



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

2019

公司年度大事记



2018 年 8 月 16 日披露《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》

（公告编号：2018-013）及《关于收购固定资产的公告》（公告编号：2018-017）购买的一台三层共济吹膜机于 2019 年 2 月设备安装完成并已投入使用。



2019 年 6 月 13 日披露《重庆富贵万年新材料股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》

（公告编号：2019-014）及《关于收购固定资产的公告》（公告编号：2019-015），再次购买两台三层共济吹膜机，2019 年底完成安装工作,正在进行交付使用前的调试工作。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

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	重庆万年包装有限责任公司
工友塑料、子公司	指	重庆工友塑料有限公司
高级管理人员	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	2019 年度
上年同期	指	2018 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	☐ 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 2,098.95 万股，占比 39.23%，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 70.53% 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 2019 年末，应收票据金额为 400.00 万元，占资产总额比例为 3.16%，应收账款金额为 2,824.39 万元，占资产总额比例为 22.32%，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。
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。2019年公司政府补助金额为392.16万元，公司2019年利润总额为422.39万元，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
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	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	129,895,887.19	122,631,829.39	5.92%
毛利率%	12.43%	11.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,585,259.06	1,754,032.35	104.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	283,802.20	-1,672,292.64	116.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.01%	2.55%	-
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)	0.40%	-2.43%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	126,567,284.43	133,298,556.50	-5.05%
负债总计	54,305,037.01	63,551,568.14	-14.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,262,247.42	69,746,988.36	3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.30	3.61%
资产负债率%(母公司)	42.91%	47.68%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.126	1.154	-
利息保障倍数	2.12	0.63	-

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	8,388,719.60	13,647,773.80	-38.53%
应收账款周转率	4.37	3.26	-
存货周转率	11.45	11.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.05%	-2.59%	-
营业收入增长率%	5.92%	-11.19%	-
净利润增长率%	104.40%	239.79%	-

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	53,500,000	53,500,000.00	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	-84,089.11
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）	3,921,647.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,508.89
非经常性损益合计	3,884,066.90
所得税影响数	582,610.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,301,456.86

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

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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。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：

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		310,800.00		
应收账款		31,230,583.81		
应收票据及应收账款	31,541,383.81			
应付票据				
应付账款		7,717,805.42		
应付票据及应付账款	7,717,805.42			

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2019年12月31日，公司固定资产账面价值3,188.09万元，无形资产账面价值1,325.63万元，投资性房地产账面价值2,798.32万元，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，报告期内及报告期后至报告披露日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2019年12月31日，公司资产总额12,657.07万元，较年初减少5.05%；2019年度公司销售PE膜、流延膜产品12,496吨，较上年同期11,017吨相比增长11.84%；营业收入12,989.59万元，较上年同期增长5.92%；实现净利润358.52万元，比上年同期175.40万元翻了一番；年度经营性现金净流入838.87万元。

2019年度简要工作总结及重点工作完成情况：

2019年度公司持续调整销售策略，调整客户结构，产品销售呈现可持续增长态势，尽管销售收入增长幅度只有近5.92%，但今年的销售策略调整工作为2020年度产品销售的持续增长奠定了基础；强化财务成本管理，清理完成了股份制改造前遗留的应收应付往来账项及固定资产、增值税进销项核算等，进

一步优化了财务、税务及成本费用核算工作；实施了第一阶段主要生产设备更新换代，节能降耗，新增了优质产能，提高了产品生产的自动化程度；完成了公司信息化改造工作，完善了公司现代化管理的基础设施，为公司的长远发展奠定了基础。

重点工作完成情况

一、加快国内国际市场的开发，突破销售瓶颈：

2019 年度公司完成对湖北中山、山东青岛等地新客户的开发，其中有三家客户已签订年度销售合同或达成合作意向。

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；

2018 年 8 月 16 日披露《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》（公告编号：2018-013）及《关于收购固定资产的公告》（公告编号：2018-017）购买的一台三层共挤吹膜机于 2019 年 2 月设备完成安装调试并已投入使用；在此基础上公司 2019 年 6 月 13 日披露《重庆富贵万年新材料股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2019-014）及《关于收购固定资产的公告》（公告编号：2019-015），再次购买两台三层共挤吹膜机，2019 年底完成安装工作，正在进行交付使用前的调试工作。

三、开展公司信息化系统建设，提高公司管理现代化水平；

2018 年底公司与用友软件服务商签订合作协议，购买新版用友软件，升级公司业务供应链管理 & 总账核算管理。通过一个年度的努力，基本实现了购、销活动上线控制、改进了会计电算化核算规范，为后期进一步实现管理现代化奠定了基础。

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。

公司通过年初制定奖惩管理办法、关键绩效指标考核等措施，产品生产报废率同比下降了 0.3 个百分点，质量损失率比年初预算下降 4.8%，产品销售毛利率同比提高 0.98 个百分点。

2020 年度的工作规划

一、公司将以产品销售为龙头，深化产品结构调整，提高市场占有率；

二、按规划持续进行主要生产设备更新换代及改善库房设施，进一步提升优质产能，持续提高产品生产的自动化程度；

三、进一步抓好公司信息化工作的业务流程优化、操作指南（作业指导书）标准化、人员培训等软件管理，充分发挥现代化管理基础设施的优势，提升企业管理水平。

四、持续开源节流、节能降耗，进一步降低生产报废率及产品质量损失率，提高经营绩效。

五、力争 2020 年度公司销售收入实现两位数增长，净利润在 2019 年度基础上再翻番。

（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	496,282.10	0.39%	3,933,584.03	2.95%	-87.38%
应收票据	4,000,000.00	3.16%	310,800.00	0.23%	1,187.00%
应收账款	28,243,943.79	22.32%	31,230,583.81	23.43%	-9.56%
存货	10,271,578.14	8.12%	9,588,468.74	7.19%	7.12%
投资性房地产	27,983,228.65	22.11%	23,962,974.50	17.98%	16.78%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	31,880,933.98	25.19%	39,644,169.55	29.74%	-19.58%

在建工程	4,553,488.99	3.60%	0	0%	100.00%
短期借款	29,000,000.00	22.91%	29,000,000.00	21.76%	0%
长期借款	0	0%	16,100,000.00	12.08%	-100.00%
预付款项	4,473,343.19	3.53%	8,279,956.63	6.21%	-45.97%
其他应收款	713,347.10	0.56%	1,433,663.21	1.08%	-50.24%
无形资产	13,256,272.32	10.47%	13,543,576.64	10.16%	-2.12%
长期待摊费用	102,437.50	0.08%	214,187.50	0.16%	-52.17%
递延所得税资产	592,428.67	0.47%	783,738.89	0.59%	-24.41%
应付账款	3,287,615.77	2.60%	7,717,805.42	5.79%	-57.40%
预收款项	100,288.74	0.08%	1,530,580.77	1.15%	-93.45%
应付职工薪酬	754,053.75	0.60%	572,204.39	0.43%	31.78%
应交税费	987,180.30	0.78%	1,230,298.80	0.92%	-19.76%
其他应付款	4,075,898.45	3.22%	7,400,678.76	5.55%	-44.93%
一年内到期的非流动负债	16,100,000.00	12.72%	0	0%	100.00%
资产总计:	126,567,284.43	-	133,298,556.50	-	-5.05%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、固定资产与投资性房地产：2019 年度将原列入固定资产核算地下车库因全部对外出租，故转为投资性房地产核算。（该原固定资产原值 4,883,846.54 元，截止 2019 年度累计折旧 266,964.23 元）
- 2、长期借款与一年内到期非流动资产：原 2017 年签订 3 年期银行长期借款 2020 年到期，根据《会计准则》要求转入“一年内到期的非流动资产”核算。（明细：2017 年 11 月 10 日与重庆银行股份有限公司巴南支行签订三年期贷款合同；2017 年 12 月 29 日与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签订三年期贷款合同）。
- 3、在建工程与预付账款：本年度将预付设备款，因设备已到厂正在安装调试，且未达到预定使用状态，所以将已预付的设备款转入“在建工程”核算，详见公司在信息披露网 <http://www.neeq.com.cn> 于 2019 年 6 月 13 日披露的《关于购买固定资产的公告》公告编号为：2019-015。

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	129,895,887.19	-	122,631,829.39	-	5.92%
营业成本	113,745,741.99	87.57%	108,581,597.49	88.54%	4.76%
毛利率	12.43%	-	11.46%	-	-
销售费用	3,257,001.45	2.51%	3,859,789.03	3.15%	-15.62%
管理费用	6,234,975.45	4.80%	6,310,354.48	5.15%	-1.19%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	3,327,651.32	2.56%	3,554,774.98	2.90%	-6.39%
信用减值损失	-1,568,483.42	-1.21%	0	0%	-100.00%

资产减值损失	0	0%	-826,555.60	-0.67%	-100.00%
其他收益	3,921,647.12	3.02%	3,966,821.72	3.23%	-1.14%
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	-84,089.11	-0.06%	-23,818.05	-0.02%	253.05%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,177,448.51	3.22%	1,916,189.89	1.56%	118.01%
营业外收入	46,508.89	0.04%	88,812.89	0.07%	-47.63%
营业外支出	0	0%	845.98	0%	-100.00%
净利润	3,585,259.06	2.76%	1,754,032.35	1.43%	104.40%

项目重大变动原因：

1、营业利润：报告期内营业利润较上期增加 118.01%，主要受两个因素影响：一是增值税税率降低，毛利的增加；二是本期收回前期已计提了坏账准备的呆账，年末计提坏账时，冲销了原多计提的坏账。

(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	125,155,119.47	117,549,972.37	6.47%
其他业务收入	4,740,767.72	5,081,857.02	-6.71%
主营业务成本	112,840,989.16	107,797,085.17	4.68%
其他业务成本	904,752.83	784,512.32	15.33%

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%	
PE 膜	117,663,171.63	90.58%	111,860,427.32	91.22%	5.19%
PE 回料	7,491,947.84	5.77%	5,689,545.05	4.64%	31.68%
租赁收入	4,740,767.72	3.65%	5,081,857.02	4.14%	-6.71%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

无显著变动。

(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	35,894,122.07	29.75%	否
2	四川汇利实业有限公司	12,863,186.35	10.66%	否
3	云南海明彩印复合包装材料有限公司	12,622,525.53	10.46%	否
4	成都清洋宝柏塑料包装有限公司	9,062,940.00	7.51%	否
5	云南名博包装印刷有限公司	9,310,047.11	7.72%	否
合计		79,752,821.06	66.10%	-

(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	金发科技股份有限公司	20,219,760.94	20.50%	否
2	重庆天辉化工有限公司	15,080,429.00	15.29%	否
3	沙伯基础（上海）商贸有限公司	9,212,625.00	9.34%	否
4	上海赛科石油化工有限公司	9,848,481.04	9.99%	否
5	重庆国兵物资有限责任公司	7,884,923.16	7.99%	否
合计		62,246,219.14	63.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,388,719.60	13,647,773.80	-38.53%
投资活动产生的现金流量净额	-7,446,070.40	-4,417,148.24	68.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,379,951.13	-7,046,235.79	-37.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2019 年度经营活动产生的现金流量净额 838.87 万元，较上期 1,364.78 万元，减少 38.53%，主要原因是：报告期原材料价格下浮较大，公司利用闲置资金在合理范围内囤料所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上期增加 68.57%，是因为报告期内支付设备款所致。详见公司在信息披露网 <http://www.neeq.com.cn> 于 2019 年 6 月 13 日披露的《关于购买固定资产的公告》公告编号为：2019-015。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 37.84%，是因为 2018 年度归还了贷款本金，报告期内未归还贷款本金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。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：

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		310,800.00		
应收账款		31,230,583.81		
应收票据及应收账款	31,541,383.81			
应付票据				
应付账款		7,717,805.42		
应付票据及应付账款	7,717,805.42			

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：2018 年营业收入 122,631,829.39 元、2019 年营业收入 129,895,887.19 元，本年度较上期营业收入增长 5.92%，经营能力稳步增长。
- 2、净资产方面：公司 2019 年末净资产额为 72,262,247.42 元，不存在资不抵债的情形。
- 3、盈利能力方面：2018 年度公司净利润为 1,754,032.35 元，2019 年度净利润为 3,585,259.06 元，增长 104.40%。
- 4、偿债能力方面：公司 2019 年末资产负债率为 42.91%，流动比率为 112.67%，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 2019 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬余额为 754,053.75 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 3,287,615.77 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 天衡会计师事务所为公司 2019 年年度财务报告出具了天衡审字(2020)00708 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、 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。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量；（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	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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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	29,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 16 日
重庆工友塑料有限公司、黄丽娟、黄冠文、周廷红、黄冰蓝、	为公司提供担保	13,000,000	13,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日

黄筱晴					
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	3,100,000	已事后补充履行	2020年4月15日
周廷红	财务资助	2,070,087.29	2,070,087.29	已事后补充履行	2020年4月15日

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

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
收购资产	2019年6月10日	2019年6月13日	上海昆中机械设备有限公司	固定资产	现金	3880000元	否	否
收购资产	2019年6月10日	2019年6月13日	上海昆中机械设备有限公司	固定资产	现金	4550000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：

第一届董事会第十八次会议《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二台（套）。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。详见公司在信息披露网 <http://www.neeq.com.cn> 于2019年6月13日披露的《关于购买固定资产的公告》公告编号为：2019-015。

(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
董监高	2016年7月28日	2022年8月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	2022年8月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	2022年8月25日	挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	2022年8月25日	挂牌	缴纳社保及公积金承诺	为公司员工缴纳社保及公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	2022年8月25日	挂牌	关于临时仓库承诺	无法办理产权的临时仓库问题	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已就避免与公司发生同业竞争出具了《关于避免同业竞争承诺函》。截止本期期末，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未做出违反以上承诺的行为；
- 2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司实际控制人周廷红、黄冠文出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》。截止本期期末，公司实际控制人周廷红、黄冠文未做出违反以上承诺的行为。
- 3、公司实际控制人黄冠文、周廷红夫妇出具《社保及公积金缴纳承诺函》：“富贵万年已按或正在按照相关规定缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费），如将来因任何原因出现需富贵万年补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴金额。
- 4、公司尚有部分建筑物无法办理相关产权手续，主要为临时仓库、库房等。系公司存放部分货物的临时性用房，预计不会因此受到相关部门的处罚，公司实际控制人黄冠文、周廷红夫妇承诺“若公司因该类资产而遭受损失，将对公司进行补偿”。

(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
生产厂房（出租）	投资性房地产	抵押	21,361,084.95	16.88%	借款抵押
生产厂房（自用）	固定资产	抵押	4,813,563.55	3.80%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	13,404,413.56	10.59%	借款抵押
总计	-	-	39,579,062.06	31.27%	-

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	9,567,875	17.89%	-559,000	9,008,875	16.84%
	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				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周廷红	21,548,500.00	-559,000.00	20,989,500.00	39.23%	16,168,125.00	4,821,375.00
2	黄冠文	16,750,000.00	0	16,750,000.00	31.30%	12,562,500.00	4,187,500.00
3	黄丽娟	5,201,500.00	559,000.00	5,760,500.00	10.77%	3,894,375.00	1,866,125.00
4	黄筱晴	5,000,000.00	0	5,000,000.00	9.35%	3,750,000.00	1,250,000.00
5	黄冰蓝	5,000,000.00	0	5,000,000.00	9.35%	0	5,000,000.00
合计		53,500,000.00	0	53,500,000.00	100%	36,375,000.00	17,125,000.00

普通股前十名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 39.23%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2019年8月25日任富贵万年董事，2019年8月26日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 70.53%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2019年8月25日任富贵万年董事，2019年8月26日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、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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

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	重庆农村商业银行南岸江南支行	流动资金贷款	29,000,000	2019年4月4日	2020年4月3日	5.87
2	抵押借款	重庆银行股份有限公司巴南支行	流动资金贷款	13,000,000	2017年11月10日	2020年11月9日	7.13
3	抵押借款	中国邮政银行股份有限公司重庆渝中支行	流动资金贷款	3,100,000	2017年11月7日	2020年11月6日	5.22
4	财务资助	周廷红	购原材料	2,070,087.29	2019年1月1日	2019年12月31日	0
合计	-	-	-	47,170,087.29	-	-	-

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 7 月 3 日	0.200000	-	-
合计	0.200000	-	-

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	0.400000	-	-

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	
周廷红	董事	女	1959 年 4 月	初中	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
黄冠文	董事	男	1963 年 12 月	高中	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
黄丽娟	董事长、总经理	女	1982 年 12 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
陈传渝	董事	男	1962 年 11 月	大专	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
毛翔	董事、财务负责人	男	1964 年 8 月	大专	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
黄筱晴	监事会主席	女	1989 年 8 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	否
吴全忠	监事	男	1968 年 11 月	高中	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
彭建	监事	男	1990 年 11 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
马杰	副总经理	男	1987 年 12 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
文涛	董事会秘书	男	1991 年 8 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 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、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	21,548,500.00	-559,000.00	20,989,500.00	39.23%	0
黄冠文	董事	16,750,000.00	0	16,750,000.00	31.30%	0
黄丽娟	董事长、总经理	5,201,500.00	559,000.00	5,760,500.00	10.77%	0
陈传渝	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	5,000,000.00	0	5,000,000.00	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	-	48,500,000.00	0	48,500,000.00	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

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	26	20
生产人员	66	63
销售人员	8	7
技术人员	12	11
财务人员	4	4

员工总计	116	105
------	-----	-----

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	20	15
专科	37	35
专科以下	59	55
员工总计	116	105

(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

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
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	6	审议了《关于变更会计师事务所的议案》； 审议了《关于公司 2019 年度拟向商业银行申请贷款的议案》； 审议了《2018 年度财务审计报告》议案； 审议了《2018 年年度报告及摘要》议案； 审议了《2018 年年度利润分配方案》议案； 审议了《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》； 审议了《关于购买固定资产》的议案； 审议了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名》议案； 审议了《关于公司 2019 年半年度报告》的议案；

		审议了《关于追认偶发性关联交易》的议案； 审议了《关于选举公司第二届董事会董事长及高级管理人员》等相关议案。
监事会	4	审议了《2018 年年度报告及摘要》议案； 审议了《2018 年年度利润分配方案》议案； 审议了《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》； 审议了《关于公司董事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名》议案； 审议了《关于公司 2019 年半年度报告》的议案； 审议了《关于选举公司第二届监事会主席》等相关议案。
股东大会	4	审议了《关于变更会计师事务所的议案》； 审议了《关于公司 2019 年度拟向商业银行申请贷款的议案》； 审议了《2018 年度董事会工作报告》议案； 审议了《2018 年度监事会工作报告》议案； 审议了《2018 年年度财务审计报告》议案； 审议了《2018 年财务决算报告》议案； 审议了《2018 年年度报告及摘要》议案； 审议了《2018 年度利润分配方案》议案； 审议了《2019 年度财务预算报告》议案； 审议了《关于追认 2018 年度偶发性关联交易》议案； 审议了《关于公司第二届董事会换届选举》议案； 审议了《关于公司第二届监事会换届选举》议案； 审议了《关于追认偶发性关联交易》等相关议案。

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。

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性段落 ☐ 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(2020)00708 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	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	王强、段理
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	95000 元
审计报告正文： 审计报告 天衡审字（2020）00708 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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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 2019 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万年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

2020 年 4 月 15 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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	496,282.10	3,933,584.03
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	4,000,000.00	310,800.00
应收账款	注释 3	28,243,943.79	31,230,583.81
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,473,343.19	8,279,956.63
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 5	713,347.10	1,433,663.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	10,271,578.14	9,588,468.74
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		48,198,494.32	54,777,056.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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 7	27,983,228.65	23,962,974.50
固定资产	注释 8	31,880,933.98	39,644,169.55
在建工程	注释 9	4,553,488.99	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	13,256,272.32	13,543,576.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	102,437.50	214,187.50
递延所得税资产	注释 12	592,428.67	783,738.89

其他非流动资产	注释 13		372,853.00
非流动资产合计		78,368,790.11	78,521,500.08
资产总计		126,567,284.43	133,298,556.50
流动负债：			
短期借款	注释 14	29,000,000.00	29,000,000.00
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			
应付账款	注释 15	3,287,615.77	7,717,805.42
预收款项	注释 16	100,288.74	1,530,580.77
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	注释 17	754,053.75	572,204.39
应交税费	注释 18	987,180.30	1,230,298.80
其他应付款	注释 19	4,075,898.45	7,400,678.76
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	注释 20	16,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		54,305,037.01	47,451,568.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	16,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		0	16,100,000.00
负债合计		54,305,037.01	63,551,568.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	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 22	533,929.15	175,403.24
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	18,228,318.27	16,071,585.12
归属于母公司所有者权益合计		72,262,247.42	69,746,988.36
少数股东权益			
所有者权益合计		72,262,247.42	69,746,988.36
负债和所有者权益总计		126,567,284.43	133,298,556.50

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		129,895,887.19	122,631,829.39
其中：营业收入	注释 24	129,895,887.19	122,631,829.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,987,513.27	123,832,087.57
其中：营业成本	注释 24	113,745,741.99	108,581,597.49
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	注释 25	1,422,143.06	1,525,571.59
销售费用	注释 26	3,257,001.45	3,859,789.03
管理费用	注释 27	6,234,975.45	6,310,354.48
研发费用			
财务费用	注释 28	3,327,651.32	3,554,774.98

其中：利息费用	注释 28	3,309,951.13	3,546,819.75
利息收入		3,455.30	5,425.15
加：其他收益	注释 29	3,921,647.12	3,966,821.72
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-1,568,483.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31		-826,555.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32	-84,089.11	-23,818.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,177,448.51	1,916,189.89
加：营业外收入	注释 33	46,508.89	88,812.89
减：营业外支出	注释 34	0	845.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,223,957.40	2,004,156.80
减：所得税费用	注释 35	638,698.34	250,124.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,585,259.06	1,754,032.35
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,585,259.06	1,754,032.35
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		3,585,259.06	1,754,032.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

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	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		140,515,731.96	142,504,361.81
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		3,616,976.12	3,793,380.72
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	7,592,264.60	7,340,604.15
经营活动现金流入小计		151,724,972.68	153,638,346.68
购买商品、接受劳务支付的现金		124,767,201.54	120,177,936.88
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		8,410,345.57	7,742,049.18
支付的各项税费		4,226,212.68	5,484,157.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,932,493.29	6,586,429.59
经营活动现金流出小计		143,336,253.08	139,990,572.88
经营活动产生的现金流量净额	注释 37	8,388,719.60	13,647,773.80
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		7,500.00	39,231.04
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		7,500.00	39,231.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,453,570.40	4,456,379.28
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		7,453,570.40	4,456,379.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,446,070.40	-4,417,148.24
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		32,100,000.00	36,100,000.00
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		32,100,000.00	36,100,000.00
偿还债务支付的现金		32,100,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,907,768.25	3,205,836.61
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		472,182.88	1,940,399.18
筹资活动现金流出小计		36,479,951.13	43,146,235.79
筹资活动产生的现金流量净额		-4,379,951.13	-7,046,235.79
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		-3,437,301.93	2,184,389.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,584.03	1,749,194.26
六、期末现金及现金等价物余额	注释 36	496,282.10	3,933,584.03

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	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	53,500,000.00								175,403.24		16,071,585.12		69,746,988.36
加：会计政策变更													0
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								175,403.24		16,071,585.12		69,746,988.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									358,525.91		2,156,733.15		2,515,259.06
（一）综合收益总额											3,585,259.06		3,585,259.06
（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									358,525.91		-1,428,525.91		-1,070,000.00

1. 提取盈余公积									358,525.91		-358,525.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,070,000.00		-1,070,000.00
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	53,500,000.00								533,929.15		18,228,318.27		72,262,247.42

项目	2018 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	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

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

重庆富贵万年新材料股份有限公司

2019 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”或“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 2020 年 4 月 15 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分标准。

(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。

4. 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。

5. 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，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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。(二) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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,将金融资产划分为: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) 金融资产的初始计量:

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款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其

他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为除按照关联方组合、无风险组合计提预期信用损失的应收账款外的以账龄作为信用风险特征的应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方组合	本组合为应收关联方的往来款项。	考虑到关联方的实际履约能力及历史回款情况，未曾出现坏账损失，管理层认定本组合信用风险较低，预期信用损失为 0。
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、备用金等应收款项。	押金、质保金、备用金等风险较低的应收款项，预期信用损失为 0。

账龄分析组合按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(九) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

(十) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按先进先出法计价。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(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（%）
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
运输工具	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。

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。

(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，依据已完工作的测量确定。

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. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 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，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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，按直线法进行分摊，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 / (十四) 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

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》规定

财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

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	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		310,800.00	310,800.00	
应收账款		31,230,583.81	31,230,583.81	
应收票据及应收账款	31,541,383.81	-31,541,383.81		
应付票据				
应付账款		7,717,805.42	7,717,805.42	
应付票据及应付账款	7,717,805.42	-7,717,805.42		

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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%或 13%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
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%或 12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（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、 合并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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,742.12	331,872.82
银行存款	466,539.98	3,601,711.21
其他货币资金		
合计	496,282.10	3,933,584.03
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 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

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	310,800.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	310,800.00

注：本公司应收票据期末余额全部为银行承兑汇票，信用风险较低，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

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	26,548,363.28	
商业承兑汇票		
合计	26,548,363.28	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,828,708.72	29,088,984.44
1—2 年	336,145.41	746,871.49
2—3 年	253,994.20	2,845,338.12
3—4 年	561,838.57	550,124.95
4—5 年	350,124.95	1,862,656.40
5 年以上	1,862,656.40	
小计	32,193,468.25	35,093,975.40
减：坏账准备	3,949,524.46	3,863,391.59
合计	28,243,943.79	31,230,583.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损					

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 (%)	
失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,193,468.25	100.00	3,949,524.46	12.27	28,243,943.79
其中：账龄组合	32,193,468.25	100.00	3,949,524.46	12.27	28,243,943.79
合计	32,193,468.25	100.00	3,949,524.46	12.27	28,243,943.79

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,093,975.40	100.00	3,863,391.59	11.01	31,230,583.81
其中：账龄组合	35,093,975.40	100.00	3,863,391.59	11.01	31,230,583.81
合计	35,093,975.40	100.00	3,863,391.59	11.01	31,230,583.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,828,708.72	1,441,435.43	5.00
1—2 年	336,145.41	33,614.54	10.00
2—3 年	253,994.20	50,798.84	20.00
3—4 年	561,838.57	280,919.29	50.00
4—5 年	350,124.95	280,099.96	80.00
5 年以上	1,862,656.40	1,862,656.40	100.00
合计	32,193,468.25	3,949,524.46	12.27

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备 86,132.87 元，本期无收回或转回坏账的情况。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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	6,216,791.23	19.31	310,839.56
成都清洋宝柏塑料包装有限公司	4,527,924.70	14.06	226,396.24
云南海明彩印复合包装材料有限公司	3,575,791.17	11.11	178,789.56
云南名博包装印刷有限公司	3,103,926.94	9.64	155,196.35
四川汇利实业有限公司	2,469,786.09	7.67	123,489.30
合计	19,894,220.13	61.80	994,711.01

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释4. 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(%)
1年以内	3,568,217.15	79.77	5,961,008.41	71.99
1至2年	307,832.05	6.88	1,369,295.44	16.54
2至3年	517,160.40	11.56	752,502.78	9.09
3年以上	80,133.59	1.79	197,150.00	2.38
合计	4,473,343.19	100.00	8,279,956.63	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
重庆万通塑膜有限公司	484,477.11	2-3年	交易仍在进行, 未结算
华林集团公司	250,000.00	1-2年	交易仍在进行, 未结算
合计	734,477.11		

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海赛科石油化工有限公司	893,043.06	19.96	2019年	未开票
沙伯基础(上海)商贸有限公司	589,844.14	13.19	2019年	未开票

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网重庆市电力公司	538,052.93	12.03	2019 年	未开票
重庆万通塑膜有限公司	484,477.11	10.83	2017 年	交易仍在进行，未结算
重庆国兵物资有限责任公司	344,561.84	7.70	2019 年	未开票
合计	2,849,979.08	63.71		

注释5. 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	713,347.10	1,433,663.21
合计	713,347.10	1,433,663.21

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,016.00	47,120.41
1—2 年	3,731.10	190,983.34
2—3 年	2,000.00	1,915,493.78
3—4 年		
4—5 年		57,200.00
5 年以上	641,600.00	584,400.00
小计	713,347.10	2,795,197.53
减：坏账准备		1,361,534.32
合计	713,347.10	1,433,663.21

2. 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
保证金及备用金	713,347.10	906,877.33
其他		40,110.00
合计	713,347.10	2,795,197.53

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	713,347.10	100.00			713,347.10
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	713,347.10	100.00			713,347.10
合计	713,347.10	100.00			713,347.10

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,876,451.60	67.13	1,234,851.60	65.81	641,600.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	918,745.93	32.87	126,682.72	13.79	792,063.21
其中：账龄分析法组合	653,468.60	23.38	126,682.72	19.39	526,785.88
无风险组合	265,277.33	9.49			265,277.33
合计	2,795,197.53	100.00	1,361,534.32	48.70	1,433,663.21

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,016.00		
1—2 年	3,731.10		
2—3 年	2,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	641,600.00		
合计	713,347.10		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明

本报告期末对其他应收款计提损失准备的原因系其他应收款期末余额全部为保证金及备用金。

(2) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
重庆经济技术开发区管理委员会	农民工工资保证金	641,600.00	5 年以上	89.94	
王明光	备用金	15,000.00	1 年以内	2.10	
李斌	备用金	10,000.00	1 年以内	1.40	
刘丹丹	备用金	6,000.00	1 年以内	0.84	
易治海	备用金	5,000.00	1 年以内	0.70	
吴全忠	备用金	5,000.00	1 年以内	0.70	
合计		682,600.00		95.68	

注释6. 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	4,330,919.41		4,330,919.41
在产品	1,961,500.28		1,961,500.28
库存商品	3,300,228.45		3,300,228.45
自制半成品	678,930.00		678,930.00
合计	10,271,578.14		10,271,578.14

续：

项目	期初余额		
	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

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	26,820,325.97	26,820,325.97
2. 本期增加金额	5,016,716.98	5,016,716.98
固定资产转入	5,016,716.98	5,016,716.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,837,042.95	31,837,042.95
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	2,857,351.47	2,857,351.47
2. 本期增加金额	996,462.83	996,462.83
本期计提	729,498.60	729,498.60
固定资产转入	266,964.23	266,964.23
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,853,814.30	3,853,814.30
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	27,983,228.65	27,983,228.65
2. 期初账面价值	23,962,974.50	23,962,974.50

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8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,880,933.98	39,644,169.55
固定资产清理		
合计	31,880,933.98	39,644,169.55

（一）固定资产

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	24,202,643.20	27,915,841.61	1,210,338.24	412,739.95	53,741,563.00
2. 本期增加金额		651,483.89		13,152.63	664,636.52
购置		651,483.89		13,152.63	664,636.52
3. 本期减少金额	4,889,835.45	76,619.09		128,539.02	5,094,993.56
处置或报废		145,141.68		66,005.34	211,147.02
转入投资性房地产	4,883,846.54				4,883,846.54
重分类	5,988.91	-68,522.59		62,533.68	
4. 期末余额	19,312,807.75	28,490,706.41	1,210,338.24	297,353.56	49,311,205.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,568,812.98	9,605,649.82	575,218.38	347,712.27	14,097,393.45
2. 本期增加金额	820,776.79	2,699,408.02	285,135.59	40,239.53	3,845,559.93
本期计提	820,776.79	2,699,408.02	285,135.59	40,239.53	3,845,559.93
3. 本期减少金额	266,964.23	55,443.71		190,273.46	512,681.40
处置或报废		55,443.71		29,365.28	84,808.99
转入投资性房地产	266,964.23				266,964.23
其他减少				160,908.18	160,908.18
4. 期末余额	4,122,625.54	12,249,614.13	860,353.97	197,678.34	17,430,271.98
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	15,190,182.21	16,241,092.28	349,984.27	99,675.22	31,880,933.98
2. 期初账面价值	20,633,830.22	18,310,191.79	635,119.86	65,027.68	39,644,169.55

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 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9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,553,488.99	
工程物资		
合计	4,553,488.99	

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	4,553,488.99		4,553,488.99			
合计	4,553,488.99		4,553,488.99			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装		4,553,488.99			4,553,488.99
合计		4,553,488.99			4,553,488.99

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
设备安装	870.00	52.34	50.00				自有资金
合计	870.00	52.34	50.00				

注释10. 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	240,300.03	15,966,313.03

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		72,375.17	72,375.17
购置		72,375.17	72,375.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,726,013.00	312,675.20	16,038,688.20
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,321,599.44	101,136.95	2,422,736.39
2. 本期增加金额	314,520.36	45,159.13	359,679.49
本期计提	314,520.36	45,159.13	359,679.49
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,636,119.80	146,296.08	2,782,415.88
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	13,089,893.20	166,379.12	13,256,272.32
2. 期初账面价值	13,404,413.56	139,163.08	13,543,576.64

注释11. 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	214,187.50		111,750.00		102,437.50
合计	214,187.50		111,750.00		102,437.50

注释12. 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	3,949,524.46	592,428.67	5,224,925.91	783,738.89
合计	3,949,524.46	592,428.67	5,224,925.91	783,738.89

注释13. 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

类别及内容	期末余额	期初余额
合计		372,853.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,088,571.33	3,992,860.14
运费	639,182.21	910,672.17
设备款、工程款		2,814,273.11
应付电费	478,255.98	
其他	81,606.25	
合计	3,287,615.77	7,717,805.42

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	262,101.77	对方未催收
成都天地金物流有限公司	27,412.40	对方未催收
重庆战友物流有限公司	137,145.82	对方未催收
合计	426,659.99	

注释16. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,288.74	1,530,580.77
合计	100,288.74	1,530,580.77

注：预收账款期末账龄全部为1年以内。

注释17. 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	572,204.39	7,824,211.10	7,642,361.74	754,053.75
离职后福利-设定提存计划		763,883.83	763,883.83	
辞退福利		4,100.00	4,100.00	
一年内到期的其他福利				
合计	572,204.39	8,592,194.93	8,410,345.57	754,053.75

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	531,314.39	7,308,932.04	7,113,156.48	727,089.95
职工福利费				
社会保险费		502,429.06	502,429.06	
其中：基本医疗保险费		460,784.15	460,784.15	
工伤保险费		41,644.91	41,644.91	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	40,890.00	12,850.00	26,776.20	26,963.80
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	572,204.39	7,824,211.10	7,642,361.74	754,053.75

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		742,737.12	742,737.12	
失业保险费		21,146.71	21,146.71	
合计		763,883.83	763,883.83	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	192,937.81	346,942.52
企业所得税	758,889.73	397,974.45
个人所得税	4,178.63	4,091.89

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	13,505.65	27,983.78
房产税		426,593.01
教育费附加	9,646.88	19,988.44
其他	8,021.60	6,724.71
合计	987,180.30	1,230,298.80

注释19. 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	4,075,898.45	7,400,678.76
合计	4,075,898.45	7,400,678.76

（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	1,708,896.39	1,580,227.24
往来款		
关联方资金	2,070,087.29	5,149,900.33
其他	296,914.77	670,551.19
合计	4,075,898.45	7,400,678.76

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
重庆健乐医药有限公司	142,200.00	租金押金
合计	1,142,200.00	

注释20. 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	16,100,000.00	
合计	16,100,000.00	

注释21. 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22. 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	358,525.91		533,929.15
合计	175,403.24	358,525.91		533,929.15

注释23. 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	16,071,585.12	—
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	16,071,585.12	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,585,259.06	—
减：提取法定盈余公积	358,525.91	
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	1,070,000.00	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	18,228,318.27	

注释24. 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	125,155,119.47	112,840,989.16	117,549,972.37	107,797,085.17
其中：PE 膜	117,663,171.63	104,723,407.65	111,860,427.32	101,808,103.37
PE 回料	7,491,947.84	8,117,581.51	5,689,545.05	5,988,981.80
其他业务	4,740,767.72	904,752.83	5,081,857.02	784,512.32
其中：租赁收入	4,740,767.72	904,752.83	5,081,857.02	784,512.32

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,196.03	226,019.18
教育费附加	82,798.31	96,654.53
地方教育费附加	55,198.87	64,436.34
房产税	587,811.05	631,041.54
土地使用税	445,152.00	445,152.00
车船使用税	2,078.70	1,426.80
印花税	55,908.10	60,841.10
合计	1,422,143.06	1,525,571.59

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	681,130.01	633,221.02
运输费	1,991,939.54	2,555,381.06
汽车费用	81,009.50	78,429.47
差旅费	292,108.46	279,365.51
业务招待费	62,769.89	57,109.56
邮电通讯费	7,133.69	7,205.72
折旧费	69,178.56	104,932.59
其他	71,731.80	144,144.10
合计	3,257,001.45	3,859,789.03

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,744,675.93	3,481,646.46

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	144,517.74	212,325.47
业务招待费	22,308.95	17,566.34
差旅费	104,334.91	165,099.90
折旧摊销费	929,283.74	838,690.81
中介机构服务费	577,410.59	486,576.45
汽车费用	77,602.17	110,802.22
培训费	17,938.00	2,023.40
质量损失	69,934.48	398,865.91
维修费	127,517.24	180,354.14
其他	419,451.70	416,403.38
合计	6,234,975.45	6,310,354.48

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,309,951.13	3,546,819.75
减：利息收入	3,455.30	5,425.15
汇兑损益		
银行手续费	21,155.49	13,380.38
合计	3,327,651.32	3,554,774.98

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	3,921,647.12	3,966,821.72
合计	3,921,647.12	3,966,821.72

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	3,616,976.12	3,793,380.72	与收益相关
稳岗补贴	17,171.00	14,141.00	与收益相关
工业发展扶持基金		100,000.00	与收益相关
研发补助	200,000.00	59,300.00	与收益相关
小微企业贷款贴息	87,500.00		与收益相关

合计	3,921,647.12	3,966,821.72	
----	--------------	--------------	--

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,568,483.42	
合计	-1,568,483.42	

注释31. 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
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失	—	
持有至到期投资减值损失	—	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合计		-826,555.60

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-84,089.11	-23,818.05
合计	-84,089.11	-23,818.05

注释33. 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	

违约赔偿收入	34,845.50	47,930.50	34,845.50
其他	11,663.39	15,882.39	11,663.39
合计	46,508.89	88,812.89	46,508.89

注释34. 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	
罚款支出		400.00	
其他		2.20	
合计		845.98	

注释35. 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	447,388.12	374,107.79
递延所得税费用	191,310.22	-123,983.34
合计	638,698.34	250,124.45

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	4,223,957.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	633,593.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,104.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	638,698.34

注释36. 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	5,190,695.87	5,335,949.87

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	304,671.00	173,441.00
往来款项	2,081,850.43	1,825,788.13
利息收入	3,455.30	5,425.15
其他	11,592.00	
合计	7,592,264.60	7,340,604.15

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	4,972,194.30	1,615,402.84
付现的管理费用和销售费用	939,143.50	4,956,800.39
财务费用-手续费	21,155.49	13,380.38
营业外支出		845.98
合计	5,932,493.29	6,586,429.59

3. 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
票据贴现息	472,182.88	508,731.39
合计	472,182.88	508,731.39

注释37. 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	3,585,174.06	1,754,032.35
加：信用减值损失	1,568,483.42	
资产减值准备		826,555.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,414,150.34	4,537,131.02
无形资产摊销	359,679.49	335,365.32
长期待摊费用摊销	129,200.73	9,312.50
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）	84,089.11	23,818.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,309,951.13	3,546,819.75

项目	本期金额	上期金额
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）	172,402.27	-123,983.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,097,109.40	501,090.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-531,740.57	5,228,570.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,605,560.98	-2,990,938.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,388,719.60	13,647,773.80
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	496,282.10	3,933,584.03
减：现金的期初余额	3,933,584.03	1,749,194.26
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	-3,437,301.93	2,184,389.77

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	496,282.10	3,933,584.03
其中：库存现金	29,742.12	331,872.82
可随时用于支付的银行存款	466,539.98	3,601,711.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	496,282.10	3,933,584.03
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38. 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

项目	余额	受限原因
固定资产	4,813,563.55	抵押借款
无形资产	13,404,413.56	抵押借款
合计	39,579,062.06	

注释39. 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
计入其他收益的政府补助	3,921,647.12	3,921,647.12	详见附注五注释 29
合计	3,921,647.12	3,921,647.12	

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 2019 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) 本公司实际控制人

关联方名称	关联方与本公司的关系
周廷红	持有公司 39.2327%股份的股东、董事
黄冠文	持有公司 31.3084%股份的股东、董事
黄丽娟	持有公司 10.7673%股份的股东、董事长、总经理
黄冰蓝	持有公司 9.3458%股份的股东
黄筱晴	持有公司 9.3458%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	2019-3-8	2020-3-7	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	2020-11-9	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

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
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	2,070,087.29	5,149,900.33
	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

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	-84,089.11	
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）	3,921,647.12	
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		

项目	金额	说明
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	46,508.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	582,610.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,301,456.86	

（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	5.01	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01

重庆富贵万年新材料股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月十五日

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