



金海科技

NEEQ : 833431

宜昌金海科技股份有限公司

(Yichang Jinhai Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金海科技	指	宜昌金海科技股份有限公司
股东大会	指	宜昌金海科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌金海科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌金海科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人孙义明、主管会计工作负责人陈华伟及会计机构负责人（会计主管人员）王春娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
● 备查文件	宜昌金海科技股份有限公司 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜昌金海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yichang Jinhai Technology Co.,Ltd.
证券简称	金海科技
证券代码	833431
法定代表人	孙义明
办公地址	宜昌经济开发区北海路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈华伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0717-6345268
传真	0717-6345268
电子邮箱	hbjhgf@163.com
公司网址	www.ycjinhai.cn
联系地址及邮政编码	宜昌经济开发区北海路8号 443000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002年12月30日
挂牌时间	2015年9月21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-C23印刷和记录媒介复制业- C231印刷- C2319包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄红艳
实际控制人及其一致行动人	孙义明、黄红艳

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	91420500744625070B	否
注册地址	宜昌经济开发区北海路 8 号	否
注册资本（元）	54,320,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心（B、E 座 3 层）
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	23,020,591.89	30,233,019.03	-23.86%
毛利率%	21.36%	24.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,785,943.20	668,657.52	-367.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,734,744.65	646,162.91	-523.23%
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）	-2.54%	0.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-3.90%	0.88%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,160,494.75	141,500,964.31	-19.32%
负债总计	44,845,194.76	70,399,721.12	-36.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,315,299.99	71,101,243.19	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.31	-2.29%
资产负债率%（母公司）	39.28%	49.75%	-
资产负债率%（合并）	39.28%	49.75%	-
流动比率	2.36	1.78	-
利息保障倍数	-1.28	-0.67	-

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	3,982,580.13	78,215.86	-
应收账款周转率	0.64	0.82	-
存货周转率	0.35	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.32%	-12.77%	-

营业收入增长率%	-23.86%	-13.37%	-
净利润增长率%	-367.09%	5.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	54,320,000	54,320,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	941,411.85
其他营业外收入和支出	5,456.96
计入当期损益的政府补助	1,932.64
非经常性损益合计	948,801.45
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	948,801.45

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于印刷包装行业，主营印刷纸包装物的设计、生产、销售，也可以概括为包装一体化服务，产品主要为纸类包装物和相关设计服务。公司客户主要是快速消费品生产企业，其中又以白酒企业居多。公司设备齐全、技术全面，通过多年经营有稳固的客户群，客户资源丰富，销售渠道畅通。公司通过为客户提供包装产品设计、包装方案优化、第三方采购与包装产品物流配送、供应商库存管理以及辅助包装作业等包装一体化服务，来实现包装纸盒和包装纸箱的设计服务与生产销售。公司具体商业运转模式如下：

1、生产模式：公司作为一家专业的纸盒包装和纸箱包装的设计、制造和销售企业，通过企业 ERP 系统，对供、产、销、财务四个环节进行全程管理和监控，公司从原料采购到产品出库全部在公司内部 ERP 系统中完成，具有独立完整的生产经营模式。本公司生产环节完全按照客户的订单情况来展开，并进行生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，确保生产计划能够顺利完成。生产部门根据生产任务，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到对成本的控制以及产品数量、质量环境和计划完成率等方面的考核；同时不断加强生产工艺的改进，提高生产效率。

2、研发模式：公司的工艺部承担公司的研发相关工作与设计业务的方案制作，主要职责包括：设计和开发全过程的组织、协调、实施工作，进行设计和开发的策划、确定设计和开发的组织和技术的接口、输入、输出、验证、评审，设计和开发的更改和确认等。研发工作中，坚持自主创新，优化流程，改进生产技术，与知名大学及知名企业等科研院所深度合作，进行产品及生产工艺的研发和改进。在设计方案制作中，深入了解客户文化与市场热点，融合文化艺术与工业工艺，拆分了复杂的设计工作，依靠思考和研究，让设计工作变的模块化、规律化。

3、销售模式：公司产品为直销方式。由于酒类和食品饮料包装产品的特殊性，采用直接销售有效且经济，并可以为客户提供直接技术支持服务，快速获得的意见反馈。公司由营销部门负责产品的销售工作，公司有高效营销团队，并十分注重现有客户维护，产品质量控制、服务创新、快速反馈等要求贯彻于公司营销的每个环节。对于公司的新产品开发设计服务业务，从设计到生产出成品的过程中，由工艺部门协助销售部门全程跟踪，并与客户进行无缝对接，即稳定了客户业务关系，也促使设计服务收入稳步增加。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

近年来，虽包装市场需求较为平稳，但受大的经济环境影响以及原材料供求及价格影响，包装行业利润空间收窄，资金占用压力加大；另外不断深化的环保政策，梳理了包装行业良莠不齐的局面，也增加了包装企业的生产成本及投入，同时也催动了上游原材料供求紧张及价格上涨；下游市场包装的实用、低价、简洁、标准化需求趋势，包装行业整体自动化、工业化的发展变化，也进一步压缩了行业的利润空间。整体来说，包装市场需求平稳，需求的转型步伐加快，包装企业的行业资本门槛逐步提高，而规范、环保、智能、工业化包装企业将是包装行业的转型方向。公司面对复杂的行业现状，树立以产品质

量为根本，以提高客户满意度为目标，拓展设计服务的发展方向，以加大科技创新投入，优化工艺流程，完善成本控制为手段，通过稳步发展酒类标准化包装业务，逐步调整产品结构，以自身变化来化解市场风险。

报告期，实现收入 23,020,591.89 元，比去年同期下降 23.86%；主要是受订单交货进度影响；报告期，期间费用比去年同期下降 11.32%，未能与收入同幅度变动，主要是财务融资费用增大所致；报告期毛利率 21.36%，比去年同期减少 3.13%；受上述指标影响报告期实现净利润数为-1,785,943.20，扣除非经损益影响后的利润为-2,734,744.65，净利润比去年同期减少 367.01%。

报告期末，资产总额比年初下降 19.32%，负债总额比年初下降 36.30%，资产负债率为 39.28%，财务状况相对稳定。

报告期，实现经营活动现金流量净额 3,982,580.13 元，投资活动现金流量净额为-44,893.19 元，筹资活动现金流量净额为-4,031,292.20 元，对比期初现金净额减少 93,605.26。

受整体经济发展放缓及行业订单的季节性影响，报告期的业务收入、利润水平均不同幅度下滑；受供应市场及市场资金流动性影响，利息、材料成本等费用也有不同幅度增加。

公司面对复杂多变的经济环境，公司采取了对内抓管理、抓质量，加快科技转型步伐，加大高效率设备的投入及研发；对外加强销售队伍的建设，树立宁缺毋滥的稳健营销思路；充分盘活现有资源，实现高效运营是公司下一步实现利润增长的主要措施。

三、 风险与价值

1、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人孙义明与黄红艳夫妻合计控制公司 40.50%的股份，同时孙义明担任公司董事长之职，公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

公司对策：（1）公司实际控制人承诺，将按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规及制度的规定，行使股东表决权，参与公司经营管理。（2）切实履行《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度；加强公司治理机构完善，确保公司股东大会、董事会、监事会按照各项管理制度规定，履行职责；（3）做好信息披露和投资者关系管理等相关工作，接受社会公众监督，促进公司规范有效运作。

2、公司主要客户较为集中的风险

公司对前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例为 75.59%左右，所占比例较大，公司客户的集中

程度较高。如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。

公司对策：(1) 公司持续加强主要客户的合作，体现出了较好的稳定性和与持续性。(2) 公司加大了新市场的开拓力度。大力发展技术服务业务，拓宽产品类型，延长产品及服务的市场应用面，分散业务类型上对单一客户依赖。(3) 加大环保绿色包装产品及工艺的研发力度，加快智能化生产工艺的研发改造步伐，全方位提升产品的核心竞争力。

3、酿酒行业需求下行风险

公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱，酒盒套箱包装销售收入是公司的主要销售收入。近年一些白酒品牌的消费量随行业周期的影响而出现了波动，虽然公司的酒盒包装产品主要面向优质酿酒企业，但是公司依然存在因下游酿酒行业需求减少而可能影响销售收入的风险。

公司对策：加强生产质量及销售服务管理，站稳市场份额，紧跟优秀的下游客户发展步伐，有效抵御行业风险。

4、生产经营场所均通过租赁取得的风险

公司生产、办公及仓储所需的场所均通过租赁取得。在报告期前，公司与宜昌宝源物贸有限公司签署了租期截至 2021 年 12 月 31 日的厂房及办公用房的租赁合同，公司与宜昌兴联包装有限公司签署了租期截至 2022 年 12 月 31 日的厂房、办公用房及仓储的租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约，而又未能及时寻找到经营场所，公司正常生产经营将受到不利影响的风险。

公司对策：适时通过股权投资方式，稳定公司与场地所有权单位租赁关系。公司投资购买宜昌宝源物贸有限公司 30% 股权，客观上有效降低了经营场所的租赁取得的风险。

5、原材料价格波动风险

公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱，全部为纸基包装物，包装原纸在材料成本中占比较大。随着国家对环保治理工作不断推进与加强，大型造纸企业环境治理成本大幅上升，最终会推动原纸价格上涨，导致公司资金占用增加、存货增加、成本压力增大。

公司对策：加快企业产品升级转型与管理转型节奏，加大设计研发力度，通过外观设计提升产品价值；采用新工艺新技术新装备，通过降低消耗，提高效率，降低产品生产成本；调整销售政策，通过产品质量、品质和服务引导下游市场建立健康的销售价格联动机制；加大融资力度，通过采购资金的管理，降低采购成本。

公司对策：加大设计研发力度，通过外观设计提升产品价值；采用新工艺新技术新装备，通过降低消

耗，提高效率，降低产品生产成本；调整销售政策，通过产品质量、品质和服务引导下游市场建立健康的销售价格联动机制；加大资金存货管理力度，降低资金占用成本。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极安置失业人员 10 余人，社会残疾人 8 名就业；安排组织职工进行文化国学教育学习；帮扶贫困人口，积极履行了企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宜昌宝源物贸有限公司	购买燃料动力--水电	194,220.00	已事后补充履行	2019年8月21日	2019-010
宜昌宝源物贸有限公司	接收仓储租赁服务	752,884.64	已事后补充履行	2019年8月21日	2019-010
黄红艳、孙义明、宜昌宝源物贸有限公司	为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月21日	2019-010
孙义明、黄红艳、孙杰、吕玉容、王彩虹、黄拥军	为公司借款提供担保	2,500,000.00	已事后补充履行	2019年8月21日	2019-010

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：

购买宜昌宝源物贸有限公司水电及接收仓储服务等交易为生产经营所必须，相关关联交易保证了公司经营的基本场地条件。公司股东为公司无偿提供资金借入，关联方为公司借款无偿提供担保，有利于公司流动资金的充盈，对公司财务状况与经营成果有积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/20	-	挂牌	财税事项承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/20	-	挂牌	诚信承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年05月20日，公司持股5%以上的股东黄红艳、孙义明、黄拥军、宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部（有限合伙）分别出具了《避免同业竞争承诺函》内容如下：

本人作为宜昌金海科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为宜昌金海科技股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。

2015年05月20日公司及控股股东黄红艳已出具《有关税务事项的承诺函》如下：

“公司将重视财务核算及税收申报工作，认真学习并严格遵守税收法律、法规及政策，及时足额缴纳税款；公司将进一步建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，并严格执行相关内部控制和财务核算制度，确保公司内部控制、财务核算、税收申报的规范、合规运行；公司将定期组织财务人员学习相关税收政策法规，强化依法纳税意识，确保财务核算和税务申报的规范性。本人将积极协助公司建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，不干预公司财务的独立核算和税务申报，督促公司规范财务核算和依法纳税。”

2015年05月20日，公司董事、监事、高级管理人员就公司管理层的诚信状况出具承诺声明如

下:

“近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则 受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形; 不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形; 无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形; 不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况; 不存本人愿意承 担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司全体董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人在报告期内仍然履行相关承诺。

(三) 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
应收账款	质押	6,000,000.00	5.26%	向安徽亳州安信小额贷款公司借款质押
固定资产-机器设备	抵押	5,997,688.57	5.26%	向财政局借款用部分设备抵押
合计	-	11,997,688.57	10.52%	-

(四) 自愿披露其他重要事项

公司实际控制人黄红艳、孙义明及关联股东孙杰、黄拥军于 2017 年 11 月 30 日与湖北恒基伟业企业管理服务中心(有限合伙)、王方明签订股份收购协议, 协议约定: 公司股东黄红艳、孙义明、孙杰、黄拥军分阶段合计转让金海科技股份 2350 万股占总股份比例 43.26%, 给受让方湖北恒基伟业企业管理服务中心(有限合伙)、王方明。截止报告日, 实际控制股东黄红艳、孙义明及关联股东孙杰、黄拥军已转让给湖北恒基伟业企业管理服务中心(有限合伙) 775 万股股票, 每股价格 0.6 元。报告期股份收购协议尚在履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	28,097,500	51.73%	0	28,097,500	51.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	4.60%	0	2,500,000	4.60%	
	董事、监事、高管	2,911,500	5.36%	0	2,911,500	5.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,222,500	48.27%	0	26,222,500	48.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	35.90%	0	19,500,000	35.90%	
	董事、监事、高管	26,062,500	47.98%	0	26,062,500	47.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		54,320,000	-	0	54,320,000	-	
普通股股东人数							79

(二) 报告期期末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	黄红艳	12,000,000	0	12,000,000	22.09%	12,000,000	0
2	孙义明	10,000,000	0	10,000,000	18.41%	7,500,000	2,500,000
3	湖北恒基伟业企业管理服务中心（有限合伙）	7,750,000	0	7,750,000	14.27%	0	7,750,000
4	宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部（有限合伙）	4,614,500	0	4,614,500	8.50%	0	4,614,500
5	黄拥军	5,250,000	0	5,250,000	9.66%	5,250,000	0
合计		39,614,500	0	39,614,500	72.93%	24,750,000	14,864,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1、孙义明与黄红艳为夫妻关系；2、黄红艳与黄拥军为姐弟关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

黄红艳女士为公司控股股东，报告期内未发生变化。

黄红艳女士，公司董事，1965年10月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于宜昌市第三中学，高中学历。1982年3月至1991年12月，就职于长阳土家族自治县制药厂，任职员；1992年1月至1998年8月，就职于长阳土家族自治县百货公司，任职员；1998年8月至2000年6月，就职于长阳清江彩印有限公司，任职员；2000年6月至2002年12月，就职于宜昌金丰印务有限公司，任总经理；2002年12月至2015年5月，就职于宜昌金海彩印有限公司，任总经理；2015年5月12日，经股份公司创立大会会议选举为公司董事，目前在任。

(二) 实际控制人情况

孙义明先生与黄红艳为夫妻关系为公司实际控制人，报告期内未发生变化。

黄红艳女士情况同上(一)控股股东情况。

孙义明先生，公司董事长，1963年9月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于长阳土家族自治县第七高级中学，高中学历。1995年5月至1997年10月，就职于长阳新华印刷厂，任厂长；1997年10月至1998年8月，就职于长阳新华包装印刷有限责任公司，任董事长兼总经理；1998年8月至2000年6月，就职于长阳清江彩印有限责任公司，任董事长兼总经理；2000年6月至2002年12月，就职于宜昌金丰印务有限责任公司，任董事长兼总经理；2005年4月至今，兼任珠海金鸿药业股份有限公司任公司董事。2015年5月12日，经股份公司创立大会会议选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，目前在任。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
孙义明	董事长	男	1963年9月	大专	2015年5月12日至 今	是
屈万新	董事、总经理	男	1973年11月	大专	2015年5月12日至 今	是
黄拥军	董事、副总经理	男	1969年6月	大专	2015年5月12日至 今	是
黄红艳	董事	女	1965年10月	大专	2015年5月12日至 今	是
杜远庆	董事、营销总监	男	1975年1月	大专	2015年5月12日至 今	是
王春娜	监事会主席	女	1978年9月	大专	2015年5月12日至 今	是
魏巧玲	监事	女	1988年1月	大专	2015年5月12日至 今	是
田治国	监事	男	1977年9月	大专	2015年5月12日至 今	是
夏英德	生产总监	男	1970年2月	大专	2015年5月12日至 今	是
陈华伟	财务负责人、 董事会秘书	男	1975年1月	本科	2015年5月12日至 今	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:

- 1、黄红艳是控股股东、公司董事与黄拥军为姐弟关系。
- 2、黄红艳与孙义明为夫妻关系，两人是公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股数	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
孙义明	董事长	10,000,000	0	10,000,000	18.41%	0
屈万新	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.92%	0

黄拥军	董事、副总经理	5,250,000	0	5,250,000	9.66%	0
黄红艳	董事	12,000,000	0	12,000,000	22.09%	0
杜远庆	董事	500,000	0	500,000	0.92%	0
王春娜	监事会主席	0	0	0	0%	0
魏巧玲	监事	0	0	0	0%	0
田治国	监事	0	0	0	0%	0
夏英德	生产总监	250,000		250,000	0.46%	
陈华伟	财务负责人、 董事会秘书	474,000	0	474,000	0.87%	0
合计	-	28,974,000	0	28,974,000	53.33%	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	16	12
技术人员	40	38
生产人员	199	154
销售人员	13	11
财务人员	4	4
员工总计	272	219

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	9	9
专科	103	95
专科以下	160	115
员工总计	272	219

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、报告期，公司逐步提炼培养的管理团队，形成精简高效的管理作风。
- 2、报告期公司核心技术团队稳定，培养符合企业长远利益、适合企业发展的技术人才，形成技术队伍培养梯次化的局面。
- 3、员工培训全面化 公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化、技术研讨常规化的培训方针，不断提高了员工的职业素养；公司鼓励员工利用业余时间进行文化及专业技能学习，进一步加强公司创新活力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、报告期公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况不断完善了薪酬体系。
- 5、公司缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，为员工的医疗、养老等提供了基本保障。
- 6、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	8,769.75	218,739.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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、（一）、2	23,888,753.57	41,436,454.83
其中：应收票据		45096.26	1,851,066.60
应收账款		23,843,657.31	39,585,388.23
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	805,380.38	7,487,298.78
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、（一）、4	4,000,206.19	8,605,664.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	53,325,810.61	48,899,611.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	304,315.9	304,315.9
流动资产合计		82,333,236.40	106,952,085.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、(一)、7	4,450,522.42	4,450,522.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	25,730,924.07	28,121,037.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	122154.65	140,699.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	1,523,657.21	1,759,419.92
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(一)、12		77,200.00
非流动资产合计		31,827,258.35	34,548,879.09
资产总计		114,160,494.75	141,500,964.31
流动负债:			
短期借款	五、(一)、13	8,500,000.00	11,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、(一)、14	18,121,035.52	32,921,119.43
其中: 应付票据			1,867,143.42
应付账款		18,121,035.52	31,053,976.01
预收款项	五、(一)、15		3,465,836.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、16	3,395,117.97	4,630,270.54
应交税费	五、(一)、17	156,088.09	2,076,641.47

其他应付款	五、(一)、 18	4,659,554.31	5,504,222.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		34,831,795.89	60,098,090.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、 19	9,500,000.00	9,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、 20	513,398.87	551,630.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,013,398.87	10,301,630.17
负债合计		44,845,194.76	70,399,721.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、 21	54,320,000.00	54,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、 22	18,805,504.36	18,805,504.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、 23	401,061.75	401,061.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、	-4,211,266.12	-2,425,322.92

	24		
归属于母公司所有者权益合计		69,315,299.99	71,101,243.19
少数股东权益			
所有者权益合计		69,315,299.99	71,101,243.19
负债和所有者权益总计		114,160,494.75	141,500,964.31

法定代表人：孙义明

主管会计工作负责人：陈华伟

会计机构负责人：王春娜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,020,591.89	30,233,019.03
其中：营业收入	五、(二)、1	23,020,591.89	30,233,019.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,900,409.63	29,661,394.09
其中：营业成本	五、(二)、1	18,103,213.37	22,828,939.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	61,276.00	116,201.04
销售费用	五、(二)、3	2,067,125.97	3,949,309.21
管理费用	五、(二)、4	3,326,002.48	2,779,574.84
研发费用	五、(二)、5	1498544.83	1,546,217.65
财务费用	五、(二)、6	785,658.83	382,343.43
其中：利息费用		781,291.30	377,365.37
利息收入		658.08	1,437.56
信用减值损失	五、(二)、7	-941,411.85	
资产减值损失	五、(二)、7		-1,941,191.81
加：其他收益	五、(二)、8	92,231.30	35,668.15
投资收益（损失以“-”号填列）			115,515.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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)		-1,787,586.44	722,808.24
加:营业外收入	五、(二)、9	7,389.60	0
减:营业外支出	五、(二)、10	0	9,203.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,780,196.84	713,604.34
减:所得税费用	五、(二)、11	5,746.36	44,946.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,785,943.20	668,657.52
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)		-1,785,943.20	668,657.52
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		-1,785,943.20	668,657.52
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-1,785,943.20	668,657.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,785,943.20	668,657.52
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）	九、（二）	-0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	九、（二）	-0.03	0.01

法定代表人：孙义明

主管会计工作负责人：陈华伟

会计机构负责人：王春娜

（三）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		40,095,133.13	44,964,703.32
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	5,219,972.67	535,668.15
经营活动现金流入小计		45,315,105.80	45,500,371.47
购买商品、接受劳务支付的现金		34,477,578.02	31,686,332.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,338,308.61	1,127,335.98
支付的各项税费		620,553.38	1,174,849.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	896,085.66	11,433,637.13
经营活动现金流出小计		41,332,525.67	45,422,155.61

经营活动产生的现金流量净额		3,982,580.13	78,215.86
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		44,893.19	121,495.48
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		44,893.19	121,495.48
投资活动产生的现金流量净额		-44,893.19	-121,495.48
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			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,250,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		781,292.20	382,343.43
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			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		4,031,292.20	13,882,343.43
筹资活动产生的现金流量净额		-4,031,292.20	-882,343.43
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		-93,605.26	-925,623.05
加：期初现金及现金等价物余额		102,375.01	1,628,035.72
六、期末现金及现金等价物余额		8,769.75	702,412.67

法定代表人：孙义明

主管会计工作负责人：陈华伟

会计机构负责人：王春娜

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要从事酒类及快速消费品的包装设计生产销售，受酒类等消费品的节日消费影响，公司订单及包装的销售有季节性特征，销售收入下半年明显比上半年要多，年复一年成周期性交替反复。

二、公司基本情况及财务报表编制基础

(一) 公司基本情况

宜昌金海科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宜昌市工商行政管理局批准，由黄拥军、黄红艳、孙义明、孙杰等共同发起设立，2002 年 12 月 30 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，位于湖北省宜昌市。公司现持有统一社会信用代码为 91420500744625070B 的营业执照，注册资本 5,432 万元，股份总数 5,432 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,222,500 股；无限售条件的流通股份 28,097,500 股。公司股票已于 2015 年 9 月 21 日在全国中小

企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属印刷和记录媒介复制业。主要经营活动为快速消费品的包装印刷的研发、生产和销售，并为客户提供包装一体化服务。产品主要有：各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱及包装盒设计服务。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 21 日第一届第十六次董事会批准对外报出。

（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为编制基础。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；半年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定款项组合	员工备用金、押金、保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项,单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据等其他应收款项,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。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照五五摊销法进行摊销。

(八) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(九) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后

的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、ERP 系统、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	10
ERP 系统	5
商标权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司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。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期

间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱产品，另外还提供设计服务。公司商品销售在已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收合格，确定结算销售产品的数量和金额，同时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后确认收入。公司设计服务根据合同约定将完成的设计方案交付给购买方，并经购买方验收合格，确定设计服务结算金额，同时收回服务费或者取得收款凭证且相关经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量后确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，企业可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。本公司自 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，证书编号 GR201842002087，本公司 2019 年可按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	482.20	1,630.66
银行存款	8,237.09	100,745.35
其他货币资金	50.46	116,363.86
合计	8,769.75	218,739.87

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	45,096.26	1,851,066.60
应收账款	23,843,657.31	39,585,388.23
合计	23,888,753.57	41,436,454.83

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,887,195.14	100	4,043,537.83	14.5	23,843,657.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	27,887,195.14	100	4,043,537.83	14.5	23,843,657.31

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,163,503.33	100.00	4,578,115.10	10.37	39,585,388.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	44,163,503.33	100.00	4,578,115.10	10.37	39,585,388.23

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,724,170.71	621,725.12	3.00
1-2 年	1,643,498.36	164,349.84	10.00
2-3 年	1,188,714.66	237,742.93	20.00
3-4 年	1,785,573.53	892,786.77	50.00
4-5 年	2,091,523.55	1,673,218.84	80.00
5 年以上	453,714.33	453,714.33	100.00
小计	27,887,195.14	4,043,537.83	14.50

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 534577.27 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司	4,572,976.88	16.40	137,189.31
云南华悦商贸有限公司	4,180,307.4	14.99	125,409.22
宜昌兴联包装有限公司	3,458,911.13	12.4	103,767.33
安徽古井贡酒股份有限公司	3,132,476.4	11.23	93,974.29
湖南湘窖酒业有限公司	2,040,228.14	7.32	61,206.84
小计	17,384,899.95	62.34	521,546.96

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	677,431.38	84.11		677,431.38	5,884,227.97	78.59		5,884,227.97
1-2年	127,949.00	15.89		127,949.00	1,547,929.81	20.67		1,547,929.81
2-3年					55,141.00	0.74		55,141.00
合计	805,380.38	100		805,380.38	7,487,298.78	100.00		7,487,298.78

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
郭桂花	653,391.00	81.12
和光明	87,649.00	10.88
湖北龙杰企业管理有限公司	40,000.00	4.97
宜昌恒康科技有限公司	13,000.00	1.61
瑞安市博威机械厂	7,200.00	0.89
小计	801,240.00	99.47

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,000,206.19	8,605,664.26
合计	4,000,206.19	8,605,664.26

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,185,034.22	100	184,828.03	4.42	4,000,206.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,197,326.87	100.00	591,662.61	6.43	8,605,664.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,197,326.87	100.00	591,662.61	6.43	8,605,664.26

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,812,534.22	84,376.03	3.00
小计	2,812,534.22	84,376.03	3.00

③ 组合中，特定款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	1,320,000.00	100,452.00	7.61
备用金	52,500.00		
小计	1,372,500.00	100,452.00	7.32

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 406834.58 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,320,000.00	7,490,000.00
员工备用金	52,500.00	985,239.75
往来款	2,812,534.22	722,087.12
合计	4,185,034.22	9,197,326.87

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
湖北昌虹工贸有限公司	保证金	420,000.00	1-2 年	10.04	31,962.00	否
田国	往来款	392,191.46	1 年内	9.37	11,765.74	否
李毅	往来款	380,401.19	1 年内	9.09	11,412.04	否
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	350,000.00	1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	8.36	26,635.00	否
安徽阜阳金种子集团	保证金	300,000.00	5 年以上	7.17	22,830.00	否
小计		1,842,592.65		44.03	104,604.78	否

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	6,725,559.92		6,725,559.92	7,573,147.99		7,573,147.99
在产品	17,657,797.31		17,657,797.31	16,376,083.43		16,376,083.43
库存商品	11,660,195.54		11,660,195.54	11,435,210.42		11,435,210.42
发出商品	13,178,383.54		13,178,383.54	9,949,865.48		9,949,865.48
委托加工物资	3,437,290.20		3,437,290.20	2,898,720.16		2,898,720.16
低值易耗品	666,584.10		666,584.10	666,584.10		666,584.10
合 计	53,325,810.61		53,325,810.61	48,899,611.58		48,899,611.58

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	304,315.90	304,315.90
合 计	304,315.90	304,315.90

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,450,522.42		4,450,522.42	4,450,522.42		4,450,522.42
合 计	4,450,522.42		4,450,522.42	4,450,522.42		4,450,522.42

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宜昌宝源物贸有限公司	4,450,522.42				
合 计	4,450,522.42				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业						
宜昌宝源物贸有限公司					4,450,522.42	
合 计					4,450,522.42	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	25,730,924.07	28,121,037.18

合 计	25,730,924.07	28,121,037.18
-----	---------------	---------------

(2) 固定资产

项 目	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	54,145,361.05	1,495,427.22	632,057.43	56,272,845.70
本期增加金额			44,893.19	44,893.19
1) 购置			44,893.19	44,893.19
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 其他减少				
期末数	54,145,361.05	1,495,427.22	676,950.62	56,317,738.89
累计折旧				
期初数	26,271,910.22	1,416,338.77	463,559.53	28,151,808.52
本期增加金额	2,376,777.64	1,516.24	56,712.42	2,435,006.30
1) 计提	2,376,777.64	1,516.24	56,712.42	2,435,006.30
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 其他减少				
期末数	28,648,687.86	1,417,855.17	520,271.95	30,586,814.82
账面价值				
期末账面价值	25,454,976.19	79,522.05	196,425.83	25,730,924.07
期初账面价值	27,873,450.83	79,088.45	168,497.90	28,121,037.18

9. 无形资产

项 目	专利权	ERP 系统	商标权	合 计
账面原值				
期初数	255,137.53	198,119.66	35,728.16	488,985.35
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	255,137.53	198,119.66	35,728.16	488,985.35

项 目	专利权	ERP 系统	商标权	合 计
累计摊销				
期初数	140,792.03	196,775.47	10,718.28	348,285.78
本期增加金额	15,405.24	1,344.19	1,795.49	18,544.92
1) 计提	15,405.24	1,344.19	1,795.49	18,544.92
本期减少金额				
期末数	156,197.27	198,119.66	12,513.77	366,830.70
账面价值				
期末账面价值	98,940.26	0.00	23,214.39	122,154.65
期初账面价值	114,345.50	1,344.19	25,009.88	140,699.57

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
CTP 系统建安工程	521,959.02		86,993.19		437,965.83
办公室装修工程	113,268.26		11,156.85		102,111.41
厂房翻修工程	1,124,192.64		189,587.66		934,604.98
亳州厂房装修		89,612.07	37,637.07		5,197.5
合 计	1,759,419.92	89,612.07	325,374.78		1,523,657.21

11. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,028,565.93	5,169,777.71
可抵扣亏损	8,370,784.84	8,065,582.52
小 计	13,399,350.77	13,235,360.23

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	3,216,786.39	3,216,786.39	
2023 年	5,153,998.45	4,848,796.13	
小 计	8,370,784.84	8,065,582.52	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买固定资产款		77,200.00
合 计		77,200.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		3,000,000.00
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	8,500,000.00	11,500,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		1,867,143.42
应付账款	18,121,035.52	31,053,976.01
合 计	18,121,035.52	32,921,119.43

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,867,143.42
小 计		1,867,143.42

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	16,500,355.48	28,362,182.94
设备款	56,057	146,901.00
运费	1,564,623.04	1,877,634.77
其他费用		667,257.30
小 计	18,121,035.52	31,053,976.01

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款		3,465,836.97
合 计		3,465,836.97

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,630,270.54	4,412,612.76	5,647,765.33	3,395,117.97
离职后福利—设定提存计划		627,694.64	627,694.64	
合 计	4,630,270.54	5,040,307.40	6,275,459.97	3,395,117.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,630,270.54	3,957,682.71	5,192,835.28	3,395,117.97
职工福利费		78,800.00	78800.00	
社会保险费		248,056.15	248,056.15	
其中：医疗保险费		235,375.00	235375.00	
工伤保险费		1,088.00	1,088.00	
生育保险费		11,593.15	11,593.15	
其他		128,073.90	128,073.90	
小 计	4,630,270.54	4,412,612.76	5,647,765.33	3,395,117.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		604,538.70	604,538.70	
失业保险费		23,155.94	23,155.94	
小 计		627,694.64	627,694.64	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	101,988.87	1,837,344.79
代扣代缴个人所得税	39,737.57	24,474.60
城市维护建设税	7,886.44	129,361.36
教育费附加	2,379.90	55,440.57
地方教育附加	1,689.98	27,720.32
印花税	2,369.30	2,257.98
其他	36.03	41.85
合 计	156,088.09	2,076,641.47

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,659,554.31	5,504,222.54
合 计	4,659,554.31	5,504,222.54

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	4,455,970.00	5,289,376.79
其他	203,584.31	214,845.75
小 计	4,659,554.31	5,504,222.54

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,500,000.00	9,750,000.00
合 计	9,500,000.00	9,750,000.00

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	551,630.17	54,000	92,231.30	513,398.87	专项补贴
合 计	551,630.17	54,000	92,231.30	513,398.87	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
高速瓦楞生产线等设备	396,330.17		92,231.30	304,098.87	与资产相 关
设备专项补助	155,300.00	54,000.00		209,300.00	与资产相 关
小 计	551,630.17	54,000.00	92,231.30	513,398.87	

[注]：政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积转股	其他	小计	
股份总数	54,320,000.00						54,320,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,805,504.36			18,805,504.36
合 计	18,805,504.36			18,805,504.36

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	401,061.75			401,061.75
合 计	401,061.75			401,061.75

24. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	-2,425,322.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	-2,425,322.92
加：本期净利润	-1,785,943.20
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-4,211,266.12

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,584,809.13	17,976,295.29	29,970,119.40	20,662,039.41
其他业务收入	435,782.76	126,918.08	262,899.63	1669,00.32
合 计	23,020,591.89	18,103,213.37	30,233,019.03	22,828,939.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,234.83	67,856.57
教育费附加	13,672.08	29,081.38
地方教育附加	7,336.03	14,540.69
印花税	5,960.22	4,722.40
其他	72.84	
合 计	61,276.00	116,201.04

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	80,318.38	70,647.60
运输费	1,129,072.78	1,720,997.09
仓储费	392,943.40	1,705,955.10
销售服务费	10,314.00	98,800.00
其他	454,477.41	352,909.42
合 计	2,067,125.97	3,949,309.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,731,850.51	1,140,425.72
折旧摊销	174,923.62	203,535.71
劳动保险	635,716.48	943,615.09
业务招待费	20,834.3	167,524.73
汽车费用	147,187.08	110,363.11
办公费	34,121.02	61,721.30
咨询服务费		120,000.00
其他	393,860.77	32,389.18
合 计	3,326,002.48	2,779,574.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	795,646.06	812,546.38
材料	642,068.48	675,657.75
折旧摊销费	58,013.52	58,013.52
其他	2,816.77	
合 计	1,498,544.83	1,546,217.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	781,291.20	377,365.37
减：利息收入	658.08	1,437.56
银行手续费	5,025.71	6,416.16
合 计	785,658.83	382,343.97

7. 信用减值损失\资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
信用减值损失\坏账损失	-941,411.85	
资产减值损失\坏账损失		-1,941,191.81
合 计	-941,411.85	-1,941,191.81

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	92,231.30	35,668.15	92,231.30
合 计	92,231.30	35,668.15	92,231.30

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,456.96	0	5,456.96
其他	1,932.64	0	1,932.64
合 计	7,389.60	0	7,389.60

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置损失	0	9,203.90	0
合 计	0	9,203.90	0

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,746.36	44,946.82
合 计	5,746.36	44,946.82

(三) 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	本期数	上年同期数
政府补助	0	0
利息收入	658.08	1,437.56
往来款	5,012,950.73	534,230.59
受限银行保证金	116,363.86	
合 计	5,219,972.67	535,668.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	833,406.79	5,616,976.74
费用	62,678.87	5,816,660.39
合 计	896,085.66	11,433,637.13

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,727,355.05	668,657.52
加: 资产减值准备	-941,411.85	-1,941,191.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,435,006.30	2,205,486.91
无形资产摊销	18,544.92	48,838.12
长期待摊费用摊销	325,374.78	98,659.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	785,658.83	382,343.43
投资损失(收益以“-”号填列)		-115,515.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-4,426,199.03	589,491.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,835,077.73	16,465,740.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,266,295.06	-18,291,267.01
其他	1,944,178.56	-33,027.54

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	3,982,580.13	78,215.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,769.75	702,412.67
减: 现金的期初余额	102,375.01	1,628,035.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-93,605.26	-925,623.05

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄红艳	22.09	22.09
孙义明	18.41	18.41

2. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙杰	实际控制人孙义明之子
黄拥军	股东
吕玉容	黄拥军配偶
王彩虹	孙杰配偶
湖北恒基伟业企业管理服务中心	股东

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌宝源物贸有限公司	水、电	194,220.00	555,600.01

本报告期有部分用电改为电力公司直供。

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
宜昌宝源物贸有限公司	厂房、仓库	752,884.64	1,080,192.07

本报告期有减少部分仓储面积。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
孙义明、黄红艳、孙杰、黄拥军	1,500,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
黄红艳、孙明义、黄拥军、吕玉容、孙杰、王彩虹	1,000,000.00	2018-9-29	2019-9-27	否
宜昌宝源物贸有限公司、孙义明	10,000,000.00	2018-2-28	2023-2-27	否
小 计	12,500,000.00			

4. 关联方资金拆借

关联方	本期借入	本期归还	说明
拆入	0	0	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	397,252.73	435,215.78

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜昌宝源物贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
	黄拥军	0		24,713.30	
小 计		3,000,000.00		3,024,713.30	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宜昌宝源物贸有限公司	1,217,965.94	667,257.30
小 计		1,217,965.94	667,257.30
其他应付款	黄红艳	2,377,469.66	2,377,469.66
	湖北恒基伟业企业管理服务中心	615,950.05	615,950.05
小 计		2,993,419.71	2,993,419.71

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告期末，除存在上述承诺事项外，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	941,411.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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)	5,456.96	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	1,932.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	948,801.45	

项 目	金额	说明	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)			
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	948,801.45		
(二) 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(元/股)	
		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	-2.54	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.90	-0.05	-0.05

宜昌金海科技股份有限公司
2019年8月21日