



新图新材

NEEQ : 837145

成都新图新材料股份有限公司

Chenadu Xingraphics Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019年5月24日，公司实施了2018年年度权益分派。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
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	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
新图新材、本公司、公司、股份公司	指	成都新图新材料股份有限公司
新图有限	指	股份公司前身成都新图印刷技术有限公司、新图印刷技术(成都)有限公司
深圳新图	指	公司全资子公司深圳市新图图像材料有限公司
香港新图	指	公司全资子公司成都新图印刷技术(香港)有限公司
科瑞聚	指	成都科瑞聚数码科技有限公司
四川新加	指	四川新加印刷器材有限公司,后更名为四川新加粘合剂有限公司
成都自强	指	成都自强感光材料有限公司、成都自强粘合剂有限公司、成都自强功能高分子材料有限公司
四川炬光	指	四川炬光印刷器材有限公司,后更名为四川炬光粘合剂有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
矩衡律所、律师	指	四川矩衡律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	由本公司股东(大)会通过的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	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。

公司负责人黄山、主管会计工作负责人黄燕及会计机构负责人（会计主管人员）范春梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(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
市场竞争风险	印刷版材行业在我国是完全市场竞争的,目前我国 CTP 市场(包括设备和版材)主要由华光、强邦、爱克发、柯达、富士等国内外厂家占据。市场上的产品良莠不齐,目前低价竞争是公司面临的主要市场风险。

行业波动风险	印刷版材是印刷活动的物质基础,其与印刷业的发展密不可分,因此其行业景气度与印刷业的繁荣程度相关。在整个印刷细分行业中,报社、杂志等处于逐年下降的趋势;包装则稳中有升。总体上,公司的经营发展一定程度上受外部实体经济发展的影响。
汇率风险	公司一贯坚持海外市场的拓展,以保持海外市场份额稳定及增长。考虑到外汇汇率的持续波动性,公司积极采取增加结算货币种类、缩短销售回款期、加快应收款回款等措施以减少汇率波动给公司带来的不利影响。虽然采取了上述措施,但未来依然存在外汇汇率波动较大从而导致公司业绩波动的风险
主要原材料成本上涨风险	公司的主要原材料为铝卷。近几年国际铝价波动起伏较大,公司生产成本随铝价波动变化,可能会对公司业绩造成较大影响。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	核心技术人员是实施技术创新和产品开发的关键,也是公司立足于本行业的基础。公司一直坚持重视对研发的投入,已培养和聚集了一批行业技术专业人才。未来,市场竞争会愈加激烈,行业对人才需求也日趋增长,公司仍存在核心技术人员流失的风险;虽然报告期内公司核心技术人员稳定,但如果发生核心技术人员离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为黄山,直接持有公司 63.20%的股份,为公司的绝对控股股东。黄山自 2006 年以来一直担任新图新材及其前身的董事长职务,在 2006-2014 年期间担任总经理职务,对公司的经营管理拥有实际的控制权和决定权,能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用实际控制人地位,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来重大不利影响的风险。
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	成都新图新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Xingraphics Co., Ltd
证券简称	新图新材
证券代码	837145
法定代表人	黄山
办公地址	成都新都区工业开发区炬光路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何洪
职务	总经理
电话	028-83956666
传真	028-83931356
电子邮箱	gaomt@xingraphics.com
公司网址	http://www.xingraphics.com/
联系地址及邮政编码	成都新都区工业开发区炬光路 51 号 610063
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	董事会办公室

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	2006 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 5 月 10 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-装订及印刷相关服务(C2320)
主要产品与服务项目	CTP 版材、信息存储材料以及相关配套化学品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄山
实际控制人及其一致行动人	黄山

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	91510100788124980A	否
注册地址	成都新都区工业开发区炬光路	否
注册资本	48,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市东城根上街 95 号成证大厦 17F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭东超、赵红梅
会计师事务所办公地址	成都市高新区交子大道 88 号中航国际广场 B 座 8 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	276,424,937.04	269,420,498.21	2.60%
毛利率%	28.33%	24.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,382,258.89	19,001,844.46	44.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,481,939.66	18,053,245.88	46.69%
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）	13.90%	9.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.44%	9.30%	-
基本每股收益	0.57	0.40	42.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	264,272,345.37	297,248,292.70	-11.09%
负债总计	62,000,652.12	105,558,858.34	-41.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,271,693.25	191,689,434.36	5.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	3.99	5.52%
资产负债率%（母公司）	21.72%	33.57%	-
资产负债率%（合并）	23.46%	35.51%	-
流动比率	3.05	2.06	-
利息保障倍数	373.05	694.94	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	20,565,953.62	18,108,736.09	13.57%
应收账款周转率	5.2752	4.5600	-
存货周转率	2.9388	3.0800	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.09%	1.91%	-
营业收入增长率%	2.60%	-13.38%	-
净利润增长率%	44.10%	-24.07%	-

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	48,000,000	48,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-303,783.48
计入当期损益的政府补助	1,290,951.13
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,737.48
非经常性损益合计	1,054,905.13
所得税影响数	154,585.90
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	900,319.23

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 (空) □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	54,652,073.00		60,772,034.70	
应收票据			1,854,161.00	
应收账款		54,452,073.00		60,772,034.70
应收款项融资		200,000.00		1,854,161.00
应付票据及应付账款	78,837,686.51			
应付票据		63,200,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
应付账款		15,637,686.51	15,150,594.28	15,150,594.28
其他流动负债	80,000.00		80,000.00	
递延收益		80,000.00		80,000.00

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是以研发、生产和销售 CTP 版材为主业的高新技术企业，公司目前的主导产品阳图热敏 CTP 版材为自主研发，该产品于 2009 年 7 月通过四川省科技厅科技成果鉴定并在国内多次获奖。公司技术实力在业内具有相当知名度，作为主要起草单位之一参与起草了免处理 CTP 版材的行业标准《免处理热敏 CTP 版》(HG/T 4241-2011)，该标准于 2012 年 7 月 1 日起在全行业实施。公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单量以确定采购量及生产量，保证公司正常的经营活动，并在生产管理中使用了专业的 ERP 管理系统和 OA 协同办公平台，确保生产管理各项数据流转的快速和准确。公司设立国内销售部和国际销售部两个部门，分别负责国内和国外销售。截至目前，公司主要产品热敏 CTP 版材在国内以及境外 40 个国家和地区销售。公司的销售模式可分为两类：直接销售模式和经销商模式。根据公司的经营模式，上述经销商模式和直接销售模式中区分为自主品牌产品销售和 ODM 产品销售。公司主要产品（包括 CTP 版材、配套化学药品）的国内销售以直接销售模式为主、以经销商销售模式为辅的模式，其中国内直接销售部分全部为自有品牌，只有极少量部分经销商销售为 ODM 模式；公司主要产品的国外销售均采用经销商销售，以自有品牌为主，仅针对某些业内知名集团客户部分采取 ODM 模式。公司国内外的经销商模式均为买断销售，不存在代理佣金销售模式。公司代理印刷设备全部在国内区域销售，均以供应商的原品牌直接销售给终端用户，以增加客户黏着度和稳定市场。

目前公司的主要盈利模式是“产品开发设计+生产+销售+代理设备+技术服务”模式，具体如下所述：

1、通过自主研发生产高分子信息介质材料、自主开发设计 CTP 版材涂布生产线、自主研发生产 CTP 制版配套化学品及自主开发设计色彩管理软件，确保产品的优异性能和市场竞争力；在提高生产效率并满足质量稳定性的同时，保证公司产品综合合格率处于较高水平；围绕印前 CTP 系统，产品线开始向配套化学品延伸；

2、通过在 CTP 应用技术方面的研究、建设专业的 CTP 应用技术工程师队伍，在必要时为国内外用户提供专业及时的应用技术服务，有利于开拓市场并保持当地的市场份额，增强客户的黏着度；

3、公司常年与全球最大的热敏 CTP 直接制版机生产厂商日本网屏公司进行深度合作，公司目前是网屏公司在国内直接授权的 CTP 设备技术服务供应商，公司的部分工程师同时拥有网屏公司正式授权的维修工程师资格证，在为用户提供版材、印刷服务的同时，也可以为用户提供 CTP 制版设备的安装、维修、保养等配套服务；

4、开发并持续改进“FIT”系列产品、“RBY”系列产品，通过产品的差异化以满足不同客户对产品的不同性能需求。

通过采取上述策略，公司构建了较好的商业模式，主导产品热敏 CTP 版材已在国内外取得了较强的市场竞争地位。未来，公司将根据印刷业的发展情况，坚持上述发展策略，致力于成为一家基于 CTP 版材的印前系统解决方案提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

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

报告期内，公司实现营业收入 2.76 亿元，公司实现净利润 2,738 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 2.64 亿元，净资产为 2.02 亿元。

影响公司年度经营目标实现的主要因素为：

- 1、公司的主要原材料为铝卷，2019 年全年铝卷价格较为稳定，公司主要原材料价格没有发生大的波动，且较 2018 年成本同比下降，净利润同比实现增长。
- 2、公司将闲置固定资产进行出租，尽可能提高资产利用率，给公司带来稳定收益。
- 3、公司持续进行环保设备的投入，各种环保设备的增加导致公司费用成本增加。
- 4、公司管理持续优化，人员效率提升，每平方米销售费用降低。

(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	74,220,230.48	28.08%	79,262,031.31	26.67%	1.41%
应收票据					
应收账款	46,805,738.31	17.71%	54,452,073.00	18.32%	-14.04%
存货	62,395,330.41	23.61%	72,171,355.42	24.28%	-13.55%
投资性房地产	5,152,173.00	1.95%	5,731,983.24	1.93%	-10.12%
长期股权投资					
固定资产	42,954,899.04	16.25%	35,588,913.69	11.97%	20.70%
在建工程			10,481,609.92	3.53%	-100.00%
短期借款			8,000,000.00	2.69%	-100.00%
长期借款					
无形资产账面价值期末余额	27,714,271.58	10.49%	28,433,922.14	9.57%	-2.53%
应付票据	32,000,000.00	12.11%	63,200,000.00	21.26%	-49.37%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

应付票据本期期末金额32,000,000.00元与上年期末相较减少49.37%原因为：公司开出银行承兑汇票金额减少所致。

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	276,424,937.04	-	269,420,498.21	-	2.60%
营业成本	198,104,065.71	71.67%	202,108,795.11	75.02%	-1.98%
毛利率	28.33%	-	24.98%	-	-
销售费用	25,370,529.98	9.18%	23,796,467.26	8.83%	6.61%

管理费用	10,673,257.76	3.86%	11,778,867.84	4.37%	-9.39%
研发费用	9,320,888.91	3.37%	9,297,226.57	3.45%	0.25%
财务费用	-843,617.81	-0.31%	-936,833.73	-0.35%	9.95%
信用减值损失	-961,156.69	-0.35%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	4,581.40	0.00%	-715,877.51	-0.27%	100.64%
其他收益	1,325,805.23	0.48%	1,090,401.47	0.40%	21.59%
投资收益	100,176.43	0.04%	58,788.21	0.02%	70.40%
公允价值变动收益	3,611.45	0.00%	-3,611.45	0.00%	200.00%
资产处置收益	-19,913.88	-0.01%	10,203.69	0.00%	-295.16%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	31,289,423.80	11.32%	21,212,496.17	7.87%	47.50%
营业外收入	73,334.74	0.03%	81,181.63	0.03%	-9.67%
营业外支出	289,466.86	0.10%	62,549.42	0.02%	362.78%
净利润	27,382,258.89	9.91%	19,001,844.46	7.05%	44.10%

项目重大变动原因：

资产减值损失本期金额 4,581.40 元与上年相较上涨 100.64% 原因为：因会计政策调整，2019 年信用减值损失和资产减值损失分开列示。

投资收益本期金额 100,176.43 元与上年相较上涨 70.40% 原因为：外汇掉期收益较 2018 年有所提高。

资产处置收益本期金额 -19,913.88 元与上年相较减少 295.16% 原因为：出售固定资产产生的处置损失变动。

营业利润本期金额 31,289,423.80 元与上年相较上涨 47.50% 原因为：2019 年原材料价格稳定，较 2018 年成本同比下降，国内外市场相对稳定，国外出口退税按照全额退税，公司管理效率提升，每单位销售平方米的费用降低，营业利润增加。

营业外支出本期金额 289,466.86 元与上年相较上涨 362.78% 原因为：处置闲置报废固定资产产生的处置损失。

净利润本期金额 27,382,258.89 元与上年相较上涨 44.10% 原因为：2019 年原材料价格稳定，较 2018 年成本同比下降，国内外市场相对稳定，国外出口退税按照全额退税，公司管理效率提升，每单位销售平方米的费用降低，净利润增加。

(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	265,089,232.14	259,311,430.17	2.23%
其他业务收入	11,335,704.90	10,109,068.04	12.13%
主营业务成本	189,110,537.18	192,564,893.03	-1.79%
其他业务成本	8,993,528.52	9,543,902.08	-5.77%

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%	
传统版 PS	47,380.46	0.02%	172,472.23	0.06%	-72.53%
热敏版 CTP	259,981,089.1	94.05%	253,493,311.00	94.09%	2.56%
化学药品	4,461,758.26	1.61%	4,868,255.98	1.81%	-8.35%
设备销售	150,162.86	0.05%	508,429.12	0.19%	-70.47%

服务收入	448,841.51	0.16%	268,961.84	0.10%	66.88%
------	------------	-------	------------	-------	--------

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%	
国外销售收入	112,896,462.38	40.84%	118,455,926.65	43.97%	-4.69%
国内销售收入	152,192,769.76	55.06%	140,855,503.52	52.28%	8.05%

收入构成变动的的原因：

本报告期内主营业务收入无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	StarLett SIA	10,806,534.93	3.91%	否
2	Nationwide Co., Ltd.	8,033,128.00	2.91%	否
3	United Printing & Publis	7,165,562.35	2.59%	否
4	DZS GRAFIK,d.o.o	7,105,103.26	2.57%	否
5	Monia Importers FZC	6,307,293.99	2.28%	否
合计		39,417,622.53	14.26%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	中铝西南铝冷连轧板带有限公司	112,098,321.71	49.81%	否
2	河南明泰铝业股份有限公司	48,771,016.01	21.67%	否
3	国网四川省电力公司成都供电公司	14,834,922.57	6.59%	否
4	成都力恒包装有限公司	6,337,863.30	2.82%	否
5	浙江凯丰特种纸业有限公司	3,253,798.65	1.45%	否
合计		185,295,922.24	82.34%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	20,565,953.62	18,108,736.09	13.57%
投资活动产生的现金流量净额	-1,269,161.37	-1,631,845.08	-22.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,683,520.00	-17,730,407.08	-45.38%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-9,683,520.00 元与上年期末相较上涨 45.38% 原因为：主要是利用票据筹资减少，承兑保证金的占用减少。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

主要控股子公司：1. 深圳市新图图像材料有限公司 公司持股比例 100%。深圳新图注册资本人民币 100 万元，经营范围：印刷设备、印刷版材、化工产品、器材、机电产品的销售及其他国内贸易，所售产品相关技术服务，印刷设备的租赁（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目外）；信息咨询（不含人才中介及其他限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2. 成都新图印刷技术（香港）有限公司，公司持股 100%。香港新图注册资本 1.3 万美元，经营范围：CTP 版材、信息存储材料以及配套设备以及化学品的销售，提供产品售后服务和产品技术咨询服

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更及影响**1) 新金融工具准则变更****① 会计政策变更内容**

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）等。本集团于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：A、以摊余成本计量的金融资产；B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：①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债务工具投资；③其他流动资产；④财务担保合同；⑤合同资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

②本集团不存在 2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

2) 新财务报表格式调整

本集团根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定编制 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，相关列报调整影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	54,652,073.00		59,869,075.48	
应收票据				
应收账款		54,452,073.00		59,669,075.48
应收款项融资		200,000.00		200,000.00
应付票据及应付账款	78,837,686.51		78,811,314.87	
应付票据		63,200,000.00		63,200,000.00
应付账款		15,637,686.51		15,611,314.87
其他流动负债	80,000.00		80,000.00	
递延收益		80,000.00		80,000.00

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 2.76 亿元，公司实现净利润 2,738 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 2.64 亿元，净资产为 2.02 亿元。主营业务利润无亏损，无拖欠或中断支付应付账款现象，无拖欠员工工资情况，无财务状况恶化迹象。

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层以及业务骨干队伍稳定；综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

印刷版材行业在我国是完全市场竞争的,目前我国CTP市场(包括设备和版材)主要由富士、柯达、爱克发三大国际厂家占据。在国内,2007年之前能够生产CTP版材的国内企业只有三家,即乐凯华光、富士星光和新图新材,2007年之后国际厂商在国内市场的布局速度加快,国内传统PS版材厂商也纷纷开始针对CTP的技术攻关,新进入者显著增加。新图新材是国内最早能够生产CTP版材的企业之一,公司主导产品——热敏型CTP版“FIT”已在全国各大中城市及海外40多个国家和地区被广泛应用,目前在国内外CTP版材市场占据重要份额。

对策:面对激烈的市场竞争和快速更新的技术发展,公司要紧跟技术潮流、加快新产品开发速度、不断改进工艺、提高品质、拓展新市场,保持自身的优势,防止被竞争对手超越。

2、行业波动风险

印刷版材是印刷活动的物质基础,其与印刷业的发展密不可分,因此其行业景气度与印刷业的繁荣程度相关。2008年金融危机使得全球实体经济陷入低谷,2011年以来的欧债危机,为世界的复苏增加的更多的不确定性。2011年以来的货币紧缩政策,引起我国实体经济的不景气。全球经济环境及纸媒行业的波动或将对印刷行业带来一定的不利影响。总体上,公司的经营发展一定程度上受外部实体经济发展的影响。

对策:大浪淘沙,总会有优质客户得以生存。在外部环境严峻的形势下,公司一方面加强产品质量把控,另一方面必须要做好客户的风险把控,严格执行内控程序,筛选出优质客户。

3、汇率风险

2019年人民币对美元汇率总体走势较弱,对公司利润造成一定影响。

对策:针对该情况,公司对客户提供折让的时候基本都是参考汇率变动从而制定的折让方案,这样可以尽量避免大幅波动情况下对公司利润的影响。

4、主要原材料价格上涨风险

公司的主要原材料为铝卷,国际铝价一旦发生较大波动,可能会对公司利润产生较大影响。

对策:1、在波动的低谷,在符合2019年成本预算的前提下,提前支付预付款锁定铝价,避免成本大幅度波动;2、销售价格随行就市,积极关注市场行情,做好客户的成本核算工作,积极做好每个客户的利润核算。

5、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为黄山,直接持有公司63.20%的股份,为公司的绝对控股股东。黄山自2006年以来一直担任新图新材及其前身的董事长职务,在2006-2014年期间担任总经理职务,对公司的经营管理拥有实际的控制权和决定权,能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用实际控制人地位,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来重大不利影响的风险。

对策:公司依据法律法规,进一步完善内控机制,严格执行公司管理规定,并充分发挥“三会”的作用,在主办券商的督导和帮助下,加强对控股股东的监督检查,降低不当风险控制。

6、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司是以研发为发展战略的技术型企业,公司的产品涉及阳图热敏CTP信息介质材料配方、信息介质材料的生产及质量控制工艺、热敏CTP印刷版材的生产及质量控制工艺、阳图热敏CTP版显影液配方及生产技术、基于纳米微粒的热敏免处理CTP技术和基于双层涂布工艺的UV印刷热敏CTP技术等多项核心技术,经过几年的发展和技术积累,形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术,而技术研发工作不可避免地依赖专业人才,特别是核心技术人员。未来,市场竞争会愈加激烈,行业对人才需求也日趋增长,公司仍存在核心技术人员流失的风险;虽然报告期内公司核心技术人员稳定,但如果发生核心技术人员离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的生产经营造成不利影响。

对策:公司已经实施了多种针对核心技术人员的中长期激励机制,设计了职业发展的专门通道,关键核心技术人员持有公司股权,以此更好地保持公司人才队伍的长期稳定。核心技术人员是实施技术创新和产品开发的关键,也是公司立足于本行业的基础。公司一直坚持重视对研发的投入,已培养和聚集了一批行业技术专业人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.三
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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	100,000,000	15,000,000

2019年日常性关联交易为实际控制人为公司银行贷款提供个人担保。

二、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	2016年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月10日	-	挂牌	限售承诺	担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持	正在履行中

					有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份	
--	--	--	--	--	------------------------------------	--

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东和实际控制人黄山出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上述承诺事项均已在《成都新图新材料股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

三、 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
房屋	固定资产	抵押	5,152,173.00	1.95%	华夏银行
房屋	固定资产	抵押	5,046,140.16	1.91%	工商银行新都支行
土地	无形资产	抵押	3,554,748.44	1.35%	工商银行新都支行
总计	-	-	13,753,061.60	5.20%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 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	23,791,650	49.57%	0	23,791,650	49.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,584,150	15.80%	0	7,584,150	15.80%
	董事、监事、高管	7,974,450	16.61%	0	7,974,450	16.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,208,350	50.43%	0	24,208,350	50.43%
	其中：控股股东、实际控制人	22,752,450	47.40%	0	22,752,450	47.40%
	董事、监事、高管	23,923,350	49.84%	0	23,923,350	49.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		10				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	黄山	30,336,600	-	30,336,600	63.20%	22,752,450	7,584,150
2	赵清忠	9,000,000	-	9,000,000	18.75%	-	9,000,000
3	成都科瑞聚数码科技有限公司	6,397,200	-	6,397,200	13.33%	-	6,397,200
4	黎仕友	925,200	-	925,200	1.93%	693,900	231,300
5	成都自强功能高分子材料有限公司	427,500	-	427,500	0.89%	285,000	142,500
6	何洪	254,400	-	254,400	0.53%	190,800	63,600
7	钟江峰	208,200	-	208,200	0.43%	-	208,200
8	刘亚林	208,200	-	208,200	0.43%	156,150	52,050
9	黄燕	173,400	-	173,400	0.36%	130,050	43,350
10	郭若霖	69,300	-	69,300	0.14%	-	69,300
合计		48,000,000	0	48,000,000	100%	24,208,350	23,791,650

普通股前十名股东间相互关系说明：黄山之父亲与黄燕之祖父为兄弟关系，黎仕友为成都自强的执行董事兼法定代表人，除此之外，股东之间无《公司法》、《企业会计准则》列明的关联关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄山，男，1974年生，中国国籍、无境外永久居留权，高级工程师、计算机工程专业硕士。直接持有公司股份，占公司总股本的63.2012%。为公司的控股股东以及实际控制人，并担任公司董事长。1997年8月至1999年5月，就职于美国弗吉尼亚州JMU ISAT软件开发部，任系统分析员职务；1999年6月至2000年7月，就职于AT&T软件实验室，任高级软件工程师职务；2000年7月至2001年9月，就职于IBM全球服务电讯分部，任网络软件开发项目经理职务；2001年9月至2002年1月，就职于北京融海世纪信息技术咨询有限公司，任技术副总监职务；2002年1月至2006年7月，担任四川炬光印刷器材有限公司总经理职务；2006年8月至2014年9月，担任成都新图新材料股份有限公司（原成都新图印刷技术有限公司）董事长兼总经理；2014年9月至今，担任成都新图新材料股份有限公司董事长。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	借款	工商银行成都新都支行	金融机构	5,000,000	2019年5月14日	2019年8月26日	5.29%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月24日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	----------------	-----------	-----------

年度分派预案	5	0	0
--------	---	---	---

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄山	董事长	男	1974年10月	硕士	2017年11月10日	2020年1月10日	是
于义松	董事	男	1956年8月	博士后	2017年11月10日	2020年1月10日	否
黄燕	董事/财务总监	女	1976年2月	大专	2017年11月10日	2020年1月10日	是
张菁	董事	女	1971年10月	MBA	2017年11月10日	2020年1月10日	否
何洪	董事/总经理	男	1974年4月	本科	2017年11月10日	2020年1月10日	是
黎仕友	董事	男	1973年10月	本科	2017年11月10日	2020年1月10日	是
吴超	董事	男	1982年7月	本科	2017年11月10日	2020年1月10日	是
刘亚林	监事会主席	男	1975年12月	本科	2017年11月10日	2020年1月10日	是
叶琴	职工监事	女	1981年4月	本科	2017年8月10日	2020年8月10日	是
刘婷婷	监事	女	1983年2月	本科	2017年11月10日	2020年1月10日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

黄山之父亲与黄燕之祖父为兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无《公司法》、《企业会计准则》列明的关联关系。

(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
黄山	董事长	30,336,600	-	30,336,600	63.20%	-
何洪	董事/总经理	254,400	-	254,400	0.53%	-
黎仕友	董事	925,200	-	925,200	1.93%	-
黄燕	董事/财务总监	173,400	-	173,400	0.36%	-
刘亚林	监事会主席	208,200	-	208,200	0.43%	-
合计	-	31,897,800	0	31,897,800	66.45%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	18
生产人员	135	149
销售人员	15	11
技术人员	26	12
财务人员	6	6
员工总计	207	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	28	28
专科	29	33
专科以下	147	132
员工总计	207	196

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

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

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司章程在本报告期内无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审核通过 2018 年度审计报告、2018 年年度报告、2019 年半年度报告、利润分配方案、公司银行贷款等事宜。
监事会	2	审核通过 2018 年度审计报告、2018 年年度报告、2019 年半年度报告、利润分配方案等事宜。

股东大会	1	审核通过 2018 年度审计报告、2018 年年度报告、2019 年半年度报告,利润分配方案等事宜。
------	---	--

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

本年度，公司共召开了 1 次股东大会、4 次董事会、2 次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的采购、研发、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

(二) 资产的独立性

公司对其拥有的土地使用权、房屋所有权、专利权、著作权和商标权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，拥有能满足目前生产经营的办公场所。

公司在资产方面独立自主。

(三) 人员的独立性

公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理了社保账户。

根据公司提供的员工名册、劳动合同、书面说明及员工社保缴款凭证等资料显示，公司已经与所有员工签订了劳动合同，存在劳务派遣或者劳务外包等情形。

公司为所有符合条件的员工缴纳住房公积金。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。

公司在人员方面独立。

(四) 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东及其控制的关联企业，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，并按照规定进行独立核算，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

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020CDA60140
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	成都市高新区交子大道 88 号中航国际广场 B 座 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	郭东超、赵红梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	250,000

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020CDA60140

成都新图新材料股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了成都新图新材料股份有限公司（以下简称新图新材）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新图新材，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

新图新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新图新材 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估新图新材的持续经营能力，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新图新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新图新材的财务报告过程。

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，就可能导致对新图新材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新图新材不能持续经营。

(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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：郭东超

中国注册会计师：赵红梅

中国 北京 二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	74,220,230.48	79,262,031.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	0.00	3,611.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据	六、3		
应收账款	六、4	46,805,738.31	54,452,073.00
应收款项融资	六、5	1,111,342.50	200,000.00
预付款项	六、6	2,522,824.82	6,523,767.27
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、7	257,652.56	2,544,388.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	62,395,330.41	72,171,355.42
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、9	359,566.74	1,374,925.43
流动资产合计		187,672,685.82	216,532,152.75
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,152,173.00	5,731,983.24
固定资产	六、11	42,954,899.04	35,588,913.69
在建工程	六、12		10,481,609.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	27,714,271.58	28,433,922.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	610,015.93	479,710.96
其他非流动资产	六、15	168,300	
非流动资产合计		76,599,659.55	80,716,139.95
资产总计		264,272,345.37	297,248,292.70
流动负债：			
短期借款	六、16		8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、17	32,000,000.00	63,200,000.00
应付账款	六、18	10,957,516.27	15,637,686.51
预收款项	六、19	6,664,313.72	7,609,137.80
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、20	7,126,948.88	6,733,512.06
应交税费	六、21	1,137,035.54	476,096.37
其他应付款	六、22	3,591,198.98	3,303,494.28
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		61,477,013.39	104,959,927.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
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	六、23	231,020.34	311,020.38
递延所得税负债	六、14	292,618.39	287,910.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		523,638.73	598,931.32
负债合计		62,000,652.12	105,558,858.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	六、25	106,205,779.98	106,205,779.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	22,863,174.14	20,052,155.89

一般风险准备			
未分配利润	六、27	25,202,739.13	17,431,498.49
归属于母公司所有者权益合计		202,271,693.25	191,689,434.36
少数股东权益			
所有者权益合计		202,271,693.25	191,689,434.36
负债和所有者权益总计		264,272,345.37	297,248,292.70

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		70,730,111.52	75,190,815.21
交易性金融资产			3,611.45
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	十五、1	52,639,797.91	59,669,075.48
应收款项融资		1,111,342.50	200,000.00
预付款项		2,522,824.82	6,328,112.65
其他应收款	十五、2	257,652.56	2,398,533.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,395,330.41	72,072,680.20
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		309,361.85	1,374,925.43
流动资产合计		189,966,421.57	217,237,754.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,845,962.00	1,845,962.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,152,173.00	5,731,983.24
固定资产		42,954,899.04	35,044,659.76
在建工程			10,481,609.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,714,271.58	28,433,922.14

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		610,015.93	479,710.96
其他非流动资产		168,300	
非流动资产合计		78,445,621.55	82,017,848.02
资产总计		268,412,043.12	299,255,602.13
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		32,000,000.00	63,200,000.00
应付账款		10,660,498.14	15,611,314.87
预收款项		5,646,133.02	6,148,923.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,126,948.88	5,504,418.49
应交税费		1,137,035.54	179,540.67
其他应付款		1,207,669.47	1,212,536.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,778,285.05	99,856,733.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		231,020.34	311,020.38
递延所得税负债		292,618.39	287,910.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		523,638.73	598,931.32
负债合计		58,301,923.78	100,455,665.28
所有者权益：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,205,779.98	106,205,779.98
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,863,174.14	20,052,155.89
一般风险准备			
未分配利润		33,041,165.22	24,542,000.98
所有者权益合计		210,110,119.34	198,799,936.85
负债和所有者权益合计		268,412,043.12	299,255,602.13

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		276,424,937.04	269,420,498.21
其中：营业收入	六、28	276,424,937.04	269,420,498.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,588,617.18	248,647,906.45
其中：营业成本	六、28	198,104,065.71	202,108,795.11
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、29	2,963,492.63	2,603,383.40
销售费用	六、30	25,370,529.98	23,796,467.26
管理费用	六、31	10,673,257.76	11,778,867.84
研发费用	六、32	9,320,888.91	9,297,226.57
财务费用	六、33	-843,617.81	-936,833.73
其中：利息费用		83,520.00	30,595.00
利息收入		169,998.04	217,117.33
加：其他收益	六、34	1,325,805.23	1,090,401.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	100,176.43	58,788.21
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	3,611.45	-3,611.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-961,156.69	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	4,581.40	-715,877.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-19,913.88	10,203.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,289,423.80	21,212,496.17

加：营业外收入	六、40	73,334.74	81,181.63
减：营业外支出	六、41	289,466.86	62,549.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,073,291.68	21,231,128.38
减：所得税费用	六、42	3,691,032.79	2,229,283.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,382,258.89	19,001,844.46
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：		27,382,258.89	19,001,844.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,276,200.75	17,074,863.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,058.14	1,926,980.61
（二）按所有权归属分类：		27,382,258.89	19,001,844.46
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）		27,382,258.89	19,001,844.46
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		27,382,258.89	19,001,844.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,276,200.75	17,074,863.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,276,200.75	17,074,863.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.40

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、4	270,486,366.01	259,261,663.59

减：营业成本	十五、4	197,993,706.55	201,901,655.29
税金及附加		2,883,448.94	2,444,260.59
销售费用		19,168,865.70	16,590,496.50
管理费用		10,648,568.66	11,466,581.47
研发费用		9,320,888.91	9,297,226.57
财务费用		-908,829.38	-1,030,245.81
其中：利息费用		83,520.00	30,595.00
利息收入		159,326.13	206,570.98
加：其他收益		1,308,415.72	1,088,542.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	100,176.43	58,788.21
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）		3,611.45	-3,611.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-957,272.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,581.40	-538,445.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,788.19	10,203.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,893,017.54	19,207,166.20
加：营业外收入		20,795.62	54,620.59
减：营业外支出		272,876.40	60,011.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,640,936.76	19,201,775.77
减：所得税费用		3,530,754.27	2,068,296.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,110,182.49	17,133,479.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,110,182.49	17,133,479.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		28,110,182.49	17,133,479.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,584,574.73	232,186,114.99
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		7,515,251.55	5,902,729.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	6,268,308.20	5,535,317.23
经营活动现金流入小计		245,368,134.48	243,624,162.16
购买商品、接受劳务支付的现金		177,955,108.17	174,423,155.93
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		23,323,153.66	24,449,558.69
支付的各项税费		6,593,491.23	5,866,766.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	16,930,427.80	20,775,945.19
经营活动现金流出小计		224,802,180.86	225,515,426.07
经营活动产生的现金流量净额		20,565,953.62	18,108,736.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,023,312,901.16	11,758,297.48
取得投资收益收到的现金		108,930.28	60,407.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,296.90	3,000.00
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		1,023,498,128.34	11,821,704.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,458,000.00	1,688,433.35
投资支付的现金		1,023,309,289.71	11,765,116.70
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		1,024,767,289.71	13,453,550.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,269,161.37	-1,631,845.08
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		5,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	31,200,000.00	29,500,187.92
筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	51,500,187.92
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,883,520.00	24,030,595.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	16,000,000.00	31,200,000.00
筹资活动现金流出小计		45,883,520.00	69,230,595.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,683,520.00	-17,730,407.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		544,926.92	382,368.13
五、现金及现金等价物净增加额		10,158,199.17	-871,147.94
加：期初现金及现金等价物余额		48,062,031.31	48,933,179.25
六、期末现金及现金等价物余额		58,220,230.48	48,062,031.31

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,878,235.14	224,296,512.22
收到的税费返还		7,515,251.55	5,902,729.94
收到其他与经营活动有关的现金		6,232,207.39	5,521,300.68
经营活动现金流入小计		238,625,694.08	235,720,542.84
购买商品、接受劳务支付的现金		177,955,108.17	174,208,146.59
支付给职工以及为职工支付的现金		21,109,114.73	21,868,928.78
支付的各项税费		5,516,753.58	4,764,691.99
支付其他与经营活动有关的现金		12,942,773.94	14,491,398.27
经营活动现金流出小计		217,523,750.42	215,333,165.63
经营活动产生的现金流量净额		21,101,943.66	20,387,377.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,023,312,901.16	11,758,297.48
取得投资收益收到的现金		108,930.28	60,407.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,296.90	3,000.00
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		1,023,498,128.34	11,821,704.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,402,000.00	1,506,798.35
投资支付的现金		1,023,309,289.71	11,765,116.70
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		1,024,711,289.71	13,271,915.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,213,161.37	-1,450,210.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,200,000.00	29,500,187.92
筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	51,500,187.92
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,883,520.00	24,030,595.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	31,200,000.00
筹资活动现金流出小计		45,883,520.00	69,230,595.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,683,520.00	-17,730,407.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,034.02	384,291.87
五、现金及现金等价物净增加额		10,739,296.31	1,591,051.92
加：期初现金及现金等价物余额		43,990,815.21	42,399,763.29
六、期末现金及现金等价物余额		54,730,111.52	43,990,815.21

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89		17,431,498.49		191,689,434.36
加：会计政策变更	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	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89		17,431,498.49		191,689,434.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额											27,382,258.89		27,382,258.89
（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									2,811,018.25		-19,611,018.25		-16,800,000.00

1. 提取盈余公积									2,811,018.25		-2,811,018.25		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,800,000.00		-16,800,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				22,863,174.14		25,202,739.13		202,271,693.25

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	48,000,000.00				106,205,779.98				18,338,807.91		24,143,002.01		196,687,589.90

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	48,000,000.00				106,205,779.98			18,338,807.91		24,143,002.01		196,687,589.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										19,001,844.46		19,001,844.46
（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								1,713,347.98		-25,713,347.98		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,713,347.98		-1,713,347.98		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89		17,431,498.49		191,689,434.36

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89		24,542,000.98	198,799,936.85
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89		24,542,000.98	198,799,936.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											28,110,182.49	28,110,182.49
（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										2,811,018.25	-19,611,018.25	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积										2,811,018.25	-2,811,018.25	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,800,000.00	-16,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				20,052,155.89	2,811,018.25	33,041,165.22	210,110,119.34

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98				18,338,807.91		33,121,869.19	205,666,457.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				106,205,779.98				18,338,807.91		33,121,869.19	205,666,457.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											17,133,479.77	17,133,479.77
（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								1,713,347.98		-25,713,347.98		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,713,347.98		-1,713,347.98		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,000,000.00				106,205,779.98			20,052,155.89		24,542,000.98		198,799,936.85

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

财务报表附注

一、公司的基本情况

成都新图新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是根据成都新图印刷技术有限公司（以下简称新图有限）2011年10月26日股东会决议通过的《关于成都新图印刷技术有限公司整体变更为股份有限公司的决议》，以新图有限2011年8月31日净资产折合股份整体变更设立的股份公司，公司于2011年11月24日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510100400011516号企业法人营业执照（现已取得统一社会信用代码为91510100788124980A的营业执照），公司设立时注册资本为人民币6,000万元，法定代表人：黄山，公司住所：成都市新都区工业开发区炬光路。

2013年6月至12月，公司股东焦小红、钱坤、何晓云、张焯、天津南丰长吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杉杉青雅投资管理有限公司陆续将其所持有的股份全部转让给成都自强功能高分子材料有限公司（以下简称成都自强，前身为成都自强感光材料有限公司，于2010年12月更名为成都自强粘合剂有限公司，2014年4月又更名为成都自强功能高分子材料有限公司）。2013年6月2日，股东郭若霖将其所持有的4.62万元股权转让给股东黄山。2014年1月7日，股东郭若霖将其持有的2.31万元股权转让给成都自强。

上述股权转让后，公司股本及股权结构变更为：黄山持股3,033.66万股，持股比例为50.56%；成都自强持股1,242.75万股，持股比例为20.71%；赵清忠持股900万股，持股比例为15%；成都科瑞聚数码科技有限公司持股639.72万股，持股比例为10.66%；黎仕友持股92.52万股，持股比例为1.54%；何洪持股25.44万股，持股比例为0.42%；刘亚林持股20.82万股，持股比例为0.35%；钟江峰持股20.82万股，持股比例为0.35%；黄燕持股17.34万股，持股比例为0.29%；郭若霖持股6.93万股，持股比例为0.15%。

根据2015年7月30日公司股东大会决议，全体股东一致同意将公司的注册资本由人民币6,000万元减少至4,800万元，减少的1,200万注册资本由股东成都自强减少。减资前的债权、债务由减资后公司承继。减资后成都自强持股为42.75万股，持股比例为0.8906%，本次减资已于2015年9月18日完成工商登记。

截至2019年12月31日，公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
黄山	30,336,600.00	63.2012
赵清忠	9,000,000.00	18.7500
成都科瑞聚数码科技有限公司	6,397,200.00	13.3275
黎仕友	925,200.00	1.9275
何洪	254,400.00	0.5300
刘亚林	208,200.00	0.4338

股东名称	股本	持股比例 (%)
钟江峰	208,200.00	0.4338
黄燕	173,400.00	0.3612
郭若霖	69,300.00	0.1444
成都自强功能高分子材料有限公司	427,500.00	0.8906
合计	48,000,000.00	100.00

本公司改制为股份公司前的股权变更情况如下：

新图有限的前身为新图印刷技术（成都）有限公司，成立于2006年7月11日，系经成都市新都区招商局核准成立的外商独资企业，由SINGGRAPHICS PTE. LTD（2007年7月3日更名为XINGGRAPHICS PTE. LTD）申请登记设立，公司初始注册资本为100万美元。

2006年9月，根据成都市新都区招商局新都招商[2006]86号文《关于同意新图印刷（成都）有限公司变更事宜的批复》及公司章程修正案的规定，公司更名为成都新图印刷技术有限公司，公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业，增加投资中方四川新加印刷器材有限公司（以下简称四川新加）。公司注册资本由100万美元变更为1,090万元人民币，其中：XINGGRAPHICS PTE. LTD 出资790万元，占注册资本的72.48%；四川新加出资300万元，占注册资本的27.52%。至2007年5月，公司办理完相关工商登记，以上出资已分别经四川兴诚信联合会计师事务所、成都中大会计师事务所川兴诚信新会验[2006]019号、川兴诚信验字[2007]010号、成中验企字[2006]042号、成中验企字[2007]018号《验资报告》验证。

2008年2月28日，经成都市新都区商务局新都商务[2008]19号文《关于同意成都新图印刷技术有限公司增资及股权变更的批复》批准，成都自强对新图有限增资2,070万元，增资后新图有限注册资本变更为3,160万元，以上出资已经四川兴诚信联合会计师事务所川兴诚信验字[2008]006号、川兴诚信验字[2008]019号《验资报告》验证。

2008年12月30日，经成都市新都区商务局《关于同意成都新图印刷技术有限公司股东股权转让的批复》（新都商务[2008]129号文）批准，自强感光和新加印刷分别将其持有的新图有限65.51%和9.49%股份转让给深圳市新图商贸发展有限公司（深圳市新图商贸发展有限公司于2011年5月31日更名为成都图然一新商贸有限公司，以下简称新图商贸）；XINGGRAPHICS PTE. LTD 将其所持新图有限17.5%的股份转让于加拿大籍公民JIN PING WANG。本次股权转让后，新图商贸出资2,370万元，占注册资本的75%；JIN PING WANG 出资553万元，占注册资本的17.5%；XINGGRAPHICS PTE. LTD 出资237万元，占注册资本的7.5%。新图有限于2009年1月7日完成相关工商变更。

2010年11月，经成都市新都区商务局《关于同意成都新图印刷技术有限公司股权转让的批复》（新都商务[2010]第118号文）批准，新图有限股东加拿大籍公民JIN PING WANG 将其所持公司17.5%的股份转让予成都科瑞聚数码科技有限公司（以下简称科瑞聚数码），股东XINGGRAPHICS PTE. LTD 将其所持公司7.5%的股份分别转让予黄山5.625%、赵清忠1.875%。新图有限于2010年12月14日完成了工商变更登记，完成上述股权交

易后，公司企业类型由中外合资经营企业变更为内资有限责任公司，公司注册资本为 3,160 万元，实收资本为 3,160 万元，其中：新图商贸出资 2,370 万元，持股 75%；科瑞聚数码出资 553 万元，持股 17.5%；黄山出资 177.75 万元，持股 5.625%；赵清忠出资 59.25 万元，持股 1.875%。

2011 年 6 月，股权转让，新图商贸退出，变更后公司股权结构为：黄山出资 1,955.25 万元，持股 61.875%；赵清忠持股 651.75 万元，持股 20.625%；科瑞聚出资 553 万元，持股 17.5%。

2011 年 7 月、2011 年 8 月，经新图有限股东会决议，公司分别新增注册资本 790 万元、200 万元和 1,037.50 万元，公司注册资本变更为 6,000 万元，其中 790 万元由黄山、赵清忠认缴，200 万元由黎仕友、何洪、刘亚林等九名自然人认缴，1,037.50 万元由自然人张烨、天津南丰长吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杉杉青骓投资管理有限公司认缴。上述增资经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所 XYZH/2011CDA3008 号、XYZH/2011CDA3008-01 号、XYZH/2011CDA3008-02 号《验资报告》验证。截止上述增资完成，本公司股份公司成立前的股东及持股情况为：黄山出资 2,618.85 万元，持股 50.484%；赵清忠出资 778.15 万元，持股 15%；科瑞聚出资 553 万元，持股 10.662%；黎仕友出资 80 万元，持股 1.542%；何洪出资 22 万元，持股 0.424%；刘亚林出资 18 万元，持股 0.347%；钟江峰出资 18 万元，持股 0.347%；黄燕出资 15 万元，持股 0.289%；焦小红出资 15 万元，持股 0.289%；郭若霖出资 12 万元，持股 0.231%；钱坤出资 12 万元，持股 0.231%；何晓云出资 8 万元，持股 0.154%；张烨出资 432.2917 万元，持股 8.333%；天津南丰长吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 317.0139 万元，持股 6.111%；杉杉青骓投资管理有限公司出资 288.1944 万元，持股 5.556%。

2011 年 10 月 26 日，经新图有限股东会决议，新图有限整体变更为成都新图新材料股份有限公司，以新图有限截至 2011 年 8 月 31 日止经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所审计后的净资产按比例（3.9881:1）折合成 6,000 万股（每股面值 1 元），股东按原有出资比例享有折股后的股本。

本公司属印刷器材行业，经营范围主要包括：从事阳图型 PS 版、阴图型 PS 版、CTP 版、信息存储材料及相关设备的研发、生产、销售；提供产品售后服务和产品技术咨询服务；经营货物进出口业务、技术进出口业务。本公司的主要产品包括：印刷版材及与印刷制版相关的化学药品。

本公司股东大会为公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司下设总经理办公室、人力资源部、行政部、财务部、销售部、生产部等职能部门，下设技术中心等研发部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳市新图图像材料有限公司（以下简称深圳新图）、

成都新图印刷技术（香港）有限公司（以下简称香港新图）两家全资子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分

类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

参考应收款项。

11. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和债权投资。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

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

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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) 除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本集团根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄为信用风险特征划分组合分类
无风险组合	应收票据及应收本集团合并范围内公司款项
备用金、押金、保证金、出口退税等无显著回收风险的款项组合	未到约定回款期不计提坏账准备，已到约定回款期，根据逾期账龄，按账龄分析法计提坏账准备。
经单独认定不存在回收风险款项组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收款项”部分。

13. 应收款项融资

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

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本，或采用计划成本核算，每月末，按当月实际领用或发出数及材料成本差异率分摊材料成本差异，确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资，对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

本集团以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、动力设备、电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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；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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资

产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在企业与职工签订的劳动合同未到期之前，提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本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、本公司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，确认销售商品收入的实现。

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团具体的收入确认原则如下：

1) 国内销售：在客户收到货物，应客户要求开具发票，或虽未开具发票，但客户收货已超过合同约定的质量异议期（通常为 30 天）后确认收入。

2) 国外销售：根据与客户约定的不同贸易结算方式下，在产品风险报酬转移至客户时点确认收入，具体如下：

结算方式	收入确认时点
FOB、CIF、CFR、CIP、CPT	货物在装运港被装上指定船舶，交付承运人，且已报关时确认
EXW	货物在卖方仓库交付时确认
DDU、DDP、DAP	货物已报关，且送至客户指定目的地交付时确认

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更及影响

1) 新金融工具准则变更

①会计政策变更内容

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”)等。本集团于2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：A、以摊余成本计量的金融资产；B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投

资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：①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债务工具投资；③其他流动资产；④财务担保合同；⑤合同资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

②本集团不存在2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

2) 新财务报表格式调整

本集团根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定编制2019年12月31日的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，相关列报调整影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2019年1月1日
应收票据及应收账款	54,652,073.00		59,869,075.48	
应收票据				
应收账款		54,452,073.00		59,669,075.48
应收款项融资		200,000.00		200,000.00
应付票据及应付账款	78,837,686.51		78,811,314.87	
应付票据		63,200,000.00		63,200,000.00
应付账款		15,637,686.51		15,611,314.87
其他流动负债	80,000.00		80,000.00	
递延收益		80,000.00		80,000.00

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	16%、13%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	17%、16%、11%、6%、5%

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；出口商品增值税实行“免、抵、退”政策，出口商品免征出口环节增值税。根据2019年3月20日财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	2019年度	2018年度
本公司	15%	15%
深圳新图	25%	25%
香港新图	16.5%	16.5%

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据四川省国家税务局川国税函[2010]223号文《关于同意成都新图印刷技术有限公司等11户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》，本公司符合国家税务总局2012年第12号公告的相关规定，享受企业所得税减按15%征收的优惠。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告[2018]23号），2017年度企业所得税汇算清缴及以后年度企业所得税优惠事项无需办理优惠备案。企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司管理层认为，企业目前属于西部大开发企业，2019年度企业所得税按西部大开发优惠税率15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	58,197,138.69	48,038,939.52
其他货币资金	16,023,091.79	31,223,091.79
合计	74,220,230.48	79,262,031.31

受限制的货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,000,000.00	31,200,000.00
合计	16,000,000.00	31,200,000.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,611.45
其中：衍生金融资产-外汇掉期		3,611.45
合计		3,611.45

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 本集团年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 本集团年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,265,618.87	
合计	30,265,618.87	

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,801,816.76	100	1,996,078.45	4.09	46,805,738.31
其中：账龄组合	48,801,816.76	100	1,996,078.45	4.09	46,805,738.31
合计	48,801,816.76	100	1,996,078.45	4.09	46,805,738.31

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备	578,968.30	1.03	444,468.30	76.77	134,500.00
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	578,968.30	1.03	444,468.30	76.77	134,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,421,116.52	98.97	1,103,543.52	1.99	54,317,573.00
其中：账龄组合	55,421,116.52	98.97	1,103,543.52	1.99	54,317,573.00
合计	56,000,084.82	100	1,548,011.82	2.76	54,452,073.00

1) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月内	40,680,013.70	219,772.02	0.58%
3个月—6个月	4,079,689.75	230,189.02	6.08%
6个月—1年以内	1,748,174.97	284,428.07	16.27%
1—2年	1,915,118.74	882,869.74	46.10%
3年以上	378,819.60	378,819.60	100%
合计	48,801,816.76	1,996,078.45	—

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	46,507,878.42
其中：3个月以内	40,680,013.70
3个月-6个月	4,079,689.75
6个月-1年以内	1,748,174.97
1-2年	1,915,118.74
3年以上	378,819.60
合计	48,801,816.76

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	444,468.30	134,500.00		578,968.30	
按账龄组合计提	1,103,543.52	949,900.06		57,365.13	1,996,078.45
合计	1,548,011.82	1,084,400.06		636,333.43	1,996,078.45

(3) 本集团本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	636,333.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市晟杰包装有限公司	货款	152,000.00	客户进入破产程序,无法清偿	管理层审批	否
东莞市永华丽制版有限公司	质保金	269,000.00	法院强制执行,无法清偿	管理层审批	否
深圳市顺兴彩印刷有限公司	货款	157,968.30	客户进入破产程序,无法清偿	管理层审批	否
其他零星客户对账差异	货款	57,365.13	对账小额差异	管理层审批	否
合计	-	636,333.43	-	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
DZS GRAFIK, d. o. o	1,885,908.05	3个月以内	3.27	10,938.27
Certus HK Limited	1,657,131.99	3个月-2年	2.87	574,904.25
Monia Importers FZC	1,633,314.41	3个月以内	2.83	9,473.22
Colent Medical & Graphic	1,353,657.45	3个月以内	2.35	7,851.21
Onyx Graphics	1,289,594.78	3个月以内	2.23	
合计	7,819,606.68		13.55	603,166.95

(5) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,111,342.50	200,000.00
合计	1,111,342.50	200,000.00

本集团应收款项融资年末余额较年初余额增加911,342.50元,增加4.56倍,主要系资产负债表日后已背书或贴现的票据增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,522,824.82	100	6,523,767.27	100
合计	2,522,824.82	100	6,523,767.27	100

本集团预付款项年末余额较年初余额减少4,000,942.45元,减少61.33%,主要系年初预付铝卷款本年到货结算所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
国网四川省电力公司成都供电公司	1,050,000.00	1年以内	27.73%
BURLINGTON CHEMICAL COMP	653,139.75	1年以内	17.25%

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
中铝西南铝冷连轧板带有限公司	422,719.29	1年以内	11.16%
上海拓径新材料科技股份有限公司	260,000.00	1年以内	6.87%
扬州成威涂装设备有限公司	146,000.00	1年以内	3.86%
合计	2,531,859.04		66.87%

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	257,652.56	2,544,388.87
合计	257,652.56	2,544,388.87

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	257,652.56	292,021.36
出口退税款		2,111,563.23
零星往来款		255,438.35
职工备用金		8,349.10
合计	257,652.56	2,667,372.04

本集团其他应收款年末余额较年初余额减少 2,409,719.48 元，减少 90.34%，主要系本年收到出口退税款所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	122,983.17			122,983.17
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-122,983.17			-122,983.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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 12 月 31 日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	142,450.00
其中：3 个月以内	142,450.00
1-2 年	100,000.00
2 年以上	15,202.56
合计	257,652.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按账龄组合计提	122,983.17	-122,983.17			
合计	122,983.17	-122,983.17			

(5) 本集团本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例	坏账准备 年末余额
广州力创世科技有限公司	保证金	190,000.00	3 个月-2 年	73.74%	
深圳都市阳光名苑	房租押金	25,500.00	3 个月以内	9.90%	
成都侠客岛联合办公室管 理有限公司	房租押金	20,550.00	3 个月以内	7.98%	
四川火炬物业管理有限公司	保证金	12,202.56	2 年以上	4.74%	
广州办富豪山庄景峰豪庭	房租押金	6,400.00	3 个月以内	2.48%	
合计	—	254,652.56	—	98.84%	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,024,801.71		26,024,801.71
在产品	21,226,301.67		21,226,301.67
库存商品	15,144,227.03		15,144,227.03
合计	62,395,330.41		62,395,330.41

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,335,599.30	272.35	32,335,326.95
在产品	25,559,751.04		25,559,751.04
库存商品	14,320,390.67	252,642.37	14,067,748.30
发出商品	208,529.13		208,529.13
合计	72,424,270.14	252,914.72	72,171,355.42

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	272.35	-272.35				
库存商品	252,642.37	-4,309.05		248,333.32		
合计	252,914.72	-4,581.40		248,333.32		

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原
原材料	用于出售的材料其可变现净值按该存货的估计售价（铝制品原材料通常按照年末上海期货交易所铝锭单价扣除废铝价差）减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的年末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。	销售结转
库存商品	可正常销售的库存商品按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确认。报废库存商品，其中版材类商品其可变现净值按该存货的估计售价（通常按照年末上海期货交易所铝锭单价扣除废铝价差）减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；化学产品类直接报废处理无可变现价值。	销售结转

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交企业所得税	359,566.74	435,675.17
待抵扣进项税		939,250.26
合计	359,566.74	1,374,925.43

10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,206,530.81	12,206,530.81
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	12,206,530.81	12,206,530.81
二、累计折旧		
1. 年初余额	6,474,547.57	6,474,547.57
2. 本年增加金额	579,810.24	579,810.24
(1) 计提	579,810.24	579,810.24
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,054,357.81	7,054,357.81
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	5,731,983.24	5,731,983.24
2. 年末账面价值	5,152,173.00	5,152,173.00

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	42,954,899.04	35,588,913.69
合计	42,954,899.04	35,588,913.69

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原					
1. 年初余额	37,488,606.51	61,185,197.29	1,794,964.77	2,223,482.11	102,692,250.68
2. 本年增加	10,714,839.93	1,188,989.31		626,707.27	12,530,536.51
(1) 购置		610,610.94		8,829.76	619,440.70
(2) 在建工	10,714,839.93	578,378.37		617,877.51	11,911,095.81

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少		2,154,485.07	126,138.58	544,829.70	2,825,453.35
(1) 处置或		2,154,485.07	126,138.58	544,829.70	2,825,453.35
4. 年末余额	48,203,446.44	60,219,701.53	1,668,826.19	2,305,359.68	112,397,333.84
二、累计折					
1. 年初余额	13,494,505.88	50,227,287.68	1,631,933.30	1,749,610.13	67,103,336.99
2. 本年增加	2,280,267.47	1,896,970.03	56,806.96	90,878.66	4,324,923.12
(1) 计提	2,280,267.47	1,896,970.03	56,806.96	90,878.66	4,324,923.12
3. 本年减少		1,359,435.96	119,919.33	506,470.02	1,985,825.31
(1) 处置或		1,359,435.96	119,919.33	506,470.02	1,985,825.31
4. 年末余额	15,774,773.35	50,764,821.75	1,568,820.93	1,334,018.77	69,442,434.80
三、减值准					
四、账面价					
1. 年初账面	23,994,100.63	10,957,909.61	163,031.47	473,871.98	35,588,913.69
2. 年末账面	32,428,673.09	9,454,879.78	100,005.26	971,340.91	42,954,899.04

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	16,970,586.12
机器设备	1,163,170.51
合计	18,133,756.63

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合成车间	205,522.03	正在办理当中
东区房产	16,656,046.43	正在办理当中
合计	16,861,568.46	

(5) 本集团年末用于抵押的固定资产账面价值为 10,198,313.16 元，其中用于借款抵押的固定资产账面价值为 5,046,140.16 元，详见本财务报表附注六、16 所述。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		10,481,609.92
合计		10,481,609.92

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值	账面价值
东区新厂房项目				10,481,609.92		10,481,609.92
合计				10,481,609.92		10,481,609.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
东区新厂房项目	10,481,609.92	1,429,485.89	11,911,095.81		
合计	10,481,609.92	1,429,485.89	11,911,095.81		

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累	其中：本年利息资本	本年利息资本化率	资金来源
东区新厂房项目	45,960,000.00	54.91%	100%				自筹
合计	45,960,000.00	54.91%	100%				

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	应用软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	33,663,642.92	464,500.00	46,000.00	34,174,142.92
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	33,663,642.92	464,500.00	46,000.00	34,174,142.92
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,229,720.78	464,500.00	46,000.00	5,740,220.78
2. 本年增加金额	719,650.56			719,650.56
(1) 计提	719,650.56			719,650.56
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,949,371.34	464,500.00	46,000.00	6,459,871.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年初账面价值	28,433,922.14			28,433,922.14
2. 年末账面价值	27,714,271.58			27,714,271.58

(2) 本集团未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东区二期土地使用权	5,772,842.76	正在办理中
合计	5,772,842.76	

(3) 本集团年末用于抵押的无形资产账面价值为 3,554,748.44 元，详见本财务报表附注六、16 所述。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	231,020.34	34,653.05	311,020.38	46,653.06
预提费用	1,052,457.24	157,868.59	838,012.21	125,701.83
坏账准备	1,996,078.45	299,411.77	1,221,020.98	183,153.15
同一控制业务合并下取得资产	787,216.85	118,082.52	828,019.43	124,202.92
合计	4,066,772.88	610,015.93	3,198,073.00	479,710.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除设备折旧	1,950,789.32	292,618.39	1,919,406.30	287,910.94
合计	1,950,789.32	292,618.39	1,919,406.30	287,910.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
深圳新图资产减值准备		702,888.73
香港新图可抵扣亏损	833,981.74	
合计	833,981.74	702,888.73

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2024 年	833,981.74		
合计	833,981.74		

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	168,300.00	
合计	168,300.00	

(2) 按其他非流动资产归集的年末余额的情况

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占其他非流动资产年末余额合计数的比例 (%)
成都艾科制冷设备有限公司	6,800.00	预付设备款	1年以内	4.04
山东核工环境工程有限公司	15,500.00	预付设备款	1年以内	9.21
扬州成威涂装设备有限公司	146,000.00	预付设备款	1年以内	86.75
合计	168,300.00			100

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

2016年12月本公司与中国工商银行股份有限公司成都新都支行签订《最高额抵押合同》(编号为0440200074-2017年新都(抵)字0002号),本公司以新都国用(2012)第1730号国有土地、新房权证监证字第0669591号房屋、新房权证监证字第0669592号房屋、新房权证监证字第0669593号房屋以及新房权证监证字第0669594号房屋作为抵押,取得最高授信额度2,400.00万元,担保的主债权期限自2016年12月22日至2021年12月31日。短期借款虽于本年已归还,但上述抵押合同仍在执行中,截止2019年12月31日用于抵押的固定资产账面价值为5,046,140.16元,用于抵押的无形资产账面价值为3,554,748.44元。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,000,000.00	63,200,000.00
合计	32,000,000.00	63,200,000.00

(1) 本集团应付票据年末余额较年初余额减少31,200,000.00元,减少49.37%,主要系本年以票据结算的业务减少所致。

(2) 本集团年末应付票据中,不存在已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料、产品采购款	7,768,687.97	12,419,394.87
应付工程款	762,892.21	442,769.21
应付设备款	47,700.00	47,700.00
其他	2,378,236.09	2,727,822.43
合计	10,957,516.27	15,637,686.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南京永研电子有限责任公司	33,000.00	设备质保金，尚未到期
天津市宝坻区中宝纸制品有限公司	29,604.98	包装材料，对方未催收
四川建科消防技术开发工程有限公司	14,700.00	东区消防款，对方未催收
成都帆船塑胶印务有限公司	3,580.00	设备质保金，对方未催收
新都区光富装饰工程维修服务部	1,733.68	维修质量保证，对方未催收
合计	82,618.66	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	6,664,313.72	7,609,137.80
合计	6,664,313.72	7,609,137.80

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
VIM Technologies LTD	710,437.65	暂未结算
Gummi Print A.S	59,388.66	暂未结算
合计	769,826.31	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,688,801.39	21,921,590.65	21,635,023.99	6,975,368.05
离职后福利-设定提存计划		1,551,648.19	1,551,648.19	
辞退福利	44,710.67	718,442.89	611,572.73	151,580.83

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	6,733,512.06	24,191,681.73	23,798,244.91	7,126,948.88

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,053,067.74	19,386,318.98	18,941,086.77	6,498,299.95
职工福利费		848,937.74	848,937.74	
社会保险费		806,703.23	806,703.23	
其中：医疗保险费		614,095.52	614,095.52	
工伤保险费		27,892.42	27,892.42	
生育保险费		74,454.90	74,454.90	
大病保险费		90,260.39	90,260.39	
住房公积金		512,816.00	512,816.00	
工会经费和职工教育经费	635,733.65	366,814.70	525,480.25	477,068.10
合计	6,688,801.39	21,921,590.65	21,635,023.99	6,975,368.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,496,337.00	1,496,337.00	
失业保险费		55,311.19	55,311.19	
合计		1,551,648.19	1,551,648.19	

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	8,913.64	134,653.48
企业所得税	976,843.33	150,261.87
个人所得税	6,710.10	11,972.57
城市维护建设税	50,368.51	71,711.68
教育费附加	21,586.50	30,733.57
地方教育费附加	14,391.00	20,489.05
印花税	42,297.80	49,667.85
其他税费	15,924.66	6,606.30
合计	1,137,035.54	476,096.37

本集团应交税费年末余额较年初余额增加 660,939.17 元，增加 1.39 倍，主要系本年末应交未交企业所得税增加所致。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,591,198.98	3,303,494.28
合计	3,591,198.98	3,303,494.28

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,167,205.36	1,599,974.40
技术服务费	2,383,529.51	1,283,872.74
职工垫付款	8,034.50	58,260.74
其他零星往来款	32,429.61	361,386.40
合计	3,591,198.98	3,303,494.28

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
SAFWENHI JAZI	2,383,529.51	销货款尚未收回, 暂扣服务费
安徽联众印刷有限公司	350,000.00	设备保证金未到期结算
成都同运昌物流有限公司	100,000.00	物流保证金未到期结算
上海泰盛国际物流有限公司	100,000.00	物流押金未到期结算
深圳市鑫永发印刷有限公司	90,000.00	设备保证金未到期结算
合计	3,023,529.51	—

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	311,020.38		80,000.04	231,020.34	
合计	311,020.38		80,000.04	231,020.34	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政舜制版机	106,387.05		27,753.23		78,633.82	与资产相关
三车间改造	204,633.33		52,246.81		152,386.52	与资产相关
合计	311,020.38		80,000.04		231,020.34	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,000,000.00						48,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	106,205,779.98			106,205,779.98
合计	106,205,779.98			106,205,779.98

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,052,155.89	2,811,018.25		22,863,174.14
合计	20,052,155.89	2,811,018.25		22,863,174.14

本年增加的盈余公积，系根据公司章程规定，按照本公司本年实现净利润的10%计提的法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	17,431,498.49	24,143,002.01
本年年初余额	17,431,498.49	24,143,002.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,382,258.89	19,001,844.46
减：提取法定盈余公积	2,811,018.25	1,713,347.98
减：应付普通股股利	16,800,000.00	24,000,000.00
本年年末余额	25,202,739.13	17,431,498.49

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,089,232.15	189,110,537.19	259,311,430.17	192,564,893.03
其他业务	11,335,704.89	8,993,528.52	10,109,068.04	9,543,902.08
合计	276,424,937.04	198,104,065.71	269,420,498.21	202,108,795.11

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	817,801.46	587,316.99
城市维护建设税	799,556.36	715,067.59
教育费附加	342,608.04	306,457.52
地方教育费附加	228,444.66	204,305.03
土地使用税	550,622.42	550,622.42
印花税	179,994.35	199,536.85
其他税金	44,465.34	40,077.00
合计	2,963,492.63	2,603,383.40

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	9,651,953.07	9,405,644.48
职工薪酬	6,168,319.86	4,765,039.98
技术服务费	4,131,615.54	3,496,635.81
包装及物料消耗	1,457,480.11	1,319,957.64
保险费	863,272.17	1,022,028.07
租赁费	494,738.34	707,909.43
交通费用	575,080.33	502,391.16
差旅费	391,649.78	482,127.08
业务招待费	446,061.24	413,318.10
劳务费	199,549.01	318,401.78
折旧费	259,818.86	265,626.78
推广费	55,540.87	257,309.51
维修费	74,475.72	242,562.16
办公费用	59,358.34	74,339.77
其他费用	541,616.74	523,175.51
合计	25,370,529.98	23,796,467.26

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,931,490.78	6,831,921.31
折旧费	546,716.31	985,586.59
水电物管费	764,522.37	922,679.37
无形资产摊销	719,650.56	719,650.56
中介咨询费	444,659.17	521,223.96
绿化环保费	235,379.91	395,127.83
业务招待费	186,512.19	328,973.65

项目	本年发生额	上年发生额
交通车辆费	182,626.72	305,030.20
差旅费	162,777.70	265,455.68
办公费	88,141.88	184,122.54
商业保险费	81,190.53	87,354.86
律师费	37,760.85	37,760.85
会务费	53,366.32	3,700.00
其他费用	238,462.47	190,280.44
合计	10,673,257.76	11,778,867.84

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,150,540.48	3,352,613.37
直接材料费	3,821,108.86	2,841,196.71
工艺装备开发及制造费	1,778,366.40	1,985,516.24
折旧及摊销	281,475.03	638,617.21
其他	289,398.14	479,283.04
合计	9,320,888.91	9,297,226.57

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	83,520.00	30,595.00
减：利息收入	169,998.04	217,117.33
加：手续费	202,523.16	251,143.98
加：汇兑损失	-963,257.58	-1,002,583.91
加：其他支出	3,594.65	1,128.53
合计	-843,617.81	-936,833.73

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,290,951.13	1,062,959.24
扣缴税款手续费收入	34,854.10	27,442.23
合计	1,325,805.23	1,090,401.47

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
直接计入损益：				

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
2018 年中国国际进口博览会补助资金	629,000.00		①	与收益相关
2018 年度专项资金	300,000.00		②	与收益相关
2019 年第六七八批市级工业发展（两化融合相关项目）	100,000.00		③	与收益相关
2018 年新上小巨人项目	100,000.00		④	与收益相关
2018 年度中央外经贸发展专项资金	33,100.00		⑤	与收益相关
稳岗补贴	48,851.09	1,859.20	⑥	与收益相关
国外商标注册补贴		681,100.00		
出口信保补贴		300,000.00		
直接计入损益小计	1,210,951.09	982,959.20		
递延收益转入	80,000.04	80,000.04	⑦	与资产相关
合计	1,290,951.13	1,062,959.24		与收益相关

① 2018 年中国国际进口博览会补助资金，系根据《2018 年外经贸发展专项切块资金申请表》，本公司本年收到成都市新都区商务局拨付的中国国际进口博览会补助资金 629,000.00 元。

② 2018 年度专项资金，系根据《增强金融服务实体经济能力项目》中的小项《2018 年度参加短期出口信用保险》，提起《2019 年度成都市市级金融业发展专项资金申请表》申请，本公司本年收到成都市地方金融监督管理局拨付的专项资金 300,000.00 元。

③ 2019 年第六七八批市级工业发展（两化融合相关项目）资金，系根据《互联网+重点示范应用项目》、《两化融合相关项目》，提起《2018 年两化融合管理体系贯标试点企业申报书》申报，本公司本年收到成都市新都区经济和信息化局拨付的两化项目款项 100,000.00 元，于 2018 年 12 月 3 日《关于公布 2018 年第二批省级两化融合管理体系贯标试点企业名单的通知》公示。

④ 2018 年新上小巨人项目资金，系根据《成都市新都区新上小巨人企业奖励项目申报书》，本公司本年收到成都市新都区经济和信息化局拨付的小巨人项目资金 100,000.00 元。

⑤ 2018 年度中央外经贸发展专项资金，系根据《关于兑付 2018 年外经贸发展专项资金的请示》（新都商务[2019]55 号），本公司本年收到新都区商务局拨付的中央外经贸发展专项资金 33,100.00 元。

⑥ 2018 年度稳岗补贴资金，系根据《成都市就业服务管理局关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》（成就发[2018]13 号）以及《关于企业申报 2018 年稳岗补贴的通知》提起申报，本公司本年收到成都市新都区社会保险事业管理局稳岗补贴款 48,851.09 元。

⑦ 递延收益转入的政府补助，详见本财务报表附注六、21 所述。

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购投资收益		15,940.31
外汇掉期收益	100,176.43	42,847.90
合计	100,176.43	58,788.21

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,611.45	-3,611.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,611.45	-3,611.45
合计	3,611.45	-3,611.45

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,084,139.86	
其他应收款坏账损失	122,983.17	
合计	-961,156.69	

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-620,911.54
存货跌价损失	4,581.40	-94,965.97
合计	4,581.40	-715,877.51

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-19,913.88	10,203.69	-19,913.88
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-19,913.88	10,203.69	-19,913.88
其中：固定资产处置收益	-19,913.88	10,203.69	-19,913.88
合计	-19,913.88	10,203.69	-19,913.88

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	50.00		50.00
其他	73,284.74	81,181.63	73,284.74

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	73,334.74	81,181.63	73,334.74

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	283,869.60	61,637.87	283,869.60
其他	5,597.26	911.55	5,597.26
合计	289,466.86	62,549.42	289,466.86

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,816,630.31	1,913,576.61
递延所得税费用	-125,597.52	315,707.31
合计	3,691,032.79	2,229,283.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	31,073,291.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,660,993.75
子公司适用不同税率的影响	14,123.94
调整以前期间所得税的影响	-35,658.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,086,033.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	137,606.99
所得税费用	3,691,032.79

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	4,495,150.22	3,997,824.04
政府补助	1,245,805.19	982,959.20
备用金	314,676.85	307,411.90
银行存款利息	169,998.04	217,117.33
其他	42,677.90	30,004.76
合计	6,268,308.20	5,535,317.23

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	6,516,454.72	5,761,903.16
技术服务费	2,969,060.71	4,846,804.62
保险费	944,462.70	1,285,316.91
包装费	868,540.56	1,048,461.56
交通车辆费	813,332.38	814,920.93
水电物管费	784,707.15	871,522.76
差旅费	718,303.01	720,899.21
业务招待费	641,726.43	757,564.36
租赁费	496,118.36	911,352.95
中介咨询费	483,852.50	660,349.46
办公及会务费	458,173.26	439,198.24
维修费	239,265.75	366,697.36
绿化环保费	238,979.91	371,392.83
保证金及押金	38,838.35	475,496.30
广告展览费	33,548.55	159,466.39
手续费及其他	685,063.46	1,284,598.15
合计	16,930,427.80	20,775,945.19

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回到期的票据承兑保证金	31,200,000.00	29,500,187.92
合计	31,200,000.00	29,500,187.92

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
缴存票据承兑保证金	16,000,000.00	31,200,000.00
合计	16,000,000.00	31,200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	27,382,258.89	19,001,844.46
加：资产减值损失	-4,581.40	715,877.51
信用减值损失	961,156.69	
固定资产折旧	4,324,923.12	4,209,717.02
无形资产摊销	719,650.56	719,650.56
投资性房地产累计折旧	579,810.24	579,810.24

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	19,913.88	-10,203.69
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	283,869.60	61,637.87
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,611.45	3,611.45
财务费用(收益以“-”填列)	83,520.00	30,595.00
投资损失(收益以“-”填列)	-100,176.43	-58,788.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-130,304.97	27,796.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,707.45	287,910.94
存货的减少(增加以“-”填列)	10,028,939.73	-13,634,403.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,544,646.18	6,249,224.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-37,128,768.47	-75,544.96
经营活动产生的现金流量净额	20,565,953.62	18,108,736.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	58,220,230.48	48,062,031.31
减:现金的年初余额	48,062,031.31	48,933,179.25
现金及现金等价物净增加额	10,158,199.17	-871,147.94

(3) 本年现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	58,220,230.48	48,062,031.31
其中:可随时用于支付的银行存款	58,197,138.69	48,038,939.52
可随时用于支付的其他货币资金	23,091.79	23,091.79
年末现金和现金等价物余额	58,220,230.48	48,062,031.31

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,800,332.15	抵押借款
合计	25,800,332.15	—

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	41,681,474.61
其中:美元	4,766,681.29	6.9762	33,253,322.02
欧元	1,078,389.43	7.8155	8,428,152.59
应收账款	—	—	20,160,540.28
其中:美元	2,038,144.26	6.9762	14,218,501.99

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	760,288.95	7.8155	5,942,038.29
应付账款	—	—	629,063.00
其中：美元	90,172.73	6.9762	629,063.00
其他应付款	—	—	2,383,529.51
其中：美元	341,665.88	6.9762	2,383,529.51

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

本集团在其他主体中的权益系在全资子公司中的权益，企业集团的构成如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳新图	深圳	深圳	印刷版材销售	100		设立取得
香港新图	欧洲	香港	印刷版材销售	100		设立取得

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团以外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

原币列示如下：

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	4,766,681.29	3,056,438.42
应收账款-美元	2,038,144.26	3,290,462.74
美元资产小计	6,804,825.55	6,346,901.16
货币资金-欧元	1,078,389.43	1,866,034.87
应收账款-欧元	760,288.95	1,071,492.76
欧元资产小计	1,838,678.38	2,937,527.63
应付账款-美元	90,172.73	25,125.01
其他应付款-美元	341,665.88	239,066.20
美元负债小计	431,838.61	264,191.21

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场业务量的增加，若发生人民币升值等本集团不可控的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售 CTP 版材，其价格受原材料铝价的波动影响较大，但本集团可将原材料价格波动通过产品市场价格转移至购货方，从而将价格波动的影响控制在一定范围内。

(2) 信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞

口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：7,819,606.68 元。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	合计	其中：一年以内
金融资产		
货币资金	74,220,230.48	74,220,230.48
应收账款	48,801,816.76	46,507,878.42
应收款项融资	1,111,342.50	1,111,342.50
其他应收款	257,652.56	142,450.00
金融负债		
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00
应付账款	10,957,516.27	1,196,430.23
其他应付款	3,591,198.98	846,220.00
应付职工薪酬	7,126,948.88	7,126,948.88

2. 外汇风险敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：公司不存在境外经营净投资套期及现金流量套期。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,941,471.11	2,941,471.11	3,239,925.77	3,239,925.77
所有外币	对人民币贬值 5%	-	-	-	-
		2,941,471.11	2,941,471.11	3,239,925.77	3,239,925.77

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制人为自然人黄山先生。黄山先生所持本公司股份信息见本附注一、公司的基本情况所述。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
公司的董事、监事和高级管理人员	
	何洪
	于义松
	黄燕
	张菁
	黎仕友
	吴超
	刘亚林
	叶琴
	刘婷婷

（二）关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,373,606.88	1,330,895.72

2. 关联担保情况

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司在中国民生银行股份有限公司的授信额度 1,000.00 万元提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 16 日，截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过上述担保仍在中国民生银行股份有限公司存有票据保证金。

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司在华夏银行股份有限公司成都武侯支行的最高额融资合同（最高融资额度 1 亿元）及银行承兑协议、流动资金借款合同提供额度 4,000.00 万元的个人连带责任保证担保，担保期限为 2017 年 12 月 19 日至 2028 年 8 月 6 日。

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司与中国工商银行股份有限公司成都新都支行签订的网贷通循环借款合同提供个人连带责任保证担保，担保金额 2,001.00 万元，担保期限为 2018 年 7 月 10 日至 2023 年 5 月 15 日。

（三）关联方往来余额

本集团无需要披露的关联方往来余额。

十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司于 2020 年 4 月 24 日召开公司第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《2019 年年度权益分派的预案》，拟以公司现有总股本 4,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 5 元（含税），共计分配 2,400.00 万元，该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

2、除上述事项外，截止本财务报告报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、本公司于 2020 年 3 月 10 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《对全资子公司增资》的议案，拟将全资子公司深圳新图的注册资本由人民币 100.00 万元增加至 700.00 万元。2020 年 3 月 17 日，深圳新图已收到本公司的增资款 600.00 万元，并已完成工商变更登记。

2、根据本公司第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于拟注销子公司深圳新图图像材料有限公司的议案》。深圳新图于 2020 年 4 月 15 日完成税务注销程序。深圳新图经营成果如下表所示：

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	38,734,727.36	59,707,570.58
减：终止成本及经营费用	38,468,390.70	57,619,602.05
2. 来自已终止经营业务的利润总额	266,336.66	2,087,968.53
减：终止经营所得税费用	160,278.52	160,987.92
3. 终止经营净利润	106,058.14	1,926,980.61
其中：归属于母公司的终止经营净利润	106,058.14	1,926,980.61
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	106,058.14	1,926,980.61
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	106,058.14	1,926,980.61
5. 终止经营的现金流量净额	-1,163,352.37	-960,820.04
其中：经营活动现金流量净额	-1,163,352.37	-960,820.04
投资活动现金流量净额	-56,000.00	-181,635.00
筹资活动现金流量净额		

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,719,845.90	83.68	1,996,078.45	4.37	43,723,767.45
其中：账龄组合	45,719,845.90	83.68	1,996,078.45	4.37	43,723,767.45
关联方组合	8,916,030.46	16.32			8,916,030.46
合计	54,635,876.36	100	1,996,078.45	3.65	52,639,797.91

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,733,515.06	99.75	1,064,439.58	1.75	59,669,075.48
其中：账龄组合	41,195,185.80	67.66	1,064,439.58	2.58	40,130,746.22
合并内关联方组合	19,538,329.26	32.09			19,538,329.26

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	152,000.00	0.25	152,000.00	100	
合计	60,885,515.06	100	1,216,439.58	2.00	59,669,075.48

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	37,891,729.04	219,772.02	0.58%
3-6个月	3,786,003.55	230,189.02	6.08%
6个月-1年	1,748,174.97	284,428.07	16.27%
1-2年	1,915,118.74	882,869.74	46.10%
3年以上	378,819.60	378,819.60	100%
合计	45,719,845.90	1,996,078.45	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	52,341,938.02
其中：3个月以内	41,551,265.45
3-6个月	9,042,497.60
6个月-1年	1,748,174.97
1-2年	1,915,118.74
3年以上	378,819.60
合计	54,635,876.36

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	152,000.00			152,000.00	
按组合计提	1,064,439.58	957,532.48		25,893.61	1,996,078.45
合计	1,216,439.58	957,532.48		177,893.61	1,996,078.45

(4) 本公司本年实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	177,893.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市晟杰包装有限公司	货款	152,000.00	客户进入破产程序，无法清偿	管理层审批	否
其他不能收回的其他客户对账差异	货款	25,893.61	对账小额差异	管理层审批	否
合计	-	177,893.61	-	-	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
DZS GRAFIK, d. o. o	1,885,908.05	3个月以内	3.45	10,938.27
Certus HK Limited	1,657,131.99	3个月-2年	3.03	574,904.25
Monia Importers FZC	1,633,314.41	3个月以内	2.99	9,473.22
Colent Medical & Graphic	1,353,657.45	3个月以内	2.48	7,851.21
Certus Industries North	1,273,428.85	3个月以内	2.33	150,670.82
合计	7,803,440.75		14.28	753,837.77

(6) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	257,652.56	2,398,533.69
合计	257,652.56	2,398,533.69

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	257,652.56	278,621.36
出口退税		2,111,563.23
备用金		8,349.10
合计	257,652.56	2,398,533.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	122,983.17			122,983.17
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-122,983.17			-122,983.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	142,450.00
其中：3 个月以内	142,450.00
1-2 年	100,000.00
2 年以上	15,202.56
合计	257,652.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	122,983.17	- 122,983.17			
合计	122,983.17	- 122,983.17			

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
广州力创世科技有限公司	保证金	190,000.00	3个月-2年	73.74%	
深圳都市阳光名苑	房租押金	25,500.00	3个月以内	9.90%	
成都侠客岛联合办公室管理有限公司	房租押金	20,550.00	3个月以内	7.98%	
四川火炬物业管理有限公司	保证金	12,202.56	2年以上	4.74%	
广州办富豪山庄景峰豪庭	房租押金	6,400.00	3个月以内	2.48%	
合计	—	254,652.56	—	98.84%	

(7) 本公司年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,845,962.00		1,845,962.00
合计	1,845,962.00		1,845,962.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,845,962.00		1,845,962.00
合计	1,845,962.00		1,845,962.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳新图	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港新图	845,962.00			845,962.00		
合计	1,845,962.00			1,845,962.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业	259,154,043.42	189,009,496.52	249,152,595.55	192,368,058.09

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,332,322.59	8,984,210.03	10,109,068.04	9,533,597.20
合计	270,486,366.01	197,993,706.55	259,261,663.59	201,901,655.29

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购投资收益		15,940.31
外汇掉期收益	100,176.43	42,847.90
合计	100,176.43	58,788.21

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月24日由本公司董事会批准报出。

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-303,783.48	-51,434.18
计入当期损益的政府补助	1,290,951.13	1,062,959.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,737.48	107,712.31
小计	1,054,905.13	1,119,237.37
所得税影响额	154,585.90	170,638.79
非经常性净损益合计	900,319.23	948,598.58
其中：归属于母公司股东	900,319.23	948,598.58

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年度	13.90%	0.57	0.57
	2018年度	9.79%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后	2019年度	13.44%	0.55	0.55

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2018 年度	9.30%	0.38	0.38

成都新图新材料股份有限公司

公司法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

（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：

财务办公室、董事会办公室