,119.77

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,736,879.38	2,289,318.98
折旧及摊销	1,790,747.84	1,840,456.37
其他费用	311,471.33	608,151.17
中介机构费用	173,939.61	511,933.73
办公费	359,220.30	398,843.30
差旅费	210,473.35	155,518.01
业务招待费	155,936.12	91,813.45
合 计	4,738,667.93	5,896,035.01

29、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

人工费	821,757.22	915,343.76
材料费	1,869,267.96	1,474,650.95
水电燃气费	9,174.36	
折旧及摊销	1,162,420.80	488,486.77
其他	50,178.21	78,295.74
合 计	3,912,798.55	2,956,777.22

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	4,422,104.28	3,843,265.50
减：利息收入	2,156.25	123,328.89
汇兑损益	-249,436.73	450,971.79
手续费及其他	355,281.23	169,230.76
合 计	4,525,792.53	4,340,139.16

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	244,026.16	-37,837.44

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度实用新型专利奖励	36,000.00		与收益相关
2017 年度福建省印刷企业转型升级扶持资金奖励	47,169.81		与收益相关
2018 年 1-6 月出口信保保费扶持资金	5,000.00		与收益相关
2017 年度城厢区工业惠企政策资金	1,504,700.00		与收益相关
2017 年 1-6 月出口信用保险及融资贴息扶持资金	6,000.00		与收益相关
国家两化融合管理体系评定专项资金	150,000.00		与收益相关
实用新型专利资助	2,000.00		与收益相关
2017 年 1-6 月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持资金	1,000.00		与收益相关
2017 年 7-9 月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持	3,000.00		与收益相关

资金		
2017年10-12月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持资金	5,000.00	与收益相关
2018年科技保险补贴资金	3,386.15	与收益相关
企业技术中心奖励补助	50,000.00	与收益相关
2017年纳税大户补助	10,000.00	与收益相关
2016年1-8月莆田市企业开拓市场扶持资金	50,000.00	与收益相关
2016年4季度出口信用保险保费扶持资金	4,778.00	与收益相关
2016年度第一批区级科研项目资金配套补助	30,000.00	与收益相关
2017年度第一批区级科研项目资金配套补助	26,000.00	与收益相关
2016年度高新技术企业及科技成果购买企业奖励经费	300,000.00	与收益相关
2016年纳税大户补助	20,000.00	与收益相关
2016年度第二批区级科研项目资金配套补助	200,000.00	与收益相关
2016年城厢区促进工业创新转型稳定增长政策、推进鞋业转型升级措施政策、推进食品转型升级措施政策、工业“三转一市”政策补助	157,600.00	与收益相关
2017年莆田市科技项目计划和经费	100,000.00	与收益相关
2017年莆田市科技项目经费（往年结转项目）	60,000.00	与收益相关
2017年福建省工业和信息化发展专项转移支付资金项目补助	824,000.00	与收益相关
福建省科技厅2017年科技保险保费补贴	2,127.00	与收益相关
市知识产权局专利申补贴	3,000.00	与收益相关
2017年中央文化产业发展专项资金	2,000,000.00	与收益相关
合 计	1,823,255.96	3,777,505.00

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

其他	133,240.09	133,240.09
----	------------	------------

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	298.95	11,306.89	298.95
罚款	400.00	550.00	400.00
其他	102,050.52	0.09	102,050.52
合 计	102,749.47	11,856.98	102,749.47

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	619,608.48	1,139,320.82
递延所得税费用	-36,603.93	5,675.62
合 计	583,004.55	1,144,996.44

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	3,853,903.73	7,527,282.71
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	578,085.56	1,129,092.41
某些子公司适用不同税率的影响	-56,969.06	-47,480.01
对以前期间当期所得税的调整	-5,508.73	3,933.58
不可抵扣的成本、费用和损失	30,546.95	41,810.35
税率变动对年初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	118,207.63	89,312.55
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-81,357.80	-71,672.44
其他		
所得税费用	583,004.55	1,144,996.44

36、现金流量表项目注释

(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
利息收入	2,156.25	123,301.15
政府补助收入	1,823,255.96	3,777,505.00
其他	133,240.09	
合 计	1,958,652.30	3,900,806.15

(2) 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
股东借款	5,610,000.00	
公司间借款	50,000,000.00	
融资租赁	3,350,000.00	
合 计	58,960,000.00	

(3) 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
往来款	375,801.43	
支付销售费用	1,594,360.84	2,313,260.23
支付管理费用	3,319,816.64	3,201,361.22
银行手续费	185,114.58	169,230.76
营业外支出	102,749.47	11,856.98
合 计	5,577,842.96	5,695,709.19

(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
支付借款平台保证金		30,000.00
归还股东借款	5,440,000.00	
归还公司借款	50,000,000.00	
支付融资租赁本金	3,649,372.90	
合 计	59,089,372.90	30,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	3,270,899.18	6,382,286.27
加：资产减值准备	244,026.16	-37,837.44
固定资产折旧	4,477,343.47	4,368,941.62
无形资产摊销	188,772.24	188,772.24
长期待摊费用摊销	1,167,913.79	1,191,533.57
财务费用（收益以“-”号填列）	4,172,667.55	4,294,237.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,603.93	5,675.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,732,074.71	5,128,292.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,700,274.53	11,523,998.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-379,021.46	-16,488,786.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,673,647.76	16,557,113.60
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	3,350,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,828,980.20	5,333,930.79
减：现金的年初余额	5,333,930.79	1,976,030.06
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	-504,950.59	3,357,900.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	4,556.82	7,684.69
可随时用于支付的银行存款	4,824,423.38	5,326,246.10
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	4,828,980.20	5,333,930.79

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	27,726,951.60	银行抵押借款
固定资产-机器设备	15,773,512.90	融资租赁抵押
无形资产	6,202,190.34	银行抵押借款
合 计	49,702,654.84	

说明：详见本附注五、13 以及附注五、20。

六、合并范围的变动

本公司本年合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
广西东南光纸业有限公司	广西钦州	广西钦州	纸品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公

司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.52%（2017 年：45.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.62%（2017 年：98.93%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项 目	年 末 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	5,005.00				5,005.00
应付账款	95.74	11.57			107.31
应付利息	9.69				9.69
其他应付款	35.84	6.00			41.84
一年内到期的非流动负债	530.97				530.97
长期应付款		310.59			310.59
负债合计	5,677.24	328.16			6,005.40

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项 目	年 初 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	5,100.00				5,100.00

应付账款	276.39			276.39
应付利息	9.67			9.67
其他应付款	56.69			56.69
一年内到期的非流动负债	516.54			516.54
长期应付款		317.86	29.85	347.71
负债合计	5,959.29	317.86	29.85	6,307.00

(3) 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波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 51.84%（2017 年 12 月 31 日：54.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人是谢凤池，对本公司持股比例为 83.95%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
谢振寰	本公司股东
平潭寰宇投资中心合伙企业（有限合伙）	本公司股东
莆田市凤翔纸品精制有限公司	本公司实际控制人妻子李玉萍参股公司
莆田市东南福利纸品厂	受同一控制人控制的公司
李玉萍	本公司实际控制人之妻子
谢振腾	本公司股东之平潭寰宇公司大股东
彭丽娟	本公司实际控制人亲属
俞如亭	本公司实际控制人亲属

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

莆田市凤翔纸品精制有限公司	采购纸品	17,185,710.81	15,760,157.72
莆田市东南福利纸品厂	采购纸品	351,914.02	385,953.75

说明：采购价格参照市场价格协议定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
莆田市凤翔纸品精制有限公司	销售废纸	910,494.91	841,180.58

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
莆田市东南福利纸品厂	房屋	144,192.96	144,192.96
李玉萍	房屋	18,240.00	18,240.00

说明：租赁价格根据协议定价。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
莆田市凤翔纸品精制有限公司	4,250,000.00	2018-12-4	2019-12-4	否
莆田市凤翔纸品精制有限公司	6,400,000.00	2018-7-25	2019-7-24	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
莆田市凤翔纸品精制有限公司、谢凤池、谢振寰、谢振腾、李玉萍、吴竣荣	25,000,000.00	2018-4-11	2019-4-10	否
莆田市凤翔纸品精制有限公司、谢凤池、谢振寰、谢振腾、李玉萍、吴竣荣、林丽韞、俞丽冬	25,000,000.00	2018-4-11	2019-4-10	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谢凤池	5,610,000.00	2018年5月	2019年1月	年末尚有17万元未归还

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员5人，上年关键管理人员6人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	428,657.00	413,171.00

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
预付款项	莆田市凤翔纸品精制有限公司	1,749,101.63	12,517.40
其他应付款	谢凤池	170,000.00	

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

①2015年10月14日，本公司之子公司广西东南光公司与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了设备购销合同《编号：20151011-1》，标的物为新月型高速卫生纸机一台，含税价值1258万元，合同约定需预付定金30%即377.40万元。

②2015年10月14日，本公司之子公司广西东南光公司与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了设备购销合同《编号：20151011-2》，标的物为长网多缸纸机、膜转移施胶机、压光机（双胞辊）、水平卷纸机各一台，含税价值966万元，合同约定需预付定金30%即289.80万元。

③2015年10月14日，本公司之子公司广西东南光公司与沁阳市第一造纸机械有限公司签订了设备购销合同《编号：20151011-3》，标的物为三叠网多缸纸机、施胶机、压光机、水平卷纸机各一台，含税价值1820万元，合同约定需预付定金30%即546万元。

(2) 其他承诺事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司对外担保情况参见本附注十之 4、（3）。

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司不存在分部报告。

2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度实用新型专利奖励	36,000.00		与收益相关
2017 年度福建省印刷企业转型升级扶持资金奖励	47,169.81		与收益相关
2018 年 1-6 月出口信保保费扶持资金	5,000.00		与收益相关
2017 年度城厢区工业惠企政策资金	1,504,700.00		与收益相关
2017 年 1-6 月出口信用保险及融资贴息扶持资金	6,000.00		与收益相关
国家两化融合管理体系评定专项资金	150,000.00		与收益相关
实用新型专利资助	2,000.00		与收益相关
2017 年 1-6 月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持资金	1,000.00		与收益相关
2017 年 7-9 月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持资金	3,000.00		与收益相关
2017 年 10-12 月莆田市出口信用保险保费及融资贴息扶持资金	5,000.00		与收益相关
2018 年科技保险补贴资金	3,386.15		与收益相关
企业技术中心奖励补助	50,000.00		与收益相关
2017 年纳税大户补助	10,000.00		与收益相关
2016 年 1-8 月莆田市企业开		50,000.00	与收益相关

拓市场扶持资金		
2016年4季度出口信用保险 保费扶持资金	4,778.00	与收益相关
2016年度第一批区级科研项目 资金配套补助	30,000.00	与收益相关
2017年度第一批区级科研项目 资金配套补助	26,000.00	与收益相关
2016年度高新技术企业及科 技成果购买企业奖励经费	300,000.00	与收益相关
2016年纳税大户补助	20,000.00	与收益相关
2016年度第二批区级科研项 目资金配套补助	200,000.00	与收益相关
2016年城厢区促进工业创新 转型稳定增长政策、推进鞋 业转型升级措施政策、推进 食品转型升级措施政策、工 业“三转一市”政策补助	157,600.00	与收益相关
2017年莆田市科技项目计划 和经费	100,000.00	与收益相关
2017年莆田市科技项目经费 (往年结转项目)	60,000.00	与收益相关
2017年福建省工业和信息 化发展专项转移支付资金项目 补助	824,000.00	与收益相关
福建省科技厅2017年科技保 险保费补贴	2,127.00	与收益相关
市知识产权局专利申补贴	3,000.00	与收益相关
2017年中央文化产业发展专 项资金	2,000,000.00	与收益相关
合 计	1,823,255.96	3,777,505.00

3、其他

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

参见本附注五、22、

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息		

应收股利		
其他应收款	17,036,321.50	16,449,647.85
合 计	17,036,321.50	16,449,647.85

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	137,698.48	0.81	1,376.98	1.00	136,321.50
资产状态组合	16,900,000.00	99.19			16,900,000.00
组合小计	17,037,698.48	100.00	1,376.98	0.01	17,036,321.50
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	17,037,698.48	100.00	1,376.98	0.01	17,036,321.50

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	53,796.82	0.33	537.97	1.00	53,258.85
资产状态组合	16,396,389.00	99.67			16,396,389.00
,组合小计	16,450,185.82	100.00	537.97	0.00	16,449,647.85
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	16,450,185.82	100.00	537.97	0.00	16,449,647.85

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	137,698.48	100.00	1,376.98	1.00	136,321.50

续

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	53,796.82	100.00	537.97	1.00	53,258.85

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 839.01 元。

③ 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,040,000.00	1,116,589.00
子公司资金往来	15,860,000.00	15,279,800.00
其他	137,698.48	53,796.82
合计	17,037,698.48	16,450,185.82

④ 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	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
广西东南光纸业 有限公司	合并范围内 往来	15,860,000.00	1年以内	93.09%	
银领融资租赁(上 海)有限公司	履约保证金	1,040,000.00	1-2年	6.10%	
北京中连鼎和烘 培食品技术有限 公司	其他	6,800.00	1年以内	0.04%	68.00
上海东方天祥检 验服务有限公司	其他	1,040.36	1年以内	0.01%	10.40
北京中科卓望网 络科技有限公司	其他	700.00	1年以内	0.00%	7.00
合计		16,908,540.36		99.24%	85.40

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

	备	备
对子公司投资	15,690,673.80	15,690,673.80 15,690,673.80 15,690,673.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西东南光纸业有限公司	15,690,673.80			15,690,673.80		

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		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		
广西东南 光纸业有 限公司	15,690,673.80								15,690,673.80	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,120,502.79	44,380,553.79	70,541,340.27	51,079,704.50
其他业务	910,494.91		858,501.33	3,669.13
合计:	63,030,997.70	44,380,553.79	71,399,841.60	51,083,373.63

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,823,255.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,490.62	
非经常性损益总额	1,853,746.58	
减: 非经常性损益的所得税影响数	293,474.33	
非经常性损益净额	1,560,272.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,560,272.25	

2、净资产收益率和每股收益

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	5.73	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.05	

福建东南艺术纸品股份有限公司

2019年4月19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：

董事会秘书办公室