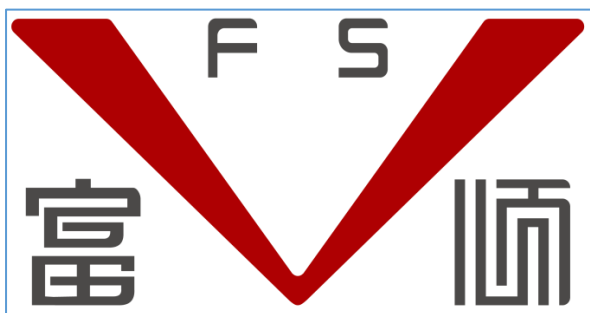




富顺新材

NEEQ : 872173

苏州富顺新型包装材料股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



作为一家致力于为生鲜农产品、餐饮、提供多元包装解决方案的企业，2019年4月15—17日在上海新国际博览中心携带自主研发的多款生鲜保温箱参展

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	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	32

释义

释义项目		释义
富顺新材	指	苏州富顺新型包装材料股份有限公司
富大祥	指	苏州富大祥科技有限公司
富捷贸易	指	富捷贸易有限公司
塞舌尔富顺	指	富顺包装制品有限公司（Fu Shun Packing Products Co.,Ltd）
股东会	指	苏州富顺新型包装材料股份有限公司股东会
股东大会	指	苏州富顺新型包装材料股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州富顺新型包装材料股份有限公司董事会
监事会	指	苏州富顺新型包装材料股份有限公司监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚会所、会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
EPE	指	EXPAND APLE POLY EPHYLENE，聚乙烯发泡粒子
EPP	指	聚丙烯塑料发泡粒子
EPS	指	聚苯乙烯发泡粒子，就是常见的泡沫，刚性较好，不耐老化，抗拉性能差，易折断
EPO	指	新兴的模型材料，是 EPS 和 EPE 的复合物
PS	指	聚苯乙烯，是一种无色透明的塑料材料
PE	指	Polyethylene（聚乙烯）
PP	指	聚丙烯，是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起发布,2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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。

公司负责人沈育名、主管会计工作负责人翟红霞及会计机构负责人（会计主管人员）翟红霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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
原材料价格风险	泡沫塑料的部分原材料是通过石油提取出来的，因此石油市场的价格波动一定程度上影响着泡沫塑料的生产成本。如果石油市场的价格上下波动的过于频繁，将在一定程度上使得泡沫塑料产品的价格不够稳定而出现暴涨或是暴跌。对于规模相对较小的民营企业来说，原材料价格的不稳定或者短时间内的大幅上下波动会引起公司现金流的不稳定，从而影响公司的生产销售，导致亏损的不利局面。
供应商集中风险	报告期内，公司的前五大供应商采购额占全年总采购 83.53%，但仍然比例保持在偏高水平，存在一定的供应商集中风险。
宏观经济周期和政策变动的风险	公司的客户包括整车生产厂商、家用电气生产厂商、电子产品生产厂商等。这些客户所处的行业受到宏观经济周期波动的影响较大，并且产品销量会随着国家相关产业政策、消费政策及百姓销售水平的变化而变化。如果上述原因在未来出现较大的负面波动，就势必引起公司产品的销售产量大量下降，对公司的生产经营造成一定的不利风险。
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	苏州富顺新型包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Fushun New Packaging Material Corporation Limited
证券简称	富顺新材
证券代码	872173
法定代表人	沈育名
办公地址	苏州市吴中区胥口镇上供路 118 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈淑玲
职务	董事会秘书
电话	13625283021
传真	0512-66218728
电子邮箱	gina@sz-fushun.com
公司网址	www.sz-fushun.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区胥口镇上供路 118 号 215164
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	苏州市吴中区胥口镇上供路 118 号

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	2000 年 6 月 29 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据证监会 2012 年最新修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“橡胶和塑料制品业”（行业代码 C29）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业“泡沫塑料制造”（行业代码 C2924）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“泡沫塑料制造”（行业代码 C2924）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“高性能复合材料”（行业代码 11101412）。
主要产品与服务项目	公司主要从事包装材料的制造和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,295,938
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	苏州富大祥科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	沈世芳

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	91320500720538933T	否
注册地址	苏州市吴中区胥口镇	否
注册资本	31,295,938.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于志强、吉林海
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 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	30,306,035.91	44,804,363.33	-32.36%
毛利率%	24.14%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,072,893.49	-2,637,033.10	-54.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,104,679.67	-4,192,361.26	2.09%
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)	-8.67%	-5.24%	-
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)	-8.74%	-8.32%	-
基本每股收益	-0.1312	-0.0843	-54.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,457,727.68	58,859,068.24	-17.67%
负债总计	3,531,074.68	9,811,545.22	-64.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,926,653.00	49,047,523.02	-8.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.57	-8.28%
资产负债率%(母公司)	7.29%	16.67%	-
资产负债率%(合并)	7.29%	16.67%	-
流动比率	5.78	2.82	-
利息保障倍数	-0.7374	-13.05	-

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	4,070,327.64	-2,005,733.82	302.93%
应收账款周转率	2.78	3.30	-
存货周转率	2.31	3.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.67%	0.04%	-
营业收入增长率%	-32.36%	16.09%	-
净利润增长率%	-54.45%	36.32%	-

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	31,295,938	31,295,938	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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-74.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	25,400.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	20,228.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,171.60
非经常性损益合计	47,381.57
所得税影响数	15,595.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	31,786.18

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	17,011,517.54			12,995,414.97
应收票据		2,657,877.52	166,000.00	
应收账款		14,353,640.02	12,829,414.97	
应付票据及应付账款	4,688,214.36			5,055,579.20
应付票据				
应付账款		4,688,214.36	5,055,579.20	
管理费用			8,792,997.49	7,147,367.18
研发费用				1,645,630.31

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是集包材（EPS、EPE、EPO、EPP）、机械设备、机械加工及模具制造服务于一体的专业公司。本公司主要产品包括：EPP 汽车零部件、EPP 电子器材包装、EPP 包装材料、EPE 床垫、EPS 电子器材包装、EPS 包装材料、EPO 飞机模型、EPO 包装材料、机械设备及机械加工。

（一）研发模式

凭借在泡沫塑料包装行业内多年经营积累的宝贵经验，以及对于泡沫塑料产品的不断研发，公司在泡沫塑料的研发和生产上已有显著成果。公司的研发以自主研发为主，研发方向主要为泡沫包装材料的新产品开发和产品改进。公司下设的工程开发课负责公司日常的产品开发和技术研发工作。公司以可持续发展的基本思路，遵循经济发展的基本原则，坚持以自主研发为核心，不断提升公司在行业中的研发地位。在新产品研发方面，公司积极进行市场调研，并充分了解泡沫塑料包装制品的下游企业对于包装产品的需求，以市场需求为导向，进行新产品的研发和对现有产品进行更新或升级。公司鼓励对产品质量、生产工艺、使用材料和生产技术等不同元素的多维创新，确保公司现有产品在能够满足市场需求。报告期内公司的研发费用 1,987,185.35 元，占营业收入的 6.56%。公司现拥有 4 项发明专利、22 项实用新型专利，1 项外观设计专利。

（二）盈利模式

公司的主要收入来源为销售满足客户要求的各式 EPP、EPE、EPO 或 EPS 塑料包装制品及机械加工。在日常的生产经营活动中，公司通过向合格供应商采购各种规格的 EPP、EPE、EPO 或者 EPS 发泡粒子，并按照客户的订单需求，生产出质量达到企业及客户标准的各式包材。公司在分析总结各生产环节的生产成本情况后，向客户提出产品报价，并获得收益。报告期内，公司主营业务收入 EPS 型泡沫包装收入为 13,765,152.63 元，占营业收入比例 45.42%；EPE 型泡沫包装收入为 6,115,922.39 元，占营业收入的 20.18%；EPP 型泡沫包装收入为 6,028,841.72 元，占营业收入的 19.89%，机械加工件收入为 3,406,146.44 元，占营业收入 11.24%。长年以来公司始终把自身产品的质量放在第一位，并不断优化生产工艺和流程，使得公司能够在保证质量的情况下，通过个性化的定制来满足客户的不同需求，从而扩大了客户的覆盖面积，提升了公司利润。

（三）采购模式

公司的原材料大部分在国内采购取得，日常采购材料主要包括各种规格 EPE、EPP、EPO 以及 EPS。公司根据月度生产计划和销售计划，以及库存数量综合考虑之后进行统一采购。公司也会根据产品实际的销售情况、市场行情和对未来市场的预测，对原材料的采购数量进行及时调整。公司在进行采购时，时刻关注原材料价格是否发生波动，会根据原材料市场的价格波动情况及时调整采购数量，例如，在原材料价格降低时，适当增加采购数量，以降低原材料价格上升时带来的生产成本。公司会从原材料的质量、价格、交货时间等方面综合评价原材料供应商，并与主要的原材料供应商达成了长期良好的合作关系，从而确保采购渠道的稳定并能合理控制原材料的采购成本。

（四）生产模式

公司主要进行的是 EPP、EPE、EPO、EPS 材质的泡沫塑料包装制品及机械产品的加工生产。在公司的日常生产环节中，公司主要是根据客户的订单生成生产计划。公司会先了解客户对于产品的各种要求，

然后制作样本。待样本的各项指标都符合客户要求之后，公司才会根据客户订单的具体情况安排厂务部进行统一生产。公司在生产过程中，会依据公司制定的产品质量标准以及客户对提出的产品质量标准进行产品检测，产品经检测合格后才会交付给客户。

（五）销售模式

公司经过多年的发展，已经拥有了较为稳定的销售网络。公司也建立了较为健全的市场开拓体制、销售制度和售后服务制度，最大化的稳定了公司的客户资源。同时也积极开展市场调查，了解行业动态。公司产品的销售方式是直销，由业务部主要负责市场开拓和售后服务。公司会根据合同提供客户所需的EPE、EPP、EPS、EPO包装制品，根据加工图纸加工机械零件。公司主要的客户为整车生产厂商、家用电器生产厂商、保健用品生产厂商等。公司与老客户会达成长期销售合约，并根据客户的订单生产产品。在提供产品、服务的过程中，公司除了销售现有产品外，公司还会尽可能的满足客户对于产品的各项要求。会针对客户提出的新的需求，创造出新的产品。在市场调研、与客户沟通、提供产品和售后服务的过程中，客户忠诚度越来越高。

公司的销售还分为内销和外销。在内销方面，公司在成为国内客户的合格供应商后，根据订单将产品销售给客户。在外销方面，公司已经获得了《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，主要将产品销售到了台湾、东南亚、中东等地区。

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

公司于2000年6月成立以来，专注于新型包装材料（EPP、EPE、ETPU、EPS、EPO）的生产与模具制造、机械设备制造，是集生产、加工与销售、运输、服务于一体的高新技术企业。2017年12月25日，富顺新材正式在全国股转系统挂牌并公开转让，标志富顺新材进入非常规、跨越式发展。随着经济的快速发展，新材料已经成为国家七大战略新兴产业之一和“中国制造2025”重点发展的十大领域之一，这不断激励我们这些泡沫塑料制造企业，经由传统开始围绕绿色、安全、生态、环保等方向实施战略布局。公司将EPP产品应用在食品运输、儿童家居玩具、医疗物品周转、物流运输等行业，并达到普通EPP成型无法满足公众卫生、安全、环保等诉求。

报告期内，公司实现营业收入30,306,035.91元，较2018年减少14,498,327.42元，下降了32.36%。其中，销售EPS型泡沫包装材料13,765,152.63元，占报告期营业收入45.42%，较上期减少了7,846,726.82元；公司销售EPE型泡沫包装6,115,922.39元，占报告期营业收入20.18%，较上期下降3,140,834.61元；公司销售EPP型泡沫包装材料6,028,841.72元，占报告期营业收入19.89%，较上期减少了272,669.18元；

公司销售机械加工件 3,406,146.44 元，占报告期营业收入 11.24%，较上期减少了 2,806,538.74 元。公司实现净利润-4,072,893.49 元，较 2018 年下降 54.45%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 48,457,727.68 元，同比下降 17.67%，净资产 44,926,653.00 元，同比下降 8.40%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,318,661.89	2.72%	1,030,385.27	1.75%	27.98%
应收票据	385,955.86	0.80%	2,657,877.52	4.51%	-85.48%
应收账款	7,431,937.09	15.34%	14,353,640.02	24.39%	-48.22%
存货	10,700,592.43	22.08%	9,163,767.11	15.57%	16.77%
投资性房地产	6,479,273.63	13.37%	6,681,283.31	11.35%	-3.02%
长期股权投资	0.00		0.00	0.00%	
固定资产	18,674,027.04	38.54%	21,887,551.96	37.19%	-14.68%
在建工程	0.00		0.00	0.00%	
短期借款	900,000.00	1.86%	4,395,652.69	7.47%	-79.53%
长期借款			0.00	0.00%	
资产总计	48,457,727.68		58,859,068.24		-17.67%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据:截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收票据余额减少 2,271,921.66 元,因为公司收受票据的客户主要来源机械加工产品,本年度机械产品的销售比上年减少 2,806,538.74 元。
2. 应收账款:截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款余额减少 6,921,702.93 元,主要是受市场大环境影响,公司本年度营业收入减少 14,498,327.42 元,导致应收账款余额减少。
3. 短期借款:截至 2019 年 12 月 31 日,公司短期借款余额减少 3,495,652.69 元,主要是公司本年度营业收入减少 14,498,327.42 元,相应导致解决公司正常业务发展和生产经营的流动资金减少。

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	30,306,035.91	-	44,804,363.33	-	-32.36%
营业成本	22,991,588.93	75.86%	32,658,160.39	72.89%	-29.60%
毛利率	24.14%	-	27.11%	-	-
销售费用	2,925,592.78	9.65%	4,161,581.93	12.68%	-29.70%
管理费用	5,493,898.70	18.13%	5,680,500.94	9.62%	-3.28%

研发费用	1,987,185.35	6.56%	4,310,244.70	9.29%	-52.25%
财务费用	69,555.86	0.23%	158,073.88	0.35%	-56.00%
信用减值损失	-822,371.17	2.71%	-	-	100.00%
资产减值损失	0.00	-	-881,641.75	1.97%	-100.00%
其他收益	0.00	-	8,491.34	0.02%	-100.00%
投资收益	20,228.06	0.07%	2,734.30	0.01%	639.79%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	-74.89	-	-64,378.24	-0.14%	-99.88%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-4,475,554.99	-14.77%	-3,724,400.28	-8.31%	-20.17%
营业外收入	48,038.40	0.16%	1,804,532.50	4.03%	-97.34%
营业外支出	20,810.00	0.07%	196,051.74	0.44%	-89.39%
净利润	-4,072,893.49	-13.44%	-2,637,033.10	-5.89%	-54.45%

项目重大变动原因:

1. 营业收入:截止 2019 年 12 月 31 日,公司营业收入较上年减少 14,498,327.42 元,同比下降 32.36%,系受中美贸易影响,长期合作的部分公司迁址境外,造成订单减少所致.
2. 营业成本:截止 2019 年 12 月 31 日,公司营业成本较上年减少 9,666,571.46 元,同比下降 29.6%,系公司营业收入减少 14,498,327.42 元,导致成本相应减少.
3. 研发费用:截止 2019 年 12 月 31 日,公司研发费用较上年减少 2,174,396.58 元,同比下降 52.25%,系公司本年度开发的新产品较少,
4. 财务费用:截止 2019 年 12 月 31 日,公司财务费用较上年减少 88,518.02 元,同比下降 56.00%,系公司公司本年度营业收入减少 14,498,327.42 元,相应导致解决公司正常业务发展和生产经营的流动资金减少.所发生的借款利息减少.
5. 信用减值损失:截止 2019 年 12 月 31 日,公司信用减值损失较上年增加 822,371.17 元,同比增加 100%,根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)应用指南,金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算.因此,企业执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)后,其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算,不再通过“资产减值损失”科目核算.
6. 资产减值损失:截止 2019 年 12 月 31 日,公司资产减值损失较上年减少 881,641.75 元,同比下降 100%,根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)应用指南,金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算.因此,企业执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)后,其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算,不再通过“资产减值损失”科目核算.
7. 营业利润:截止 2019 年 12 月 31 日,公司营业利润较上年减少 751,154.71 元,同比下降 20.17%,系公司营业收入减少,相对营业成本增大造成的.
8. 营业外收入:截止 2019 年 12 月 31 日,公司营业外收入较上年减少 1,756,494.10 元,同比下降 97.34%,系上年公司收到政府上市补贴款 1,800,000.00 元所致.
9. 净利润:截止 2019 年 12 月 31 日,公司净利润较上年减少 1,435,860.39 元,同比下降 54.45%,系公司营业收入减少,相对营业成本增大,营业收入减少所致.

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,295,796.55	44,802,552.82	-32.38%
其他业务收入	10,239.36	1,810.51	465.55%
主营业务成本	22,789,579.25	32,456,150.71	-29.78%
其他业务成本	202,009.68	202,009.68	0.00%

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%	
EPS 型泡沫包装	13,765,152.63	45.42%	21,611,879.45	48.24%	-36.31%
EPE 型泡沫包装	6,115,922.39	20.18%	9,256,757.00	20.66%	-33.93%
EPP 型泡沫包装	6,028,841.72	19.89%	6,301,510.90	14.06%	-4.33%
加工件	3,406,146.44	11.24%	6,212,685.18	13.87%	-45.17%
模具	973,936.91	3.21%	999,531.49	2.23%	-2.56%
其他	5,796.46	0.02%	420,188.80	0.94%	-98.62%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入:报告期内,主营业务收入 30,295,796.55 元,较上年 44,802,552.82 元下降 14,506,756.27 元,下降比例 32.38%,主要是由于中美贸易原因,原本长期合作客户中有部分迁址到境外,造成订单量大幅减少所致。
2. 主营业务成本:报告期内,主营业务成本 22,789,579.25 元,较上年 32,456,150.71 元下降 9,666,571.46 元,下降比例 29.78%,主要是由于主营业务收入的下降,造成主营业务成本的相应下降。

(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	苏州乐轩科技有限公司	7,332,649.59	24.20%	否
2	东莞市星显电子科技有限公司	3,344,732.51	11.04%	否
3	仁宝视讯电子(昆山)有限公司	3,308,028.67	10.92%	否
4	上海酒店设备工程成套南翔厂有限公司	2,140,051.15	7.06%	否

5	雅马哈电子苏州有限公司	1,458,386.59	4.81%	否
合计		17,583,848.51	58.03%	-

(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	无锡兴达化工国贸有限公司	3,866,710.37	27.62%	否
2	钟化（苏州）缓冲材料有限公司	3,335,605.40	23.82%	否
3	苏州沃朗德热能有限公司	2,497,698.08	17.84%	否
4	吴江市鑫标模具有限公司	1,244,196.70	8.89%	否
5	江苏昊晟塑业科技有限公司	750,170.00	5.36%	否
合计		11,694,380.55	83.53%	-

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	4,070,327.64	-2,005,733.82	302.93%
投资活动产生的现金流量净额	-227,548.09	-164,927.43	37.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,555,169.17	2,733,266.19	-230.07%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额:报告期内,经营活动产生的现金流量净额 4,070,327.64 元,较上年增加 6,076,061.43 元,同比增加 302.93%,主要是生产量减少,采购量减少,税金减少,上年年底的应收账款今年回收,造成经营活动产生的现金流量净额增加.
2. 筹资活动产生的现金流量净额:报告期内,筹资活动产生的现金流量净额-3,555,169.17 元,较上年减少 6,288,435.36 元,同比下降 230.07%,主要是生产量的减少,维持企业正常经营的流动资金需求量减少,银行贷款归还借款大于取得借款所致.

(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

（一） 重要会计政策变更

2019年4月财政部发布财会〔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。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

（二） 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

三、 持续经营评价

公司不断进行产品的技术创新，完善一体成型镜面 EPP 周转箱，在食品运输的冷冻冷链、医疗物品周转等行业应用广泛外，公司还着手研发卡接式拼装箱、儿童家具等，公司拥有良好的持续经营和发展能力。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格风险

泡沫塑料的部分原材料是通过石油提取出来的，因此石油市场的价格波动一定程度上影响着泡沫塑料的生产成本。如果石油市场的价格上下波动的过于频繁，将在一定程度上使得泡沫塑料产品的价格不够稳定而出现暴涨或是暴跌。对于规模相对较小的民营企业来说，原材料价格的不稳定或者短时间内的大幅上下波动会引起公司现金流的不稳定，从而影响公司的生产销售，导致亏损的不利局面。

针对以上风险公司分析国际原油价格，在公司资金充足的情况下低价时多购原料，备足库存，降低采购成本。

2、供应商集中风险

报告期内，公司的前五大供应商采购额占全年总采购 83.53%，比例仍保持在较高水平，存在一定的供应商集中风险。

应对措施：针对上述风险，公司在未来将积极寻求与新的供应商，与更多价廉质优的供应商形成稳定长期的业务关系，降低供应商的集中程度。

3、宏观经济周期和政策变动的风险

公司的客户包括整车生产厂商、家用电气生产厂商、电子产品生产厂商等。这些客户所处的行业受到宏观经济周期波动的影响较大，并且产品销量会随着国家相关产业政策、消费政策及百姓销售水平的变化而变化。如果上述原因在未来出现较大的负面波动，就势必引起公司产品的销售产量大量下降，对公司的生产经营造成一定的不利风险。

应对措施：针对上述风险，公司将时时注意国家宏观经济走势和国家相关政策的发布情况，对可能

引起的负面波动及时作出反应。公司也将拓宽下游客户的覆盖面积，提高公司未来的产品销量。

(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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	2,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	8,000,000.00	8,000,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争 1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与苏州富顺新型包装材料股份有限公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体； 2、本人在持有苏州富顺新型包装材料股份有限公司的股份期间或担任苏州富顺新型包装材料股份有限公司的董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内，将不从事与苏州富顺新型包装材料股份有限公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与苏州富顺新型包装材料股份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，3、如苏州富顺新型包装材料股份有限公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与苏州富顺新型包装材料股份有限公司拓展后的业务相竞争； 4、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载	正在履行中

					的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	
实际控制人或控股股东	2017年5月8日	-	挂牌	股权代持承诺	公司董事、监事、高级管理人员未直接或间接持有公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月8日	-	挂牌	资金占用承诺	公司不存在关联方资金占用情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月8日	-	挂牌	对外担保承诺	为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其资源的行为发生，规范公司的对外担保行为，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》和《对外担保管理办法》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人沈世芳签订了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，同时签订了《不存在股权代持的承诺》、《不进行资金占用的承诺》、《不进行违规对外担保的承诺》等重要承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	不动产	抵押	3,819,267.64	7.88%	银行贷款
土地	不动产	抵押	2,117,437.99	4.37%	银行贷款
总计	-	-	5,936,705.63	12.25%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,295,938	100%	0	31,295,938	100%
	其中：控股股东、实际控制人	31,295,938	100%	0	31,295,938	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,295,938	-	0	31,295,938	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	富顺包装制品有限公司	15,335,010	0	15,335,010	49%	15,335,010	0
2	苏州富大祥科技有限公司	15,960,928	0	15,960,928	51%	15,960,928	0
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		31,295,938	0	31,295,938	100%	31,295,938	0

普通股前十名股东间相互关系说明：富顺有限 2017 年 1 月 9 日董事会决议，决定以富顺有限截至 2016 年 11 月 30 日经审计的净资产 55,750,687.01 元为依据，按 1:0.561355 的比例折合股份公司的股本 31,295,938 股，每股面值 1 元，计 31,295,938 元，余额 24,454,749.01 元计入股份公司的资本公积。折股后，富顺有限注册资本为人民币 3129.5938 万元，股份总数为 31,295,938 股，每股面值为人民币一元，全部为普通股

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：富大祥直接持有公司 51%的股份，为公司控股股东。塞舌尔富顺持有公司 49%的股份，富大祥系外国法人独资公司，股东是富捷贸易有限公司，富捷贸易是一人有限责任公司，股东是沈世芳，塞舌尔富顺亦为一人有限责任公司，股东为沈世芳。沈世芳间接持有公司 100%的股份，在公司的日常经营决策中能够起到重要作用，因此公司实际控制人为沈世芳。

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

公司共有两位股东，其中富大祥直接持有公司 51%的股份，为公司控股股东。塞舌尔富顺持有公司 49%的股份。所以富大祥是公司的控股股东。富大祥系外国法人独资公司，注册资本 150 万美元，法定代表人是沈育名，股东是富捷贸易有限公司，富捷贸易是一人有限责任公司，股东是沈世芳。富大祥从事电子产品、自动化控制设备、五金交电、机械配件、机械设备领域的技术开发、家具、办公用品、床上用品和建材的技术开发、批发、零售及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），为上述商品提供技术咨询及售后服务。

（二） 实际控制人情况

富大祥持有公司 51%的股份，塞舌尔富顺持有公司 49%的股份。其中富大祥系外国法人独资公司，股东是富捷贸易有限公司，富捷贸易是一人有限责任公司，股东是沈世芳，塞舌尔富顺亦为一人有限责任公司，股东为沈世芳。沈世芳间接持有公司 100%的股份，在公司的日常经营决策中能够起到重要作用，因此公司实际控制人为沈世芳。

沈世芳汉族，中国台湾，无境外永久居留权，1951 年 10 月出生，高中学历。1993 年 4 月至 2000 年 6 月，担任上海千顺有限公司董事长、总经理；2000 年 6 月至 2008 年 7 月，担任富顺有限董事长；2008 年 8 月至 2017 年 1 月，担任富顺有限董事长、总经理；2017 年 1 月至今，担任富顺新材业务顾问。

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	抵押贷款	中国工商银行吴中支行	网贷通循环借款	900,000.00	2019年7月11日	2020年5月25日	LPR+0.69%
合计	-	-	-	900,000.00	-	-	-

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		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
沈育名	董事长及高管	男	1972 年 11 月	大专	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
沈美慧	董事	女	1977 年 3 月	本科	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
沈美仪	董事	女	1979 年 6 月	本科	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
翟红霞	董事及高管	女	1967 年 2 月	大专	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
华锋	董事	男	1978 年 11 月	高中	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	否
沈和庆	监事会主席	男	1983 年 11 月	本科	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	否
沈黄兰英	监事	女	1955 年 3 月	高中	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	否
张玉玲	职工监事	女	1985 年 10 月	大专	2017 年 1 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	是
李桂松	职工监事	女	1982 年 8 月	大专	2020 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
沈淑玲	董事会秘书	女	1974 年 10 月	高中	2017 年 1 月 24 日	2023 年 1 月 22 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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、高级管理人员未直接或间接持有公司股份，公司的实际控制人沈世芳系沈育名、沈和庆、沈美慧、沈美仪、沈淑玲的父亲，沈世芳间接持有公司 100%的股权。沈育名、沈和庆、沈美慧、沈美仪、沈淑玲系兄弟姐妹关系，沈黄兰英系沈育名、沈和庆、沈美慧、沈美仪、沈淑玲的母亲，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
沈育名	董事长及高管	0	0	0	0%	0

沈美慧	董事	0	0	0	0%	0
沈美仪	董事	0	0	0	0%	0
翟红霞	董事及高管	0	0	0	0%	0
华锋	董事	0	0	0	0%	0
沈和庆	监事会主席	0	0	0	0%	0
沈黄兰英	监事	0	0	0	0%	0
张玉玲	职工监事	0	0	0	0%	0
李桂松	职工监事	0	0	0	0%	0
沈淑玲	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张玉玲	职工监事	换届		离职
李桂松	职工监事	新任	职工监事	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

李桂松女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1982年8月出生，大专学历。2003年6月至2004年3月，担任江苏亿康电子科技有限公司总经理助理；2004年4月至2004年6月，担任昆山豪帅精密模具有限公司文管；2004年7月至2012年3月，担任富顺有限业务员；2012年4月至2013年3月担任有限公司业务部课长；2013年至今，担任股份公司业务部副理。

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	9	8
行政管理人员	14	12
技术人员	5	4
生产人员	9	8
员工总计	37	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	5
专科	14	12
专科以下	17	15
员工总计	37	32

(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

股份公司成立以来，公司根据有关法律、法规，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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等规则和制度。公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会和管理层均依照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自权利义务，无重大违法违规情况发生。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；以 www.neeq.com.cn 为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司股东大会严格按照相关规定召开会议，审议股东大会职权范围内的事项，股东大会履行职责情况良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按规定程序履行审议程序。

4、公司章程的修改情况

利用企业所有的剩余资产为企业创造更大价值，根据 2019 年 10 月 8 日公司股东会决定，章程作如下修改：

根据法律、法规和《公司章程》的规定，将《公司章程》第十二条由“公司经营范围为：生产泡沫塑料及相关包装材料、模具、金属结构、金属切削机床、包装专用设备、电工机械专用设备、机械制造，销售公司自产产品。从事纸板、纸箱、纸制品包装材料、塑料粒子、塑料成品、铝箔袋、镀膜袋、保温袋的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）。”修改为“公司经营范围为：生产泡沫塑料及相关包装材料、模具、金属结构、金属切削机床、包装专用设备、电工机械专用设备、机械制造，销售公司自产产品。从事纸板、纸箱、纸制品包装材料、塑料粒子、塑料成品、铝箔袋、镀膜袋、保温袋的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。从事自有商业房屋租赁、其他未列明机械设备租赁服务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”详细情况请见公司于 2019 年 9 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于变更公司经营范围暨修改《公司章程》的公告》（公告编号：2019-015）。

（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	3	一、第一届董事会第五次会议： 1、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案； 2、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告》的议案； 3、审议通过《关于公司 2018 年年度报告正文及摘要》的议案； 4、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案； 5、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案； 6、审议通过《关于续聘 2019 年财务审计机构》的议案； 7、审议《关于召开 2018 年年度股东大会》的

		议案； 8、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案。 二、第一届董事会第六次会议： 1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。 三、第一届董事会第七次会议： 1、审议通过《关于变更公司经营范围》的议案； 2、审议通过《关于修改公司章程》的议案； 3、审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	2	一、第一届监事会第四次会议： 1、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案； 2、审议通过《关于公司 2018 年年度报告正文及摘要》的议案； 3、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案； 4、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案。 二、第一届监事会第五次会议： 1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	一、2018 年年度股东大会： 1、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案； 2、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案； 3、审议通过《关于公司 2018 年年度报告正文及摘要》的议案； 4、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案； 5、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案； 6、审议通过《关于续聘 2019 年财务审计机构》的议案； 7、审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案。 二、2019 年第一次临时股东大会： 1、审议通过《关于变更公司经营范围》的议案； 2、审议通过《关于修改公司章程》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

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等

要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事其经营范围内的业务，资产由公司独立拥有，建立了独立的劳动人事制度，设有独立的财务部门和财务核算体系，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展业务保持完全独立性和自主经营能力。

1、 业务独立性

公司的主营业务为移动游戏、移动应用开发和服务、融合大数据分析营销推广于一体的计费平台。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理部门，建立健全了相应的内部控制制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了互相制衡的机制。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、 人员独立性

公司建立了独立的劳动人事制度，独立支付工资并为建立劳动合同关系的员工办理社会保险。

3、 资产独立性

公司的资产主要包括电子设备、办公设备等。根据公司的确认，该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、 财务独立性

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，配备了专职财务会计人员，能够独立作出财务决策。公司具有规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、 机构独立性

公司建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司的办公场所和经营场所与各法人股东完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。公司完全拥有机构设置的自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司通过建立、健全、完善会计核算体系、财务管理、风险控制等内部控制管理制度，来保证满足公司当前发展的需要。并根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(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，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。公司未单独制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	苏亚苏审[2020]153 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	于志强、吉林海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：**苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)**

苏 亚 苏 审 [2020]***号

审 计 报 告

苏州富顺新型包装材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州富顺新型包装材料股份有限公司（以下简称富顺新材公司）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、所有者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，公允反映了富顺新材公司 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，我们独立于富顺新材公司，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

富顺新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估富顺新材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顺新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富顺新材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，就可能导致对富顺新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富顺新材公司不能持续经营。

（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。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：吉林海

中国 南京市

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,318,661.89	1,030,385.27
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		385,955.86	2,657,877.52
应收账款		7,431,937.09	14,353,640.02
应收款项融资			
预付款项		149,870.69	369,535.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		162,444.16	63,541.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,700,592.43	9,163,767.11
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		243,891.44	
流动资产合计		20,393,353.56	27,638,746.87
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,479,273.63	6,681,283.31
固定资产		18,674,027.04	21,887,551.96

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,117,437.99	2,192,300.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,441.90	212,891.86
递延所得税资产		630,193.56	246,294.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,064,374.12	31,220,321.37
资产总计		48,457,727.68	58,859,068.24
流动负债：			
短期借款		900,000.00	4,395,652.69
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		1,955,061.85	4,688,214.36
预收款项		359,077.16	151,646.91
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		20,357.09	21,127.47
应交税费		105,843.49	347,725.40
其他应付款		190,735.09	207,178.39
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			
流动负债合计		3,531,074.68	9,811,545.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
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			
负债合计		3,531,074.68	9,811,545.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,295,938.00	31,295,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,454,749.01	24,454,749.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,465.79	7,465.79
一般风险准备			
未分配利润		-10,831,499.80	-6,710,629.78
归属于母公司所有者权益合计		44,926,653.00	49,047,523.02
少数股东权益			
所有者权益合计		44,926,653.00	49,047,523.02
负债和所有者权益总计		48,457,727.68	58,859,068.24

法定代表人：沈育名

主管会计工作负责人：翟红霞

会计机构负责人：翟红霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		30,306,035.91	44,804,363.33
其中：营业收入		30,306,035.91	44,804,363.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,979,372.90	47,593,969.26
其中：营业成本		22,991,588.93	32,658,160.39
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		511,551.28	625,407.42
销售费用		2,925,592.78	4,161,581.93
管理费用		5,493,898.70	5,680,500.94
研发费用		1,987,185.35	4,310,244.70
财务费用		69,555.86	158,073.88
其中：利息费用		59,516.48	150,586.42
利息收入		3,583.80	2,251.82
加：其他收益			8,491.34
投资收益（损失以“-”号填列）		20,228.06	2,734.30
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）		-822,371.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-881,641.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74.89	-64,378.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,475,554.99	-3,724,400.28
加：营业外收入		48,038.40	1,804,532.50
减：营业外支出		20,810.00	196,051.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,448,326.59	-2,115,919.52
减：所得税费用		-375,433.10	521,113.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,072,893.49	-2,637,033.10
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）		-4,072,893.49	-2,637,033.10
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		-4,072,893.49	-2,637,033.10
(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）		-0.1312	-0.0843
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈育名

主管会计工作负责人：翟红霞

会计机构负责人：翟红霞

(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		42,637,212.91	46,163,689.91
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		25,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金		288,708.11	3,842,664.02
经营活动现金流入小计		42,951,321.02	50,006,353.93
购买商品、接受劳务支付的现金		25,716,553.27	30,670,367.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,730,157.69	5,980,580.46
支付的各项税费		2,196,725.21	3,689,928.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,237,557.21	11,671,211.71
经营活动现金流出小计		38,880,993.38	52,012,087.75
经营活动产生的现金流量净额		4,070,327.64	-2,005,733.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,066,039.00	5,302,734.30
取得投资收益收到的现金		20,228.06	2,734.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,086,267.06	5,333,468.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,776.15	195,661.73
投资支付的现金		18,066,039.00	5,302,734.30
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		18,313,815.15	5,498,396.03
投资活动产生的现金流量净额		-227,548.09	-164,927.43
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		30,525,423.45	26,096,043.92
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		30,525,423.45	26,096,043.92
偿还债务支付的现金		34,021,076.14	23,212,191.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,516.48	150,586.42
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			

筹资活动现金流出小计		34,080,592.62	23,362,777.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,555,169.17	2,733,266.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666.24	
五、现金及现金等价物净增加额		288,276.62	562,604.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,030,385.27	467,780.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,318,661.89	1,030,385.27

法定代表人：沈育名

主管会计工作负责人：翟红霞

会计机构负责人：翟红霞

(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	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-6,710,629.78		49,047,523.02
加：会计政策变更											-47,976.53		-47,976.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-6,758,606.31		48,999,546.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额											-4,072,893.49		-4,072,893.49
（二）所有者投入和减少资本											-4,072,893.49		-4,072,893.49
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													
四、本年期末余额	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-10,831,499.80		

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	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-4,073,596.68		51,684,556.12
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	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-4,073,596.68		51,684,556.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,637,033.10		-2,637,033.10
（一）综合收益总额											-2,637,033.10		-2,637,033.10
（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													
四、本年期末余额	31,295,938.00				24,454,749.01				7,465.79		-6,710,629.78		49,047,523.02

法定代表人：沈育名

主管会计工作负责人：翟红霞

会计机构负责人：翟红霞

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

苏州富顺新型包装材料股份有限公司

2019年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州富顺新型包装材料股份有限公司（以下简称“公司”）系由苏州富顺包装制品有限公司于2017年01月16日整体变更设立。

2017年08月30日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州富顺新型包装材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5254号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司注册地址：苏州市吴中区胥口镇上供路118号。

公司法定代表人：沈育名。

公司统一社会信用代码：91320500720538933T。

公司经营范围：生产泡沫塑料及相关包装材料、模具、金属结构、金属切削机床、包装专用设备、电工机械专用设备、机械制造，销售公司自产产品。从事纸板、纸箱、纸制品包装材料、塑料粒子、塑料成品、铝箔袋、镀膜袋、保温袋的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。从事自有商业房屋租赁、其他未列明机械设备租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

五、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

六、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

逾期账龄	预期损失率（%）	
	组合一、除关联方外的应收款项	组合二、关联方组合
未逾期	5.00	
逾期 1 年以内	10.00	

逾期账龄	预期损失率（%）	
	组合一、除关联方外的应收款项	组合二、关联方组合
逾期 1~2 年	50.00	
逾期 2~3 年	100.00	

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

七、存货

公司存货主要包括原材料、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

八、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

4. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~34.41	10.00	2.62~4.50
机器设备	5~10	10.00	9.00~18.00
运输设备	4~5	10.00	18.00~22.50
电子设备	3~5	10.00	18.00~30.00
其他设备	3~5	10.00	18.00~30.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十一、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十三、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相

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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1、销售商品收入

公司内销时，在商品已被客户接收并取得客户的验收单据时确认销售收入。

外销分为两种情况：（1）直接销售给国内出口加工区，在商品已被客户接收并取得客户的验收单据时确认销售收入。（2）直接销售到国外的执行FOB价，以取得货运提单时确认收入。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、重要会计政策和会计估计的变更

（二）重要会计政策变更

2019年4月财政部发布财会〔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。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	17,011,517.54	应收票据	2,657,877.52
		应收账款	14,353,640.02
应付票据及应付账款	4,688,214.36	应付票据	
		应付账款	4,688,214.36

2、金融工具

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

3、债务重组、非货币资产交换

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司于2019年1月1日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表项目			
资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产	—		

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	
应收票据			
应收账款	14,353,640.02	14,297,227.74	-56,412.28
应收款项融资	—		
其他应收款	63,541.53	63,510.83	-30.70
其他流动资产			
债权投资	—		
可供出售金融资产		—	
其他债权投资	—		
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	—		
其他非流动金融资产	—		
递延所得税资产	246,294.01	254,760.46	8,466.45
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			
递延所得税负债			
资本公积			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	-6,710,629.78	-6,758,606.31	-47,976.53

(四) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本年首次执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/16% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,171.08	11,965.92
银行存款	1,291,490.81	1,018,419.35
合计	1,318,661.89	1,030,385.27

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	385,955.86	2,657,877.52
合计	385,955.86	2,657,877.52

（2）期末公司已背书或贴现且在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	614,914.64	
合计	614,914.64	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,611,978.26	12,825,137.88
1~2年	575,873.38	1,564,575.16
2~3年	1,230,413.63	1,523,282.77
3年以上	1,485,239.75	52,431.05
合计	9,903,505.02	15,965,426.86

（2）按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按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	9,903,505.02	100.00	2,471,567.93	24.96	7,431,937.09
其中：逾期风险组合	9,903,505.02	100.00	2,471,567.93	24.96	7,431,937.09
其他组合					

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 (%)	
合计	9,903,505.02	/	2,471,567.93	/	7,431,937.09

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额重大并单独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	15,965,426.86	100.00	1,668,199.11	10.45	14,297,227.74
其中：逾期风险组合	15,965,426.86	100.00	1,668,199.11	10.45	14,297,227.74
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,965,426.86	/	1,668,199.11	/	14,297,227.74

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,611,978.26	198,359.35	3.00	12,825,137.88	384,754.14	3.00
逾期1年以内	575,873.38	172,762.01	30.00	1,564,575.16	469,372.55	30.00
逾期1~2年	1,230,413.63	615,206.82	50.00	1,523,282.77	761,641.39	50.00
逾期2~3年	1,432,808.71	1,432,808.71	100.00	1,437.04	1,437.04	100.00
逾期3年以上	52,431.04	52,431.04	100.00	50,994.00	50,994.00	100.00
合计	9,903,505.02	2,471,567.93		15,965,426.85	1,668,199.12	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,668,199.12	803,368.81				2,471,567.93
合计	1,668,199.12	803,368.81				2,471,567.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备金额
吴江市鑫标模具有限公司	2,134,891.51	1年以内 502,806.76 元; 1-2 年 451,550.99 元; 2-3 年 1,180,533.76 元	21.56	740,816.38
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	1,214,381.84	1 年以内	12.26	36,431.46
苏州乐轩科技有限公司	1,125,302.25	1 年以内	11.36	33,759.07
苏州高巨机械科技有限公司	857,691.10	2-3 年 49,700.00 元; 3 年以上 807,991.10 元	8.66	832,841.10
上海酒店设备工程成套南翔厂有限公司	828,225.64	1 年以内	8.36	24,846.77
合计	6,160,492.34		62.20	1,668,694.78

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,870.69	100.00	338,535.42	91.61
1-2 年			3,800.00	1.03
2-3 年			27,200.00	7.36
合计	149,870.69	100.00	369,535.42	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	134,490.69	1 年以内	89.74
苏州康泰注册安全工程师事务所	10,000.00	1 年以内	6.67
苏州创元专利商标事务所有限公司	3,040.00	1 年以内	2.03
无锡道石新材料有限公司	2,340.00	1 年以内	1.56
合计	149,870.69		100.00

5、其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	162,444.16	63,510.83
合计	162,444.16	63,510.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	163,675.02	48,464.77
1~2 年	7,725.44	5,000.00
2~3 年		26,000.00
3 年以上	40,250.00	14,250.00
合计	211,650.46	93,714.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	70,250.00	40,250.00
备用金	38,400.46	48,464.77
暂借款	103,000.00	5,000.00
合计	211,650.46	93,714.77
减：坏账准备	49,206.30	30,203.94
净额	162,444.16	63,510.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2019 年 1 月 1 日余额	30,203.94			30,203.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期	30,203.94			30,203.94
——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	19,002.36			19,002.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	49,206.30			49,206.30

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,203.94	19,002.36				49,206.30
合计	30,203.94	19,002.36				49,206.30

⑤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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蔡永隆	暂借款	103,000.00	1 年以内	48.67	5,150.00
北京四季优选信息技术有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	14.17	1,500.00
苏州乐轩科技有限公司	押金	20,000.00	3 年以上	9.45	20,000.00
张小婷	备用金	9,395.13	1 年以内	4.44	469.76
徐青乾	备用金	8,379.89	1 年以内	3.96	418.99
合计		170,775.02		80.69	27,538.75

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,698,829.68		1,698,829.68	1,441,288.34		1,441,288.34
在产品	2,541,246.93		2,541,246.93	1,328,182.12		1,328,182.12
库存商品	6,460,515.82		6,460,515.82	6,394,296.65		6,394,296.65
合计	10,700,592.43		10,700,592.43	9,163,767.11		9,163,767.11

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,065.75	
维修费	240,825.69	
合计	243,891.44	

8、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	商铺	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,725,000.00	7,725,000.00
2. 本期增加金额		

(1)外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,725,000.00	7,725,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,043,716.69	1,043,716.69
2. 本期增加金额	202,009.68	202,009.68
(1)计提或摊销	202,009.68	202,009.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,245,726.37	1,245,726.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	6,479,273.63	6,479,273.63
2. 期初余额	6,681,283.31	6,681,283.31

注：公司在2013年10月30日以7,500,000.00元购买苏州中润置业有限公司位于苏州市吴中区宝带东路399号丽丰商业中心3幢301室的商铺，该商铺建筑面积为331.35平方米。根据公司与苏州中润置业有限公司约定：该商铺的使用权从2013年10月30日至2018年10月30日归苏州中润置业有限公司，不收取租金。2018年10月底，苏州中润置业有限公司已将商铺使用权归还给公司，2018年10月底至2019年末，商铺处于空置状态。

9、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,195,135.40	2,414,770.08	39,362,328.70	980,990.12	1,259,742.34	55,212,966.64
2. 本期增加金额		50,431.03	197,345.12			247,776.15
购置		50,431.03	197,345.12			247,776.15
3. 本期减少金额		53,846.15				53,846.15
处置或报废		53,846.15				53,846.15
4. 期末余额	11,195,135.40	2,411,354.96	39,559,673.82	980,990.12	1,259,742.34	55,406,896.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,872,086.64	1,870,312.45	22,615,600.82	840,643.53	1,126,771.24	33,325,414.68

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	503,781.12	307,057.82	2,615,354.66	24,790.16	4,932.69	3,455,916.45
计提	503,781.12	307,057.82	2,615,354.66	24,790.16	4,932.69	3,455,916.45
3. 本期减少金额		48,461.53				48,461.53
处置或报废		48,461.53				48,461.53
4. 期末余额	7,375,867.76	2,128,908.74	25,230,955.48	865,433.69	1,131,703.93	36,732,869.60
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. 期末余额	3,819,267.64	282,446.22	14,328,718.34	115,556.43	128,038.41	18,674,027.04
2. 期初余额	4,323,048.76	544,457.63	16,746,727.88	140,346.59	132,971.10	21,887,551.96

注：公司已将位于上供路118号苏（2017）苏州市不动产权第6015511号房产抵押给中国工商银行。

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,085,717.88	3,085,717.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,085,717.88	3,085,717.88
二、累计摊销		
1. 期初余额	893,417.65	893,417.65
2. 本期增加金额	74,862.24	74,862.24
(1)计提	74,862.24	74,862.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	968,279.89	968,279.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	2,117,437.99	2,117,437.99
2. 期初余额	2,192,300.23	2,192,300.23

注：公司已将位于上供路118号苏（2017）苏州市不动产权第6015511号土地使用权抵押给中国工商银行。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
高尔夫会籍费	83,291.86		17,049.96		66,241.90
房屋维修费	129,600.00		32,400.00		97,200.00
合计	212,891.86		49,449.96		163,441.90

12、递延所得税资产

（1）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	2,520,774.23	630,193.56	1,698,403.05	254,760.46
合计	2,520,774.23	630,193.56	1,698,403.05	254,760.46

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,538,332.35	4,257,583.12
合计	7,538,332.35	4,257,583.12

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	3,570,413.19	3,570,413.19	
2023	687,169.93	687,169.93	
2024	3,344,138.26		
合计	7,601,721.38	4,257,583.12	

13、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	900,000.00	4,395,652.69
合计	900,000.00	4,395,652.69

(2) 抵押保证借款明细情况

贷款银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率(%)	期末余额
工商银行吴中支行	2019年7月11日	2020年5月25日	人民币	LPR+0.69%	900,000.00
合计					900,000.00

注：公司与中国工商银行2019年签订了网贷通循环借款合同，由公司位于上供路118号苏（2017）苏州市不动产权第6015511号土地使用权及房产提供抵押，并由戴桂华、沈育名提供保证，并签订了编号为0110200010-2017年吴县（抵）字0086号的《最高额抵押合同》及0110200010-2017年吴县（保）字0086号的《最高额保证合同》。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,955,061.85	4,688,214.36

(2) 期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州沃朗德热能有限公司	713,620.00	1年以内	36.50
苏州市聚昌源物流有限公司	450,515.89	1年以内	23.04
无锡兴达化工国贸有限公司	183,600.00	1年以内	9.39
吴江市鑫标模具有限公司	123,114.90	1年以内	6.30
上海道炯国际贸易有限公司	91,138.80	1年以内	4.66
合计	1,561,989.59		79.89

(3) 无账龄超过1年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	359,077.16	151,646.91

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

16、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
一、短期薪酬	21,127.47	5,571,023.19	5,571,793.57	20,357.09
二、离职后福利—设定提存计划		168,837.49	168,837.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,127.47	5,739,860.68	5,740,631.06	20,357.09

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,002.54	4,360,953.79	4,361,724.17	5,232.16
二、职工福利费		948,137.82	948,137.82	
三、社会保险费		93,639.96	93,639.96	
其中：1. 医疗保险费		83,583.48	83,583.48	
2. 工伤保险费		2,320.26	2,320.26	
3. 生育保险费		7,736.22	7,736.22	
四、住房公积金		105,944.00	105,944.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,124.93	62,347.62	62,347.62	15,124.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,127.47	5,571,023.19	5,571,793.57	20,357.09

(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
1、基本养老保险费		164,023.72	164,023.72	
2、失业保险费		4,813.77	4,813.77	
3、企业年金缴费				
合计		168,837.49	168,837.49	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		245,076.71
土地使用税	21,835.71	29,114.28
房产税	46,636.31	46,636.31
个人所得税	37,371.47	26,898.10
合计	105,843.49	347,725.40

18、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	190,735.09	207,178.39
合计	190,735.09	207,178.39

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待付款	140,615.09	157,058.39
押金	50,120.00	50,120.00
合计	190,735.09	207,178.39

②无账龄超过1年的重要其他应付款

19、股本

投资方	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
富顺包装制品有限公司	15,335,010.00			15,335,010.00	49.00
苏州富大祥贸易有限公司	15,960,928.00			15,960,928.00	51.00
合计	31,295,938.00			31,295,938.00	100.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,454,749.01			24,454,749.01

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,465.79			7,465.79

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,710,629.78	-4,073,596.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-47,976.53	
调整后年初未分配利润	-6,758,606.31	-4,073,596.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,072,893.49	-2,637,033.10

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他（转增资本公积）		
期末未分配利润	-10,831,499.80	-6,710,629.78

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,295,796.55	22,789,579.25	44,802,552.82	32,456,150.71
其他业务	10,239.36	202,009.68	1,810.51	202,009.68
合计	30,306,035.91	22,991,588.93	44,804,363.33	32,658,160.39

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EPS 型泡沫包装	13,765,152.63	12,219,162.06	21,611,879.45	18,598,469.01
EPE 型泡沫包装	6,115,922.39	3,585,106.09	9,256,757.00	5,561,602.61
EPP 型泡沫包装	6,028,841.72	3,449,385.75	6,301,510.90	3,175,821.33
加工件	3,406,146.44	2,817,018.99	6,212,685.18	4,060,273.55
模具	973,936.91	718,267.66	999,531.49	831,156.40
其他	5,796.46	638.70	420,188.80	228,827.81
合计	30,295,796.55	22,789,579.25	44,802,552.82	32,456,150.71

（3）主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	30,287,549.86	22,783,476.89	44,306,980.75	32,171,767.15
外销	8,246.69	6,102.36	495,572.07	284,383.56
合计	30,295,796.55	22,789,579.25	44,802,552.82	32,456,150.71

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州乐轩科技有限公司	7,332,649.59	24.20
东莞市星显电子科技有限公司	3,344,732.51	11.04
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	3,308,028.67	10.92

上海酒店设备工程成套南翔厂有限公司	2,140,051.15	7.06
雅马哈电子苏州有限公司	1,458,386.59	4.81
合计	17,583,848.51	58.03

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,980.78	125,109.70
教育费附加	83,980.76	125,109.72
土地使用税	87,342.84	116,457.12
房产税	186,545.24	186,545.24
印花税	6,655.60	23,112.60
车船税	3,840.00	3,840.00
环境保护税	59,206.06	45,233.04
合计	511,551.28	625,407.42

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	795,520.71	833,983.46
运输费	1,663,191.49	2,286,815.65
水电费	26,020.72	35,447.28
差旅费	51,112.81	60,012.93
邮电费	10,087.36	10,373.69
折旧	1,538.52	1,538.52
广告费	248,910.61	793,069.27
外包服务费	120,832.96	128,741.15
其他	8,377.60	11,599.98
合计	2,925,592.78	4,161,581.93

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,442,087.81	2,439,913.92
财产保险	132,601.95	142,164.58
折旧费	504,750.26	738,189.89
办公费	268,633.76	236,465.14
差旅费	254,732.18	283,123.05
业务招待费	353,979.49	307,475.88

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	74,862.24	74,862.24
长期待摊费用摊销	17,049.96	17,050.00
物业费	334,513.03	314,785.09
排污费		42,073.00
中介机构服务费	674,220.53	853,813.01
诉讼费	7,075.47	
厂区维修费	242,718.45	
残疾人保障金	12,464.96	
外包劳务费		62,476.06
其他	174,208.61	168,109.08
合计	5,493,898.70	5,680,500.94

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,667,400.07	1,727,983.97
折旧费	80,923.67	84,484.80
研发领料	238,861.61	2,399,500.06
修理费		98,275.87
合计	1,987,185.35	4,310,244.70

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,516.48	150,586.42
减：利息收入	3,583.80	2,251.82
加：手续费	8,641.48	7,989.63
加：汇兑损益	-666.24	1,749.65
加：票据贴现支出	5,647.94	
合计	69,555.86	158,073.88

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费		8,491.34	
合计		8,491.34	

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	20,228.06	2,734.30
合计	20,228.06	2,734.30

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-803,368.81	
其他应收款坏账损失	-19,002.36	
合计	-822,371.17	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-881,641.75

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-74.89	-64,378.24
合计	-74.89	-64,378.24

34、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
政府补助	13,000.00	1,804,500.00	13,000.00
所得税退税	25,400.00		25,400.00
收退还诉讼费	8,500.00		8,500.00
其他	1,138.40	32.50	1,138.40
合计	48,038.40	1,804,532.50	48,038.40

注：明细情况详见附注五-41政府补助。

35、营业外支出

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
税收滞纳金		190,179.87	
罚款	15,000.00		15,000.00
其他	5,810.00	5,871.87	5,810.00
合计	20,810.00	196,051.74	20,810.00

36、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		653,359.85
递延所得税费用	-375,433.10	-132,246.27
合计	-375,433.10	521,113.58

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,448,326.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,112,081.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,454.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响	836,034.57
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-169,840.31
所得税费用	-375,433.10

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,583.80	2,251.82
补贴收入	13,000.00	1,812,991.34
往来及其他	272,124.31	2,027,420.86
合计	288,708.11	3,842,664.02

(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
手续费	8,641.48	7,989.63
销售费用	2,128,533.55	3,326,059.95
管理费用	2,694,010.04	4,908,260.82
往来及其他	406,372.14	3,428,901.31
合计	5,237,557.21	11,671,211.71

38、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	-4,072,893.49	-2,637,033.10
加：资产减值准备	822,371.17	881,641.75

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,657,926.13	4,204,540.16
无形资产摊销	74,862.24	74,862.24
长期待摊费用摊销	49,449.96	66,888.41
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)	74.89	64,378.24
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)	65,164.42	150,586.42
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,228.06	-2,734.30
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-375,433.10	-132,246.26
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)	-1,536,825.32	341,941.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,191,681.09	-4,792,502.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,785,822.29	-226,056.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,070,327.64	-2,005,733.82
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	1,318,661.89	1,030,385.27
减：现金的期初余额	1,030,385.27	467,780.33
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	288,276.62	562,604.94

(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	1,318,661.89	1,030,385.27
其中：库存现金	27,171.08	11,965.92
可随时用于支付的银行存款	1,291,490.81	1,018,419.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,318,661.89	1,030,385.27
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		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为399,106.25元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,819,267.64	借款抵押
无形资产	2,117,437.99	借款抵押
合计	5,936,705.63	

40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	4,434.93	6.9805	30,958.00
其中：美元	4,434.93	6.9805	30,958.00

41、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利奖励资金	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
质量体系认证补贴	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计		13,000.00		13,000.00

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
苏州富大祥新科技有限公司	江苏苏州	批发业务	150万美元	51.00%	51.00%	沈世芳

注：沈世芳通过FuJie Trading Co.,Ltd. 公司间接控制苏州富大祥新科技有限公司，为苏州富顺新型包装材料股份有限公司的实际控制人。

2. 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
沈世芳	本公司实际控制人
沈育名	董事长
沈淑玲	董事会秘书
沈美仪	董事
戴桂华	董事长配偶
苏州高巨机械科技有限公司	实际控制人女婿任执行董事兼总经理

3. 关联方交易

(1) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈育名、戴桂华	30,000,000.00	2017年5月25日	2020年5月25日	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州高巨机械科技有限公司	857,691.10	832,841.10	980,246.50	455,672.17
合计		857,691.10	832,841.10	980,246.50	455,672.17

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注八、其他重要事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-74.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	25,400.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
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	20,228.06
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-11,171.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	47,381.57
减：所得税影响数	15,595.39
非经常性损益净额（影响净利润）	31,786.18
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	31,786.18

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.67%	-0.1301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.74%	-0.1312

附注十一、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：沈育名

苏州富顺新型包装材料股份有限公司

2020 年 04 月 24

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：

苏州市吴中区胥口镇上供路 118 号