

证券代码：830787

证券简称：唐朝股份

主办券商：长江证券



# 唐朝股份

NEEQ:830787

## 福州唐朝彩印股份有限公司



## 年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	17
第七节	融资及利润分配情况 .....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	19
第九节	行业信息 .....	21
第十节	公司治理及内部控制 .....	22
第十一节	财务报告 .....	26

## 释义

释义项目		释义
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审字（2020）第 190018 号无保留意见审计报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	长江证券
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、唐朝股份	指	福州唐朝彩印股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福州唐朝彩印股份有限公司章程》
有限公司	指	福州唐朝彩印有限公司
股东大会	指	福州唐朝彩印股份有限公司股东大会
董事会	指	福州唐朝彩印股份有限公司董事会
监事会	指	福州唐朝彩印股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日

## 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。

公司负责人叶东杰、主管会计工作负责人武艳及会计机构负责人（会计主管人员）武艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司 2019 年前五大客户销售额合计 38,607,503.64 元，占营业收入总额的 94.85%；2018 年前五大客户销售额合计 38,595,633.42 元，占营业收入总额的 95.22%，公司存在客户集中度较高的风险。
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	福州唐朝彩印股份有限公司
英文名称及缩写	Fuzhou Tangchao Colour Printing CO.,Ltd.
证券简称	唐朝股份
证券代码	830787
法定代表人	叶东杰
办公地址	福建省福州市闽侯县南屿镇高岐工业区内

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李莉
职务	董事会秘书
电话	0591-63397296
传真	0591-63397300
电子邮箱	397645927@qq.com
公司网址	<a href="http://www.fztccy.com/">http://www.fztccy.com/</a>
联系地址及邮政编码	福建省福州市闽侯县南屿镇高岐工业区内，350100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	福建省福州市闽侯县南屿镇高岐工业区福州唐朝彩印股份有限公司四楼董事会秘书办公室

### 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	2004年5月28日
挂牌时间	2014年6月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-印刷和记录媒介复制业-包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	包装装潢印刷品、其他印刷品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	福建唐朝实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶东杰

### 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	9135010076178011X4	否
注册地址	福建省福州市高新区“海西高新技术产业园”创业大厦 B 区 2 层 238 室（闽侯县科技东路 8 号）	否
注册资本	22,600,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪亮彤，郭灿堂
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	27,241,060.93	40,703,397.94	-33.07%
毛利率%	5.83%	4.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-282,385.24	84,939.01	-232.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-174,059.38	84,939.01	-104.92%
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)	-0.96%	0.29%	-
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)	-0.52%	0.29%	-
基本每股收益	-0.0067	0.0038	-76.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,910,950.39	31,580,126.07	-2.12%
负债总计	1,642,714.46	2,029,504.9	-19.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,268,235.93	29,550,621.17	-0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.31	-0.76%
资产负债率%(母公司)	5.31%	6.43%	-
资产负债率%(合并)	5.31%	6.43%	-
流动比率	936.98%	616.53%	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	82,160.94	1,456,922.41	-94.36%
应收账款周转率	5.28	5.81	-
存货周转率	4.35	9.70	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.12%	-11.22%	-
营业收入增长率%	-33.07%	0.42%	-
净利润增长率%	232.46%	207.41%	-

#### 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	22,600,000	22,600,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-34,890.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,435.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-108,325.86</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-108,325.86</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,805,286.97	0	8,201,527.22	0
应收账款	0	5,805,286.97	8,201,527.22	0

应付票据及应付账款	1,926,200.84	0	0	5,989,142.55
应付账款	0	1,926,200.84	5,989,155	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

福州唐朝彩印股份有限公司成立于 2004 年，是国家 IOS14000，ISO9001 认证资质企业、福建省印刷协会认证企业，是专业从事包装装潢印刷品生产和销售的科技型技术企业。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于 C23 印刷和记录媒介复制业。

公司拥有多台先进的纸包装品的彩色印刷设备，凭借十多年来积累的生产经验和技能，为客户提供纸包装品（如：手提袋、玩具盒、灯管盒等）的设计、优化及生产等服务。目前主要服务客户为：明达工业（福建）有限公司、福万(福建)发展有限公司、中国福万（福建）玩具有限公司、福州泰全工业有限公司，涉及玩具、照明、通信、运动等行业。

公司通过接收客户的销售订单来开拓业务，收入来源是由公司的销售部门负责跟踪订单，指定的销售人员定期拜访，根据客户商品的变化提供相应的标签产品；对于新开发的客户，销售人员与客户交流、现场考察后，按照客户的要求和实际情况，反馈到公司的设计部门，设计部门制作样品后，由客户进行确认，然后签订订单，最后批量生产的模式来实现销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

从公司的设备资源角度观之，本公司彩印设备均为进口德国设备，进口设备具有技术指标高，性能稳定，自动化程度高等特点，保证了公司产品交货周期短、生产效率高、制造成本低且品质优良。2016 年购置的全开机设备更增强了公司的生产能力，大大提高了订单产量。同时，公司于 2017 年末购置一台全自动高速一体化裱纸机，2018 新进了一台清废模切机，2019 年，公司生产速度及产量，质量均将更上一层楼，且在公司长期从事印刷行业的经营过程中，自行开发出离子表面处理技术、吸塑产品黏性技术、盒中盒自动化技术，应用于公司产品生产中，不断提升公司产品品质，提高客户满意度。另外，公司管理层也相当重视公司的生产，定期进行设备维护，并积极引进新技术进行学习，2020 年初，公司对印刷设备再次进行了技术改造和升级，计划在 2020 年扩大产能，增加营收。

从公司掌握的技术角度观之，公司长期专注于印刷行业，通过多年的探索与投入，掌握了印刷领域的多项核心技术，拥有 16 项实用新型专利；通过了 ISO14000 管理体系认证，ISO9001 管理体系认证，取得科技型企业证书；绿色印刷企业证书、该优势确保公司能够顺利开展业务，为其持续经营奠定基础。

公司作为在福建省印刷行业少数具有自主研发能力并拥有优质客户资源的企业，能针对客户的信息系统及管理模式、业务特点进行全面分析，提出符合客户需求的解决方案，具有较强的行业经验优势。公司拥有一支优秀的经营管理和研发团队，现有的管理人员多数拥有多年信息安全领域从业经验，公司通过一系列有效的聘用、培训及激励政策调动员工的积极性，保障团队的稳定性。上述行业经验及人才优势保证了公司产品安全性、稳定性、技术先进性和适用性，同时为公司持续经营提供了充分的及时支撑。从公司的财务角度观之，2017年度主营业务收入40,533,015.04元，2018年度主营业务收入40,703,397.94元，2019年度主营业务收入27,241,060.93元，2019年公司与明达工业、福万玩具、宏宝露等几大客户仍将保持着较为紧密的合作，尽管2019年因为公司技术改造等原因，营业收入有所下降，但公司在2020年添置了新型印刷设备，扩大了生产规模，提高了印刷能力及产量，将在2020年将订单产能上升一个等级。

基于此上几点，公司2020年将在保持客户稳定性的基础上继续努力，争取提高印刷效率，并减少损耗，提升自身印刷质量与产量，同时建立自己的设计研发中心，积极加大对产品的结构、外观等设计创新能力的投入，积极学习国内外先进印刷技术，与时俱进。

## (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	856,941.66	2.77%	774,780.72	2.45%	10.6%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	4,518,598.96	14.62%	5,805,286.97	18.38%	-22.16
存货	8,091,032.54	26.18%	4,423,035.15	14.01%	82.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,442,893.6	49.96	18,955,290.46	60.02%	-18.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、存货

2019年公司存货为8,091,032.54元，与上年同期4,423,035.15元相比增加了82.93%，主要原因系公司2019年底因为原材料价格不稳定，所以购入了一批原材料为2020年年初扩产做库存储备。

### 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	金额	占营业收入	

		的 比 重 %		的 比 重 %	
营业收入	27,241,060.93	-	40,703,397.94	-	-33.07%
营业成本	25,653,486.17	94.17%	38,935,490.64	95.66%	34.11%
毛利率	5.83%	-		-	-
销售费用	166,412.27	0.61%	197,485.77	0.49%	-15.73%
管理费用	1,532,228.63	5.62%	1,351,632.96	3.32%	13.36%
研发费用	0		0		
财务费用	-2,674.29	0.01%	581.14		-360.18%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-222,949.01	0.82%	113,252.02	0.28%	-96.86%
营业外	21,780.53	0.08%	-		100%

收入					
营业外支出	95,216.32	0.35%	-		100%
净利润	-282,385.24	1.04%	84,939.01	0.21%	-232.46%

**项目重大变动原因：**

<p><b>1.营业收入</b> 2019年，公司营业收入为27,241,060.93元，与去年同期40,703,397.94元相比，降低了33.07%，是因为2019年，公司外商订单减少，导致营业收入下降。</p> <p><b>2.财务费用</b> 2019年，公司财务费用为-2,674.29元，与去年同期581.14元相比，减少了360.18%，是因为公司2019年利息收入增加。</p> <p><b>3.营业利润</b> 2019年，公司营业利润余额为-222,949.01元，与去年同期113,252.02元相比，减少了96.86%，是因为2019年订单数额减少，原材料成本上升，导致利润收入减少。</p> <p><b>4.净利润</b> 2019年，公司净利润余额为-282,385.24元，与去年同期84,939.01元相比，减少了232.46%，是因为2019年订单总额减少，导致利润收入减少。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(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	27,241,060.93	40,703,397.94	-33.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,653,486.17	38,935,490.64	-34.11%
其他业务成本	-	-	-

**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%	
印刷品	27,241,060.93	100%	40,703,397.94	100.00%	-33.07%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

华南地区	27,241,060.93	100%	40,703,397.94	100.00%	-33.07%
------	---------------	------	---------------	---------	---------

#### 收入构成变动的的原因:

<p>1. 营业收入</p> <p>2019年,公司营业收入为27,241,060.93元,与去年同期40,703,397.94元相比,降低了33.07%,是因为2019年,公司外商订单减少,导致营业收入下降。</p> <p>2. 营业成本</p> <p>2019年,公司营业成本为25,653,486.17元,与去年同期38,935,490.64元相比,降低了34.11%,是因为2019年,公司外商订单减少,导致营业收入下降,营业成本同步下降。</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### (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	明达工业(福建)有限公司	19,854,363.75	72.83%	否
2	中国福万(福建)有限公司	1,869,278.05	6.86%	否
3	福建澳牛乳业有限公司	1,566,898.94	5.75%	否
4	福建宏宝露乳业股份有限公司	762,134.29	2.8%	否
5	福建闽侯兰顿塑胶有限公司	415,077.26	1.52%	否
合计		24,467,752.3	89.76%	-

#### (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	福建联鑫纸业业有限公司	3,752,437.08	15.72%	否
2	福州恒丰源纸业业有限公司	2,992,704.55	12.54%	否
3	深圳博利达纸业业有限公司	2,660,128.35	11.14%	否
4	福州振星荣贸易有限公司	2,317,470.56	9.71%	否
5	福州唐朝网络科技有限公司	2,187,540.71	9.16%	是
合计		13,910,281.25	58.27%	-

#### 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	82,160.94	1,456,922.41	-94.36%
投资活动产生的现金流量净额	-	-955,000.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析:

#### 1.经营活动产生的现金流量净额

2019年，公司经营活动产生的现金流量净额为82,160.94元，与去年同期1,456,922.41元相比，降低了34.11%，是因为2019年公司外商订单减少，导致营业收入下降，营业成本同步下降。

### (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《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，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

## 三、 持续经营评价

印刷企业一般具有较强的地域性特点。2019年，公司与明达工业、福万（玩具）等几大客户仍将保持着较为紧密的合作，尽管2019年外贸订单量有所下滑，但公司本身无外债且整体运营稳定，并于2020年初引进了一批新的印刷设备，扩大了生产规模，增强公司的印刷能力及产量。同时，增了长富等新客户，并且在报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，以上情形表明公司具有持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

客户集中度较高的风险。公司2019年前五大客户销售额合计24,467,752.30元，占营业收入总额的89.81%；2018年前五大客户销售额合计38,607,503.64元，占营业收入总额的94.85%，公司存在客户集

中度较高的风险。

公司采取的应对措施：在稳定老客户的同时，不断扩展业务，增加新客户。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,187,540.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	362,831.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,233,333	40.86%	0	9,233,333	40.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,533,333	28.91%	0	6,533,333	28.91%	
	董事、监事、高管	100,000	0.44%	0	100,000	0.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,366,667	59.14%	0	13,366,667	59.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,066,667	57.82%	0	13,066,667	57.82%	
	董事、监事、高管	300,000	1.32%	0	300,000	1.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-	
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建唐朝实业有限公司	19,600,000	0	19,600,000	86.73%	13,066,667	6,533,333
2	叶海英	800,000	500,000	1,300,000	5.75%	-	1,300,000
3	刘铎	1,000,000	0	1,000,000	4.42%	-	1,000,000
4	叶东兴	400,000	0	400,000	1.77%	300,000	100,000
5	陈文茂	300,000	0	300,000	1.33%	-	300,000

合计	22,100,000	500,000	22,600,000	100%	13,366,667	9,233,333
普通股前十名股东间相互关系说明：叶东杰先生持有唐朝实业 95.00%的股权，唐朝实业持有本公司 86.73%的股份，叶东兴先生持有唐朝实业 5.00%的股权，持有本公司 1.77%的股份；叶东杰先生与叶东兴先生为兄弟关系。						

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为福建唐朝实业有限公司，控股股东基本情况如下：

公司名称：福建唐朝实业有限公司；

统一社会信用代码：913501000797963110；

公司地址：福州市闽侯县上街镇科技东路 8 号创业大厦 B 区 2 层 227 室；

法定代表人：叶东杰；

注册资本：10000 万元；

实收资本：10000 万元；

营业期限：2013 年 10 月 24 日至 2033 年 10 月 23 日；

经营范围：一般经营项目：对工业、农业、林业、酒店业的投资，纸及纸制品，建筑材料、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品、床上用品、化妆品、玩具、工艺品批发、代购代销；电脑图文设计制作；企业形象策划，企业管理咨询；信息技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询；餐饮管理服务；礼仪庆典服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）；

股权结构为：1. 叶东杰，出资金额：9,500 万元，出资比例：95.00%，出资方式：货币；

2. 叶东兴，出资金额：500 万元，出资比例：5.00%，出资方式：货币。

### (二) 实际控制人情况

叶东杰，男，1974 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，厦门大学社会工作与管理专业自考本科在读。1995 年 1 月至 1997 年 12 月承包经营福州新马印刷厂，1998 年 1 月至 2001 年 2 月承包经营福州第四印刷厂，2001 年 3 月至 2004 年 4 月承包经营福州第一印刷厂，2004 年 5 月

投资设立唐朝有限，任执行董事；2010年5月自主研发的“层叠状立体画的制作工艺”获得国家发明专利；2013年10月投资设立唐朝实业；2013年11月唐朝有限整体变更为股份公司。现任本公司董事长、总经理，兼任唐朝实业法定代表人，持有唐朝实业9500万元出资额，占出资总额的95.00%，唐朝实业持有本公司1960万股股份，占总股本的86.73%。

## 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

### 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

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

## 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
----	----	----	------	----	--------	-------

					起始日期	终止日期	领取薪酬
叶东杰	董事长兼总经理	男	1974年10月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	是
叶东兴	董事	男	1976年10月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	否
李莉	董事兼董秘	女	1978年8月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	是
陈铃	董事	男	1974年10月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	否
兰鸿	董事	女	1983年12月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	否
梁良	监事会主席	男	1972年6月	高中	2019年12月25日	2022年12月24日	是
兰月洪	监事	女	1981年9月	大专	2019年12月25日	2022年12月24日	是
陈锋	职工监事	男	1975年8月	大专	2019年12月25日	2022年12月24日	是
武艳	财务负责人	女	1991年2月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事、监事、高级管理人员中，叶东杰与叶东兴为兄弟关系，叶东杰、叶东兴与陈铃、兰鸿为表兄妹关系，其他人员不存在亲属关系。

**(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
叶东兴	董事	400,000	0	400,000	1.77%	0
合计	-	400,000	0	400,000	1.77%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
卢锋奇	监事	换届	无	换届
兰月洪	无	换届	监事	换届

**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

兰月洪，女，1975年6月生，福建闽侯人，1996年2月至1999年12月，在闽侯县竹岐乡政府工作，2002年1月至2014年2月在福建荣盛塑胶有限公司工作，2016年3月，在福州唐朝彩印股份有限公司工作至今。

## 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
销售人员	3	2
行政管理人员	18	6
财务人员	2	2
技术人员	7	8
生产人员	57	27
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>45</b>

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	1	1
专科	37	14
专科以下	49	30
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>45</b>

### （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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，确保公司规范运作。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基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，部分未及时披露的情况也已补充披露完毕。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

均履行规定程序评估意见。

##### 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	1. 2019年4月16日召开了公司第二届董事会第十次会议，审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《关于2018年度财务决算报告及2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师

		<p>事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构》、《2018 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 2019 年 8 月 19 日召开了公司第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于福州唐朝彩印股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>3. 2019 年 12 月 9 日召开了公司第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开福州唐朝彩印股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会》。</p> <p>4. 2019 年 12 月 25 日召开了公司第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>1. 2019 年 4 月 16 日召开了公司第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《公司监事会 2018 年年度工作报告》、《公司关于 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算方案》、《2018 年度利润分配方案》。</p> <p>2. 2019 年 8 月 19 日召开了公司第二届监事会第七次会议，审议通过《关于福州唐朝彩印股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>3. 2019 年 12 月 9 日召开了公司第二届监事会第八次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4. 2019 年 12 月 25 日召开了公司第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1. 2019 年 5 月 9 日召开了公司 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构的议案》、《2018 年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。</p> <p>2. 2019 年 12 月 25 日召开了公司 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《福州唐朝彩印股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1. 业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

#### 3. 资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

#### 5. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断

调整、完善。

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

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

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。目前，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已经股东大会审议通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 190018 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	洪亮彤，郭灿堂
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	90,000.00 元

#### 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 190018 号

福州唐朝彩印股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福州唐朝彩印股份有限公司（以下简称“唐朝彩印”）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，公允反映了唐朝彩印 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，我们独立于唐朝彩印，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

唐朝彩印管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唐朝彩印 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估唐朝彩印的持续经营能力，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唐朝彩印、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐朝彩印的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对唐朝彩印持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐朝彩印不能持续经营。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：洪亮彤  
中国注册会计师：郭灿堂

2020年4月22日

## 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
<b>流动资产：</b>		<b>15391975.08</b>	<b>12512571.41</b>
货币资金	六、1	856,941.66	774,780.72
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			
应收账款	六、2	4,518,598.96	5,805,286.97
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,165,136.89	927,256.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	397,840.91	359,501.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,091,032.54	4,423,035.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	362,424.12	222,709.79
<b>流动资产合计</b>		<b>15,391,975.08</b>	<b>12,512,571.41</b>

<b>非流动资产：</b>		15518975.31	19,067,554.66
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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	15,442,893.6	18,955,290.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、8	76,081.71	112,264.2
<b>非流动资产合计</b>		15,518,975.31	19,067,554.66
<b>资产总计</b>		30,910,950.39	31,580,126.07
<b>流动负债：</b>		1642714.46	2029504.9
短期借款		-	-
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	六、9	1,584,572.14	1,926,200.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10		
应交税费	六、11	58,142.32	103,304.06
其他应付款			

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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,642,714.46	2,029,504.9
<b>非流动负债：</b>		-	-
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,642,714.46	2,029,504.9
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、12	22,600,000	22,600,000
其他权益工具	六、13	6,931,320.05	6,931,320.05
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	六、14	67,011.13	67,011.13
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-330,095.25	-47,710.01
归属于母公司所有者权益合计		29,268,235.93	29,550,621.17
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,268,235.93	29,550,621.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,910,950.39	31,580,126.07

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳 会计机构负责人：武艳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、16	27,241,060.93	40,703,397.94
其中：营业收入		27,241,060.93	40,703,397.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,429,119.87	40,590,145.92
其中：营业成本		25,653,486.17	38,935,490.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、17	79,667.09	104,955.41
销售费用	六、18	166,412.27	197,485.77
管理费用	六、19	1,532,228.63	1,351,632.96
研发费用			
财务费用	六、20	-2,674.29	581.14
其中：利息费用			
利息收入		3,973.15	1,680.24
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、21	-34,890.07	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-222,949.01	113,252.02
加：营业外收入	六、22	21,780.53	-
减：营业外支出	六、23	95,216.32	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-296,384.8	113,252.02
减：所得税费用	六、24	-13,999.56	28,313.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-282,385.24	84,939.01
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)		-282,385.24	84,939.01
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)		-282,385.24	84,939.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-282,385.24	84,939.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-282,385.24	84,939.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0067	0.0038
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0067	0.0038

法定代表人: 叶东杰

主管会计工作负责人: 武艳 会计机构负责人: 武艳

### (三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32400518.93	49810872.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、24	25753.68	3388909.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32426272.61</b>	<b>53199781.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29016404.58	43654551.94
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		1648266.45	1817899.49
支付的各项税费		785158.76	1042586.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、24	894281.88	5227821.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32344111.67</b>	<b>51742859.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,160.94</b>	<b>1,456,922.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			955000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			955000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-955000
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		82160.94	501922.41
加：期初现金及现金等价物余额		774780.72	272858.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		856941.66	774780.72

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳 会计机构负责人：武艳

(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	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-47,710.01		29,550,621.17
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-47,710.01		29,550,621.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-282,385.24		-282,385.24
（一）综合收益总额											-282,385.24		-282,385.24
（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													

1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-330,095.25		29,268,235.93

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	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-132,649.02		29,465,682.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-132,649.02	29,465,682.16
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											84,939.01	84,939.01
（一）综合收益总额											84,939.01	84,939.01
（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												
1. 提取盈余公积												
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													
<b>四、本期末余额</b>	22,600,000.00				6,931,320.05				67,011.13		-47,710.01		29,550,621.17

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳 会计机构负责人：武艳

# 福州唐朝彩印股份有限公司

## 财务报表附注

2019年

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福州唐朝彩印股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在福建省注册的公司,由叶东杰、刘艳英于2004年5月28日出资设立,并经福建省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照号:9135010076178011X4。公司注册地址为福州市闽侯县上街科技东路8号创业大厦B区2层238室,法定代表人:叶东杰。

公司于2013年11月整体改制为股份有限公司,并于2013年12月取得福州市公司行政管理局颁发股份公司企业法人营业执照。

公司于2014年6月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:唐朝股份,证券代码:830787。

2015年1月28日,公司召开临时股东会,会议决定增加股本260.00万元,由刘铎、黄滔、林传伟、陈文茂、叶海英5名股东于2015年2月10日之前一次缴足。增资后,公司股本变更为2,260.00万元,其中福建唐朝实业有限公司持股1,960.00万元,占86.73%;叶东兴持股40.00万元,占1.77%;刘铎持股100.00万元,占4.42%;黄滔持股50.00万元,占2.21%;林传伟持股50.00万元,占2.21%;陈文茂持股30.00万元,占1.33%;叶海英持股30.00万元,占1.33%。

截至期末余额止,本公司累计发行股本总数22,600,000.00股,其中可流通股9,233,333.00股,非流通股限售股13,366,668.00股。

本公司的母公司为福建唐朝实业有限公司,原名为福州唐朝实业有限公司;本公司最终控制方为叶东杰;经营期限自2004年5月28日至长期。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为印刷行业。本公司的经营范围:包装装潢印刷品、其他印刷品加工。

本公司的主要经营活动为:包装装潢印刷、其他印刷品印刷(印刷生产地址:猕猴县南屿镇高岐工业区内);自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 22 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和企业会计准则具体准则、应用指南、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，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2019 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属

于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 6、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计

量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：集团内部关联方往来款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	无风险组合的应收票据包括：（1）银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生过票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。对银行承兑汇票不计提坏账准备。（2）持有金融许可证的财务公司等金融机构开具承兑的商业承兑汇票，由于信用风险和延期付款风险较小，对该部分商业承兑汇票不计提坏账准备。
商业承兑汇票	除无风险组合外的其他商业承兑汇票按照原应收账款的确认日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。

说明：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，公司收取的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，故公司未对银行承兑汇票计提坏账准备；公司收取的由持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的商业承兑汇票，信用风险和延期付款风险较小，故公司未对该部分商业承兑汇票计提坏账准备；其他商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据

单项重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项非重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
集团内部往来	不计提

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项非重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
集团内部往来	不计提

## 8、 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、库存商品、在产品等。

### (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。

### **9、 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：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	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。

## 10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借

款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **11、 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。

## **12、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **13、 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。

#### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳

务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### **(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### **(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### **(5) 具体收入确认原则**

#### **①产品销售的确认方法**

公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的方式，由公司发货的，在的客户签收单时确认收入；由客户自提的，在客户自提后确认收入。

#### **②其他业务收入的确认方法**

按照相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额可以可靠计量，与收入相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## **14、 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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；

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外

收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## **15、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **（4）所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **16、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **17、关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1) 母公司；
- 2) 子公司；
- 3) 受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 实施共同控制的投资方；
- 5) 施加重大影响的投资方；
- 6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

- 11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1)、3) 和 11) 项情形之一的企业；
- 14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9)、12) 项情形之一的个人；
- 15) 由上述第 9)、12) 和 14) 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## **18、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

#### **1) 执行新金融工具准则**

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)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当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。

在新金融工具准则下,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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司没有任何影响。

## 2) 2019年新修订的财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布《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,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

本次会计政策变更对于公司可比期间的对比数据影响如下:

列报项目	年初余额之前列报金额	影响金额	年初余额经重列后金额
应收票据及应收账款	5,805,286.97	5,805,286.97	
应收账款		5,805,286.97	5,805,286.97
应付票据及应付账款	1,926,200.84	-1,926,200.84	

应付账款		1,926,200.84	1,926,200.84
------	--	--------------	--------------

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及

计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	25%
增值税	按货物销售额	17%/16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

注：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，从 2019 年 4 月 1 日起实行，本公司 2019 年 4 月份执行该通知规定。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期

指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	30,151.68	18,875.33
银行存款	826,789.98	755,905.39
<b>合 计</b>	<b>856,941.66</b>	<b>774,780.72</b>

注：本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	4,518,598.96	5,805,286.97
<b>合 计</b>	<b>4,518,598.96</b>	<b>5,805,286.97</b>

#### 1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,518,598.96
小 计	4,518,598.96
减：坏账准备	
合 计	4,518,598.96

#### 2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏					

账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,518,598.96	100.00		4,518,598.96
其中：账龄组合	4,518,598.96	100.00		4,518,598.96
合 计	4,518,598.96	100.00		4,518,598.96

续上表

类 别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,805,286.97	100.00			5,805,286.97
其中： 组合 1：账龄风险组合	5,805,286.97	100.00			5,805,286.97
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,805,286.97	100.00			5,805,286.97

3) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,518,598.96		
合 计	4,518,598.96		

续上表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,805,286.97		

合 计	5,805,286.97		
-----	--------------	--	--

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,276,237.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国福万（福建）玩具有限公司	1,626,467.50	35.99	
明达工业（福建）有限公司	1,572,511.42	34.80	
福建澳牛乳业有限公司	612,732.43	13.56	
福州路雅鞋业有限公司	369,666.21	8.18	
福建宏宝露乳业股份有限公司	94,860.25	2.10	
合 计	4,276,237.81	94.63	

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,165,136.89	100.00	927,256.86	100.00
合 计	1,165,136.89	100.00	927,256.86	100.00

#### (2) 期末余额按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,149,090.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.63%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
福州潮辉纸业有限公司	622,349.65	53.41
福州唐朝网络科技有限公司	253,079.00	21.72
福建联鑫纸业有限公司	140,811.67	12.09
厦门鼎立纸业有限公司	126,478.03	10.86
福州明岳纸业有限公司	6,372.62	0.55
合 计	1,149,090.97	98.63

#### 4. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	397,840.91	359,501.92
应收利息		
应收股利		
<b>合 计</b>	<b>397,840.91</b>	<b>359,501.92</b>

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	397,840.91
<b>小 计</b>	<b>397,840.91</b>
减：坏账准备	
<b>合 计</b>	<b>397,840.91</b>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	350,000.00	300,000.00
应收暂付款	47,840.91	59,501.92
<b>小 计</b>	<b>397,840.91</b>	<b>359,501.92</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>397,840.91</b>	<b>359,501.92</b>

##### (3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

2019年1月1日余额				
2019年1月1日其他 应收款账面余额在本 期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

续上表

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	359,501.92	100.00			359,501.92
其中： 组合 1： 账龄风险组合	59,501.92	16.55			59,501.92
组合 2： 低风险组合	300,000.00	83.45			300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					

合 计	359,501.92	100.00		359,501.92
-----	------------	--------	--	------------

(4) 组合 1 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	47,840.91		
合 计	47,840.91		

续上表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,501.92		
合 计	59,501.92		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
闽侯县双良机电设备有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	75.41	
福建长富乳品有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	12.57	
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	应收暂付款	47,840.91	1 年以内	12.02	
合计		397,840.91		100.00	

5. 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,091,032.54		8,091,032.54	4,423,035.15		4,423,035.15
在产品						
合 计	8,091,032.54		8,091,032.54	4,423,035.15		4,423,035.15

注：期末按照成本与可变现净值孰低法对存货进行减值测试，上述存货未有减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵税款	359,224.12	222,709.79
预交税金	3,200.00	
<b>合 计</b>	<b>362,424.12</b>	<b>222,709.79</b>

## 7. 固定资产

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	129,401.79	36,313,023.46	85,400.50	2,464,067.39	38,991,893.14
2、本期增加					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少	20,000.00	8,552,543.37	85,400.50		8,657,943.87
(1) 处置或报废	20,000.00	8,552,543.37	85,400.50		8,657,943.87
(2) 其他减少					
4、期末余额	109,401.79	27,760,480.09		2,464,067.39	30,333,949.27
二、累计折旧					
1、年初余额	122,931.60	17,815,759.13	81,222.34	2,016,689.61	20,036,602.68
2、本期增加		3,188,365.55		228,698.40	3,417,063.95
(1) 本期计提		3,188,365.55		114,349.20	3,302,714.75
(2) 其他增加				114,349.20	114,349.20
3、本期减少	18,000.00	8,463,388.62	81,222.34		8,562,610.96
(1) 处置或报废	18,000.00	8,463,388.62	81,222.34		8,562,610.96
(2) 其他					
4、期末余额	104,931.60	12,540,736.06		2,245,388.01	14,891,055.67
三、减值准备					
1、年初余额					

2、本期增加					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	<b>4,470.19</b>	<b>15,219,744.03</b>		<b>218,679.38</b>	<b>15,442,893.60</b>
2、年初余额	<b>6,470.19</b>	<b>18,497,264.33</b>	<b>4,178.16</b>	<b>447,377.78</b>	<b>18,955,290.46</b>

注：1、本公司期末固定资产经减值测试，未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

2、所有固定资产均不存在抵押或者设定担保情况。

#### 8. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	76,081.71	112,264.20
<b>合 计</b>	<b>76,081.71</b>	<b>112,264.20</b>

#### 9. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,584,572.14	1,926,200.84
<b>合 计</b>	<b>1,584,572.14</b>	<b>1,926,200.84</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

#### 10. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,507,209.45	1,507,209.45	
离职后福利-设定提存计划		141,057.00	141,057.00	
<b>合 计</b>		<b>1,648,266.45</b>	<b>1,648,266.45</b>	

##### 1) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,386,000.00	1,386,000.00	

二、职工福利费			
三、社会保险费		121,209.45	121,209.45
其中：1、医疗保险费		111,151.42	111,151.42
2、工伤保险费		4,639.30	4,639.30
3、生育保险费		5,418.73	5,418.73
四、住房公积金			
五、工会经费和职工教育经费			
六、短期带薪缺勤			
七、短期利润分享计划			
<b>合 计</b>		<b>1,507,209.45</b>	<b>1,507,209.45</b>

## 2) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		136,992.00	136,992.00	
2、失业保险		4,065.00	4,065.00	
<b>合 计</b>		<b>141,057.00</b>	<b>141,057.00</b>	

## 11. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	48,530.37	70,057.96
印花税	4,758.91	4,227.29
城市维护建设税	2,426.52	3,502.90
教育费附加	1,455.91	2,101.74
地方教育费附加	970.61	1,401.16
企业所得税		22,013.01
<b>合 计</b>	<b>58,142.32</b>	<b>103,304.06</b>

## 12. 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,600,000.00						22,600,000.00
<b>合计</b>	<b>22,600,000.00</b>						<b>22,600,000.00</b>

注：

1、2013 年 11 月 20 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2013）第 7053 号”的《验资报告》。根据该《验资报告》，公司（筹）已收到全体发起人缴纳的注册资本 2000 万元，实收资本 2000 万元，全部以截至 2013 年 10 月 31 日止经审计后净资产人民币 2043.132005 万元认缴股本，各发起人均已缴足其认购的股份。

2、2015 年 2 月 12 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司增资 260 万元进行了验资，并出具了“中兴财光华审验字（2015）第 07017 号”的《验资报告》，确认本次发行股票的认购资金已经全部缴付到位。至此，公司股本增加至 2,260 万元，此后再无变动。

### 13. 资本公积

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）			期末余额
		股份溢价	其他	小计	
资本公积	6,931,320.05				6,931,320.05
<b>合计</b>	<b>6,931,320.05</b>				<b>6,931,320.05</b>

注：

1、2013 年 11 月 20 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2013）第 7053 号”的《验资报告》，对于公司整体改制时的净资产折股情况进行验证，折股时净资产超过股本的部分 431,320.65 计入资本公积。

2、2015 年 2 月 12 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司增资 260 万元进行了验资，并出具了“中兴财光华审验字（2015）第 07017 号”的《验资报告》，确认本次发行股票的认购资金已经全部缴付到位。增发时，每股认购价格为 3.50 元，超过股本的部分 650 万元计入资本公积。此后，资本公积未在发生变动。

### 14. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,011.13			67,011.13
<b>合计</b>	<b>67,011.13</b>			<b>67,011.13</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，如存在期初未弥补的亏损，则按照弥补完亏损的未分配利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 15. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-47,710.01	-132,649.02
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	-47,710.01	-132,649.02
加：归属于所有者的净利润	-282,385.24	84,939.01
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-330,095.25	-47,710.01

### 16. 营业收入及成本

#### （1）营业收入及营业成本

项 目	本期金额	本期金额
主营业务收入	27,241,060.93	40,703,397.94
其他业务收入	21,780.53	
<b>营业收入合计</b>	<b>27,262,841.46</b>	<b>40,703,397.94</b>
主营业务成本	25,653,486.17	38,935,490.64
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>25,653,486.17</b>	<b>38,935,490.64</b>

#### （2）主营业务和其他业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印刷制品	27,241,060.93	25,653,486.17	40,703,397.94	38,935,490.64
废品销售	21,780.53			
<b>合 计</b>	<b>27,262,841.46</b>	<b>25,653,486.17</b>	<b>40,703,397.94</b>	<b>38,935,490.64</b>

#### （3）报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占同期营业收入的比例%
明达工业（福建）有限公司	19,854,363.75	72.83
中国福万（福建）玩具有限公司	1,869,278.05	6.86
福建澳牛乳业有限公司	1,566,898.94	5.75
福建宏宝露乳业股份有限公司	762,134.29	2.80

福建闽侯兰顿塑胶有限公司	415,077.26	1.52
<b>合 计</b>	<b>24,467,752.30</b>	<b>89.76</b>

#### 17. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	31,397.58	43,838.27
教育费附加	19,068.93	26,301.94
地方教育费附加	12,712.61	17,534.61
印花税	16,487.97	17,280.59
<b>合 计</b>	<b>79,667.09</b>	<b>104,955.41</b>

#### 18. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,800.00	68,522.56
运输费	87,612.27	128,963.21
<b>合 计</b>	<b>166,412.27</b>	<b>197,485.77</b>

#### 19. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	673,507.95	677,335.40
折旧费	63,883.60	11,615.20
办公费	99,449.01	54,909.52
租金	46,031.87	40,670.74
车辆使用费	170,079.28	125,246.29
维修费	5,556.00	3,090.18
差旅费	49,485.61	39,613.00
中介机构服务费	279,787.50	265,542.23
税费	27,447.81	25,610.40
保安服务费	117,000.00	108,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,532,228.63</b>	<b>1,351,632.96</b>

#### 20. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	3,973.15	1,680.27

银行手续费		1,298.86	2,261.41
<b>合 计</b>		<b>-2,674.29</b>	<b>581.14</b>

## 21. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-34,890.07		-34,890.07
其中：固定资产处置利得或损失	-34,890.07		-34,890.07

## 22. 营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
消防罚款	7,859.00	7,859.00		
滞纳金	24.02	24.02		
其他	87,333.30	87,333.30		
<b>合 计</b>	<b>95,216.32</b>	<b>95,216.32</b>		

## 23. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-13,999.56	28,313.01
递延所得税费用		
<b>合 计</b>	<b>-13,999.56</b>	<b>28,313.01</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-296,384.80	113,252.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,096.20	28,313.01
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-13,999.56	
非应税收入的影响		
税法规定的额外可扣除费用		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	74,096.20	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-13,999.56	28,313.01

#### 24. 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,973.15	1,680.27
往来款及其他	21,780.53	3,387,229.24
<b>合 计</b>	<b>25,753.68</b>	<b>3,388,909.51</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	7,883.02	
期间费用	851,489.71	2,302,315.15
往来款及其他	50,000.00	2,925,506.01
<b>合 计</b>	<b>909,372.73</b>	<b>5,227,821.16</b>

#### 25. 现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-282,385.24	84,939.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,302,714.75	3,284,803.13
递延收益摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	36,182.49	36,182.49
固定资产盘亏损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,890.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）	-3,667,997.39	-815,976.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	870,754.66	2,870,980.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-211,998.40	-4,004,005.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,160.94	1,456,922.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	856,941.66	774,780.72
减：现金的期初余额	774,780.72	272,858.31
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	82,160.94	501,922.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	856,941.66	774,780.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	856,941.66	774,780.72
二、期末现金及现金等价物余额	856,941.66	774,780.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

公司名称（或自然人）	注册地	业务性质	持有股份	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）

福建唐朝实业有限公司	福建省闽侯县	控股股东	19,600,000.00	86.73	86.73
------------	--------	------	---------------	-------	-------

叶东杰持有福建唐朝实业有限公司 95% 股权，福建唐朝实业有限公司持有本公司 1,960 万股股权，持股比例为 86.73%，因此本企业最终控制方是叶东杰。

## 2、本公司的子公司

无

## 3、本公司的联营企业

无

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶东兴	公司股东、董事
李莉	公司董事、董事会秘书
陈铃	公司董事
兰鸿	公司董事
梁良	监事会主席
兰月洪	公司监事
陈锋	职工监事
武艳	财务负责人
福州唐朝网络科技有限公司	同受“叶东杰”控制

## (二) 关联交易情况

### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福州唐朝网络科技有限公司	淀粉等	2,187,540.70	80,217.95
<b>合 计</b>		<b>2,187,540.70</b>	<b>80,217.95</b>

### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福州唐朝网络科技有限公司	纸盒	362,831.87	435,374.09
<b>合 计</b>		<b>362,831.87</b>	<b>435,374.09</b>

### 关联方余额列示如下

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
福州唐朝网络科技有限公司	253,079.00	

合计	253,079.00
----	------------

### （三）关联方担保情况

报告期无关联方担保情况。

## 八、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司需要披露的重大承诺如下。

### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	2019 年度	2018 年度
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	201,774.04	797,487.86
资产负债表日后第 2 年		201,774.04
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
<b>合计</b>	<b>201,774.04</b>	<b>999,261.90</b>

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-34,890.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	-95,216.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-130,106.39	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-130,106.39	

## 2、净资产收益率及每股收益

### 本期金额

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	-0.96	-0.0125	-0.0125
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.52	-0.0067	-0.0067

福州唐朝彩印股份有限公司

2020年4月22日

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳

会计机构负责人：武艳

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：

福建省福州市闽侯县南屿镇高岐工业区内福州唐朝彩印股份有限公司四楼资料室