



富贵万年

NEEQ : 870513

重庆富贵万年新材料股份有限公司

Chongqing Fuguiwannian New Material Co.Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

对整体出租的厂房（产权证编号为：渝【2016】南岸区不动产第 000682914 号）及 4#楼宿舍转为投资性房地产单独计量，后续采用成本法核算。

吸收合并原子公司工友塑料后，本期完成了对相应的土地、房屋产权过户及银行抵押物的变更登记工作。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、富贵万年	指	重庆富贵万年新材料股份有限公司
万年公司、有限公司	指	指重庆万年包装有限责任公司
工友塑料、子公司	指	指重庆工友塑料有限公司
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本期、本年度	指	2018 年度
上年同期	指	2017 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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	《重庆富贵万年新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
CPE	指	氯化聚乙烯，为饱和高分子材料，外观为白色粉末，无毒无味，具有优良的耐候性、耐臭氧、耐化学药品及耐老化性能，具有良好的耐油性、阻燃性及着色性能。
PE	指	聚乙烯，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，属石油化工产物，具有无毒、无臭的特点。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄丽娟、主管会计工作负责人毛翔及会计机构负责人（会计主管人员）文涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品的主要原料为聚乙烯，且原材料占生产成本之比为 85% 左右，比重较大，因此，聚乙烯价格的变动对公司产品的生产成本影响重大。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东为周廷红，持有公司股份 2,154.85 万股，占比 40.28%，处于相对控股地位。黄冠文持有公司股份 1,675 万股，持股比例为 31.30%，是公司第二大股东。同时，周廷红担任公司董事，其丈夫黄冠文亦在公司担任董事，夫妇二人合计持有公司 71.58% 的股份，构成公司的实际控制人。在公司重大事项决策及日常经营管理上，黄冠文、周廷红夫妇可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
应收账款无法收回的信用风险	公司 2018 年末，应收票据及应收账款金额为 3,154.14 万元，占资产总额比例为 23.66%，占比较高。公司主要客户虽为重庆顶正包装材料有限公司、成都清洋宝柏包装有限公司、云南海明彩印复合包装材料有限公司、云南名博包装印刷有限公司等具有良好合作关系的大型企业，且已按制定的会计估计计提了坏账准备，但依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减
不能持续获得税收优惠及政府补助的风险	公司持有由重庆市南岸区民政局颁发的[福企证字 500059908066 号]福利企业证书，属福利企业，享受有关安置残疾人单位的增值税退税等政策。公司按照相关政策，还享受其

	他政府补助。2018 年公司政府补助金额为 396.68 万元，公司 2018 年利润总额为 200.42 万元，对当期经营成果影响较大。虽公司目前仍能满足财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》所述条件，预计仍能继续享受相关补助。但公司仍存在因税收优惠政策调整等因素，导致公司盈利能力下降的风险。
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	重庆富贵万年新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Fuguiwannian New Material Co., Ltd
证券简称	富贵万年
证券代码	870513
法定代表人	黄丽娟
办公地址	重庆市南岸区樱花路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	文涛
职务	董事会秘书、会计主管
电话	023-62776562
传真	023-68572104
电子邮箱	448042621@qq.com
公司网址	www.cqfuguiwn.com
联系地址及邮政编码	重庆市南岸区樱花路 6 号 401336
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	重庆市南岸区樱花路 6 号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	1995 年 5 月 11 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业- 塑料制品业-塑料薄膜制造 C2921
主要产品与服务项目	塑料膜及塑料膜制品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	周廷红
实际控制人及其一致行动人	周廷红、黄冠文

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	91500108284889808P	否
注册地址	重庆市南岸区樱花路 6 号	否
注册资本（元）	53,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王强、段理
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,631,829.39	138,079,286.70	-11.19%
毛利率%	11.46%	9.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,754,032.35	-1,254,773.13	239.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,672,292.64	-4,970,749.24	66.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.55%	-1.83%	-
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）	-2.43%	-7.24%	-
基本每股收益	0.03	-0.02	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	133,298,556.50	136,848,304.31	-2.59%
负债总计	63,551,568.14	68,855,348.30	-7.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,746,988.36	67,992,956.01	2.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.27	2.29%
资产负债率%（母公司）	47.68%	50.32%	-
资产负债率%（合并）	-	50.33%	-
流动比率	1.154	1.059	-
利息保障倍数	0.63	0.87	-

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	13,647,773.80	15,014,213.31	-9.10%
应收账款周转率	3.26	3.12	-
存货周转率	11.04	11.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.59%	-9.27%	-
营业收入增长率%	-11.19%	-12.02%	-
净利润增长率%	239.79%	-189.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,500,000	53,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,818.05
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）	3,966,821.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,966.91
非经常性损益合计	4,030,970.58
所得税影响数	604,645.59
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,426,324.99

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,319,248.58	0		
应收账款	36,967,508.08	0		
应收票据及应收账款		38,286,756.66		

预付款项	6,837,583.45	6,837,583.45		
应收利息				
应收股利				
固定资产清理				
固定资产	62,870,973.82	62,870,973.82		
在建工程				
工程物资				
应付票据				
应付账款	7,925,800.65			
应付票据及应付账款		7,925,800.65		
应付股利				
应付利息				
专项应付款				
长期应付款				
管理费用	9,141,155.73	9,141,155.73		
研发费用				
财务费用	3,773,308.59	3,773,308.59		
利息费用		3,468,037.06		
利息收入		4,933.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司专业从事以聚乙烯为原料的食品级塑料包装膜等系列产品的研发、生产和销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于C29橡胶和塑料制品业。经过多年的努力，公司已形成PE膜、液体PE膜、耐水煮PE膜、耐寒PE膜等核心产品，产品主要用于食品、日化、医药等塑料彩印包装膜（袋）领域。

公司多年来，一直以直销方式将包装膜销售予下游客户，收入来源也主要为PE膜及塑料薄膜袋。经多年发展，公司已积累如重庆顶正包装材料有限公司、成都清洋宝柏包装有限公司、云南海明彩印复合包装材料有限公司、四川汇利实业有限公司等印刷软包装大客户。

公司拥有于生产聚乙烯塑料薄膜相关的业务许可及资质证书，经多年生产经验积累，目前已拥有多层共挤技术、高分子聚合物配比及薄膜力学性能定向技术等多项核心技术，并形成了9项专利技术，公司在新三板挂牌后也加大技术开发投入。

截至2018年12月31日，公司固定资产账面价值3,964.42万元，无形资产账面价值1,354.36万元，投资性房地产账面价值2,396.30万元，厂房及办公等房屋建筑面积3.25余万平方米，土地使用权面积3.70余万平方米。

公司行业属于传统行业，商业模式也仍属传统模式，不存在重大变化情况。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

截至2018年12月31日，公司资产总额13,329.86万元，较年初减少2.59%；2018年度公司销售PE膜、流延膜产品11,017吨，较上年同期11,409吨相比下降3.44%，2018年度销售量略有下降；2018年度公司营业收入12,263.18万元，较上年同期下降11.19%；2018年度公司盈利175.40万元，上年同期为亏损125.48万元。

2018年度较上年同期营业收入下降及扭亏为盈的主要原因：

2018年度公司管理层为应对市场变化，调整经营策略，主动淘汰部分小客户、维护大客户销量，以达到批量生产、减少报废以及提高生产效率的目的。2018年度生产并销售PE膜产品11,017吨，较上年同期11,409吨相比下降3.44%，下降幅度在合理预期之内，但是生产效率得到保障、报废率得以控制，所以营业利润上升明显。

2018 年度公司主要抓了以下重点工作：

一、强化财务预算管理，开源节流，将收入和成本费用层层分解落实，明确各部门、个人增收节支的责任；

二、继续调整销售策略，调整客户结构，淘汰一些批量小、回款不良的客户，并采取了法律诉讼等手段，催收呆老账；

三、公司根据第一届董事会第十一次会议及 2018 年第一次临时股东大会关于公司吸收合并全资子公司重庆工友塑料有限公司的决议，截至 2018 年 6 月 30 日，公司已完成了房屋、土地等各项不动产产权变更登记手续。

四、优化了成本核算流程，提高了成本核算的时效性，有利于公司的成本费用考核；

五、修订完善了绩效考核方案等 12 项主要内部管理标准，提高了公司内部管理的规范化程度；

六、对公司主要生产设备的更新换代进行了前期调研及论证，拟定了设备更新方案；

七、开拓海外市场及国内山东市场有新的突破。

2019 年度重点工作安排：

一、加快国内国际市场的开发，突破销售瓶颈；

二、更新换代主要生产设备，提高设备自动化程度和生产效率、节能降耗；

三、开展公司信息化系统建设，提高公司管理现代化水平；

四、制定强有力的工作方案，推进降低产品生产报废率、降低产品生产成本，提高公司经营业绩。

（二） 行业情况

我国经济发展的过程中，食品工业得到了很大发展。一方面美、日和欧洲的食品包装化率分别为 90%、80%和 70%，而我国仅为 5%，仍有很大提升空间。《关于塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》指出，“十三五”期间为推进生态文明建设，将推进食品接触性材料。因此，我国的食品包装行业有广阔的发展空间。近年来包装行业的复合增长率大概 16%左右，沿海发达城市的行业发展度比西部领先了至少 5 年，本公司地处西部大开发的核心位置，上升空间更大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,933,584.03	2.95%	1,749,194.26	1.28%	124.88%
应收票据与应收账款	31,541,383.81	23.66%	38,286,756.66	27.98%	-17.62%
存货	9,588,468.74	7.19%	10,089,559.53	7.37%	-4.97%
投资性房地产	23,962,974.50	17.98%	0	0%	100.00%
长期股权投资					
固定资产	39,644,169.55	29.74%	62,870,973.82	45.94%	-36.94%
在建工程					
短期借款	29,000,000.00	21.76%	33,000,000.00	24.11%	-12.12%
长期借款	16,100,000.00	12.08%	13,000,000.00	9.50%	23.85%

资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金较上期同比增长 124.88%主要原因一：系 2019 年 3 月结束了一笔合同编号 IFELC15D046518-L-01 的售后回租及 2019 年 9 月结束了一笔合同编号 IFXLC14D043009-L-01 的融资租赁的现金净流出事项；原因二：系加大对关停的子公司呆账回收的现金净流入工作；

期末应收账款额比上年末下降 17.62%、应收账款占总资产的比重较上年末减少 4.32 个百分点，主要是 2018 年度加大对呆账的收回力度，且效果显著；

期末固定资产、投资性房地产比上年末减少 36.94%（固定资产占总资产的比重较上年末减少 16.2 个百分点）、增加 100%（投资性房地产占总资产比重 17.98%），主要是本期按《企业会计准则》要求对净值 23,962,974.50 元，占总资产比重 17.98%的整体出租的厂房（产权证编号为：渝【2016】南岸区不动产权第 000682914 号）及 4#楼宿舍转为投资性房地产单独计量；

期末短期借款额比上年末减少 12.12%，主要是公司归还了利率较高的重庆南岸中银富登村镇银行股份有限公司 400 万元短期贷款所致。

期末公司长期借款增加，主要系公司本年度新增中国邮政银行股份有限公司重庆渝中支行 310 万元，按贷款期限列入长期借款中。

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	122,631,829.39	-	138,079,286.70	-	-11.19%
营业成本	108,581,597.49	88.54%	125,273,517.73	90.73%	-13.32%
毛利率%	11.46%	-	9.27%	-	-
管理费用	6,310,354.48	5.15%	9,141,155.73	6.62%	-30.97%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	3,859,789.03	3.15%	3,812,298.93	2.76%	1.25%
财务费用	3,554,774.98	2.90%	3,773,308.59	2.73%	-5.79%
资产减值损失	826,555.60	0.67%	1,311,886.20	0.95%	-36.99%
其他收益	3,966,821.72	3.23%	5,773,592.00	4.18%	-31.29%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-23,818.05	-0.02%	645,893.30	0.47%	-103.69%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,916,189.89	1.56%	-375,005.30	-0.27%	610.98%
营业外收入	88,812.89	0.0700%	4,628.22	0.0034%	1,818.94%
营业外支出	845.98	0.0007%	138,376.92	0.1000%	-99.39%
净利润	1,754,032.35	1.43%	-1,254,773.13	-0.91%	239.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入 12,263.18 万元，较上年同期 13,807.93 万元下降 11.19%；2018 年度公司盈利 175.40 万元，而上年同期为亏损 125.48 万元，公司营业收入下降及扭亏为盈的主要原因是 2018 年度公司管理层为应对市场变化，调整经营策略，主动淘汰部分小客户、维护大客户销量，以达到批量生产、减少报

废以及提高生产效率的目的。2018 年度生产并销售 PE 膜产品 11,017 吨,较上年同期 11,409 吨相比下降 3.44%,下降幅度在合理预期之内,但是生产效率得到保障、报废率得以控制,所以营业利润上升明显。

2、管理费用本期发生 631.04 万元,较上期 914.12 万元减幅 30.97%。主要原因一:公司根据《重庆富贵万年新材料股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议公告》吸收合并全资子公司,2018 年度子公司有管理方面支出;原因二:2017 年 1 月 18 日公司拟新三板挂牌成功,2017 年度相关咨询费用支出高于其他各期。

3、资产减值损失本期余额 82.66 万元,较上期 131.19 万元减幅 36.99%。主要原因系本期收回原子公司部分呆账,期末应收款项重新计提的坏账相应减少,在合作大客户均在合同约定账期内(一年以内,按正常比例计提坏账),不存在逾期及无力偿还等情况。

4、其他收益本期发生 396.68 万元,较上期 577.36 万元减幅 31.29%,主要原因系 2017 年度新三板上市,收到政府补助 310 万元(其中:新三板挂牌补贴收入 30 万、拟上市重点培育企业奖励 100 万元、金融服务创新补贴 150 万元、高新企业认定奖励 30 万元),福利企业退税稳中有增。

5、资产处置收益本期发生-2.38 万元,较上期 64.59 万元减幅 103.69%,主要原因系 2017 年度关停子公司后,处置子公司机器设备所致。

(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	117,549,972.37	135,303,717.20	-13.12%
其他业务收入	5,681,857.02	2,775,569.50	104.71%
主营业务成本	107,797,085.17	124,853,318.65	-13.66%
其他业务成本	784,512.32	420,199.08	86.70%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PE 膜销售收入	111,860,427.32	91.22%	119,954,522.23	86.87%
塑料包装袋销售收入	0	0%	11,809,487.24	8.55%
厂房出租	5,081,857.02	4.14%	2,775,569.50	2.01%
废料收入	5,689,545.05	4.64%	3,539,707.73	2.56%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

公司主营业务 PE 膜收入 2018 年占营业收入的比重为 91.22%,较上年度减少 4.35 个百分点,本期无塑料包装袋销售,主要是公司从长远战略安排,2017 年下半年主动退出了与公司客户业务重叠的塑料彩印包装市场,终止了全资子公司重庆工友塑料有限公司的生产。

(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	重庆顶正包材有限公司	27,104,154.86	24.23%	否
2	成都清洋宝柏塑料包装有限公司	13,796,978.81	12.33%	否
3	云南海明彩印复合包装材料有限公司	12,326,605.44	11.02%	否
4	四川汇利实业有限公司	8,369,425.40	7.48%	否
5	重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	8,226,465.72	7.35%	否
合计		69,823,630.23	62.41%	-

(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	重庆天辉化工有限公司	20,539,276.06	21.79%	否
2	上海赛科石油化工有限公司	12,896,464.00	13.68%	否
3	四川慧恒贸易有限公司	11,167,165.00	11.84%	否
4	金发科技股份有限公司	10,886,050.70	11.55%	否
5	重庆天诚塑料有限公司	7,729,973.41	8.20%	否
合计		63,218,929.17	67.06%	-

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	13,647,773.80	15,014,213.31	-9.10%
投资活动产生的现金流量净额	-4,417,148.24	474,835.56	-1,030.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,046,235.79	-15,786,800.92	-55.37%

现金流量分析：

2018 年度经营活动产生的现金流量净额 1,364.78 万元，较上期减少 136.64 万元，主要原因是全资子公司重庆工友塑料有限公司的货款大多在 2017 年度收回，导致 2017 年度现金净流入高于本年度。

本期投资活动产生的现金流量净流出 441.71 万元，上期为净流入 47.48 万元，主要原因系 2018 年度公司为更新换代生产设备，提高生产经营效率，拟向上海昆中机械有限公司采购三层共挤高速吹膜机一台，价格 373 万元人民币；拟向杭州新恒诺机械有限公司采购自动供料系统一套（包括储料仓）、低温造粒机一台，价格分别约为 172.8 万元人民币和 18.2 万元人民币；共计 3 台（套）机器设备。

本期筹资活动产生的现金流量净流出 704.62 万元，上年同期净流出 1,578.68 万元，主要原因系公司本年度结束了融资租赁及售后回租债务所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

具体如下：

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	1,319,248.58	0		
应收账款	36,967,508.08	0		
应收票据及应收账款		38,286,756.66		
预付款项	6,837,583.45	6,837,583.45		
应收利息				
应收股利				
固定资产清理				
固定资产	62,870,973.82	62,870,973.82		
工程物资				
在建工程				
应付票据				
应付账款	7,925,800.65			
应付票据及应付账款		7,925,800.65		
应付股利				
应付利息				
专项应付款				
长期应付款				
管理费用	9,141,155.73	9,141,155.73		
研发费用				
财务费用	3,773,308.59	3,773,308.59		
利息费用		3,468,037.06		
利息收入		4,933.11		

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

根据《重庆富贵万年新材料股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议公告》吸收合并全资子公司，合并后母公司存续经营，子公司注销（目前正办理注销手续），合并开始日 2017 年 12 月 31 日，2018 年不再编制合并报表。

(八) 企业社会责任

公司持有由重庆市南岸区民政局颁发的【福企证字 500059908066 号】福利企业证书，属福利企业，长期以来持续不断的安置残疾人就业，帮助残疾人参与社会活动，构建社会主义和谐社会。

三、 持续经营评价

公司目前持续经营能力较强，具体表现在以下方面：

1、营业收入：2016 年营业收入 125,266,838.31 元（不含工友塑料）、2017 年营业收入 126,116,398.99 元（不含工友塑料）、2018 年营业收入 122,631,829.39 元，本年度较以往年度营业收入有所下降的主要原因是：2018 年度公司管理层为应对市场变化，调整经营策略，主动淘汰部分小客户、维护大客户销量，以达到批量生产、减少报废以及提高生产效率的目的。2018 年度生产并销售 PE 膜产品 11,017 吨，较上年同期 11,409 吨相比下降 3.44%，下降幅度在合理预期之内。

2、净资产方面：公司 2018 年末净资产额为 69,746,988.36 元，不存在资不抵债的情形。

3、盈利能力方面：公司 2015 年、2016 年及 2017 年净利润分别为 5,168,758.92 元、1,404,134.08 元、-1,254,773.13 元，2018 年度公司盈利 1,754,032.35 元。2017 年度是在公司主动退出与公司客户业务重叠的塑料彩印包装市场的特定情况下，一次性由工友塑料彩印包装业务产生亏损导致的，2017 年度通过公司对客户业务重叠的塑料彩印包装市场的整合，2018 年度扭亏为盈、逐步走向正轨。

4、偿债能力方面：公司 2018 年末资产负债率为 47.68%，流动比率为 115.40%，短期借款 2,900 万元，资产负债比例控制在合理区间，不存在无法按期偿还的情况。

5、公司实际控制人及高级管理人员情况见本财务报告之“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”及“第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况”之“一、董事、监事、高级管理人员情况”。截至财务报告批准报出日，公司不存在实际控制人失联及高管无法履职的情况。

6、截至 2018 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬余额为 572,204.39 元，属于正常的工资结算周期，不存在拖欠员工工资情况；应付账款 7,717,805.42 元，该货款主要在一年以内且公司流动比率较高，不存在无法支付供应商货款情况。

7、公司拥有生产食品用塑料薄膜相关的业务许可证及资质、人员、土地、设备及原材料等，不存在无法续期或无法获得的情况。

8、公司第一届董事会第十五次会议决议，公告《关于出售固定资产的议案》、《关于购买固定资产的议案》，公司为提高市场竞争力，更新换代旧设备，购置更先进、更高效的设备。

9 天衡会计师事务所为公司 2018 年年度财务报告出具了天衡审字（2019）01354 号标准无保留意见的审计报告。

综上，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不确定性因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

在我国经济发展的过程中，食品工业得到了很大发展。一方面美、日和欧洲的食品包装化率分别为 90%、80%和 70%，而我国仅为 5%，仍有很大提升空间。《关于塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》指出，“十三五”期间为推进生态文明建设，将推进食品接触性材料。因此，我国食品包装行业有广

阔的发展空间。近年来包装行业的复合增长率大概 16%左右，沿海发达城市的行业发展度比西部领先了至少 5 年，公司地处西部大开发的核心位置，上升空间更大。

（二） 公司发展战略

公司的战略规划是立足塑料包装材料行业，深挖行业潜力，不断提高产品质量和服务质量，给客户个性化的产品解决方案，同时发挥规模优势，提高客户粘性和产品市场占有率，力争成为行业内的隐形冠军。目前公司已经开发了湖南、湖北、广西市场，正在开发山东及海外出口等市场。公司以“成为西南地区食品包装膜龙头企业”为战略定位，立足于食品包装行业，以优质的产品和服务建立稳固供应链关系，同时适时整合资源，实现公司产品下游领域的多元化，不断为企业创造效益。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司将继续加强标准化建设，修订、完善各岗位的标准化流程及作业指导书，提高对过程的控制能力，推进降低产品生产报废率、降低产品生产成本，提高公司经营业绩；更新换代主要生产设备，提高设备自动化程度和生产效率、节能降耗；开展公司信息化系统建设，提高公司管理现代化水平；继续强化全面预算管理，把预算指标落实到部门、个人，增收节支，确保年度预算的实现；加快国内国际市场的开发，突破销售瓶颈。

公司 2018 年制定预算目标为：2018 年度销售收入预算同口径同比增长 12%，净利润完成 582.46 万元，本年度实际销售及利润有所下滑，主要原因系 2018 年度中期公司管理层为应对市场变化，调整经营策略，主动淘汰部分小客户、维护大客户销量，以达到批量生产、减少报废以及提高生产效率的目的。从而导致年度销售收入略有下降；

为应对市场的波动及稳定大客户订单，根据《重庆富贵万年新材料股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》，公司 2018 年度末决定购买更先进、产量更高的一台新吹膜机和自动供料系统一套。根据此次设备更新换代，2019 年度销售收入预算同口径同比增长 11.50%，实现净利润增长 20%。主要的增长点是大客户的进一步开发以及对外出口等市场。本经营目标和计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

对公司未来经营产生重大影响的不确定性因素主要来源于原材料价格的波动：公司产品的主要原料为聚乙烯，且原材料占生产成本之比为 85%左右，比重较大，因此，聚乙烯价格的变动对公司产品的生产成本影响重大。聚乙烯主要来源于石油，聚乙烯价格受到国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。最近三年，国际原油价格大幅波动，受此影响各类聚乙烯价格也呈现出大幅波动的走势，原材料价格的波动给公司带来了一定的成本管理压力。由于公司的下游行业为食品加工市场，其处于完全竞争状态，公司原材料采购价格的大幅上涨不能及时通过调整相应产品的价格全部传递到下游客户，从而导致公司在短期内需要承担一部分由原材料价格上涨所带来的风险，对公司生产成本控制造成一定压力。但经过一段时间的适应与调整，上游原材料价格的上涨最终必然会传递到下游各行业。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险 公司产品的主要原料为聚乙烯，且原材料占生产成本之比为 85%左右，比

重较大，因此，聚乙烯价格的变动对公司产品的生产成本影响重大。聚乙烯主要来源于石油，聚乙烯价格受到国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。最近三年，国际原油价格大幅波动，受此影响各类聚乙烯价格也呈现出大幅波动的走势，原材料价格的波动给公司带来了一定的成本管理压力。由于公司的下游行业为食品加工市场，其处于完全竞争状态，公司原材料采购价格的大幅上涨不能及时通过调整相应产品的价格全部传递到下游客户，从而导致公司在短期内需要承担一部分由原材料价格上涨所带来的风险，对公司生产成本控制造成一定压力。但经过一段时间的适应与调整，上游原材料价格的上涨最终必然会传递到下游各行业。

应对措施：受限于主要原材料聚乙烯的稀缺性，整个塑料薄膜行业对聚乙烯供应的依赖较强。针对该情况，公司主要通过调节备货周期以及集中采购方式降低该风险对公司的影响。

2、控股股东及实际控制人不当控制风险

应对措施：公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》及《关联交易制度》等多项内部控制制度，避免控股股东及实际控制人不当控制风险。

3、应收账款无法收回的信用风险。公司主要客户虽为成都清洋宝柏包装有限公司、云南海明彩印复合包装材料有限公司、重庆顶正包装材料有限公司、四川汇利实业有限公司等具有良好合作关系的大型企业，且已按制定的会计估计计提了坏账准备，但依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

应对措施：公司制定了《应收款项管理办法》，应收账款催收由业务部门负责，并落实至责任人，对于未按期回款的客户在催收后，一方面减少后期合作，另屡次催收无果的，公司将采取诉讼措施。

4、不能持续获得税收优惠及政府补助的风险 公司持有由重庆市南岸区民政局颁发的[福企证字500059908066号]福利企业证书，属福利企业，并享受有关安置残疾人单位的增值税退税等政策。另报告期内，公司按照相关政策，还享受其他政府补助。2017年公司政府补助对当期经营成果影响较大。虽公司目前仍能满足财税[2016]52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》所述条件，预计仍能继续享受相关补助。但公司仍存在因税收优惠政策调整等因素，导致公司盈利能力下降的风险。

应对措施：（1）公司继续保持符合享受补贴的残疾人数；（2）公司目前已经开发湖南、湖北、广西市场，正在开发山东及海外出口等市场，拟通过增强主营盈利能力减小对政府补助的依赖。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄冠文、周廷红、黄丽娟、马杰、重庆工友塑料有限公司	为公司提供担保	29,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008
重庆工友塑料有限公司、黄丽娟、黄冠文、周廷红、黄冰蓝、黄筱晴	为公司提供担保	13,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008

黄冠文、黄丽娟、周廷红、重庆工友塑料有限公司	为公司提供担保	3,100,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008
周廷红	财务资助	5,149,900.33	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、财务资助的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响 2005 年富贵万年成立时，注册资本仅 100 万元，2011 年富贵万年增资至 1000 万元，注册资本较同行业公司偏小，且相较于公司发展规模，资本相对较低。随着公司生产场所的扩大，经营尚需较多的资金，股东周廷红为支持公司发展，其自 2012 年陆续向万年公司提供无息财务资助。2016 年 8 月 20 日，股东周廷红对该欠付其款项进行了确认。控股股东及实际控制人向公司提供财务资助，有助于公司改善资金需求，提高公司持续经营能力，也与市场整体现状一致，该财务资助并不会对公司的独立性造成影响，另股东对该欠款尚无具体的偿还计划。公司在有限责任公司阶段，上述日常性财务资助虽未经股东会审议，但并未损害公司、公司其他股东及债权人等利益。股份公司成立后，公司已在《公司章程》、《关联交易制度》、三会议事规则等规章制度进行明确规范。

2、股东为公司提供担保的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响 因生产所需，公司在取得贷款时已利用自有资产进行抵押，为增加贷款额度，股东以其自有房屋或信誉为公司提供担保，有利于公司满足资金需求，进而增强公司持续经营能力。股东为公司借款提供担保的事项，均未向公司收取任何保证费用、且未要求公司提供反担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 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

1、公司第一届董事会第十一次会议及 2018 年第一次临时股东大会，通过了以 2017 年 12 月 31 日为基准日整体吸收合并全资子公司重庆工友塑料有限公司的决议。吸收合并完成后，重庆工友塑料有限公司注销，公司的注册资本保持不变，公司承继重庆工友塑料有限公司的全部资产、负债，合并基准日至合并完成日，重庆工友塑料有限公司的损益由公司承继。本次吸收合并，标志着公司退出与客户业务重叠的塑料彩印包装市场，集中公司财力、人力等有限资源，专注于塑料彩印包装行业的上游产品-食品包装塑料薄膜的研发、生产，有利于减少管理幅度，提升公司整体运作效率、更好地实现公司资源优化配置、降低公司未来整体税负，完善公司战略布局，对公司长远发展将产生积极影响。

2、第一届董事会第十五次会议《关于出售固定资产的议案》
公司为更新换代生产设备，提高生产经营效率，将现有的生产设备 1 号及 5 号吹膜机二台出售给成都市先平包装印务有限公司，出售价格为 40,000.00 元。公司出售的部分生产设备，主要是一些使用年限较长、故障率高、能耗高、使用效率低的老旧生产设备，清理、出售这些设备有利于公司腾出生产场地，更新、换代新的生产设备，提高公司生产的自动化程度、提高公司生产经营效率、提高公司的市场竞争力，对公司未来经营成果将产生积极影响。

3、第一届董事会第十五次会议《关于购买固定资产的议案》
公司为更新换代生产设备，提高生产经营效率，拟向上海昆中机械有限公司采购三层共挤高速吹膜机一台，价格约 4,000,000.00 元人民币；拟向杭州新恒诺机械有限公司采购自动供料系统一套（包括储料仓）、低温造粒机一台，价格分别约为 1,800,000.00 元人民币和 200,000.00 元人民币。本次购买新设备主要是提高公司生产的自动化程度、提高公司生产经营效率及市场竞争力，对公司未来经营成果将产生积极影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	4,813,563.55	3.61%	借款抵押
投资性房地产	抵押	21,361,084.95	16.02%	借款抵押
无形资产	抵押	13,404,413.56	10.06%	借款抵押
总计	-	39,579,062.06	29.69%	-

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	17,125,000	32.01%	0	17,125,000	32.01%
	其中：控股股东、实际控制人	9,568,875	17.89%	-1,000	9,567,875	17.89%
	董事、监事、高管	12,125,000	22.66%	0	12,125,000	22.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,375,000	67.99%	0	36,375,000	67.99%
	其中：控股股东、实际控制人	28,730,625	53.70%	0	28,730,625	53.70%
	董事、监事、高管	36,375,000	67.99%	0	36,375,000	67.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,500,000	-	0	53,500,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周廷红	21,549,500	-1,000	21,548,500	40.28%	16,168,125	5,380,375
2	黄冠文	16,750,000	0	16,750,000	31.30%	12,562,500	4,187,500
3	黄丽娟	5,200,500	1,000	5,201,500	9.72%	3,894,375	1,307,125
4	黄筱晴	5,000,000	0	5,000,000	9.35%	3,750,000	1,250,000
5	黄冰蓝	5,000,000	0	5,000,000	9.35%	0	5,000,000
合计		53,500,000	0	53,500,000	100.00%	36,375,000	17,125,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 周廷红与黄冠文系夫妻关系，黄丽娟、黄筱晴、黄冰蓝系周廷红、黄冠文夫妇的子女。							

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

股东周廷红持有公司 40.28%的股份，认定为公司控股股东。

周廷红，女，汉族，1959 年 4 月出生，初中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 1 月至 1993 年 6 月从事个体户工作；1993 年 7 月至 2000 年 11 月任重庆市渝中区万年塑料厂经营主管；2000 年 12 月至 2005 年 2 月任重庆市渝中区万年塑料厂法定代表人、厂长；2003 年 8 月至 2005 年 4 月任工友塑料经理；2005 年 4 月至今，任工友塑料监事；2005 年 4 月至 2016 年 2 月任万年有限法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2016 年 7 月任万年有限总经理；2016 年 8 月至今任富贵万年董事，任期三年。

（二） 实际控制人情况

周廷红丈夫黄冠文持有公司 31.30%的股份，夫妻二人合计持有公司 71.58%的股份。两人合计持股已超过富贵万年总股份三分之二以上，且两人为夫妻关系，具有共同的利益，只要两人行动一致，根据富贵万年公司章程，两人即可通过或否定富贵万年股东大会的所有决议，能够对董事长及董事会成员的提名及任免产生实质影响，从而对董事会决议产生重大影响，并进一步影响到聘任或者解聘公司总经理。二人构成公司的共同实际控制人。

周廷红情况见上述“（一）控股股东情况”。

黄冠文，男，汉族，1963 年 12 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 1 月至 1985 年 6 月任广西合浦山口海水养殖场管理员；1985 年 7 月至 1993 年 6 月从事个体户工作；1993 年 7 月至 2005 年 2 月任重庆市渝中区万年塑料厂经营主管；2003 年 8 月至 2005 年 4 月任工友塑料法定代表人、执行董事；2005 年 10 月至今，任工友塑料法定代表人、执行董事兼经理；2005 年 3 月至 2016 年 7 月任万年有限监事；2016 年 8 月至今任富贵万年董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	重庆农村商业银行南岸江南支行	29,000,000.00	6.62%	2017/04/04-2019/04/03	否
银行借款	重庆银行股份有限公司巴南支行	13,000,000.00	7.13%	2017/11/10-2020/11/09	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区大坪正街支行	3,100,000.00	6.37%	2017/12/29-2019/12/28	否
合计	-	45,100,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周廷红	董事	女	1959 年 4 月	初中	2016/7/28-2019/07/27	是
黄冠文	董事	男	1963 年 12 月	高中	2016/7/28-2019/07/27	是
黄丽娟	董事长、总经理	女	1982 年 12 月	本科	2016/7/28-2019/07/27	是
陈传淦	董事	男	1962 年 11 月	大专	2016/7/28-2019/07/27	是
毛翔	董事、财务负责人	男	1964 年 8 月	大专	2016/7/28-2019/07/27	是
黄筱晴	监事会主席	女	1989 年 8 月	本科	2016/7/28-2019/07/27	是
吴全忠	监事	男	1968 年 11 月	高中	2016/7/28-2019/07/27	是
彭建	监事	男	1990 年 11 月	本科	2016/7/28-2019/07/27	是
马杰	副总经理	男	1987 年 12 月	本科	2016/7/28-2019/07/27	是
文涛	董事会秘书	男	1991 年 8 月	本科	2018/2/06-2019/07/27	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、控股股东周廷红与董事黄冠文是夫妻关系，也是公司的实际控制人；董事长黄丽娟、监事会主席黄筱晴是周廷红、黄冠文夫妇的子女；副总经理马杰是黄丽娟的丈夫。

(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
周廷红	董事	21,549,500	-1,000	21,548,500	40.28%	0
黄冠文	董事	16,750,000	0	16,750,000	31.30%	0
黄丽娟	董事长、总经理	5,200,500	1,000	5,201,500	9.72%	0
陈传淦	董事	0	0	0	0%	0
毛翔	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
黄筱晴	监事会主席	5,000,000	0	5,000,000	9.35%	0
吴全忠	监事	0	0	0	0%	0
彭建	监事	0	0	0	0%	0
马杰	副总经理	0	0	0	0%	0
文涛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	48,500,000	0	48,500,000	90.65%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛翔	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、财务负责人	不再兼任董事会秘书
文涛		新任	董事会秘书	新任董事会秘书

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

文涛，男，汉族，1991年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年06月30日四川师范大学文理学院财务会计专业本科毕业，管理学学士。2015年10月至2016年3月华普天健会计师事务所实习；2016年4月至2017年4月四川和胜会计师事务所有限公司任审计助理、项目经理；2017年5月至2018年1月重庆富贵万年新材料股份有限公司会计；2018年2月至今重庆富贵万年新材料股份有限公司董事会秘书、会计主管。

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	27	26
生产人员	69	66
销售人员	9	8
技术人员	11	12
财务人员	5	4
员工总计	121	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	20
专科	37	37
专科以下	66	59
员工总计	121	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按照中、长期发展规划和年度经营计划招聘、引进、培训人才，实行基础工资+绩效考核工资的薪酬政策，无需要公司承担离退休人员费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。公司的治理机制健全、治理机构运作规范。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估。公司根据《公司法》、《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）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》及其他基本管理制度等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在有限公司阶段，公司重大决策未完全履行规定程序，如未按照规定履行会议召集程序，关联交易未履行适当决策程序，会议资料保存不完整等。股份公司成立后，股东大会召集程序、表决方式均按照法律法规和公司内部制度的要求进行。但存在个别偶发性关联交易未通过董事会、监事会决策的情形，董事会及监事会已通过追认的形式予以纠正并将引以为戒，在将来的决策中严格按照规定程序履行职责。上述追认的关联交易虽未及时披露，但并未损害公司、股东及债权人利益。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议了《关于将公司部分房地产转为投资性房地产的议案》、《关于变更公司董事会秘书的议案》、公司向商业银行申请贷款事项；审议了2017年度报告及摘要、2017年度总经理工作报告、董事会工作报告、财务审计报告、财务决算报告、年度利润分配方案及2018年度财务预算报告、关于召开2017年度股东大会、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》；审议了《关于公司2017年半年度报告的议案》；审议了出售、收购固定资产的议案；审议了关于会计政策变更的议案等。
监事会	2	审议了《2017年度监事会工作报告》、《2017年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年度拟向商业银行申请贷款的议案》、《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》等。
股东大会	2	审议了《关于公司吸收合并全资子公司重庆工友塑料有限公司及授权董事会办理工商备案登记手续的议案》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度财务审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年度拟向商业银行申请贷款的议案》等

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

股东大会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程、议事规则的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了“三会一层”的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；建立健全了各项内部控制（管理）制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，并对公司与投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。能够保证股东的知情权、参与权、质询权以及表决权等权利充分行使。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设立监事会，由三名监事组成。公司现任三名监事分别是：黄筱晴、吴全忠、彭建，其中黄筱晴任监事会主席，吴全忠、彭建为职工代表大会选举产生的监事。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在本年度内未发现存在其他未披露风险，对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能

力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性 公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性 公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性 公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性 公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性 公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

有限责任公司阶段，公司制定了财务管理制度，但由于风险把控意识不足和偏重业务效率等原因，对各项财务管理制度执行不到位，存在对外担保、对外投资和资金收支未严格按流程审批，会计核算不规范等问题。股份公司成立后，公司完善了《财务管理制度》，制定了《整体经营风险及对策大纲》、《重大资金往来管理办法》、《重大投资决策管理办法》，规范了资金收支和会计核算、对外投资、风险识别及控制的制度和流程，促进公司经营效率和规范运作水平的同步提升。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，有限公司阶段由于公司治理意识和风险控制意识都相对薄弱，公司运作过程中存在过不尽规范之处，经过改制成立股份公司后，公司组建了“三会一层”的治理架构，同时建立健全了各项公司治理制度，以上制度能够保证公司日常管理和决策的正常执行和实施，但鉴于股份公司成立时间尚短，公司管理层仍需不断强化公司治理和运作的规范意识，做到严格遵守和执行《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及公司各项内控制度的规定，维护公司和各方主体的合法利益，使公司运作更加规范和完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月5日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《建立〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字（2019）01354 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王强、段理
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： 审计报告 天衡审字（2019）01354 号 重庆富贵万年新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了重庆富贵万年新材料股份有限公司(以下简称富贵万年公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了富贵万年公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富贵万年公司，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 富贵万年公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 富贵万年公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，富贵万年公司管理层负责评估富贵万年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富贵万年公司、终止运营或别无其	

他现实的选择。

治理层负责监督富贵为难公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富贵万年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告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富贵万年公司不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王强

中国·南京

2019年4月17日

中国注册会计师：段理

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,933,584.03	1,749,194.26
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	31,541,383.81	38,286,756.66
预付款项	注释 3	8,279,956.63	6,837,583.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,433,663.21	2,185,789.53
买入返售金融资产			
存货	注释 5	9,588,468.74	10,089,559.53
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			
流动资产合计		54,777,056.42	59,148,883.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 6	23,962,974.50	
固定资产	注释 7	39,644,169.55	62,870,973.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	13,543,576.64	13,795,838.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	214,187.50	
递延所得税资产	注释 10	783,738.89	659,755.55
其他非流动资产	注释 11	372,853.00	372,853.00
非流动资产合计		78,521,500.08	77,699,420.88
资产总计		133,298,556.50	136,848,304.31
流动负债：			
短期借款	注释 12	29,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	注释 13	7,717,805.42	7,925,800.65
预收款项	注释 14	1,530,580.77	1,207,617.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	572,204.39	1,180,440.41
应交税费	注释 16	1,230,298.80	1,695,794.26
其他应付款	注释 17	7,400,678.76	7,967,381.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 18		2,878,313.81
其他流动负债			
流动负债合计		47,451,568.14	55,855,348.30
非流动负债：			
长期借款	注释 19	16,100,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,100,000.00	13,000,000.00
负债合计		63,551,568.14	68,855,348.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	175,403.24	
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	16,071,585.12	14,492,956.01
归属于母公司所有者权益合计		69,746,988.36	67,992,956.01
少数股东权益			

所有者权益合计		69,746,988.36	67,992,956.01
负债和所有者权益总计		133,298,556.50	136,848,304.31

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：文涛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		122,631,829.39	138,079,286.70
其中：营业收入	注释 23	122,631,829.39	138,079,286.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,658,643.17	144,873,777.30
其中：营业成本	注释 23	108,581,597.49	125,273,517.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	1,525,571.59	1,561,610.12
销售费用	注释 25	3,859,789.03	3,812,298.93
管理费用	注释 26	6,310,354.48	9,141,155.73
研发费用			
财务费用	注释 27	3,554,774.98	3,773,308.59
其中：利息费用			
利息收入		5,425.15	4,933.11
资产减值损失	注释 28	826,555.60	1,311,886.20
信用减值损失			
加：其他收益	注释 29	3,966,821.72	5,773,592.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-23,818.05	645,893.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,916,189.89	-375,005.30
加：营业外收入	注释 32	88,812.89	4,628.22
减：营业外支出	注释 33	845.98	138,376.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,004,156.80	-508,754.00

减：所得税费用	注释 34	250,124.45	746,019.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,754,032.35	-1,254,773.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,754,032.35	-1,254,773.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,754,032.35	-1,254,773.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,754,032.35	-1,254,773.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	-0.02
(二)稀释每股收益		0.03	-0.02

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：文涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,504,361.81	165,724,125.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,793,380.72	2,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	7,340,604.15	16,213,481.83
经营活动现金流入小计		153,638,346.68	184,337,607.47
购买商品、接受劳务支付的现金		120,177,936.88	137,426,498.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,742,049.18	11,994,251.49
支付的各项税费		5,484,157.23	5,989,776.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	6,586,429.59	13,912,867.68
经营活动现金流出小计		139,990,572.88	169,323,394.16
经营活动产生的现金流量净额		13,647,773.80	15,014,213.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,231.04	2,879,132.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,231.04	2,879,132.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,456,379.28	2,404,296.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,456,379.28	2,404,296.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,417,148.24	474,835.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,100,000.00	47,011,418.75

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			26,004,623.49
筹资活动现金流入小计		36,100,000.00	73,016,042.24
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	47,408,027.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,205,836.61	3,645,062.60
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	注释 35	1,940,399.18	37,749,753.24
筹资活动现金流出小计		43,146,235.79	88,802,843.16
筹资活动产生的现金流量净额		-7,046,235.79	-15,786,800.92
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		2,184,389.77	-297,752.05
加：期初现金及现金等价物余额	注释 35	1,749,194.26	2,046,946.31
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	3,933,584.03	1,749,194.26

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：文涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	53,500,000.00										14,492,956.01		67,992,956.01
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	53,500,000.00										14,492,956.01		67,992,956.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									175,403.24		1,578,629.11		1,754,032.35
（一）综合收益总额											1,754,032.35		1,754,032.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									175,403.24		-175,403.24		

1. 提取盈余公积									175,403.24		-175,403.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	53,500,000.00								175,403.24		16,071,585.12		69,746,988.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	53,500,000.00								325,092.37		15,422,636.77		69,247,729.14
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	53,500,000.00							325,092.37		15,422,636.77		69,247,729.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-325,092.37		-929,680.76		-1,254,773.13	
（一）综合收益总额										-1,254,773.13			
（二）所有者投入和减少资本								-907,550.96		907,550.96			
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								-907,550.96		907,550.96			
（三）利润分配								582,458.59		-582,458.59			
1．提取盈余公积								582,458.59		-582,458.59			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他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	53,500,000.00										14,492,956.01		67,992,956.01

法定代表人：黄丽娟

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：文涛

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

重庆富贵万年新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆富贵万年新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1995 年 5 月 11 日，2005 年 3 月 26 日公司变更登记，公司名称由重庆市渝中区万年塑料厂变更为重庆万年包装有限责任公司。2016 年 7 月 27 日，重庆万年包装有限责任公司进行改制，企业名称变更为重庆富贵万年新材料股份有限公司。本公司社会统一社会信用代码：91500108284889808P；注册地址及总部地址：重庆市南岸区樱花路 6 号；注册资本：伍仟叁佰伍拾万元整；法人代表：黄丽娟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营聚乙烯薄膜、多层共挤高阻隔复合膜、纸塑基共挤复合材料、聚酯薄膜及生物可降解塑料产品的研发、生产与销售；货物及技术进出口；厂房出租。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划生标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收票据及应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联方组合	不计提坏账准备	应收关联方的往来款项
无风险组合	不计提坏账准备	备用金、保证金、押金等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，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差额，计入当期损益。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，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内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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核算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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	5%	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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的折旧，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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当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，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的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加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以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; 以非同一控制下的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。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及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所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	估计使用年限
土地使用权	50 年	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

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分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。[单击此处说明特殊摊销方法]

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	2 年	

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司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的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出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。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （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确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。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公司承担的与租赁相关的费用时,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) 经营租出资产

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,按权责发生制确认为租赁收入。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,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. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十五) 固定资产。

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：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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，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。

(二十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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，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调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经 重列后金额	备注
应收票据	1,319,248.58	-1,319,248.58		
应收账款	36,967,508.08	-36,967,508.08		
应收票据及应收账款		38,286,756.66	38,286,756.66	

四、 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	应纳税增值额	16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2% 12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 税收优惠政策及依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》、自 2011 年 1 月 1 日起施行的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及国家税务总局 2012 年第 12 号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331,872.82	33,425.02
银行存款	3,601,711.21	1,715,769.24
其他货币资金		
合计	3,933,584.03	1,749,194.26
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	310,800.00	1,319,248.58
应收账款	31,230,583.81	36,967,508.08
合计	31,541,383.81	38,286,756.66

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	310,800.00	1,319,248.58
商业承兑汇票		
合计	310,800.00	1,319,248.58

2. 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,690,300.54	
商业承兑汇票		
合计	21,690,300.54	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,093,975.40	100.00	3,863,391.59	11.01	31,230,583.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,093,975.40	100.00	3,863,391.59	11.01	31,230,583.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,062,558.34	100.00	3,095,050.26	7.73	36,967,508.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,062,558.34	100.00	3,095,050.26	7.73	36,967,508.08

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,088,984.44	1,454,449.22	5.00
1—2 年	746,871.49	74,687.15	10.00
2—3 年	2,845,338.12	569,067.62	20.00
3—4 年	550,124.95	275,062.48	50.00
4—5 年	1,862,656.40	1,490,125.12	80.00
5 年以上			
合计	35,093,975.40	3,863,391.59	11.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 768,341.33 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆顶正包材有限公司	9,054,346.51	25.81	452,717.33
成都清洋宝柏塑料包装有限公司	5,418,877.61	15.44	270,943.88
云南海明彩印复合包装材料有限公司	4,998,007.40	14.24	249,900.37
云南名博包装印刷有限公司	2,544,746.50	7.25	127,237.33
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	1,191,245.25	3.39	59,562.26
合计	23,207,223.27	66.13	1,160,361.17

6. 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本公司本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,961,008.41	71.99	5,859,511.47	85.70
1 至 2 年	1,369,295.44	16.54	780,921.98	11.42
2 至 3 年	752,502.78	9.09	172,150.00	2.52
3 年以上	197,150.00	2.38	25,000.00	0.36
合计	8,279,956.63	100.00	6,837,583.45	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
成都快蜀达物流有限公司	593,716.28	1-2 年	对方未开票, 未结算
重庆万通塑膜有限公司	484,477.11	1-2 年	对方未开票, 未结算
中化塑料有限公司	150,192.30	2-3 年	对方未开票, 未结算
重庆市德忠制版有限公司	114,660.92	1-2 年	对方未开票, 未结算
合计	1,343,046.61		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江永安资本管理有限公司	1,841,075.00	22.24	2018 年	未发货
上海赛科石油化工有限公司	1,605,491.70	19.39	2018 年	未发货
金发科技股份有限公司	715,662.06	8.64	2018 年	未发货
成都快蜀达物流有限公司	593,716.28	7.17	2017 年	未开票
重庆天辉化工有限公司	488,442.28	5.90	2018 年	未发货
合计	5,244,387.32	63.34		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,433,663.21	2,185,789.53
合计	1,433,663.21	2,185,789.53

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,876,451.60	67.13	1,234,851.60	65.81	641,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	918,745.93	32.87	126,682.72	13.79	792,063.21

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,795,197.53	100.00	1,361,534.32	48.71	1,433,663.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,876,451.60	53.78	1,234,851.60	65.81	641,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,612,657.98	46.22	68,468.45	4.25	1,544,189.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,489,109.58	100.00	1,303,320.05	37.35	2,185,789.53

2. 其他应收款分类说明

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市权巨科技有限公司	1,234,851.60	1,234,851.60	100.00	无法收回
重庆经济技术开发区管理委员会	641,600.00			农民工保证金，预计可全额收回
合计	1,876,451.60	1,234,851.60	—	

（2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年	40,110.00	4,011.00	10.00
2—3 年	613,358.60	122,671.72	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	653,468.60	126,682.72	19.39

（3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合（备用金）	265,277.33		不计提

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	265,277.33		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,214.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租金	1,848,210.20	1,950,751.92
保证金、备用金	906,877.33	1,500,157.66
其他	40,110.00	38,200.00
合计	2,795,197.53	3,489,109.58

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市权巨科技有限公司	租金	1,234,851.60	2-3 年	44.18	1,234,851.60
重庆经济技术开发区管理委员会	保证金	641,600.00	4-5 年	22.95	
重庆东昇智豆科技有限公司	租金	483,538.16	2-3 年	17.30	96,707.63
重庆西江建设（集团）有限公司	租金	111,870.44	2-3 年	4.00	22,374.09
易治海	备用金	85,772.75	1-2 年	3.07	
合计		2,557,632.95		91.50	1,353,933.32

7. 本公司本报告期末无涉及政府补助的应收款项

8. 本公司本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本公司本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,946,348.25		4,946,348.25
在产品	1,163,367.86		1,163,367.86
库存商品	2,272,602.63		2,272,602.63
自制半成品	1,206,150.00		1,206,150.00
合计	9,588,468.74		9,588,468.74

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,401,420.27		4,401,420.27
在产品	1,085,625.21		1,085,625.21
库存商品	3,392,808.35		3,392,808.35
自制半成品	1,209,705.70		1,209,705.70
合计	10,089,559.53		10,089,559.53

注释6. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	26,820,325.97			26,820,325.97
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,820,325.97			26,820,325.97
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,857,351.47			2,857,351.47
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,857,351.47			2,857,351.47
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	23,962,974.50			23,962,974.50
2. 期初账面价值				

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4#宿舍楼	2,601,889.55	与建筑公司存在争议
合计	2,601,889.55	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	39,644,169.55	62,870,973.82
固定资产清理		
合计	39,644,169.55	62,870,973.82

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	51,022,969.17	23,082,737.77	1,208,277.54	361,510.88	75,675,495.36
2. 本期增加金额		5,057,572.83	223,766.88	55,010.63	5,336,350.34
3. 本期减少金额	26,820,325.97	224,468.99	221,706.18	3,781.56	27,270,282.70
4. 期末余额	24,202,643.20	27,915,841.61	1,210,338.24	412,739.95	53,741,563.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,428,136.02	7,543,055.43	494,774.03	289,056.06	12,755,021.54
2. 本期增加金额	1,270,048.07	2,228,814.79	250,233.57	60,054.23	3,809,150.66
3. 本期减少金额	2,129,371.11	166,220.40	169,789.22	1,398.02	2,466,778.75
4. 期末余额	3,568,812.98	9,605,649.82	575,218.38	347,712.27	14,097,393.45
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	20,633,830.22	18,310,191.79	635,119.86	65,027.68	39,644,169.55
2. 期初账面价值	46,594,833.15	15,539,682.34	713,503.51	72,454.82	62,920,473.82

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3#宿舍楼	5,666,670.18	与建筑公司存在争议
合计	5,666,670.18	

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	15,726,013.00	157,196.58	15,883,209.58
2. 本期增加金额		83,103.45	83,103.45
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,726,013.00	240,300.03	15,966,313.03

项目	土地使用权	软件	合计
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,006,145.54	81,225.53	2,087,371.07
2. 本期增加金额	315,453.90	19,911.42	335,365.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,321,599.44	101,136.95	2,422,736.39
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	13,404,413.56	139,163.08	13,543,576.64
2. 期初账面价值	13,719,867.46	75,971.05	13,795,838.51

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修		223,500.00	9,312.50		214,187.50
合计		223,500.00	9,312.50		214,187.50

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,224,925.91	783,738.89	4,398,370.31	659,755.55
合计	5,224,925.91	783,738.89	4,398,370.31	659,755.55

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		7,194,409.42
合计		7,194,409.42

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	372,853.00	372,853.00
合计	372,853.00	372,853.00

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,000,000.00	33,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	29,000,000.00	33,000,000.00

2. 本公司本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,717,805.42	7,925,800.65
合计	7,717,805.42	7,925,800.65

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,992,860.14	6,439,662.78
运费	910,672.17	807,667.54
设备款、工程款	2,814,273.11	678,470.33
合计	7,717,805.42	7,925,800.65

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
埃克森美孚化工商务（上海）有限公司	1,317,999.74	对方未催收

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,530,580.77	1,207,617.57
合计	1,530,580.77	1,207,617.57

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,180,440.41	7,133,813.16	7,742,049.18	572,204.39
离职后福利-设定提存计划		968,555.05	968,555.05	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,180,440.41	8,102,368.21	8,710,604.23	572,204.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,153,000.41	6,098,032.18	6,719,718.20	531,314.39
职工福利费		480,506.40	480,506.40	
社会保险费		541,824.58	541,824.58	
其中：基本医疗保险费		496,986.08	496,986.08	
工伤保险费		44,838.50	44,838.50	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	27,440.00	13,450.00		40,890.00
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,180,440.41	7,133,813.16	7,742,049.18	572,204.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		943,571.29	943,571.29	
失业保险费		24,983.76	24,983.76	
合计		968,555.05	968,555.05	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	346,942.52	363,692.68
企业所得税	397,974.45	840,292.76
个人所得税	4,091.89	18,238.43
城市维护建设税	27,983.78	24,349.87
房产税	426,593.01	426,593.01
教育费附加	19,988.44	14,989.80
其他	6,724.71	7,637.71
合计	1,230,298.80	1,695,794.26

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,400,678.76	7,967,381.60
合计	7,400,678.76	7,967,381.60

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,580,227.24	
往来款		2,669,505.95
关联方资金	5,149,900.33	5,297,875.65
其他	670,551.19	
合计	7,400,678.76	7,967,381.60

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆西江建设（集团）有限公司	1,000,000.00	保证金
重庆宝创汽车销售服务有限公司	268,236.90	车贷，未到期

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,000,000.00
一年内到期的长期应付款		1,878,313.81
合计		2,878,313.81

注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	16,100,000.00	14,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计	16,100,000.00	13,000,000.00

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,500,000.00						53,500,000.00

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		175,403.24		175,403.24
任意盈余公积				
合计		175,403.24		175,403.24

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,492,956.01	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	14,492,956.01	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,754,032.35	—
减：提取法定盈余公积	175,403.24	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	16,071,585.12	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,549,972.37	107,797,085.17	135,303,717.20	124,853,318.65
其中：PE 膜	111,860,427.32	101,808,103.37	119,954,522.23	107,374,219.67
包装袋			11,809,487.24	14,080,485.18
PE 回料	5,689,545.05	5,988,981.80	3,539,707.73	3,398,613.80
其他业务	5,081,857.02	784,512.32	2,775,569.50	420,199.08
其中：租赁收入	5,081,857.02	784,512.32	2,775,569.50	420,199.08

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,019.18	308,277.16
教育费附加	96,654.53	132,118.78
地方教育费附加	64,436.34	88,079.17
房产税	631,041.54	523,505.73

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	445,152.00	445,152.00
车船使用税	1,426.80	360.00
印花税	60,841.10	64,117.28
合计	1,525,571.59	1,561,610.12

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	633,221.02	839,397.89
运输费	2,555,381.06	2,030,513.70
汽车费用	78,429.47	159,041.92
差旅费	279,365.51	274,379.54
业务招待费	57,109.56	99,832.94
邮电通讯费	7,205.72	22,985.74
折旧费	104,932.59	119,597.40
其他	144,144.10	266,549.80
合计	3,859,789.03	3,812,298.93

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,481,646.46	3,132,330.90
办公费	212,325.47	349,784.34
业务招待费	17,566.34	44,330.44
差旅费	165,099.90	183,364.72
折旧摊销费	838,690.81	915,550.60
中介机构服务费	486,576.45	1,103,431.79
汽车费用	110,802.22	170,223.19
培训费	2,023.40	16,400.00
质量损失	398,865.91	
维修费	180,354.14	
其他	416,403.38	3,225,739.75
合计	6,310,354.48	9,141,155.73

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,546,819.75	3,468,037.06
减：利息收入	5,425.15	4,933.11
汇兑损益		
银行手续费	13,380.38	310,204.64
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,554,774.98	3,773,308.59

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	826,555.60	1,311,886.20
合计	826,555.60	1,311,886.20

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,966,821.72	5,773,592.00
合计	3,966,821.72	5,773,592.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
退税收入	3,793,380.72	2,400,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴收入		300,000.00	与收益相关
拟上市重点培育企业奖励		1,000,000.00	与收益相关
金融服务创新补贴		1,500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	14,141.00	13,592.00	与收益相关
工业发展扶持基金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
经信委发展专项资金		160,000.00	与收益相关
研发补助	59,300.00		与收益相关
合计	3,966,821.72	5,773,592.00	

注释30. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,966,821.72	3,966,821.72	详见附注五注释 28
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	3,966,821.72	3,966,821.72	

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-23,818.05	645,893.30
合计	-23,818.05	645,893.30

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	25,000.00		25,000.00
违约赔偿收入	47,930.50		47,930.50
其他	15,882.39	4,628.22	15,882.39
合计	88,812.89	4,628.22	88,812.89

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	443.78	1,675.32	443.78
罚款支出	400.00	31,469.80	400.00
质量扣款		40,000.00	
尾款无法收回损失		64,938.28	
报废损失		293.52	
其他	2.20		2.20
合计	845.98	138,376.92	845.98

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	374,107.79	1,079,206.43
递延所得税费用	-123,983.34	-333,187.30
合计	250,124.45	746,019.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,004,156.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,623.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,547.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,179.53
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	
所得税费用	250,124.45

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的经营租赁租金	5,335,949.87	2,775,569.50
政府补助	173,441.00	3,859,592.00
往来款项	1,825,788.13	9,568,759.00
利息收入	5,425.15	4,933.11
其他		4,628.22
合计	7,340,604.15	16,213,481.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款	1,615,402.84	5,845,753.08
付现的管理费用和销售费用	4,956,800.39	7,927,507.50
财务费用-手续费	13,380.38	1,230.18
营业外支出	845.98	138,376.92
合计	6,586,429.59	13,912,867.68

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款		26,004,623.49
合计		26,004,623.49

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款		32,960,496.49
分期支付的融资租赁费用	1,940,399.18	1,578,460.91
分期支付的售后租回费用		3,210,795.84
合计	1,940,399.18	37,749,753.24

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,754,032.35	-1,254,773.13
加：资产减值准备	826,555.60	1,311,886.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,537,131.02	2,422,409.49
无形资产摊销	335,365.32	333,662.16
长期待摊费用摊销	9,312.50	133,784.43
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）	23,818.05	-645,893.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,546,819.75	3,954,037.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,983.34	-333,187.30
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）	501,090.79	1,334,303.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,228,570.39	9,528,753.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,990,938.63	-1,770,769.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,647,773.80	15,014,213.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,933,584.03	1,749,194.26
减：现金的期初余额	1,749,194.26	2,046,946.31
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	2,184,389.77	-297,752.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,933,584.03	1,749,194.26
其中：库存现金	331,872.82	33,425.02
可随时用于支付的银行存款	3,601,711.21	1,715,769.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,933,584.03	1,749,194.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
投资性房地产	21,361,084.95	抵押借款
固定资产	4,813,563.55	抵押借款

项目	余额	受限原因
无形资产	13,404,413.56	抵押借款
合计	39,579,062.06	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、公允价值

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

(一) 本集团实际控制人有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周廷红	持有公司 40.28%股份的股东、董事
黄冠文	持有公司 31.30%股份的股东、董事
黄丽娟	持有公司 9.72%股份的股东、董事长、总经理
黄冰蓝	持有公司 9.35%股份的股东
黄筱晴	持有公司 9.35%股份的股东、监事会主席

注：周廷红与黄冠文为夫妻关系；黄丽娟、黄筱晴及黄冰蓝为周廷红、黄冠文夫妇之女。

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄冠文、周廷红、黄丽娟、马杰、重庆工友塑料有限公司	29,000,000.00	2017-04-05	2019-04-04	否
重庆工友塑料有限公司、黄丽娟、黄冠文、周廷红、黄冰蓝、黄筱晴	13,000,000.00	2017-11-10	2020-11-09	否
黄冠文、黄丽娟、周廷红、重庆工友塑料有限公司	3,100,000.00	2018-1-10	2022-1-9	否
合计	45,100,000.00			

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	周廷红	5,149,900.33	5,297,875.65
	黄筱晴	82,883.22	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,818.05	
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）	3,966,821.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
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	87,966.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	604,645.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,426,324.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43	-0.03	-0.03

重庆富贵万年新材料股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

重庆富贵万年新材料股份有限公司董事会秘书办公室