



宝塔山漆

NEEQ : 871887

陕西宝塔山油漆股份有限公司

Shaanxi Baotashan Paint Co.,Ltd.

年度报告

— 2019 —

宝塔山漆2019年大事记

 <p>2019年1月</p> <p>公司被中国环境报社评为“2018年度环境社会责任企业”</p>	<p>2019年2月</p> <p>被中共兴平市工业发展局委员会、兴平市工业发展局评为“2018年度目标责任考核优秀单位”</p> 
<p>2019年3月</p> <p>被中国涂料工业协会评为“改革开放四十年中国涂料行业发展贡献企业”、“改革开放四十年中国涂料行业成果展示企业”被陕西省企业信用协会、陕西省企业信用年度创新峰会组委会评为“2018年度创新管理示范单位”</p>   	<p>2019年4月</p> <p>被陕西省商企企业质量管理中心、至诚至信信用管理有限公司评为“AAA级信用企业”</p> 
 <p>2019年4月</p> <p>宝塔山漆以“企业标准领跑者的姿态”参与了强制性国家标准修订工作</p>	<p>2019年5月</p> <p>公司水性醇酸-丙烯酸杂化乳液合成及环保涂料产业化获“2018年咸阳市职工经济技术创新优秀成果”奖</p> 
 <p>2019年5月</p> <p>公司获“一种石墨烯改性的水性冷镀锌涂料及其制备方法”发明专利</p>	<p>2019年6月</p> <p>被慧聪涂料网 2019年度涂料行业品牌盛会评为“外墙涂装杰出品牌”、“防腐涂料影响力品牌”、“工程涂料创新解决方案”；被中外涂料网评为金漆奖“杰出工程涂料品牌”、金漆奖“杰出工业涂料品牌”</p> 
 <p>2019年8月</p> <p>公司获“一种水性醇酸涂料及其制备方法”发明专利</p>	<p>2019年8月</p> <p>宝塔山漆人远赴西藏进行一年一度的社会公益活动，“为爱添彩，践行大爱”为主题的宝塔山漆定向援助活动</p> 
 <p>2019年9月</p> <p>国家工业和信息化部办公厅公布第四批绿色制造名单中，我公司被认定为国家级“绿色工厂”</p>	<p>2019年9月</p> <p>公司水性树脂及色漆实验室被咸阳市科技局授予“咸阳市绿色涂层与材料重点实验室”</p> 

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告.....	38

释义

释义项目	指	释义
公司、宝塔山漆、宝塔山股份	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司
宝塔山新材料	指	陕西宝塔山新材料有限公司
宝塔山工程	指	陕西宝塔山工程科技有限公司
新疆宝塔山	指	新疆宝塔山油漆有限责任公司
广东宝塔山	指	广东宝塔山新材料有限公司
武汉宝塔漆	指	武汉宝塔漆新材料有限公司
创新科技	指	陕西宝塔山创新科技有限公司
英菲盛	指	陕西英菲盛贸易有限公司
宝塔山包装	指	陕西宝塔山包装有限责任公司
宝塔山广告	指	陕西宝塔山广告文化传播有限公司
西安宝涂	指	西安宝涂股权投资合伙企业(有限合伙)
西安宝跃	指	西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)
西宁宝塔山	指	西宁宝塔山油漆有限公司
职工持股会	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司职工持股会
职工股	指	陕西宝塔山油漆股份有限公司职工持股会实际持有的公司股份
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
《股东大会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《陕西宝塔山油漆股份有限公司章程》
海通证券	指	海通证券股份有限公司
国枫、律师	指	北京国枫律师事务所
希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
万元,元	指	人民币万元,人民币元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

希格玛对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
市场需求风险	能源化工行业、基础设施建设、房地产行业及机械装备制造业、电力行业、汽车行业等领域的发展与公司业务紧密相关。未来,如果国家对基础设施建设投资放缓,房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降,公司产品存在市场需求下降的风险。
原材料价格波动风险	公司产品所需原材料成本合计占主营业务成本的比重 90%以上,部分原材料是石油化工的下游产品,由于石油价格受国内外政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响,石油价格随之波动且价格走势难以预测,未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨,公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移,会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。
安全生产风险	公司在涂料产品的生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂,存在一定的安全风险。公司配备了安全监测设备和设施,执行了严格的安保规定和安全措施,对生产工艺和技术操作制定了规范的程序,定期向职工提供各种培训,最大程度减少了生产过程中的安全风险,但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。
税收政策变动的风险	公司目前根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)选择使用“西部地区的鼓励类产业企业”享受 15%的企业所得税优惠税率。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件,将会对公司业绩产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司所处行业为化学原料及化学制品制造业,自动化程度相对较高,对专业技术人才需求量大,尤其是研发人才。持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定,将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要,将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司董事长李松财为公司的控股股东、实际控制人,直接及间接合计控制公司 34.5%的表决权。若李松财利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
内部职工股转让的潜在诉讼风险	为规范公司的股权结构,经政府有权部门的批准,公司将内部职工股通过转让、回购等方式进行规范。整改完成后,公司的股权结构得到了政府部门的确认。虽然本次职工股的整改方案,得到了绝大多数原内部职工持股会会员的理解与支持,但也不排除个别会员提出诉讼。公司认为,诉讼风险仅限于极少数职工持股会会员,不会对本次挂牌构成重大不利影响。
客户过于分散的风险	公司油漆产品广泛应用于石油化工、集装箱、桥梁、电力、钢

	构、汽车、农用车、工程机械、建筑、木器家具等的装饰和保护。由于行业特点,公司客户超过 1,000 家,由于客户过于分散,对公司的市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出了更高的要求,如果不能实施良好的内部控制及约束机制,将给公司经营管理带来不利影响,导致经营业绩下降。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西宝塔山油漆股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Baotashan Paint Co.,Ltd.
证券简称	宝塔山漆
证券代码	871887
法定代表人	李斌
办公地址	陕西省兴平市兴渝路 56 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李刚刚
职务	董事会秘书
电话	029-38737109
传真	029-38822661
电子邮箱	lg@btsyq.com
公司网址	www.baotashan.com
联系地址及邮政编码	陕西省兴平市兴渝路 56 号 713100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造
主要产品与服务项目	主要从事环保型长效性高性能油漆、涂料等高新技术产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李松财
实际控制人及其一致行动人	李松财

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916100007099042346	否
注册地址	陕西省兴平市兴渝路 56 号	否
注册资本	60,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2020年3月3日公司2020年第一次临时股东大会审议《关于出售全资子公司部分股权的议案》，决议通过公司拟将持有的全资子公司宝塔山工程85%股权以人民币408万元的价格转让给自然人孙小勇，股权转让后公司持有宝塔山工程的股权将变更为15%。

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	594,522,700.36	568,133,060.02	4.64%
毛利率%	28.60%	27.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,974,348.82	26,066,937.75	18.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,751,264.15	25,608,356.70	12.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.46%	14.43%	-
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）	13.42%	14.18%	-
基本每股收益	0.52	0.51	1.96%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	491,791,787.51	436,491,071.59	12.67%
负债总计	266,008,961.74	232,594,289.12	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,162,505.88	203,374,530.90	10.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.39	10.62%
资产负债率%（母公司）	40.87%	42.04%	-
资产负债率%（合并）	54.09%	53.29%	-
流动比率	1.19	1.37	-
利息保障倍数	9.25	8.06	-

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	53,606,263.82	58,841,071.38	-8.90%
应收账款周转率	8.36	6.03	-
存货周转率	6.65	7.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.67%	27.72%	-
营业收入增长率%	4.64%	12.00%	-
净利润增长率%	19.60%	2.56%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,403.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,486,316.64
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	687,515.03
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,030.08

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	238,213.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,666,478.53
所得税影响数	393,996.99
少数股东权益影响额（税后）	49,396.87
非经常性损益净额	2,223,084.67

七、补充财务指标

适用 不适用

八、会计数据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

1、财务报表列报

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，公司已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	97,926,646.18			
应收票据		32,756,624.17		
应收账款		65,170,022.01		
应付票据及应付账款	103,708,480.77			
应付票据		50,517,276.83		
应付账款		53,191,203.94		
资产减值损失	7,361,609.44	-7,361,609.44		

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》及《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则。2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

报表项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,207,959.47	-3,207,959.47	
交易性金融资产		3,207,959.47	3,207,959.47
应收票据及应收账款	97,926,646.18		
应收票据	32,756,624.17	-26,232,441.80	6,524,182.37
应收账款	65,170,022.01	-1,167,902.27	64,002,119.74
应收款项融资		26,232,441.80	26,232,441.80
流动资产合计	292,328,601.15	-1,167,902.27	291,160,698.88
递延所得税资产	1,686,597.28	175,185.34	1,861,782.62
非流动资产合计	145,155,187.37	175,185.34	145,330,372.71
资产总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59
盈余公积	29,288,311.16	-99,271.69	29,189,039.47
未分配利润	75,471,406.31	-893,445.24	74,577,961.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	204,367,247.83	-992,716.93	203,374,530.90
所有者权益(或股东权益)合计	204,889,499.40	-992,716.93	203,896,782.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于涂料行业，致力于树脂、油漆、涂料、化工新材料等产品的研发、生产与销售、及涂装施工一体化的高新技术企业。目前公司生产的产品广泛应用于工业防腐、民用建筑、石油化工、车辆改装、电力电子、地面及混凝土保护、军工产品等众多领域。在生产模式方面，公司依据销售预计的市场需求合理安排常规库存生产，同时也通过研发和销售的配合来满足客户的特殊个性化定制需求产品；在采购模式方面，公司对生产所需原材料按照 ABC 分类管控，对供方进行选择、评价，并按照公司供方评价细则制度管理，供应部负责原材料的采购、入库和库房管理；在销售模式方面，采取网络分销、公司直销及电子商务销售等多种渠道方式，公司建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务体系，通过网络、电话、实地拜访、工厂工地现场技术服务指导、涂装一体化方案支持等方式与目标客户建立业务往来。公司的销售和服务模式能够最大限度的稳定公司与客户关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司产品服务的满意度和依赖性，客户群稳定、忠诚度高。

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

1、 财务业绩情况

报告期内截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 49,179.18 万元，较上年 43,748.38 万元增加 5,430.80 万元，增长 12.41%，主要是本年货币资金增加 1,365 万元，预付款减少 1,137 万元，期末应对环保影响库存增加 2,006 万元，期末增加银行定期存单 1,005 万元，广东土地无形资产增加 1,865 万元；总负债 26,600.90 万元，较上年 23,259.43 万元增加 3,341.47 万元，增长 14.37%，主要是应付材料款增加 945 万元，期末客户囤货增加预收款 708 万元，应付职工薪酬增加 858 万元，子公司集资及利息增加 600 万元，期末预提运卸费增加 600 多万元；净资产为 22,578.28 万元，较上年 20,488.95 万元增加 2,089.33 万，增长 10.20%。

报告期内，2019 年公司实现营业收入 59,452.27 万元，较上年 56,813.31 万元增长 4.64%；营业成本 42,449.85 万元，较上年 41,383.38 万元增长 2.58%；公司净利润为 2,950.49 万元，较上年 2,467.04 万元增加 483.45 万元，增长 19.60%。本期净利润较上年增长 19.60%，主要因为公司产品毛利率上升增加毛利 1,572 万元，期间费用增加 1,907 万元，但坏账计提较上年减少 789 万元，财政补贴较上年增加 36.8 万元，理财投资收益较上年增加 31 万元，营业外收支净额较上年增加 86 万元等综合影响利润总额增加约 648 万元，所得税增加约 165 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 5,360.63 万元，较上年 5,884.11 万元，减少 523.48 万

元，较上年下降 8.9%，主要是因为公司加大客户开发力度同时增加客户授信额度，导致回款较上年减少；投资活动产生的现金流量净额-2,588.24 万元，较上年-4,632.04 减少 2,043.80 万元，较上年下降 44.12%，主要是因为上年对外投资购买土地较多；筹资活动产生的现金流量净额-2,981.37 万元，较上年 1,257.40 减少 4,238.77 万元，下降 337.11%，主要因为公司上年有股权融资 3,140 万元，本年较上年银行及其他间接融资减少 415 万元，本期较上年多偿还债务 3569 万元，但股利分红、支付利息较上年减少 2,636 万元。

2、市场拓展情况

报告期内，公司利用自身优势在贯通了我国西北、西南、南北大通道三条主线基础上，加速实现宝塔山漆“百城千店”的战略布局。公司主业继续向周边省份和地区开发建立新的市场销售网络，同时对原有市场进行精耕细作，取得了新的业绩增长点。

3、质量管理情况

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

4、技术研发方面

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

5、规范公司内部各项管理方面

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

6、员工队伍建设方面及结构调整方面

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

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,600,183.84	23.10%	99,944,009.83	22.90%	13.66%
应收票据	2,138,789.02	0.43%	6,524,182.37	1.49%	-67.22%
应收账款	78,150,314.60	15.89%	64,002,119.74	14.66%	22.11%
存货	73,836,992.97	15.01%	53,772,061.96	12.32%	37.31%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	22,122,946.32	4.50%	22,079,422.37	5.06%	0.20%
固定资产	81,224,258.09	16.52%	85,650,482.37	19.62%	-5.17%
在建工程	3,886,286.73	0.79%	203,857.59	0.05%	1,806.37%
短期借款	0	0.00%	26,000,000.00	5.96%	-100.00%
长期借款	0	0.00%	19,500,000.00	4.47%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较期初增长13.66%，主要是因为公司充分利用银行敞口业务，对外支付中加大了银行票据的应用，减少货币支付所致；应收票据较期初下降67.22%，主要是因为部分银行承兑汇票本期末到期兑付；

应收账款较期初增长22.11%，主要是一方面销售增长，另一方面冬季受环保因素影响生产，经销商囤货增加，公司同时加大经销商信用额度；

存货较期初增长37.31%，主要是期末公司预计原材料价格走高，加大原材料储备量；

在建工程较期初增长1806.37%，主要是公司加大水性及艺术涂料车间整合改造投入；

短期借款较期初减少100%，主要是因为本期偿还了银行借款；

长期借款较期初减少100%，主要是3年期长期银行贷款在本期末三个月内将到期，按准则列报在了一年内到期的非流动负债。

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	594,522,700.36	-	568,133,060.02	-	4.64%
营业成本	424,498,526.03	71.40%	413,833,813.02	72.84%	2.58%
毛利率	28.60%	-	27.16%	-	-
销售费用	70,217,009.92	11.81%	64,661,924.78	11.38%	8.59%
管理费用	44,782,448.14	7.53%	33,374,363.04	5.87%	34.18%
研发费用	14,057,720.76	2.36%	11,853,981.73	2.09%	18.59%
财务费用	3,756,360.78	0.63%	3,848,433.02	0.68%	-2.39%
信用减值损失	528,688.59	0.09%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-7,361,609.44	-1.30%	100.00%
其他收益	1,086,316.64	0.18%	718,075.93	0.13%	51.28%
投资收益	1,122,199.66	0.19%	807,337.38	0.14%	39.00%
公允价值变动收益	214,911.58	0.04%	-56,406.37	-0.01%	481.01%
资产处置收益	26,451.83	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	34,671,883.75	5.83%	29,053,784.40	5.11%	19.34%
营业外收入	874,719.44	0.15%	2,435,812.73	0.43%	-64.09%
营业外支出	236,506.01	0.04%	2,661,633.89	0.47%	-91.11%
净利润	29,504,913.90	4.96%	24,670,414.09	4.34%	19.60%

项目重大变动原因：

管理费用较上年增长34.18%，主要是原为销售部门的建涂事业部新成立为控股子公司增加管理费用713万元，环保投入及折旧费用增加；

研发费用较上年增长18.59%，主要是公司加大研发投入增加费用220万元；

信用减值损失及资产减值损失（会计政策变更坏账准备列报项目）变动，主要是上年按照准则对由4-5年变更为5年以上的应收款项，计提比例由20%增加到80%导致大幅计提坏账准备，本年因收款有坏账准备转回；

其他收益较上年增长51.28%，主要因为取得的政府财政补助增加；

投资收益较上年增长39%，主要是因公司理财收益较上年增长34.2万元；

公允价值变动损益较上年增长481.01%，主要是投资股票、基金等期末市场价值变动所致；

营业利润较上年增长19.34%，主要因为公司产品毛利率上升增加毛利1,572万元，期间费用增加

1,907万元，但坏账计提较上年减少789万元，财政补贴较上年增加36.8万元，理财投资收益较上年增加31万元；

营业外收入较上年下降64.09%，主要是由于上年子公司有诉讼执行收入215万元；

营业外支出较上年下降91.11%，主要是由于公司上年有子公司股权案诉讼赔偿支出217万元；

以上综合影响利润总额增加约 648 万元，所得税增加约 165 万元，净利润较上年增加约 483 万元，增长 19.60%。

(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	591,923,887.08	565,818,244.81	4.61%
其他业务收入	2,598,813.28	2,314,815.21	12.27%
主营业务成本	422,103,420.64	411,629,125.47	1.85%
其他业务成本	2,395,105.39	2,204,687.55	8.64%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
油漆产品	558,595,435.62	94.37%	526,269,629.66	93.01%	6.14%
抗氧化剂	18,492,802.38	3.12%	18,562,177.08	3.28%	-0.37%
工程施工	14,835,649.08	2.51%	20,986,438.07	3.71%	-29.30%
合计	591,923,887.08	100.00%	565,818,244.81	100.00%	4.61%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北地区收入	6,069,470.77	1.03%	6,435,309.23	1.14%	-5.68%
华东地区收入	31,293,054.98	5.29%	7,089,620.52	1.25%	341.39%
华北地区收入	52,455,001.57	8.86%	37,504,672.89	6.63%	39.86%
华中地区收入	46,650,021.61	7.88%	37,551,883.72	6.64%	24.23%
华南地区收入	10,336,089.06	1.75%	8,666,896.31	1.53%	19.26%
西北地区收入	418,725,039.10	70.74%	449,249,058.83	79.40%	-6.79%
西南地区收入	26,395,209.99	4.46%	19,320,803.31	3.41%	36.62%
合计	591,923,887.08	100.00%	565,818,244.81	100.00%	4.61%

收入构成变动的的原因：

华东地区收入较上年增长341.39%，主要因为公司针对该区域建立华东办事处，加大华东市场宣传、开发力度，客户订单成交率上升；

华北地区收入较上年增长39.86%，主要是由于公司加大工业客户开发力度，以新产品销售为突破口增加市场销售份额；

西南地区收入较上年增长36.62%，主要是由于公司充分发挥成都运营中心职能，加大周边市场开发，完善西昌及南充渠道建设。

(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	榆林市汇宸翔商贸有限公司	21,437,756.47	3.61%	否
2	陕西吉坤荣圣贸易有限公司	19,898,583.38	3.35%	否
3	西安明磊建材有限公司	14,498,369.72	2.44%	否
4	西安乾旭工贸有限公司	12,265,007.53	2.06%	否
5	西安雄坤工贸有限公司	12,343,142.66	2.08%	否
合计		80,442,859.76	13.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西宝塔山包装有限责任公司	46,851,572.63	8.25%	否
2	江苏三木化工股份有限公司	24,202,182.49	4.26%	否
3	大连远航利达石油化工有限公司	22,242,778.80	3.92%	否
4	邵阳市中星颜料厂	17,710,137.05	3.12%	否
5	中国石化化工销售有限公司华北分公司	15,909,323.25	2.80%	否
合计		126,915,994.22	22.35%	-

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	53,606,263.82	58,841,071.38	-8.90%
投资活动产生的现金流量净额	-25,882,395.34	-46,320,405.85	44.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,813,691.15	12,574,010.60	-337.11%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 44.12%，主要是由于上年同期购买广东土地支出 3,701 万元，本期购买土地 928 万元；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 337.11%，主要是由于公司上年有股权融资 3,140 万元，本年较上年银行及其他间接融资减少 415 万元，本期较上年多偿还债务 3,569 万元，但股利分红、支付利息较上年减少 2,636 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司有七家控股子公司，两家参股公司具体情况如下：

(一) 控股公司情况

1、陕西宝塔山工程科技有限公司

陕西宝塔山工程科技有限公司（原西安宝塔山防腐装饰工程有限公司），注册资本 1,000 万元，为全资子公司，注册地址西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座第一幢 11703 室，法定代表人李松

财，公司经营范围为工业与民用建筑工程、防水防腐保温工程、地坪漆工程、建筑装修装饰工程、装备涂装线的设计、施工；环保工程、环境治理工程、土石方工程、园林绿化工程、电力工程、空调设备安装工程、市政公用工程、公路交通工程、安防工程、机电安装工程、钢结构工程、土地治理工程、水利工程的设计、施工；精细化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、防腐保温材料、建筑材料的销售；环保设备、涂装设备的研发与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为27,519,867.90元，净资产为4,487,614.55元；2019年实现营业收入15,594,155.03元，实现净利润241,457.11元。

2、陕西英菲盛贸易有限公司

陕西英菲盛贸易有限公司，注册资本500万元，为全资子公司，注册地址西安市未央区北三环大明宫建材批发基地电料暖气区9排1-3号，法定代表人李斌，公司经营范围为包装听罐、纸箱、五金交电、电子产品、机械设备、建筑材料、陶瓷制品、卫生洁具、橡塑制品、化工原料及产品（不含易燃易爆危险化学品）、文体用品、日用百货、包装材料、工艺礼品、家具、金属材料、服装服饰、针纺织品的销售；会务服务；展览展示服务；会务礼仪服务；包装服务；建筑安装工程、室内外装潢的设计施工；机械维修；翻译服务；广告设计及制作（上述经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为1,443,292.42元，净资产为844,678.21元；2019年实现营业收入2,348,747.75元，实现净利润-1,059,780.20元。报告期内该公司已申请注销。

3、广东宝塔漆新材料有限公司

广东宝塔山新材料有限公司，注册资本5,000万元，为全资子公司，注册地址广东省肇庆市四会市江谷镇精细化工工业园A0703-1室，法定代表人李斌，公司经营范围为研发、销售：涂料、化工原料、化工产品、建筑装饰材料、油漆、五金制品、机械设备。（以上项目均不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为38,255,080.05元，净资产为38,203,797.79元；2019年实现净利润-13.56元。

4、新疆宝塔山油漆有限责任公司

新疆宝塔山油漆有限责任公司，注册资本600万元，为全资子公司，注册地址新疆昌吉州呼图壁县乌伊西路136号，法定代表人张强，公司经营范围为涂料、听桶、树脂制造销售；经营本企业自产产品、本企业所需的机械设备零配件、原辅材料；技术与货物进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为2,224,544.97元，净资产为-6,474,804.25元；2019年实现净利润-697,524.87元。

5、陕西宝塔山新材料有限公司

陕西宝塔山新材料有限公司，注册资本3,000万元，为控股70%的子公司，注册地址兴平市咸兴大道新兴纺织工业园，法定代表人李松财，公司经营范围为非食用油脂产品的开发、生产和经营，轻工、化工产品（危险化学品除外）的开发和经营，化工、医药新材料的研究、开发与经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为55,467,988.64元，净资产为-10,710,813.38元；2019年实现营业收入18,815,644.82元，实现净利润-5,283,261.28元。

6、武汉宝塔漆新材料有限公司

武汉宝塔漆新材料有限公司，注册资本600万元，为控股65%的子公司，注册地址武汉市江岸区后湖乡跃进村、石桥村、江汉区姑嫂树村汉口花园四期C区22栋1-2层商11室，法定代表人李斌，公司经营范围为涂料及辅料的销售、研发、咨询服务和售后服务；化工产品（不含化学危险品）、五金交电的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为9,490,786.45元，净资产为5,712,881.10元；2019年实现营业收入15,887,920.40元，实现净利润-431,453.77元。

7、陕西宝塔山创新科技有限公司

陕西宝塔山创新科技有限公司，注册资本2,000万元，为2019年新设立控股90%的子公司，注册地址陕西省咸阳市兴平市兴渝路56号，法定代表人李斌，公司经营范围为涂料、保温材料及建筑装饰材料的生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司的总资产为46,809,722.82元，净资产为25,767,300.57元；2019年实现营业收入55,327,801.28元，实现净利润2,771,300.57元。

(二) 参股公司情况**1、 陕西宝塔山包装有限责任公司**

陕西宝塔山包装有限责任公司，注册资本 1,500 万元，为参股 40% 子公司，注册地址陕西省兴平市兴渝路东段，法定代表人任远强，公司经营范围为生产和销售各类金属包装听桶、纸包装制品、塑料包装制品，销售各类包装制品原材料（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、 陕西宝塔山广告文化传播有限公司

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

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 会计政策变更**(1) 财务报表列报**

公司财务报表格式按照财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布的《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）的相关规定执行，并采用追溯调整法对相关项目作调整列报。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	97,926,646.18			
应收票据		32,756,624.17		
应收账款		65,170,022.01		
应付票据及应付账款	103,708,480.77			
应付票据		50,517,276.83		
应付账款		53,191,203.94		
资产减值损失	7,361,609.44	-7,361,609.44		

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则。2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
------	------------------	-----	----------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,207,959.47	-3,207,959.47	
交易性金融资产		3,207,959.47	3,207,959.47
应收票据及应收账款	97,926,646.18		
应收票据	32,756,624.17	-26,232,441.80	6,524,182.37
应收账款	65,170,022.01	-1,167,902.27	64,002,119.74
应收款项融资		26,232,441.80	26,232,441.80
流动资产合计	292,328,601.15	-1,167,902.27	291,160,698.88
递延所得税资产	1,686,597.28	175,185.34	1,861,782.62
非流动资产合计	145,155,187.37	175,185.34	145,330,372.71
资产总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59
盈余公积	29,288,311.16	-99,271.69	29,189,039.47
未分配利润	75,471,406.31	-893,445.24	74,577,961.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	204,367,247.83	-992,716.93	203,374,530.90
所有者权益(或股东权益)合计	204,889,499.40	-992,716.93	203,896,782.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59

(3) 执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则导致的会计政策变更

根据财政部财会（2019）8号关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》和财会（2019）9号关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知，财政部修订了非货币性资产交换和债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，该项会计政策变更对公司财务报告未产生影响。

2、会计估计变更

本公司报告年度不存在会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本公司报告年度不存在重大会计差错更正。

三、持续经营评价

管理层对公司持续经营能力进行评估后认为：报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况，亦未发现可能导致公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

1、市场需求风险

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

施建设投资放缓，房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降，公司产品存在市场需求下降的风险。

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

2、原材料价格波动风险

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

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

3、安全生产风险

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

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

4、税收政策变动的风险

报告期内，公司同时满足两项税收优惠政策：（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）的规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”；（2）公司于 2017 年 10 月取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000511，有效期三年），按照规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司目前选择使用按照上述第一项“西部地区的鼓励类产业企业”享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生不利影响。

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

5、核心技术人员流失风险

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

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

6、实际控制人不当控制的风险

报告期内，公司董事长李松财为公司的控股股东、实际控制人，直接及间接合计控制公司 34.5% 的表决权。若李松财利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，

可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

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

7、内部职工股转让的潜在诉讼风险

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

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

8、客户过于分散的风险

报告期内，公司油漆产品广泛应用于石油化工、集装箱、桥梁、电力、钢构、汽车、农用车、工程机械、建筑、木器家具等的装饰和防护。由于行业特点，报告期内，公司客户超过 1000 家，由于客户过于分散，对公司的市场营销、客户管理、应收账款管理、营销队伍建设、风险管控等提出了更高的要求，如果不能实施良好的内部控制及约束机制，将给公司经营带来不利影响，导致经营业绩下降。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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）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	55,000,000	40,987,236.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,000,000	5,393,852.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000	820,820.50

备注：6.其他，为参股公司陕西宝塔山广告文化传播有限公司为公司提供广告发布业务。

（二）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月31日	2019年2月1日	无	新设陕西宝塔山创新科技有限公司	混合	1,800,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，本公司与自然人徐理德共同设立陕西宝塔山创新科技有限公司，注册资本 2,000.00 万元，其中本公司认缴出资 1,800.00 万元，持股比例 90%；徐理德以现金出资 200 万，持股比例 10%。

该公司于 2019 年 2 月 27 日取得兴平市市场和监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91610481MA6XUK1L43 的营业执照。本次投资符合公司未来战略发展方向，有助于进一步开拓公司建筑涂料业务，促进公司经营发展，提高公司的竞争力。

(三) 股权激励情况

报告期内，经公司 2019 年 2 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于控股子公司股权激励的议案》：为适应公司战略发展需要，拓展公司建筑涂料业务，提高公司整体竞争力和综合实力，同时吸引和留住优秀人才，有效地将股东利益、公司利益和子公司利益及子公司管理人员利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司与自然人徐理德共同出资新成立陕西宝塔山创新科技有限公司，并约定在 2019 年度至 2023 年度期间，公司将持有的子公司创新科技的 30% 股权以每年 6% 分批用于激励子公司高管徐理德。股权激励实施期间，中间年度业绩指标只达到约定的业绩条件之一，则公司仅转让持有宝塔山科技 3% 的股权，连续两年仅实现销售额或仅实现净利润单一指标则股权激励终止；若在股权激励实施期间某一年度未达到约定的业绩条件，但累计达到业绩条件的视为达标，公司按达到业绩条件转让相应股份数；提前达到业绩条件，可提前进行股权激励，但剩余期间综合指标未达标，则扣回后续未达标期间相应股权激励。

截止报告期末，创新科技公司 2019 年度销售额 62,520,415.45 元，未完成约定增长目标；净利润 2,771,300.57 元，达到约定增长目标。当前业绩满足年度约定的激励两项指标的一项，按股权激励约定公司将向徐理德转让公司持有的创新科技 3% 股权，公司及子公司已按集团股份支付相关规定进行账务处理。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	限售承诺	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	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	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	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

4、为避免同业竞争，持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员签署出具了《避免同业竞争的承诺书》，承诺，本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业目前均未从事与宝塔山股份相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与宝塔山股份生产、经营相竞争的任何经营活动；本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与宝塔山股份相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业将来不新设立或收购与宝塔山股份有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本企业（本人）及本企业（本人）控制的其他企业与宝塔山股份出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本企业（本人）承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与宝塔山股份的同业竞争：（1）由宝塔山股份收购本企业（本人）或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本企业（本人）或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本企业（本人）承诺，在同业竞争消除前本企业（本人）或相关公司产生的利润归宝塔山股份所有。

报告期内，上述人员未有违反上述承诺的行为或事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产【兴平房权证西吴字第 0361 号】	固定资产	抵押	11,646,161.59	2.37%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第 0011 号】	无形资产	抵押	2,733,945.02	0.56%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第 0012 号】	无形资产	抵押	2,690,434.74	0.55%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第 0015 号】	无形资产	抵押	2,921,215.61	0.59%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第 0016 号】	无形资产	抵押	2,192,859.39	0.45%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
土地【兴国用[2015]第 0017 号】	无形资产	抵押	2,922,686.99	0.59%	子公司宝塔山新材料银行贷款作抵押
货币资金	银行存款	其他	49,647,679.98	10.10%	宝塔山股份办理银行承兑票据保证金
银行承兑汇票	银行承兑汇票	其他	8,990,000.00	1.83%	宝塔山股份办理银行票据池业务质押
总计	-	-	83,744,983.32	17.04%	-

（六） 调查处罚事项

报告期内，公司技术研发中心有 6 间实验室和 1 间喷漆室，未按照规定安装、使用污染防治设施，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条“产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施；无法密闭的，应当采取措施减少废气排放”的规定，2019 年 4 月 28 日被兴平市环境保护局下达行政处罚书罚款叁万元。针对兴平市环境保护局的上述行政处罚，公司高度重视并按时缴纳上述罚款；积极采取措施对以上场所安装 VOCs 污染防治设施，确保废气达标排放；公司相关部门及人员将进一步加强对环境保护相关法律法规的学习，提高环保意识，加强对环保的控制和监督，切实履行好环境保护责任。

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	35,883,333	59.81%	14,466,666	50,349,999	83.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,633,333	6,633,333	11.06%
	董事、监事、高管	750,000	1.25%	0	750,000	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,116,667	40.19%	-14,466,666	9,650,001	16.08%
	其中：控股股东、实际控制人	10,700,000	17.83%	-6,633,333	4,066,667	6.78%
	董事、监事、高管	2,250,000	3.75%	0	2,250,000	3.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李松财	10,700,000	0	10,700,000	17.83%	4,066,667	6,633,333
2	西安宝涂股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	16.67%	3,333,333	6,666,667
3	西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	16.67%	0	10,000,000
4	任崇理	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000
5	王瑛	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000
6	郑鸿安	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	1,000,000
7	张强	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	1,000,000
8	边建斌	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	1,000,000
9	薛雅玲	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	1,000,000
10	任远强	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	1,000,000
合计		37,700,000	0	37,700,000	62.86%	8,900,000	28,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

1995年1月至今，在兴平油漆厂任法定代表人；2008年4月至今，兼任新疆宝塔山董事；2008年12月至今，兼任宝塔山新材料董事长、法定代表人；2010年12月至今，兼任宝塔山工程执行董事、法定代表人；2014年7月至今，兼任西安宝涂（原新疆华涂）执行事务合伙人。2001年7月至2015年5月，曾兼任宝塔山包装董事长、法定代表人；2015年5月至今，兼任宝塔山包装董事；2015年12月至2019年3月，兼任英菲盛法定代表人、执行董事。2010年6月至2016年6月，兼任兴平纸箱厂法定代表人；2013年8月至今，兼任太白县石沟风景区旅游有限责任公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上，报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年11月12日	2019年1月14日	3.14	10,000,000		31,400,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月8日	31,400,000	31,400,000	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	31,400,000.00
2、补充流动资金	-31,416,223.48
购买原材料	-31,416,223.48
3、其他	16,743.34
银行利息收入	19,341.92
支付手续费	-2,598.58
截止2019年12月31日尚未使用募集资金账户余额	519.86

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关规定存放和使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露义务，不存在违规使用募集资金的情形。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。也不存在控股股东、实际控制人或其他关联方

占用或转移募集资金的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	兴平市农村信用联社	商业银行	19,303,000	2017年3月30日	2020年3月29日	5.4374%
2	抵押担保贷款	兴平市农村信用联社	商业银行	8,000,000	2018年5月30日	2019年5月22日	5.436%
3	抵押贷款	兴平市农村信用联社	商业银行	8,000,000	2018年7月26日	2019年4月4日	5.220%
4	抵押贷款	中国银行兴平支行	商业银行	10,000,000	2018年3月21日	2019年3月21日	4.785%
合计	-	-	-	45,303,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月12日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.1	0	0

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李斌	董事长	男	1982 年 10 月	本科	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
杨鹏刚	董事、总经理	男	1975 年 2 月	大专	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
李刚刚	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1975 年 7 月	本科	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
王瑛	董事	男	1968 年 7 月	中专	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
孙小勇	董事	男	1982 年 1 月	本科	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
任崇理	监事会主席	男	1965 年 12 月	本科	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
魏子库	监事	男	1981 年 10 月	研究生	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
陈杰	监事	男	1985 年 1 月	研究生	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
刘宪文	技术总监	男	1963 年 5 月	本科	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
黄友红	财务总监	女	1982 年 8 月	大专	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李斌为控股股东、实际控制人李松财的儿子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李斌	董事长	0	0	0	0.00%	0
杨鹏刚	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.83%	0
李刚刚	董事、董事、董	300,000	0	300,000	0.50%	0

	事会秘书					
王瑛	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0
孙小勇	董事	0	0	0	0.00%	0
任崇理	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0
魏子库	监事	0	0	0	0.00%	0
陈杰	监事	0	0	0	0.00%	0
刘宪文	技术总监	200,000	0	200,000	0.33%	0
黄友红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
熊桂蓉	副总经理	离任		辞职
李刚刚	董事、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	

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	45	45
技术人员	75	63
销售人员	104	136
生产人员	188	211
服务支持	91	70
财务人员	18	16
员工总计	521	541

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	11
本科	93	99
专科	160	174
专科以下	254	255
员工总计	521	541

报告期内，新签合同 103 人，离职并终止合同 83 人。人员基本稳定，能满足生产经营需要。
人才引进情况：2019 年公司引进技术研发人员 5 名。

培训工作：

公司制定了年度培训计划，各部门制定了本部门的培训计划。2019年组织公司级培训共计53场，培训1836人次，月平均培训满意度为94.5%，其中新进员工培训3场，业务人员培训36场，内审员培训5场，专业技术人员培训10场，职能部门自选课程27场；组织部门二级培训总计657场，培训10641人次；组织外出培训8场，培训22人次。

招聘工作：

2019年共新聘员工103人，按照员工招聘流程进行岗前培训，考核合格后签订劳动合同，办理各项社会保险。

薪酬政策：

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2020年3月3日公司2020年第一次临时股东大会审议《关于出售全资子公司部分股权的议案》，决议通过公司拟将持有的全资子公司宝塔山工程85%股权以人民币408万元的价格转让给自然人孙小勇，股权转让后公司持有宝塔山工程的股权将变更为15%。

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
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

在报告期内，公司未修改公司章程。

(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	10	报告期内,董事会共召开 10 次会议,重大议案如下:

		<p>1、2019年1月31日第八届董事会第二次会议：《关于设立控股子公司的议案》、《关于控股子公司股权激励的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于对子公司融资提供抵押担保的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年2月22日第八届董事会第三次会议：《关于公司拟购买土地使用权的议案》。</p> <p>3、2019年3月18日第八届董事会第四次会议：《关于申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>4、2019年4月15日第八届董事会第五次会议：《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于批准财务审计报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》、《关于授权公司利用自有闲置资金进行证券投资、委托理财的议案》、《关于募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年6月18日第八届董事会第六次会议：《关于收购控股子公司少数股权的议案》、《关于申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>6、2019年7月15日第八届董事会第七次会议：《关于全资子公司出售资产的议案》。</p> <p>7、2019年8月23日第八届董事会第八次会议：《关于2019年半年度报告的议案》、《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>8、2019年9月9日第八届董事会第九次会议：《关于副总经理辞职的议案》、《关于聘任副总经理的议案》。</p> <p>9、2019年11月15日第八届董事会第十次会议：《关于拟注销全资子公司的议案》、《关于拟注销参股公司的议案》。</p> <p>10、2019年12月23日第八届董事会第十一次会议：《关于申请流动资金贷款的议案》。</p>
监事会	3	<p>报告期内,监事会共召开3次会议,重大议案如下:</p> <p>1、2019年1月31日第八届监事会第二次会议：《关于设立控股子公司的议案》、《关于控股子公司股权激励的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于对子公司融资提供抵押担保的议案》。</p> <p>2、2019年4月15日第八届监事会第三次会议：《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于批准财务审计报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》、《关于授权公司利用自有闲置资金进行证券投资、委托理财的议案》、《关于募集资金与使用情况专项报告的议案》。</p> <p>3、2019年8月23日第八届监事会第四次会议：《关于2019年半年度报告的议案》、《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	2	<p>报告期内,共召开两次股东大会,重大议案如下:</p> <p>1、2019年2月18日召开2019年第一次临时股东大会：《关于设立控股子公司的议案》、《关于控股子公司股权激励的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于对子公司融资提供抵押担保的议</p>

		<p>案》。</p> <p>2、2019年5月7日召开2018年年度股东大会：《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告的议案》、《关于募集资金存放与使用情况专项报告的议案》。</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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行了监督，认为公司董事会2019年度的工作能够严格按照《公司法》和《公司章程》及其它有关法律制度进行规范运作，工作认真负责；公司董事会、经理执行职务时无违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立

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

(二) 资产独立

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

(三) 人员独立

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

(四) 机构独立

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

制的其他企业间机构混同的情形。

(五) 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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性段落 <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	希会审字(2020)0761 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	吴丽、朱航
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	15
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

陕西宝塔山油漆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西宝塔山油漆股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2020年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（一）	113,600,183.84	99,944,009.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	3,173,070.96	3,207,959.47
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	六（三）	2,138,789.02	6,524,182.37
应收账款	六（四）	78,150,314.60	64,002,119.74
应收款项融资	六（五）	17,952,528.94	26,232,441.80
预付款项	六（六）	19,046,939.60	30,417,314.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	5,291,645.23	6,571,935.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	73,836,992.97	53,772,061.96
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	六（九）	3,404,545.34	488,673.40
流动资产合计		316,595,010.50	291,160,698.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六（十）	10,050,000.00	
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	六（十一）	22,122,946.32	22,079,422.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	六（十二）	81,224,258.09	85,650,482.37
在建工程	六（十三）	3,886,286.73	203,857.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（十四）	53,557,982.00	34,906,856.47
开发支出			
商誉	六（十五）	587,145.29	587,145.29
长期待摊费用	六（十六）	1,318,360.15	40,826.00
递延所得税资产	六（十七）	2,449,798.43	1,861,782.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		175,196,777.01	145,330,372.71
资产总计		491,791,787.51	436,491,071.59
流动负债：			
短期借款	六（十八）	0	26,000,000.00
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	六（十九）	75,125,516.01	50,517,276.83
应付账款	六（二十）	62,648,914.76	53,191,203.94
预收款项	六（二十一）	23,210,684.00	16,129,513.51
合同负债			
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	六（二十二）	17,972,789.01	9,391,803.17
应交税费	六（二十三）	1,066,883.28	3,675,075.13
其他应付款	六（二十四）	51,450,272.70	44,980,250.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十五）	19,303,000.00	
其他流动负债	六（二十六）	15,056,024.46	9,034,288.59
流动负债合计		265,834,084.22	212,919,411.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十七）	0	19,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（二十八）	174,877.52	174,877.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,877.52	19,674,877.52
负债合计		266,008,961.74	232,594,289.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十）	36,332,417.40	36,679,920.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（三十一）	3,088,739.12	2,927,609.72
盈余公积	六（三十二）	32,851,277.81	29,189,039.47
一般风险准备			
未分配利润	六（三十三）	92,890,071.55	74,577,961.07
归属于母公司所有者权益合计		225,162,505.88	203,374,530.90
少数股东权益		620,319.89	522,251.57
所有者权益合计		225,782,825.77	203,896,782.47
负债和所有者权益总计		491,791,787.51	436,491,071.59

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		84,922,663.30	94,979,125.84
交易性金融资产		3,173,070.96	3,207,959.47
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		2,138,789.02	6,524,182.37
应收账款	十五（一）	54,380,247.15	41,809,328.21
应收款项融资		16,190,045.66	25,391,961.80
预付款项		18,432,533.21	8,699,192.95
其他应收款	十五（二）	15,632,948.09	7,841,865.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,589,047.36	44,091,885.68
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		2,632,298.74	181,849.09
流动资产合计		253,091,643.49	232,727,350.52
非流动资产：			
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	十五（三）	100,077,362.08	76,313,622.37
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		48,134,126.91	53,930,032.73
在建工程		1,884,179.02	203,857.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,187,067.49	3,284,305.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,481,095.15	6,827,428.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		159,763,830.65	140,559,246.36
资产总计		412,855,474.14	373,286,596.88
流动负债：			
短期借款			18,000,000.00
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		65,125,516.01	50,517,276.83
应付账款		49,128,306.01	43,097,602.51
预收款项		17,205,483.38	13,425,553.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,269,786.55	8,986,293.50
应交税费		298,207.55	2,959,752.14
其他应付款		7,335,835.57	10,842,819.59
其中：应付利息			
应付股利			
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		14,188,563.52	8,937,036.07
流动负债合计		168,551,698.59	156,766,334.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		174,877.52	174,877.52

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,877.52	174,877.52
负债合计		168,726,576.11	156,941,211.68
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,265,175.24	35,265,175.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,088,739.12	2,927,609.72
盈余公积		32,851,277.81	29,189,039.47
一般风险准备			
未分配利润		112,923,705.86	88,963,560.77
所有者权益合计		244,128,898.03	216,345,385.20
负债和所有者权益合计		412,855,474.14	373,286,596.88

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		594,522,700.36	568,133,060.02
其中：营业收入	六（三十四）	594,522,700.36	568,133,060.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		562,829,384.91	533,186,673.12
其中：营业成本	六（三十四）	424,498,526.03	413,833,813.02
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	六（三十五）	5,517,319.28	5,614,157.53
销售费用	六（三十六）	70,217,009.92	64,661,924.78
管理费用	六（三十七）	44,782,448.14	33,374,363.04
研发费用	六（三十八）	14,057,720.76	11,853,981.73
财务费用	六（三十九）	3,756,360.78	3,848,433.02
其中：利息费用		4,281,198.53	4,081,013.88
利息收入		650,611.98	338,795.39
加：其他收益	六（四十）	1,086,316.64	718,075.93

投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	1,122,199.66	807,337.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,357.27	449,201.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	六（四十二）	214,911.58	-56,406.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	528,688.59	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十四）	0	-7,361,609.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十五）	26,451.83	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,671,883.75	29,053,784.40
加：营业外收入	六（四十六）	874,719.44	2,435,812.73
减：营业外支出	六（四十七）	236,506.01	2,661,633.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,310,097.18	28,827,963.24
减：所得税费用	六（四十八）	5,805,183.28	4,157,549.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,504,913.90	24,670,414.09
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）		29,504,913.90	24,670,414.09
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（净亏损以“-”号填列）		-1,469,434.92	-1,396,523.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,974,348.82	26,066,937.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		29,504,913.90	24,670,414.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,974,348.82	26,066,937.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,469,434.92	-1,396,523.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.51

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五（四）	513,681,457.12	526,228,896.85
减：营业成本	十五（四）	370,417,262.02	380,262,258.88
税金及附加		4,507,435.83	4,933,751.56
销售费用		59,291,933.47	61,374,068.75
管理费用		30,133,527.67	27,525,526.18
研发费用		12,490,339.76	11,853,981.73
财务费用		-295,386.85	354,855.57
其中：利息费用		477,376.25	582,332.81
利息收入		872,110.59	319,389.45
加：其他收益		1,086,000.00	718,075.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	798,111.17	795,161.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		343,488.45	449,201.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		214,911.58	-56,406.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,043,515.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,422,687.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,278,883.66	36,958,598.03
加：营业外收入		845,001.27	283,370.42
减：营业外支出		122,872.78	2,656,528.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,001,012.15	34,585,440.43
减：所得税费用		5,378,628.72	4,508,990.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,622,383.43	30,076,449.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,622,383.43	30,076,449.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		36,622,383.43	30,076,449.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		683,010,889.03	640,033,443.72
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		90,316.64	108,075.93
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	9,104,466.82	5,435,324.52
经营活动现金流入小计		692,205,672.49	645,576,844.17
购买商品、接受劳务支付的现金		453,928,446.01	395,033,709.32
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		53,854,693.59	54,263,792.77
支付的各项税费		36,615,621.37	31,513,345.60
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	94,200,647.70	105,924,925.10

经营活动现金流出小计		638,599,408.67	586,735,772.79
经营活动产生的现金流量净额		53,606,263.82	58,841,071.38
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		692,592.71	358,135.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,751,426.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十九）	219,628,276.83	131,834,699.84
投资活动现金流入小计		222,072,295.54	132,192,835.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,334,070.41	44,852,899.38
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			1,580,365.03
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十九）	229,620,620.47	132,079,977.24
投资活动现金流出小计		247,954,690.88	178,513,241.65
投资活动产生的现金流量净额		-25,882,395.34	-46,320,405.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	31,552,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	780,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十九）	12,820,000.00	5,970,000.00
筹资活动现金流入小计		29,820,000.00	63,522,000.00
偿还债务支付的现金		41,197,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,716,691.15	39,081,013.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十九）	5,720,000.00	6,366,975.52
筹资活动现金流出小计		59,633,691.15	50,947,989.40
筹资活动产生的现金流量净额		-29,813,691.15	12,574,010.60
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		-2,089,822.67	25,094,676.13
加：期初现金及现金等价物余额		66,042,326.53	40,947,650.40
六、期末现金及现金等价物余额		63,952,503.86	66,042,326.53

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		584,829,437.25	600,758,163.66
收到的税费返还		90,000.00	108,075.93
收到其他与经营活动有关的现金		6,586,845.60	3,790,306.00
经营活动现金流入小计		591,506,282.85	604,656,545.59
购买商品、接受劳务支付的现金		398,947,156.09	365,872,321.74
支付给职工以及为职工支付的现金		41,533,207.56	46,488,791.35
支付的各项税费		30,393,973.28	29,872,445.44
支付其他与经营活动有关的现金		82,434,767.27	101,235,441.84

经营活动现金流出小计		553,309,104.20	543,469,000.37
经营活动产生的现金流量净额		38,197,178.65	61,187,545.22
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		418,504.22	345,960.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,000.00	
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		153,928,276.83	128,984,699.84
投资活动现金流入小计		154,450,781.05	129,330,660.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,930,891.09	6,885,482.85
投资支付的现金		14,121,531.11	42,234,200.00
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		153,920,620.47	129,229,977.24
投资活动现金流出小计		182,973,042.67	178,349,660.09
投资活动产生的现金流量净额		-28,522,261.62	-49,018,999.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,772,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	48,772,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,477,376.25	35,582,332.81
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	26,975.52
筹资活动现金流出小计		50,477,376.25	35,609,308.33
筹资活动产生的现金流量净额		-35,477,376.25	13,162,691.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,802,459.22	25,331,236.91
加：期初现金及现金等价物余额		61,077,442.54	35,746,205.63
六、期末现金及现金等价物余额		35,274,983.32	61,077,442.54

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	60,000,000.00				36,679,920.64			2,927,609.72	29,288,311.16		75,471,406.31	522,251.57	204,889,499.40
加：会计政策变更									-99,271.69		-893,445.24		-992,716.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				36,679,920.64			2,927,609.72	29,189,039.47		74,577,961.07	522,251.57	203,896,782.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-347,503.24			161,129.40	3,662,238.34		18,312,110.48	98,068.32	21,886,043.30
(一) 综合收益总额											30,974,348.82	-1,469,434.92	29,504,913.90
(二) 所有者投入和减少资本					-347,503.24							1,567,503.24	1,220,000.00
1. 股东投入的普通股												1,220,000.00	1,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-299,600.00							299,600.00	
4. 其他					-47,903.24							47,903.24	
(三) 利润分配									3,662,238.34		-12,662,238.34		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,662,238.34		-3,662,238.34		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							161,129.40					161,129.40
1. 本期提取							1,416,360.00					1,416,360.00
2. 本期使用							1,255,230.60					1,255,230.60
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				36,332,417.40		3,088,739.12	32,851,277.81		92,890,071.55	620,319.89	225,782,825.77

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	50,000,000.00			15,907,920.64		2,943,257.61	26,280,666.18		87,412,113.54	-123,531.15	182,420,426.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			15,907,920.64		2,943,257.61	26,280,666.18		87,412,113.54	-123,531.15	182,420,426.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00			20,772,000.00		-15,647.89	3,007,644.98		-11,940,707.23	645,782.72	22,469,072.58
(一)综合收益总额									26,066,937.75	-1,396,523.66	24,670,414.09
(二)所有者投入和减少资本	10,000,000.00			20,772,000.00						2,042,306.38	32,814,306.38
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			20,772,000.00						2,100,000.00	32,872,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										-57,693.62	-57,693.62
(三)利润分配							3,007,644.98		-38,007,644.98		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,007,644.98		-3,007,644.98		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-15,647.89					-15,647.89
1. 本期提取							1,334,736.00					1,334,736.00
2. 本期使用							1,350,383.89					1,350,383.89
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				36,679,920.64		2,927,609.72	29,288,311.16		75,471,406.31	522,251.57	204,889,499.40

法定代表人：李斌 主管会计工作负责人：黄友红 会计机构负责人：杨小玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	60,000,000.00				35,265,175.24			2,927,609.72	29,288,311.16		89,857,006.01	217,338,102.13
加：会计政策变更									-99,271.69		-893,445.24	-992,716.93
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,265,175.24			2,927,609.72	29,189,039.47		88,963,560.77	216,345,385.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								161,129.40	3,662,238.34		23,960,145.09	27,783,512.83
（一）综合收益总额											36,622,383.43	36,622,383.43

(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							3,662,238.34		-12,662,238.34		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,662,238.34		-3,662,238.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备							161,129.40				161,129.40
1. 本期提取							1,416,360.00				1,416,360.00
2. 本期使用							1,255,230.60				1,255,230.60
(六)其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00				35,265,175.24		3,088,739.12	32,851,277.81		112,923,705.86	244,128,898.03

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,943,257.61	26,280,666.18		97,788,201.23	191,505,300.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,493,175.24			2,943,257.61	26,280,666.18		97,788,201.23	191,505,300.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				20,772,000.00			-15,647.89	3,007,644.98		-7,931,195.22	25,832,801.87
（一）综合收益总额											30,076,449.76	30,076,449.76
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				20,772,000.00							30,772,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				20,772,000.00							30,772,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,007,644.98		-38,007,644.98	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,007,644.98		-3,007,644.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内												

部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	60,000,000.00				35,265,175.24			2,927,609.72	29,288,311.16		89,857,006.01	217,338,102.13

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：黄友红

会计机构负责人：杨小玲

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

2001年1月8日办理了股权变更工商登记手续。增资后具体出资如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
兴平市国有资产管理局	652.00	652.00	13.02
兴平市金属容器厂	23.10	23.10	0.46
西安油漆总厂银川供应站	8.80	8.80	0.18
镇安县油漆厂	8.80	8.80	0.18
职工持股会	2,303.27	2,303.27	46.02
柳州锌品股份公司	110.00	110.00	2.20
渭南地区富平化工厂	55.00	55.00	1.10
湖南衡阳三化实业股份有限公司	55.00	55.00	1.10
120名自然人股东	1471.03	1471.03	29.39
赵俊岩	318.00	318.00	6.35
合计	5,005.00	5,005.00	100.00

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

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

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

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

同时，股东兴平市金属容器厂将其持有的本公司23.10万股转让给自然人李松财；初始出资的120位自然人股东及赵俊岩将其持有的本公司1,789.03万股转让给李松财等11名自然人；职工

持股会分别将其持有的本公司25.27万股、2,035.00万股转让给杨鹏刚、淡梅等65名自然人。

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

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
李松财	967.40	967.40	24.185
张 强	100.00	100.00	2.500
边建斌	100.00	100.00	2.500
任远强	100.00	100.00	2.500
任崇理	100.00	100.00	2.500
韩平印	100.00	100.00	2.500
王 瑛	100.00	100.00	2.500
薛雅玲	100.00	100.00	2.500
郑鸿安	100.00	100.00	2.500
陈光辉	20.00	20.00	0.500
杨鹏刚	50.00	50.00	1.250
淡梅等65名自然人	2035.00	2035.00	50.875
湖南衡阳三化实业股份有限公司	55.00	55.00	1.375
渭南地区富平化工厂	55.00	55.00	1.375
西安油漆总厂银川供应站	8.80	8.80	0.220
镇安县油漆厂	8.80	8.80	0.220
合计	4,000.00	4,000.00	100.000

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

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

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

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

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

2014年5月9日，根据公司第一次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本1,000.00万元，由新疆华涂股权投资有限合伙企业以货币出资。上述事项已于2015年2月进行

工商变更登记，变更后的注册资本为人民币5,000.00万元，股本为5,000.00万股，具体持股明细如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
新疆华涂股权投资有限合伙企业	1,000.00	1,000.00	20.00
李松财	1,070.00	1,070.00	21.40
张 强	100.00	100.00	2.00
边建斌	100.00	100.00	2.00
任远强	100.00	100.00	2.00
任崇理	100.00	100.00	2.00
韩平印	100.00	100.00	2.00
王 瑛	100.00	100.00	2.00
薛雅玲	100.00	100.00	2.00
郑鸿安	100.00	100.00	2.00
陈光辉	20.00	20.00	0.40
杨鹏刚	50.00	50.00	1.00
淡梅等 64 名自然人	1,985.00	1,985.00	39.70
王新旺	55.00	55.00	1.10
刘宪文	20.00	20.00	0.40
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

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

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持有比例（%）
李松财	1,070.00	1,070.00	17.83
张强	100.00	100.00	1.67
边建斌	100.00	100.00	1.67
任远强	100.00	100.00	1.67
任崇理	100.00	100.00	1.67
韩平印	100.00	100.00	1.67
王瑛	100.00	100.00	1.67
薛雅玲	100.00	100.00	1.67
郑鸿安	100.00	100.00	1.67

陈光辉	20.00	20.00	0.33
杨鹏刚	50.00	50.00	0.83
淡梅等 64 名自然人	2,005.00	2,005.00	33.42
王新旺	55.00	55.00	0.92
新疆华涂股权投资有限合伙企业	1,000.00	1,000.00	16.67
西安宝跃投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	16.67
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

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

公司类型：股份有限公司

公司住所：兴平市兴渝路 56 号

法定代表人：李斌

注册资本：人民币陆仟万元

实收资本：人民币陆仟万元

公司经营范围：油漆、涂料、包装听罐、纸箱、化工（易制毒、危险、监控化学品等专控除外）、建筑装饰材料、油漆用溶剂及辅料、五金钢材机具的生产、销售；代理和自营各类商品和技术的进出口业务。国家限定公司经营的商品和技术除外；本企业的进料加工和“三来一补”业务；建筑涂料工程、防腐涂料防腐工程、工业地坪、防火涂料工程的接洽，设计、投标、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

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

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2020 年 4 月 15 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司会计报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则进行确认和计量；根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

（一）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为12个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为公司的主要交易货币，人民币为记账本位币。

（四）公允价值确定

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

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方取得的资产和负债均按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

子公司，是指被本公司控制的主体。

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

单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方可分割的部分。

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

合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2. 一揽子交易会计处理的条件

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3. 合并财务报表编制的方法

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

（1）一般原则

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

净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

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

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

（2）增加子公司或业务

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

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

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

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

（3）减少子公司或业务

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

①丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

②不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(4) 购买子公司少数股权

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

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

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金额为基础的利息的支付。

②初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊

销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的

合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益

工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

5. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

6. 金融工具的公允价值

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。

7. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包

括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5)核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 存货核算方法

1. 存货分类

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

2. 存货的计价方法

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

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

3. 存货的盘存制度

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

4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

5. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十一）持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（十二）长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

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

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

2. 长期投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大

影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（十九）资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过 2 年的，作为固定资产核算。

2. 固定资产的分类

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

3. 固定资产折旧

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

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5%	40	2%
机器设备	5%	5-20	4.75%-19%
运输设备	5%	10	9.5%
电子设备	5%	5-10	9.5%-19%
其他设备	5%	5	19%

注：

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

5. 固定资产的减值准备

固定资产减值准备的计提方法见本附注”四（十九）资产减值”所述。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

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

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

7. 其他说明

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

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

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

（十四）在建工程

1. 在建工程的计价方法

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

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预

算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注”四（十九）资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

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

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

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允；⑥内部开发形成的无形资产，按照开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、开发过程中使用其他专利权和特许权的摊销、满足资本化条件的利息费用以及为使该无形资产达到预定用途前发生的其他直接费用作为入账价值。

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

3. 无形资产的后继计量

(1) 无形资产的使用寿命

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

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

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

4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注”四（十九）资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资，研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段支出，同时满足下列条件

的，予以资本化：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

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

(十九) 资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

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

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

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资

产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

（二十）应付职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

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

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

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业

保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

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

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

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

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

（二十一）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

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

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

（二十二）收入

1. 销售商品的收入

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

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

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

2. 建造合同收入

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

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

3. 提供劳务的收入

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

4. 让渡资产使用权的收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算定。

(二十三) 政府补助的确认和计量

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

2. 政府补助的会计处理

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。

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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：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。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

但是具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：
①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

3. 适用税率的确定

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

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

（二十五）所得税费用

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

延所得税。

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

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

（二十六）租赁

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

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

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

1. 经营性租赁的核算

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

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

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

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

2. 融资性租赁的核算

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

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更及差错更正

1. 会计政策变更

(1) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	99,944,009.83		99,944,009.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,207,959.47	-3,207,959.47	
交易性金融资产		3,207,959.47	3,207,959.47
衍生金融资产			
应收票据	32,756,624.17	-26,232,441.80	6,524,182.37
应收账款	65,170,022.01	-1,167,902.27	64,002,119.74
应收款项融资		26,232,441.80	26,232,441.80
预付款项	30,417,314.66		30,417,314.66
其他应收款	6,571,935.65		6,571,935.65
存货	53,772,061.96		53,772,061.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	488,673.40		488,673.40
流动资产合计	292,328,601.15	-1,167,902.27	291,160,698.88

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,079,422.37		22,079,422.37
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	85,650,482.37		85,650,482.37
在建工程	203,857.59		203,857.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	34,906,856.47		34,906,856.47
开发支出			
商誉	587,145.29		587,145.29
长期待摊费用	40,826.00		40,826.00
递延所得税资产	1,686,597.28	175,185.34	1,861,782.62
其他非流动资产			
非流动资产合计	145,155,187.37	175,185.34	145,330,372.71
资产总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59
流动负债：			
短期借款	26,000,000.00		26,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,517,276.83		50,517,276.83
应付账款	53,191,203.94		53,191,203.94
预收款项	16,129,513.51		16,129,513.51
应付职工薪酬	9,391,803.17		9,391,803.17
应交税费	3,675,075.13		3,675,075.13
其他应付款	44,980,250.43		44,980,250.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,034,288.59		9,034,288.59

流动负债合计	212,919,411.60		212,919,411.60
非流动负债：			
长期借款	19,500,000.00		19,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	174,877.52		174,877.52
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,674,877.52		19,674,877.52
负 债 合 计	232,594,289.12		232,594,289.12
股东权益：			
股本	60,000,000.00		60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,679,920.64		36,679,920.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,927,609.72		2,927,609.72
盈余公积	29,288,311.16	-99,271.69	29,189,039.47
未分配利润	75,471,406.31	-893,445.24	74,577,961.07
归属于母公司股东权益合计	204,367,247.83	-992,716.93	203,374,530.90
少数股东权益	522,251.57		522,251.57
股东权益合计	204,889,499.40	-992,716.93	203,896,782.47
负债和股东权益总计	437,483,788.52	-992,716.93	436,491,071.59

项目	母公司资产负债表		
	2018年12月31日余额	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
流动资产：			

货币资金	94,979,125.84		94,979,125.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,207,959.47	-3,207,959.47	
交易性金融资产		3,207,959.47	3,207,959.47
衍生金融资产			
应收票据	31,916,144.17	-25,391,961.80	6,524,182.37
应收账款	42,977,230.48	-1,167,902.27	41,809,328.21
应收款项融资		25,391,961.80	25,391,961.80
预付款项	8,699,192.95		8,699,192.95
其他应收款	7,841,865.11		7,841,865.11
存货	44,091,885.68		44,091,885.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	181,849.09		181,849.09
流动资产合计	233,895,252.79	-1,167,902.27	232,727,350.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	76,313,622.37		76,313,622.37
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	53,930,032.73		53,930,032.73
在建工程	203,857.59		203,857.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,284,305.22		3,284,305.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,652,243.11	175,185.34	6,827,428.45
其他非流动资产			
非流动资产合计	140,384,061.02	175,185.34	140,559,246.36

资产总计	374,279,313.81	-992,716.93	373,286,596.88
流动负债：			
短期借款	18,000,000.00		18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,517,276.83		50,517,276.83
应付账款	43,097,602.51		43,097,602.51
预收款项	13,425,553.52		13,425,553.52
应付职工薪酬	8,986,293.50		8,986,293.50
应交税费	2,959,752.14		2,959,752.14
其他应付款	10,842,819.59		10,842,819.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,937,036.07		8,937,036.07
流动负债合计	156,766,334.16		156,766,334.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	174,877.52		174,877.52
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	174,877.52		174,877.52
负债合计	156,941,211.68		156,941,211.68
股东权益：			
股本	60,000,000.00		60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,265,175.24		35,265,175.24

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,927,609.72		2,927,609.72
盈余公积	29,288,311.16	-99,271.69	29,189,039.47
未分配利润	89,857,006.01	-893,445.24	88,963,560.77
归属于母公司股东权益合计	217,338,102.13	-992,716.93	216,345,385.20
少数股东权益			
股东权益合计	217,338,102.13	-992,716.93	216,345,385.20
负债和股东权益总计	374,279,313.81	-992,716.93	373,286,596.88

注：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（2）本公司执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业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。

根据财会〔2019〕6号文，财务报表格式变更的主要内容如下：

资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

利润表中“资产减值损失”和“信用减值损失”项目由“减：资产减值损失”、“减：信用减值损失”改为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”、“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文进行调整。相关列报调整影响如下：

合并报表			
2018年12月31日余额/金额	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	97,926,646.18		-97,926,646.18
应收票据		32,756,624.17	32,756,624.17
应收账款		65,170,022.01	65,170,022.01

应付票据及应付账款	103,708,480.77		-103,708,480.77
应付票据		50,517,276.83	50,517,276.83
应付账款		53,191,203.94	53,191,203.94
资产减值损失	7,361,609.44	-7,361,609.44	

母公司报表

2018年12月31日余额/金额	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	74,893,374.65		-74,893,374.65
应收票据		31,916,144.17	31,916,144.17
应收账款		42,977,230.48	42,977,230.48
应付票据及应付账款	93,614,879.34		-93,614,879.34
应付票据		50,517,276.83	50,517,276.83
应付账款		43,097,602.51	43,097,602.51
资产减值损失	4,422,687.40	-4,422,687.40	

2. 公司本会计期间无主要会计估计变更。

3. 公司本会计期间无前期会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	应税销售收入	16%、13%、10%、9%	①
消费税	应税项目收入	4%	②
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	③
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
房产税		1.2%	④
其他税种	按税法规定		

注：

1. 2019年4月1日之后，工程科技执行9%建筑业增值税税率，其他按应税收入13%计缴增值税；

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

3. 除本公司及本公司之子公司创新科技外，其他各子公司执行25%的所得税税率；

4. 本公司按房产原值一次减除20%后的余额的1.2%计缴房产税。

（二）税收优惠政策

本公司及本公司之子公司创新科技符合国家税务总局关于西部大开发有关税收政策的规定，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

本项目注释的资产负债表项目“期末余额”指2019年12月31日余额，“上年年末余额”指2018年12月31日余额；利润表、合并现金流量表项目“本期金额”指2019年度发生额，“上期金额”指2018年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	143,134.17	194,113.05
银行存款	63,808,550.30	65,845,503.27
其他货币资金	49,648,499.37	33,904,393.51
合计	113,600,183.84	99,944,009.83

注：

1. 其他货币资金为银行承兑票据保证金49,647,679.98元、证券投资准备金819.39元。

2. 期末货币资金中受限的货币资金为其他货币资金中保证金49,647,679.98元。除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	3,173,070.96	3,207,959.47
合计	3,173,070.96	3,207,959.47

注：

1. 期末权益工具投资，系本公司通过二级市场购买股票的期末公允价值。

2. 根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》，将上期列报“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整列报至“交易性金融资产”项目。

（三）应收票据

种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				26,232,441.80		26,232,441.80

商业承兑汇票	2,138,789.02		2,138,789.02	6,524,182.37		6,524,182.37
合计	2,138,789.02		2,138,789.02	32,756,624.17		32,756,624.17

(四) 应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,706,869.08	56,098,829.34
1-2年	4,615,763.06	5,143,640.84
2-3年	2,808,965.12	3,685,330.03
3-4年	2,260,057.67	953,560.34
4-5年	1,733,631.39	1,377,402.69
5年以上	6,473,761.42	6,713,519.39
小计	88,599,047.74	73,972,282.63
坏账准备	10,448,733.14	8,802,260.62
应收账款净值	78,150,314.60	65,170,022.01

1. 应收账款按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,722,755.24	3.07	2,722,755.24	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,722,755.24	100.00	2,722,755.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,876,292.50	96.93	7,725,977.90	9.00	78,150,314.60
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	85,876,292.50	100.00	7,725,977.90	9.00	78,150,314.60
合计	88,599,047.74	100.00	10,448,733.14	11.79	78,150,314.60

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	999,934.82	1.35	999,934.82	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999,934.82	100.00	999,934.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,972,347.81	98.65	7,802,325.80	10.69	65,170,022.01
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	72,972,347.81	100.00	7,802,325.80	10.69	65,170,022.01
合计	73,972,282.63	100.00	8,802,260.62	11.90	65,170,022.01

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
陕西华鲁伟业科技新材料有限公司	1,535,688.80	1,535,688.80	100.00
杜宏文	655,356.96	655,356.96	100.00
栗小维	263,559.04	263,559.04	100.00
陕西集鑫广汇科技商务有限责任公司	66,783.75	66,783.75	100.00
咸阳恒信复合材料有限公司	42,548.40	42,548.40	100.00
李成勇	40,736.22	40,736.22	100.00
邓玲	40,282.60	40,282.60	100.00
陕西宝塔山油漆股份有限公司乌鲁木齐分公司	35,938.05	35,938.05	100.00
西安燕森盛商贸有限公司	20,268.00	20,268.00	100.00
中国核工业第二二建设有限公司	18,400.00	18,400.00	100.00
陕西今杰建筑装饰工程有限公司	3,193.42	3,193.42	100.00
合计	2,722,755.24	2,722,755.24	100.00

(续上表)

项目	上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
杜宏文	655,356.960	655,356.960	100.00
栗小维	263,559.040	263,559.040	100.00
李成勇	40,736.220	40,736.220	100.00
邓玲	40,282.600	40,282.600	100.00
合计	999,934.82	999,934.82	100.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

以账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	70,706,869.08	1,414,137.40	2.00	56,098,829.34	1,121,976.59	2.00
1-2年	4,595,495.06	183,819.80	4.00	5,143,640.84	205,745.63	4.00
2-3年	2,808,965.12	224,717.21	8.00	3,685,330.03	294,826.40	8.00
3-4年	2,129,132.10	425,826.42	20.00	953,560.34	190,712.07	20.00
4-5年	197,942.59	39,588.52	20.00	1,377,402.69	275,480.54	20.00
5年以上	5,437,888.55	5,437,888.55	100.00	5,713,584.57	5,713,584.57	100.00
合计	85,876,292.50	7,725,977.90	9.00	72,972,347.81	7,802,325.80	10.69

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	追溯调整金额	期初数
单项计提坏账准备	999,934.82		999,934.82
组合计提坏账准备	7,802,325.80	-1,167,902.27	6,634,423.53
合计	8,802,260.62	-1,167,902.27	7,634,358.35

(续上表)

类别	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	187,131.62	1,535,688.80		2,722,755.24
组合计提坏账准备	922,377.19		998,725.09	7,725,977.90
合计	1,109,508.81	1,535,688.80	998,725.09	10,448,733.14

注：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》本公司于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末应收账款余额的比例(%)	坏账准备
延安联兴建筑工程有限公司	9,150,000.00	1年以内	10.33	183,000.00
广东长青藤化工有限公司	4,412,586.84	1年以内	4.98	88,251.74
山西信发化工有限公司	3,174,530.44	1年以内	3.58	63,490.61
汝州天瑞物资有限公司	2,836,131.57	1年以内	3.20	56,722.63
西安长庆油气建设实业有限责任公司	2,406,848.08	1年以内	2.72	48,136.96

合计	21,980,096.93		24.81	439,601.94
----	---------------	--	-------	------------

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,952,528.94	
合计	17,952,528.94	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	17,952,528.94				17,952,528.94	
合计	17,952,528.94				17,952,528.94	

(续上表)

项目	上年年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合计						

注：截止本期末，公司质押银行承兑汇票金额为8,990,000.00元，系公司与浙商银行协定以应收银行承兑汇票作为质押及票据保证金32,561,007.48元，取得浙商银行应付票据额度，截止期末，承兑人浙商银行的应付银行承兑汇票余额40,325,516.01元。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,804,503.90	98.73	29,844,923.99	98.12
1-2年	7,623.00	0.04	353,644.75	1.16
2-3年	53,449.08	0.28	218,745.92	0.72
3年及以上	181,363.62	0.95		0.00
合计	19,046,939.60	100.00	30,417,314.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的单位情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
兴平市财政局	9,277,890.00	48.71

大连远航利达石油化工有限公司	2,642,171.20	13.87
龙蟒佰利联集团股份有限公司	2,025,000.00	10.63
江苏三木化工股份有限公司	1,458,808.57	7.66
中国石化化工销售有限公司华北分公司	903,045.26	4.74
合计	16,306,915.03	85.61

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,291,645.23	6,571,935.65
合计	5,291,645.23	6,571,935.65

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,399,164.26	5,745,318.41
1-2年	864,152.80	594,299.24
2-3年	61,876.04	121,139.50
3-4年	101,139.50	304,435.00
4-5年	16,300.00	20,000.00
5年以上	878,549.58	2,317,265.04
小计	6,321,182.18	9,102,457.19
坏账准备	1,029,536.95	2,530,521.54
其他应收款净值	5,291,645.23	6,571,935.65

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,321,182.18	100.00	1,029,536.95	16.29	5,291,645.23
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	6,321,182.18	100.00	1,029,536.95	16.29	5,291,645.23

合计	6,321,182.18	100.00	1,029,536.95	16.29	5,291,645.23
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80	6,571,935.65
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80	6,571,935.65
合计	9,102,457.19	100.00	2,530,521.54	27.80	6,571,935.65

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其中：以账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,399,164.26	87,983.28	2.00	5,745,318.41	114,906.37	2.00
1-2年	864,152.80	34,566.11	4.00	594,299.24	23,771.97	0.41
2-3年	61,876.04	4,950.08	8.00	121,139.50	9,691.16	0.17
3-4年	101,139.50	20,227.90	20.00	304,435.00	60,887.00	1.06
4-5年	16,300.00	3,260.00	20.00	20,000.00	4,000.00	0.07
5年以上	878,549.58	878,549.58	100.00	2,317,265.04	2,317,265.04	40.33
合计	6,321,182.18	1,029,536.95	16.29	9,102,457.19	2,530,521.54	27.80

3. 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	555,627.11	749,861.00
押金	1,300.00	300,000.00
往来款	1,090,650.70	3,856,486.31
备用金	2,561,778.44	3,254,213.42

其他	2,111,825.93	941,896.46
合计	6,321,182.18	9,102,457.19

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,530,521.54		2,530,521.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-470,295.13		-470,295.13
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,030,689.46		1,030,689.46
其他变动				
期末余额		1,029,536.95		1,029,536.95

5. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	2,530,521.54	-470,295.13		1,030,689.46	1,029,536.95
合计	2,530,521.54	-470,295.13		1,030,689.46	1,029,536.95

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
李守德	507,449.58	8.03	507,449.58
咸阳市电力局	431,056.91	6.82	8,621.14
西区家属院家委会	388,806.06	6.15	7,776.12
中国旅行社总社咸阳有限公司	374,000.00	5.92	7,480.00
兴平市盛大装饰工程有限公司	300,000.00	4.75	6,000.00
合计	2,001,312.55	31.67	537,326.84

7. 本报告期公司无涉及政府补助的其他应收款。
8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1. 存货类别

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,760,253.77		43,760,253.77	32,366,832.90		32,366,832.90
在产品	6,884,815.31		6,884,815.31	4,178,900.04		4,178,900.04
库存商品	18,164,366.50		18,164,366.50	13,295,737.72		13,295,737.72
周转材料	956,744.36		956,744.36	1,106,802.24		1,106,802.24
委托加工物资	1,058,039.53		1,058,039.53	573,247.90		573,247.90
工程施工	3,012,773.50		3,012,773.50	2,250,541.16		2,250,541.16
合计	73,836,992.97		73,836,992.97	53,772,061.96		53,772,061.96

2. 本公司存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情形。
3. 报告期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

（九）其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
预缴税金	1,415,465.81	15,513.71
待认证、抵扣增值税	1,989,079.53	473,159.69
合计	3,404,545.34	488,673.40

（十）债权投资

1. 债权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	10,050,000.00		10,050,000.00			
合计	10,050,000.00		10,050,000.00			

2. 期末重要的债权投资情况

款项性质	面值	票面利率	实际利率	到期日
浦发银行定期存单	10,000,000.00	3.75%	3.75%	2022-11-13
合计	10,000,000.00	3.75%	3.75%	2022-11-13

(十一) 长期股权投资

1. 长期投资基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	权益法	400,000.00	221,833.32	-221,833.32		40.00%	40.00%
陕西宝塔山包装有限责任公司	权益法	7,500,000.00	21,857,589.05	265,357.27	22,122,946.32	40.00%	40.00%
合计		7,900,000.00	22,079,422.37	43,523.95	22,122,946.32		

2. 长期投资增减变动

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	221,833.32		221,833.32								
陕西宝塔山包装有限责任公司	21,857,589.05			265,357.27						22,122,946.32	
合计	22,079,422.37		221,833.32	265,357.27						22,122,946.32	

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	81,224,258.09	85,650,482.37
固定资产清理		
合计	81,224,258.09	85,650,482.37

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	66,021,832.33	57,508,908.24	2,768,136.86	13,037,399.30	937,951.01	140,274,227.74
2. 本期增加金额	13,281.55	1,376,410.93	764,706.12	2,928,539.14		5,082,937.74
(1) 购置		575,047.87	764,706.12	1,649,508.35		2,989,262.34
(2) 在建工程转入	13,281.55	801,363.06		1,279,030.79		2,093,675.40
(3) 企业合并						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		497,101.18	663,281.60	173,871.46		1,334,254.24
(1) 处置或报废		497,101.18	663,281.60	173,871.46		1,334,254.24
(2) 其他转出						
4. 期末余额	66,035,113.88	58,388,217.99	2,869,561.38	15,792,066.98	937,951.01	144,022,911.24
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	17,300,640.53	29,251,005.18	1,179,431.97	6,032,844.37	859,823.32	54,623,745.37
2. 本期增加金额	1,905,658.20	4,810,592.05	608,891.53	1,915,406.07		9,240,547.85
(1) 计提	1,905,658.20	4,810,592.05	608,891.53	1,915,406.07		9,240,547.85
(2) 其他						
3. 本期减少金额		379,243.03	527,990.11	158,406.93		1,065,640.07
(1) 处置		379,243.03	527,990.11	158,406.93		1,065,640.07
(2) 其他转出						

4. 期末余额	19,206,298.73	33,682,354.20	1,260,333.39	7,789,843.51	859,823.32	62,798,653.15
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,828,815.15	24,705,863.79	1,609,227.99	8,002,223.47	78,127.69	81,224,258.09
2. 上年年末账面价值	48,721,191.80	28,257,903.06	1,588,704.89	7,004,554.93	78,127.69	85,650,482.37

2. 公司在本报告期末无暂时闲置固定资产。
3. 公司在本报告期末无通过融资租赁租入固定资产。
4. 公司在本报告期末无通过经营租赁租出固定资产。
5. 公司在本报告期末无持有待售固定资产。
6. 本公司报告期末固定资产中对外抵押和担保的情况

本公司之子公司陕西宝塔山新材料有限公司自兴平市信用联社取得长期借款 20,000,000.00 元，期末余额 19,303,000.00 元。以新材料公司拥有的房产证号为兴平房权证西吴字第 0361 号房产作抵押，建筑面积 5818.3m²；以新材料公司拥有的土地证号分别为兴国用（2015）第 0011、0012、0015、0016、0017 号土地作抵押，土地面积 91,526.00 m²。

(十三) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,886,286.73		3,886,286.73	203,857.59		203,857.59
工程物资						
合计	3,886,286.73		3,886,286.73	203,857.59		203,857.59

1. 在建工程基本情况

项目名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水性工业漆车间整合方案一期项目	1,680,321.43		1,680,321.43			
一体板项目	203,857.59		203,857.59	203,857.59		203,857.59
精馏三塔	1,062,885.75		1,062,885.75			
蒸馏釜	344,515.03		344,515.03			
年产 55000 吨环保树脂涂料项目	373,789.86		373,789.86			
艺术涂料单元多彩设备改造项目	220,917.07		220,917.07			
合计	3,886,286.73		3,886,286.73	203,857.59		203,857.59

2. 在建工程增加变动

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	--------	------	------------	----------	------	-----------------	------	-----------	--------------	--------------	------

水性工业漆车间整合方案一期项目	2,200,000.00		1,680,321.43			1,680,321.43	76.38	76.38				自筹
一体板项目		203,857.59				203,857.59						自筹
精馏三塔	1,308,919.70		1,062,885.75			1,062,885.75	81.20	81.20				自筹
蒸馏釜	271,437.00		344,515.03			344,515.03	100.00	100.00				自筹
年产 55000 吨环保树脂涂料项目	135,000,000.00		373,789.86			373,789.86	0.28	0.28				自筹
艺术涂料单元多彩设备改造项目			220,917.07			220,917.07						自筹
建筑涂料厂新增搅拌釜及配套施工项目	190,000.00		181,378.97	181,378.97			95.46	100.00				自筹
VOCs 在线监测系统项目改造	616,325.00		626,317.55	626,317.55			101.62	100.00				自筹
建涂乳液漆单元搅拌釜及配套施工项目	176,949.10		176,949.10	176,949.10			100.00	100.00				自筹
建筑涂料厂艺涂沙库储物钢平台项目	167,805.64		167,805.64	167,805.64			100.00	100.00				自筹
VOC 挥发性有机物治理项目	637,032.00		637,032.00	637,032.00			100.00	100.00				自筹
供应部限额领料区域改造	54,000.00		28,962.79	28,962.79			53.63	100.00				自筹
天然气锅炉	292,388.00		275,229.35	275,229.35			94.13	100.00				自筹
合计	140,914,856.44	203,857.59	5,776,104.54	2,093,675.40		3,886,286.73						

（十四）无形资产**1. 无形资产基本情况**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面余额				
（1）土地使用权	39,488,015.80	19,963,134.00		59,451,149.80
（2）非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
（3）软件	247,848.03			247,848.03
小计	42,735,863.83	19,963,134.00		62,698,997.83
2. 累计摊销额				
（1）土地使用权	4,581,159.33	1,312,008.47		5,893,167.80
（2）非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
（3）软件	247,848.03			247,848.03
小计	7,829,007.36	1,312,008.47		9,141,015.83
3. 无形资产减值				
4. 账面价值				
（1）土地使用权	34,906,856.47			53,557,982.00
（2）非专利技术				
（3）软件				
小计	34,906,856.47			53,557,982.00

2. 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 报告期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 报告期末无形资产中对外抵押和担保的情况

期末无形资产中对外抵押和担保的情况详见“六（十二）固定资产 6. 本公司报告期末固定资产中对外抵押和担保的情况”。

（十五）商誉

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉宝塔漆新材料有限公司	107,145.29			107,145.29
陕西略惟建设工程有限公司	480,000.00			480,000.00
合计	587,145.29			587,145.29

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

（十六）长期待摊费用

种类	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	--------	------	------	------

租赁费、物业费等	40,826.00	255,961.16	261,281.16	35,506.00
筹建期间费用		1,282,854.15		1,282,854.15
合计	40,826.00	1,538,815.31	261,281.16	1,318,360.15

(十七) 递延所得税资产

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	10,270,443.62	1,603,317.97		
资产减值准备			10,296,909.29	1,640,165.23
应付职工薪酬	38,636.05	5,795.41	162,395.50	24,359.33
交易性金融资产	214,911.58	32,236.74	56,406.40	8,460.96
未实现内部销售损益	360,655.43	54,098.31	90,745.03	13,611.76
股权激励费用	5,029,000.00	754,350.00		
小计	15,913,646.68	2,449,798.43	10,606,456.22	1,686,597.28
递延所得税负债：				

注：由于会计政策变更，调增期初递延所得税资产 175,185.34 元。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,207,826.47	1,035,872.87
可抵扣亏损	42,863,214.64	41,828,141.60
合计	44,071,041.11	42,864,014.47

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

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2019 年		6,436,960.64
2020 年	8,668,566.21	8,668,566.21
2021 年	8,297,618.99	8,297,618.99
2022 年	12,183,307.17	12,183,307.17
2023 年	6,241,688.59	6,241,688.59
2024 年	7,472,033.68	
合计	42,863,214.64	41,828,141.60

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		23,000,000.00
担保借款		3,000,000.00
质押借款		
合计		26,000,000.00

2. 报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

应付票据情况

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	75,125,516.01	50,517,276.83
合计	75,125,516.01	50,517,276.83

(二十) 应付账款

1. 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,047,747.82	89.46	48,580,503.76	91.32
1-2年	4,109,958.63	6.56	3,710,544.45	6.98
2-3年	1,801,157.73	2.88	109,860.10	0.21
3年及以上	690,050.58	1.10	790,295.63	1.49
合计	62,648,914.76	100.00	53,191,203.94	100.00

2. 期末本公司账龄超过1年的重要应付账款。

项目	账龄超过1年的余额	未偿还或结转的原因
咸阳华诚装饰设计工程有限公司	1,069,976.00	未结算工程款
合计	1,069,976.00	

3. 期末应付账款期末前五名欠款明细

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
陕西宝塔山包装有限责任公司	6,668,824.71	10.64
邵阳市中星颜料厂	5,183,384.05	8.27

漯河市鑫恒商贸有限公司	2,651,653.42	4.23
江西天沅环保股份有限公司	2,265,256.70	3.62
双乐颜料股份有限公司	1,858,779.48	2.97
合 计	18,627,898.36	29.73

(二十一) 预收款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,714,796.23	97.87	15,588,793.11	96.64
1-2年	304,211.62	1.31	534,769.74	3.32
2-3年	188,627.27	0.81	5,886.59	0.04
3年及以上	3,048.88	0.01	64.07	
合计	23,210,684.00	100.00	16,129,513.51	100.00

2. 报告期末本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	9,230,147.72	54,969,044.19	46,286,719.18	17,912,472.73
离职后福利设定提存计划	-740.05	6,012,368.71	5,989,948.43	21,680.23
辞退福利	162,395.50	20,000.00	143,759.45	38,636.05
一年内到期的其他福利				
合计	9,391,803.17	61,001,412.90	52,420,427.06	17,972,789.01

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,092,505.35	50,873,433.61	42,137,195.56	17,828,743.40
2. 职工福利费		139,138.00	139,138.00	
3. 社会保险费	83,929.06	2,797,912.63	2,878,888.20	2,953.49
其中：医疗保险费	-603.20	2,215,357.80	2,213,932.97	821.63
工伤保险费	52,349.44	309,239.23	361,288.01	300.66
生育保险费	32,182.82	273,315.60	303,667.22	1,831.20
4. 住房公积金		874,849.03	863,461.00	11,388.03
5. 工会经费和职工教育经费	53,713.31	283,710.92	268,036.42	69,387.81
6. 短期利润分享计划				

7. 其他				
合计	9,230,147.72	54,969,044.19	46,286,719.18	17,912,472.73

3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 基本养老保险	-680.38	5,799,682.73	5,792,886.07	6,116.28
2. 失业保险费	-59.67	212,685.98	197,062.36	15,563.95
3. 企业年金缴费				
合计	-740.05	6,012,368.71	5,989,948.43	21,680.23

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	386,593.55	1,278,459.26
消费税	51,379.21	72,625.92
城建税	32,169.12	87,829.19
企业所得税	147,675.16	1,784,124.99
代扣代缴个人所得税	53,752.68	38,509.80
土地使用税	129,707.04	129,707.04
房产税	134,022.04	107,545.94
教育费附加	13,535.06	37,641.09
地方教育费附加	8,906.19	24,953.66
水利基金	21,781.57	23,513.96
印花税	34,947.04	33,413.47
价格调节基金	34,291.62	38,647.92
水资源税	16,435.00	15,935.00
环保税	1,688.00	2,167.89
合计	1,066,883.28	3,675,075.13

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,450,272.70	44,980,250.43
合计	51,450,272.70	44,980,250.43

1. 账龄分析

账龄	年末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,167,024.74	37.25	10,468,875.07	23.27
1-2年	6,377,730.62	12.40	31,487,691.95	70.00
2-3年	23,848,910.47	46.35	925,336.67	2.06
3年及以上	2,056,606.87	4.00	2,098,346.74	4.67
合计	51,450,272.70	100.00	44,980,250.43	100.00

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工集资款及利息	43,344,509.17	34,900,001.79
职工安置费	1,275,855.80	1,615,564.25
质保金	372,747.47	338,186.93
保证金	861,292.81	1,719,696.92
往来款	3,178,068.01	5,231,811.56
代垫款	760,371.65	509,308.98
其他	1,657,427.79	665,680.00
合计	51,450,272.70	44,980,250.43

3. 期末本公司账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工集资款	29,010,000.00	未到期
职工安置费	1,275,855.80	安置事项未完成
合计	30,285,855.80	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	19,303,000.00	
合计	19,303,000.00	

一年内到期的长期借款明细

借款单位	贷款单位	期末余额 (万元)	年利率(%)	贷款期限	抵押物/担保人
陕西宝塔山新材料有限公司	兴平市信用联社	1,930.30	5.4374	2017/3/30 - 2020/3/29	房产抵押：兴平房权证西吴字第0361号；土地抵押：兴国用(2015)第0011、0012、0015、0016、0017号土地使用权，连带责任担保人：陕西宝塔山油漆股份有限公司
合计		1,930.30			

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提修理费	83,007.55	66,820.39
预提运输装卸费	1,449,264.89	2,048,340.08
预提销售服务费	13,049,511.30	6,919,128.12
证券融资负债	474,240.72	
合计	15,056,024.46	9,034,288.59

（二十七）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		19,500,000.00
担保借款		
质押借款		
合计		19,500,000.00

2. 报告期末本公司无已逾期未偿还的长期借款。

（二十八）长期应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	174,877.52	174,877.52
合计	174,877.52	174,877.52

2. 按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权清退款	174,877.52	174,877.52
合计	174,877.52	174,877.52

（二十九）股本

单位：万元

股东单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
李松财	1,070.00			1,070.00	17.83
张强	100.00			100.00	1.67
边建斌	100.00			100.00	1.67
任远强	100.00			100.00	1.67
任崇理	100.00			100.00	1.67

韩平印	100.00		100.00	1.67
王瑛	100.00		100.00	1.67
薛雅玲	100.00		100.00	1.67
郑鸿安	100.00		100.00	1.67
陈光辉	20.00		20.00	0.33
杨鹏刚	50.00		50.00	0.83
淡梅等 64 名自然人	2,005.00		2,005.00	33.42
王新旺	55.00		55.00	0.92
西安宝涂股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00		1,000.00	16.67
西安宝跃投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000.00		1,000.00	16.67
合计	6,000.00		6,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	30,976,981.61			30,976,981.61
二、其他资本公积	5,702,939.03		347,503.24	5,355,435.79
1. 被投资单位其他权益变动	5,047,258.59			5,047,258.59
2. 其他	655,680.44		347,503.24	308,177.20
合计	36,679,920.64		347,503.24	36,332,417.40

注：本期资本公积减少347,503.24元系①根据本公司之子公司创新科技2019年3月31日的董事会审议通过的《股权激励方案》，在等待期的资产负债表日按照计算归属于少数股东权益的当期股权激励成本金额调整减少资本公积299,600.00元；②本期资本公积减少47,903.24元系公司收购武汉宝塔山少数股东权益，收购日合并方长期股权投资的初始投资成本与享有被合并方账面净资产份额差额调减资本公积。

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,927,609.72	1,416,360.00	1,255,230.60	3,088,739.12

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	追溯调整金额	期初数
法定盈余公积	29,288,311.16	-99,271.69	29,189,039.47

(续上表)

项目	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,562,966.65		32,851,277.81

1. 由于会计政策变更，调减期初盈余公积99,271.69元。

2. 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，按母公司年度净利润的10.00%提取法定盈余公积金3,662,238.34元。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	75,471,406.31	87,412,113.54
加：年初未分配利润调整数	-893,445.24	
本期年初未分配利润	74,577,961.07	87,412,113.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,974,348.82	26,066,937.75
减：提取法定盈余公积	3,662,238.34	3,007,644.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	35,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	92,890,071.55	75,471,406.31

注：由于会计政策变更，调减期初未分配利润893,445.24元。

（三十四）营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	591,923,887.08	422,103,420.64	565,818,244.81	411,629,125.47
其他业务	2,598,813.28	2,395,105.39	2,314,815.21	2,204,687.55
合计	594,522,700.36	424,498,526.03	568,133,060.02	413,833,813.02

2. 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	577,088,238.00	411,226,006.85	544,831,806.74	393,738,986.72
工程施工	14,835,649.08	10,877,413.79	20,986,438.07	17,890,138.75
合计	591,923,887.08	422,103,420.64	565,818,244.81	411,629,125.47

3. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

油漆产品	558,595,435.62	394,502,856.41	526,269,629.66	377,228,970.98
抗氧化剂	18,492,802.38	16,723,150.44	18,562,177.08	16,510,015.74
工程施工	14,835,649.08	10,877,413.79	20,986,438.07	17,890,138.75
合计	591,923,887.08	422,103,420.64	565,818,244.81	411,629,125.47

4. 主营业务（分销售区域）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区收入	6,069,470.77	4,680,812.44	6,435,309.23	4,968,053.31
华东地区收入	31,293,054.98	26,252,386.96	7,089,620.52	5,726,490.64
华北地区收入	52,455,001.57	37,932,222.55	37,504,672.89	28,925,609.96
华中地区收入	46,650,021.61	33,884,299.44	37,551,883.72	28,017,023.63
华南地区收入	10,336,089.06	8,751,125.26	8,666,896.31	7,757,991.21
西北地区收入	418,725,039.10	291,123,009.59	449,249,058.83	321,154,942.74
西南地区收入	26,395,209.99	19,479,564.40	19,320,803.31	15,079,013.98
合计	591,923,887.08	422,103,420.64	565,818,244.81	411,629,125.47

5. 其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售	1,476,181.05	1,479,252.63	706,182.73	963,618.06
代收水电费	879,893.50	915,852.76	635,735.57	633,252.68
废旧物资销售	200,942.44		202,640.65	
其他	41,796.29		770,256.26	607,816.81
合计	2,598,813.28	2,395,105.39	2,314,815.21	2,204,687.55

6. 销售收入前五名

客户	本期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
榆林市汇宸翔商贸有限公司	21,437,756.47	3.61
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	19,898,583.38	3.35
西安明磊建材有限公司	14,498,369.72	2.44
西安乾旭工贸有限公司	12,265,007.53	2.06
西安雄坤工贸有限公司	12,343,142.66	2.08
合计	80,442,859.76	13.54

续上表

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

7. 采购金额前五名

供应商	本期金额	
	金额	占公司全部采购金额的比例(%)
陕西宝塔山包装有限责任公司	46,851,572.63	8.25
江苏三木化工股份有限公司	24,202,182.49	4.26
大连远航利达石油化工有限公司	22,242,778.80	3.92
邵阳市中星颜料厂	17,710,137.05	3.12
中国石化化工销售有限公司华北分公司	15,909,323.25	2.8
合计	126,915,994.22	22.35

续上表

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

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	1,162,202.82	1,093,928.98
城建税	1,545,586.49	1,708,381.45
教育费附加	664,705.74	733,156.73
地方教育费附加	440,813.24	487,638.96
房产税	552,692.52	481,758.02

土地使用税	518,828.16	531,041.15
水利基金	295,783.27	224,803.06
印花税	213,239.89	200,028.74
资源税	74,326.50	90,070.00
其他	49,140.65	63,350.44
合计	5,517,319.28	5,614,157.53

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,513,276.00	14,584,800.88
办公费	576,720.41	439,863.41
差旅费	3,487,618.22	3,426,152.72
业务招待费	1,440,836.70	1,839,642.99
邮电通讯费	54,968.38	116,712.04
广告宣传费	4,858,183.85	7,095,754.43
劳动保护费	459,936.42	774,942.40
会议费	1,290,739.79	1,490,677.28
业务经费	19,378,274.39	14,488,409.49
运输装卸费	20,601,430.92	17,852,925.59
仓储保险费	456,418.35	368,990.74
累计折旧	306,032.22	337,697.30
修理费	443,181.55	247,447.37
租赁费	772,615.61	523,162.64
其他	1,576,777.11	1,074,745.50
合计	70,217,009.92	64,661,924.78

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,832,553.09	16,848,914.17
办公费	540,471.40	567,512.11
会议费	204,162.04	252,428.18
差旅费	931,488.89	800,284.88
业务招待费	2,178,714.32	1,622,155.01
邮电通讯费	93,586.72	105,715.88
网络信息费	572,681.05	241,714.82
劳动保护费	393,285.50	540,339.33

车辆使用费	128,237.00	122,979.22
保险费	151,149.40	161,307.49
水电物业	981,715.10	1,112,043.73
广告宣传费	114,768.55	140,914.68
环保费	1,242,152.21	429,964.61
中介机构费	164,066.05	389,752.62
安全生产费	1,480,964.19	1,334,736.00
诉讼费	21,690.68	196,383.00
咨询费	651,475.78	781,079.74
修理费	2,155,923.08	2,778,347.69
累计摊销	428,257.73	633,542.31
累计折旧	3,119,360.28	2,828,151.53
其他	1,395,745.08	1,486,096.04
合计	44,782,448.14	33,374,363.04

注：本期职工薪酬增幅较大主要系本公司对子公司创新科技的董事兼总经理徐理德的股权激励。

（三十八）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,199,543.04	6,507,827.55
累计折旧	382,022.85	371,171.97
直接投入	5,188,064.74	3,874,096.79
其他	1,288,090.13	1,100,885.42
合计	14,057,720.76	11,853,981.73

（三十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,281,198.53	4,081,013.88
减：利息收入	650,611.98	338,795.39
汇兑损益		
银行手续费	125,774.23	106,214.53
其他		
合计	3,756,360.78	3,848,433.02

（四十）其他收益

1. 其他收益明细

项 目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	316.64	108,075.93
政府补助	1,086,000.00	610,000.00
合计	1,086,316.64	718,075.93

2. 政府补助明细

政府补助内容	本期金额	与资产/ 收益相关	确认依据
工业发展局转型升级专项资金	300,000.00	与收益相关	咸阳市财政局文件（咸财企业（2018）96号）《关于下达2018年咸阳市工业转型升级项目专项补助资金的通知》
环境保护专项资金	500,000.00	与收益相关	挥发性有机物治理项目2018年环境保护专项资金项目
兴平市工业发展局“三品”工程专项资金	90,000.00	与收益相关	咸阳市工业和信息化委员会、咸阳市财政局文件（咸工信发[2017]344号）《关于下达2017年咸阳市工业转型升级和消费品工业“三品”工程专项资金项目计划的通知》
咸阳市绿色涂层与材料重点实验室补助	196,000.00	与收益相关	咸阳市绿色涂层与材料重点实验室建设申报书
合计	1,086,000.00		

（四十一）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	265,357.27	449,201.42
处置长期股权投资产生的投资收益	78,131.18	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	36,118.50	
交易性金融资产处置收益	692,592.71	358,135.96
定期存单收益	50,000.00	
合计	1,122,199.66	807,337.38

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	214,911.58	-56,406.37

（四十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	528,688.59	
合计	528,688.59	

注：本期应收账款坏账准备计提数1,109,508.81元、其他应收款坏账准备计提数-470,295.13元的合计数639,213.68元，与信用减值损失的差异1,167,902.27元，系会计政策变

更，调减期初坏账准备1,167,902.27元导致。

（四十四）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-7,361,609.44
长期股权投资减值损失		
合计		-7,361,609.44

（四十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益	26,451.83	
固定资产清理损失		
合计	26,451.83	

（四十六）营业外收入

1. 分类明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计	63,662.94	
其中：固定资产报废利得	63,662.94	
罚款收入	18,598.00	6,070.00
政府补助	400,000.00	150,280.00
赔偿收入	234,000.00	2,151,092.01
其他	158,458.50	128,370.72
合计	874,719.44	2,435,812.73

2. 政府补助明细

政府补助内容	本期金额	与资产/收益相关	确认依据
兴平市工业发展局颁优秀单位奖励	2,000.00	与收益相关	兴平市工业发展局优秀单位奖励
高校毕业就业见习留用补贴	8,000.00	与收益相关	《兴平市人力资源和社会保障局关于认定2017年度高校毕业生就业见习期满留用补贴的报告》
增值税享受退役士兵税收优惠	90,000.00	与收益相关	陕西省财政局财税（2019）21号、陕财税6号
专项补助-“新三板”成功挂牌	300,000.00	与收益相关	咸阳市财政局咸财企业（2018）61号《关于拨付2017年上市企业补助资金的通知》
合计	400,000.00		

（四十七）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	153,649.61	296,577.57
其中：固定资产报废损失	153,649.61	296,577.57
无形资产报废损失		
捐赠支出		73,450.00
赔偿支出		2,174,131.43
罚款支出	30,100.00	
其他	52,756.40	117,474.89
合计	236,506.01	2,661,633.89

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期应纳税所得额	6,393,199.09	4,975,856.47
递延所得税费用	-588,015.81	-818,307.32
合计	5,805,183.28	4,157,549.15

注：递延所得税费用金额与递延所得税资产本期的变动差异175,185.34元，系会计政策变更调增期初递延所得税资产所致。

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,310,097.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,296,514.60
子公司适用不同税率的影响	-676,000.24
调整以前期间所得税的影响	-383,655.19
非应税收入的影响	39,803.59
研发费用的加计扣除	-1,405,163.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,046.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,356,850.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,296,871.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	23,914.29
其他	
所得税费用	5,805,183.28

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	1,396,000.00	868,355.93
利息收入	650,611.98	338,795.39
营业外收入	411,056.50	2,177,456.80
收到往来款项	6,646,798.34	2,050,716.40
合计	9,104,466.82	5,435,324.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用中的付现支出	78,122,343.00	65,014,062.52
银行手续费	125,774.23	106,214.53
营业外支出中的付现支出	82,856.40	2,365,056.32
支付往来款	123,677.39	4,537,908.43
支付受限货币资金	15,745,996.68	33,901,683.30
合计	94,200,647.70	105,924,925.10

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产	219,628,276.83	131,834,699.84
合计	219,628,276.83	131,834,699.84

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买交易性金融资产	219,620,620.47	132,079,977.24
存入定期存单	10,000,000.00	
合计	229,620,620.47	132,079,977.24

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
职工集资款	12,820,000.00	5,970,000.00
合计	12,820,000.00	5,970,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股权清退		26,975.52
偿还职工集资款	4,940,000.00	6,340,000.00
购买少数股权	780,000.00	
合计	5,720,000.00	6,366,975.52

(五十) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,504,913.90	24,670,414.09
资产减值准备	-528,688.59	7,361,609.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,240,547.85	8,585,737.88
无形资产摊销	428,257.73	554,600.63
长期待摊费用摊销	261,281.16	102,796.68
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)	-26,451.83	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,986.67	296,577.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-214,911.58	56,406.37
财务费用(收益以“-”号填列)	4,281,198.53	4,081,013.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,122,199.66	-807,337.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-588,015.81	-818,307.32
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)	-20,064,931.01	12,618,413.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,894,384.52	-17,963,816.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,049,531.58	20,118,610.59
维简费、安全费计提未使用部分	161,129.40	-15,647.89
其他	5,029,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	53,606,263.82	58,841,071.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,952,503.86	66,042,326.53
减：现金的期初余额	66,042,326.53	40,947,650.40
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	-2,089,822.67	25,094,676.13

2. 现金和现金等价物

现金和现金等价物的披露项目	本期金额	上期金额
一、现金	63,952,503.86	66,042,326.53
其中：库存现金	143,134.17	194,113.05
可随时用于支付的银行存款	63,808,550.30	65,845,503.27
可随时用于支付的其他货币资金	819.39	2,710.21

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,952,503.86	66,042,326.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：本公司“现金及现金等价物”的余额与资产负债表“货币资金”的差异金额49,647,679.98元系使用受限制的货币资金。

七、合并范围的变更

本公司报告期内新增子公司包括：

经2019年1月31日第八届董事会第二次会议决议，本公司与自然人徐理德共同设立陕西宝塔山创新科技有限公司，注册资本2,000.00万元。其中本公司认缴出资1800.00万元，持股比例90%；徐理德以现金出资200万，持股比例10%。于2019年2月27日取得兴平市市场和监督管理局颁发的统一社会信用代码为91610481MA6XUK1L43的营业执照。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆宝塔山油漆有限责任公司	新疆昌吉	新疆呼图壁县乌伊西路136号	生产销售	100.00		投资设立
陕西宝塔山新材料有限公司	陕西咸阳	咸阳市兴平市兴渝路东段	生产销售	70.00		投资设立
陕西宝塔山工程科技有限公司	陕西咸阳	西安市未央区三桥街道办蔺高村248号	设计施工	100.00		投资设立
陕西英菲盛贸易有限公司	陕西西安	西安市未央区北三环大明宫建材批发基地电料暖气区9排1-3号	批发零售	100.00		投资设立
广东宝塔山新材料有限公司	广东四会市	四会市江谷镇精细化工工业园A0703-1室	研发销售	100.00		投资设立
武汉宝塔漆新材料有限公司	湖北武汉	武汉市江岸区后湖乡跃进村、石桥村、江汉区姑嫂树村汉口花园四期C区22栋1-2层商11室	批发零售	78.00		收购
陕西略惟建设工程有限公司	陕西	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路1号都市之门B座11703室	建筑工程		100.00	收购
陕西宝塔山创新科技有限公司	陕西	陕西省咸阳市兴平市兴渝路56号	生产销售	90.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2019 年度归属于少数股东的损益	期末向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西宝塔山新材料有限公司	30.00	-1,584,978.38		-3,213,244.01
武汉宝塔漆新材料有限公司	22.00	-161,586.60		1,256,833.84
陕西宝塔山创新科技有限公司	10.00	277,130.06		2,576,730.06
合计		-1,469,434.92		620,319.89

续上表

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2018 年度归属于少数股东的损益	年初向少数股东宣告分派的股利	年初少数股东权益余额
陕西宝塔山新材料有限公司	30.00	-1,504,734.47		-1,504,734.47
武汉宝塔漆新材料有限公司	35.00	108,210.83		108,210.83
陕西宝塔山创新科技有限公司				
合计		-1,396,523.66		-1,396,523.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新材料	12,645,487.63	42,822,501.01	55,467,988.64	66,178,802.02		66,178,802.02
武汉宝塔漆	9,437,349.79	53,436.66	9,490,786.45	3,777,905.35		3,777,905.35
创新科技	32,773,656.45	14,036,066.37	46,809,722.82	21,042,422.25		21,042,422.25
合计	54,856,493.87	56,912,004.04	111,768,497.91	90,999,129.62		90,999,129.62

续上表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新材料	8,720,131.30	43,725,486.03	52,445,617.33	38,373,169.43	19,500,000.00	57,873,169.43
武汉宝塔漆	9,723,342.20	68,755.14	9,792,097.34	3,647,762.47		3,647,762.47
创新科技						
合计	18,443,473.50	43,794,241.17	62,237,714.67	42,020,931.90	19,500,000.00	61,520,931.90

(2) 收益信息

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新材料	18,815,644.82	-5,283,261.28	-5,283,261.28	-3,262,286.53

武汉宝塔漆	15,887,920.40	-431,453.77	-431,453.77	85,014.47
创新科技	55,327,801.28	2,771,300.57	2,771,300.57	19,671,929.87
合计	90,031,366.50	-2,943,414.48	-2,943,414.48	16,494,657.81

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新材料	18,698,074.52	-5,015,781.57	-5,015,781.57	2,958,482.48
武汉宝塔漆	12,252,484.41	309,173.78	309,173.78	-924,136.86
创新科技				
合计	30,950,558.93	-4,706,607.79	-4,706,607.79	2,034,345.62

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
陕西宝塔山包装有 限责任公司	陕西咸阳	陕西省兴平市兴 渝路 56 号	生产销售	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

陕西宝塔山包装有限责任公司

项 目	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	50,651,553.01	48,023,679.41
非流动资产	18,586,489.43	20,823,710.80
资产合计	69,238,042.44	68,847,390.21
流动负债	22,844,360.90	24,132,340.39
非流动负债	1,601,412.20	586,173.65
负债合计	24,445,773.10	24,718,514.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,792,269.34	44,128,876.17
按持股比例计算的净资产份额	17,916,907.74	17,651,550.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他	4,206,038.58	4,206,038.58
对联营企业权益投资的账面价值	22,122,946.32	21,857,589.05
营业收入	74,284,038.69	76,095,408.83
净利润	897,373.60	1,169,474.84
其他综合收益		
综合收益总额	897,373.60	1,169,474.84
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具有关的风险

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

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

（一）信用风险

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

定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。截止资产负债表日本公司应收账款的前五名客户账龄均在一年以内，公司不存在集中的信用风险。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

公司报告期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

2. 外汇风险

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

3. 价格风险

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

（三）流动性风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的金融资产的期末公允价值

项 目	公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
交易性金融资产	3,173,070.96			3,173,070.96
合计	3,173,070.96			3,173,070.96

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

李松财直接持有本公司 17.83%的股权；同时李松财担任公司股东西安宝涂股权投资合伙企业（有限合伙）【原新疆华涂股权投资有限合伙企业更名，持股比例为 16.67%】的执行事务合伙人，系西安宝涂唯一的普通合伙人，持有西安宝涂 42.00%的合伙份额；此外，根据双方签署的《一致行动人协议》，李松财与西安宝涂为一致行动人。因此，李松财直接及间接合计持有本公司 34.50%的表决权，为本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

（三）本企业的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“八、在其他主体中的权益”的披露。

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

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

（四）本企业的其他关联方情况

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

（五）关联方交易

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

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

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	项目	本期金额	上期金额
西宁宝塔山油漆有限公司	油漆销售	7,536,161.66	7,616,322.82
陕西宝塔山包装有限责任公司	油漆销售	43,133.19	
陕西宝塔山包装有限责任公司	包装物采购	46,851,572.63	38,770,820.22
兴平市第三社会福利（纸箱）厂	包装物采购		2,451,660.51
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	广告服务	796,913.11	811,306.00

2. 关键管理人员薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

年度报酬总额	4,442,620.68	4,569,270.00
其中：董事报酬总额	820,144.00	726,242.00
：高级管理人员报酬总额	3,622,476.68	3,843,028.00

(六) 关联方余额

科目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款	陕西宝塔山包装有限责任公司		940,870.85
其他应收款	陕西宝塔山广告文化传播有限公司	299,964.50	
应付账款	陕西宝塔山包装有限责任公司	6,668,824.71	3,755,843.74
应付账款	兴平市第三社会福利(纸箱)厂		655,264.11
预收账款	西宁宝塔山油漆有限公司	661,618.02	223,954.13
其他应付款	新疆华涂股权投资有限合伙企业		550,000.00
其他应付款	刘宪文	4,023.00	4,023.00

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经2020年2月18日公司2020年第一次临时股东大会决议，公司拟将持有的全资子公司工程科技85%股权以人民币408万元的价格转让给自然人孙小勇，股权转让后公司持有工程科技的股权将变更为15%。

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，截至本报告报出日，本公司已完全复工。截至本报告报出日，此次新冠疫情暂未对本公司造成重大不利影响，本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

公司于2019年1月31日召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于设立控股子公司的议案》和《关于控股子公司股权激励的议案》，本公司之子公司创新科技于2019年3月31日的董事会审议通过《股权激励方案》。2019年子公司创新科技实现净利润（计提股权激励服务费用前）4,868,500.57元，根据《股权激励方案》条款，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务2,996,000.00元计入相关费用和资本公积。

十五、母公司财务报表项目附注

(一) 应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,136,855.17	40,190,030.73
1-2 年	1,624,409.73	1,792,840.18
2-3 年	460,691.96	380,228.59
3-4 年	43,668.86	411,301.19
4-5 年	1,729,024.80	1,377,402.69
5 年以上	5,415,778.90	5,677,646.52
小计	62,410,429.42	49,829,449.90
坏账准备	8,030,182.27	6,852,219.42
应收账款净值	54,380,247.15	42,977,230.48

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,535,688.80	2.46	1,535,688.80	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,535,688.80	100.00	1,535,688.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,874,740.62	97.54	6,494,493.47	10.67	54,380,247.15
其中：公司及所属子公司往来款项的组合	5,799,942.12	9.53			5,799,942.12
以账龄作为信用风险特征的组合	55,074,798.50	90.47	6,494,493.47	11.79	48,580,305.03
合计	62,410,429.42	100.00	8,030,182.27	12.87	54,380,247.15

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值

按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,829,449.90	100.00	6,852,219.42	13.75	42,977,230.48
其中：公司及所属子公司往来款项的组合	4,455,019.94	8.94			4,455,019.94
以账龄作为信用风险特征的组合	45,374,429.96	91.06	6,852,219.42	15.10	38,522,210.54
合计	49,829,449.90	100.00	6,852,219.42	13.75	42,977,230.48

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
陕西华鲁伟业科技新材料有限公司	1,535,688.80	1,535,688.80	100.00			
合计	1,535,688.80	1,535,688.80	100.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

公司及所属子公司往来款项的组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
陕西英菲盛贸易有限公司	245,977.37			274,201.19		
陕西宝塔山工程科技有限公司	2,261,465.51			2,931,005.23		
武汉宝塔漆新材料有限公司	2,851,828.39			1,249,813.52		
陕西宝塔山创新科技有限公司	440,670.85					
合计	5,799,942.12			4,455,019.94		

以账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	48,199,733.90	963,994.68	2.00	35,735,010.79	714,700.22	2.00

1-2年	761,588.88	30,463.56	4.00	1,792,840.18	71,713.61	4.00
2-3年	460,691.96	36,855.36	8.00	380,228.59	30,418.29	8.00
3-4年	43,668.86	8,733.77	20.00	411,301.19	82,260.24	20.00
4-5年	193,336.00	38,667.20	20.00	1,377,402.69	275,480.54	20.00
5年以上	5,415,778.90	5,415,778.90	100.00	5,677,646.52	5,677,646.52	100.00
合计	55,074,798.50	6,494,493.47	11.79	45,374,429.96	6,852,219.42	15.10

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	追溯调整金额	期初数
单项计提坏账准备			
组合计提坏账准备	6,852,219.42	-1,167,902.27	5,684,317.15
合计	6,852,219.42	-1,167,902.27	5,684,317.15

(续上表)

类别	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		1,535,688.80		1,535,688.80
组合计提坏账准备	447,392.02		805,117.97	6,494,493.47
合计	447,392.02	1,535,688.80	805,117.97	8,030,182.27

注：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》本公司于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东长青藤化工有限公司	4,412,586.84	1年以内	7.07	88,251.74
山西信发化工有限公司	3,174,530.44	1年以内	5.09	63,490.61
武汉宝塔山漆新材料有限公司	2,851,828.39	1年以内	4.57	
汝州天瑞物资有限公司	2,836,131.57	1年以内	4.54	56,722.63
西安长庆油气建设实业有限责任公司	2,406,848.08	1年以内	3.86	48,136.96
合计	15,681,925.32		25.13	256,601.94

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,632,948.09	7,841,865.11
合计	15,632,948.09	7,841,865.11

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,094,843.37	7,578,265.68
1-2年	2,305,037.86	507,264.92
2-3年	294,887.91	106,862.30
3-4年	86,862.30	1,724,243.08
4-5年	1,431,108.08	643,822.76
5年以上	5,343,779.66	7,558,672.36
小计	23,556,519.18	18,119,131.10
坏账准备	7,923,571.09	10,277,265.99
其他应收款净值	15,632,948.09	7,841,865.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	6,928,891.68	29.41	6,928,891.68	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,928,891.68	100.00	6,928,891.68	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,627,627.50	70.59	994,679.41	5.98	15,632,948.09
其中：公司及所属子公司往来款项的组合	11,342,310.91	68.21			11,342,310.91
以账龄作为信用风险特征的组合	5,285,316.59	31.79	994,679.41	18.82	4,290,637.18
合计	23,556,519.18	100.00	7,923,571.09	33.64	15,632,948.09

(续上表)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	7,788,864.30	42.99	7,788,864.30	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,788,864.30	100.00	7,788,864.30	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,330,266.80	57.01	2,488,401.69	24.09	7,841,865.11
其中：公司及所属子公司往来款项的组合	2,825,465.44	27.35			2,825,465.44
以账龄作为信用风险特征的组合	7,504,801.36	72.65	2,488,401.69	33.16	5,016,399.67
合计	18,119,131.10	100.00	10,277,265.99	56.72	7,841,865.11

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	金额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
新疆宝塔山油漆有限公司	6,928,891.68	6,928,891.68	100.00	7,788,864.30	7,788,864.30	100.00
合计	6,928,891.68	6,928,891.68	100.00	7,788,864.30	7,788,864.30	100.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

公司及所属子公司往来款项的组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	金额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
陕西宝塔山新材料有限公司	2,628,435.79			2,456,214.18		
陕西宝塔山创新科技有限公司	211,406.52					
陕西宝塔山工程科技有限公司	8,478,210.28			369,251.26		
广东宝塔山新材料有限公司	24,258.32					
合计	11,342,310.91			2,825,465.44		

以账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	3,584,451.29	71,689.02	2.00	4,563,319.76	91,266.39	2.00
1-2年	743,611.17	29,744.45	4.00	221,081.56	8,843.26	4.00
2-3年	8,704.55	696.36	8.00	80,000.00	6,400.00	8.00
3-4年	60,000.00	12,000.00	20.00	303,135.00	60,627.00	20.00
4-5年	10,000.00	2,000.00	20.00	20,000.00	4,000.00	20.00
5年以上	878,549.58	878,549.58	100.00	2,317,265.04	2,317,265.04	100.00
合计	5,285,316.59	994,679.41	18.82	7,504,801.36	2,488,401.69	33.16

3. 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	441,627.11	687,061.00
押金	300.00	300,000.00
往来款	19,051,116.02	14,439,068.04
其中：关联方往来	18,571,167.09	10,614,329.74
备用金	2,083,310.24	2,026,056.18
其他	1,980,165.81	666,945.88
合计	23,556,519.18	18,119,131.10

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,488,401.69	7,788,864.30	10,277,265.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-463,032.82	-859,972.62	-1,323,005.44
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,030,689.46		1,030,689.46

其他变动				
期末余额		994,679.41	6,928,891.68	7,923,571.09

5. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	7,788,864.30	-859,972.62			6,928,891.68
组合计提坏账准备	2,488,401.69	-463,032.82		1,030,689.46	994,679.41
合计	10,277,265.99	-1,323,005.44		1,030,689.46	7,923,571.09

注：本期应收账款坏账准备计提数 447,392.02 元、其他应收款坏账准备计提数 -1,323,005.44 元的合计数 -875,613.42 元，与信用减值损失的差异 1,167,902.27 元，系会计政策变更，调减期初坏账准备 1,167,902.27 元导致。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备	性质
陕西宝塔山工程科技有限公司	8,478,210.28	35.99		往来款
新疆宝塔山油漆有限责任公司	6,928,891.68	29.41	6,928,891.68	往来款
陕西宝塔山新材料有限公司	2,628,435.79	11.16		往来款
李守德	507,449.58	2.15	507,449.58	备用金
咸阳市电力局	431,056.91	1.83	8,621.14	其他
合计	18,974,044.24	80.55	7,444,962.40	

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资概况

被投资单位名称	初始投资成本	投资 比例 (%)	表决权比 例 (%)	核算方法
新疆宝塔山油漆有限责任公司	6,000,000.00	100.00	100.00	成本法
陕西宝塔山新材料有限公司	21,000,000.00	70.00	70.00	成本法
陕西宝塔山工程科技有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	成本法
陕西英菲盛贸易有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	成本法
广东宝塔山新材料有限公司	38,334,200.00	100.00	100.00	成本法
武汉宝塔漆新材料有限公司	4,680,000.00	78.00	78.00	成本法
陕西宝塔山创新科技有限公司	17,911,215.76	90.00	90.00	成本法

陕西宝塔山包装有限责任公司	7,500,000.00	40.00	40.00	权益法
合计	107,425,415.76			

2. 长期股权投资账面价值

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,954,415.76	27,000,000.00	77,954,415.76	81,234,200.00	27,000,000.00	54,234,200.00
对联营、合营公司投资	22,122,946.32		22,122,946.32	22,079,422.37		22,079,422.37
其他投资						
合计	127,077,362.08	27,000,000.00	100,077,362.08	103,313,622.37	27,000,000.00	76,313,622.37

3. 长期股权投资增加变动

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆宝塔山油漆有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
陕西宝塔山新材料有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		21,000,000.00
陕西宝塔山工程科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西英菲盛贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东宝塔山新材料有限公司	38,334,200.00			38,334,200.00		
武汉宝塔漆新材料有限公司	3,900,000.00	780,000.00		4,680,000.00		
陕西宝塔山创新科技有限公司		22,940,215.76		22,940,215.76		
合计	81,234,200.00	23,720,215.76		104,954,415.76		27,000,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	--------	------	------

		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		期末余额
陕西宝塔山包装有限责任公司	21,857,589.0 5			265,357.27						22,122,946.3 2	
陕西宝塔山广告文化传播有限公司	221,833.32		221,833.32								
合计	22,079,422.3 7		221,833.32	265,357.27						22,122,946.3 2	

3. 本公司对外投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	504,386,912.65	362,515,619.17	524,102,208.39	378,214,947.86
其他业务收入	9,294,544.47	7,901,642.85	2,126,688.46	2,047,311.02
合计	513,681,457.12	370,417,262.02	526,228,896.85	380,262,258.88

2. 主营业务收入（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程工业漆	493,240,211.31	353,423,564.11	457,407,903.79	328,957,020.79
建筑涂料漆	11,146,701.34	9,092,055.06	66,694,304.60	49,257,927.07
合计	504,386,912.65	362,515,619.17	524,102,208.39	378,214,947.86

3. 销售收入前五名

客户	本期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
榆林市汇宸翔商贸有限公司	20,961,457.68	4.08
陕西吉坤荣圣贸易有限公司	16,334,479.62	3.18
武汉宝塔漆新材料有限公司	14,251,905.70	2.77
西安明磊建材有限公司	13,008,167.81	2.53
西安乾旭工贸有限公司	11,760,520.62	2.29
合计	76,316,531.43	14.85

续上表

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

(五) 投资收益

收益来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	265,357.27	449,201.42
处置长期股权投资产生的投资收益	78,131.18	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	36,118.50	
交易性金融资产处置收益	418,504.22	345,960.27
合计	798,111.17	795,161.69

(六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,622,383.43	30,076,449.76
资产减值准备	-2,043,515.69	4,422,687.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,255,498.31	6,072,924.90
无形资产摊销	97,237.73	97,237.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		296,577.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,193.76	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-214,911.58	56,406.37
财务费用(收益以“-”号填列)	477,376.25	582,332.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-798,111.17	-795,161.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	346,333.30	-309,581.15
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)	-14,496,559.36	11,253,831.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,326,723.16	-4,922,160.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,093,847.43	14,371,648.60
维简费、安全费计提未使用部分	161,129.40	-15,647.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,197,178.65	61,187,545.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,274,983.32	61,077,442.54
减：现金的期初余额	61,077,442.54	35,746,205.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-25,802,459.22	25,331,236.91
2. 现金和现金等价物		
现金和现金等价物的披露项目	本期金额	上期金额
一、现金	35,274,983.32	61,077,442.54
其中：库存现金	496.44	354.78
可随时用于支付的银行存款	35,273,667.49	61,074,377.55
可随时用于支付的其他货币资金	819.39	2,710.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	35,274,983.32	61,077,442.54

注：母公司“现金及现金等价物”的余额与资产负债表“货币资金”的差异金额49,647,679.98元系使用受限制的货币资金。

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	3,403.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,486,316.64
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	687,515.03
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,030.08
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	238,213.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-393,996.99
少数股东损益影响额	-49,396.87
合计	2,223,084.67

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.48	0.48

陕西宝塔山油漆股份有限公司

2020年4月17日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

陕西宝塔山油漆股份有限公司董事会秘书办公室