

证券简称: 新光镭射

证券代码: 833043

主办券商: 东吴证券



新光镭射

NEEQ : 833043

江苏新光镭射包装材料股份有限公司
Jiangsu Sunderray Laser Packing Material
Co.,Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
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	21
第七节	融资及利润分配情况	23
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	指	释义
新光镭射、本公司、股份公司、公司	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司
新光镭射有限、有限公司	指	公司前身江阴新光镭射包装材料有限公司,于2014年6月整体变更为股份公司
特锐达包装	指	江阴特锐达包装科技有限公司
新光投资	指	新光投资控股有限公司
无锡光群	指	无锡光群雷射科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股份转让系统、转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏新光镭射包装材料股份有限公司章程》
《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)》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会议事规则	指	《江苏新光镭射包装材料股份有限公司股东大会议事规则》、《江苏新光镭射包装材料股份有限公司董事会议事规则》、《江苏新光镭射包装材料股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏新光镭射包装材料股份有限公司监事会
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张学斌、主管会计工作负责人张巍及会计机构负责人（会计主管人员）张巍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
公司控制权集中及公司治理的风险	公司实际控制人为张学斌，合计持有公司 65.35%股份，公司股权集中度高。股份公司成立时间较短，“三会”人员和管理层对股份公司章程和各项管理制度需要加强学习。如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。
原材料价格波动的风险	纸包装产品的主要原材料包括薄膜、纸张、铝箔、涂料等，该等材料占产品成本比重较高，主要受原油、纸浆等价格波动的影响。由于影响上游原油、纸浆等价格的因素较为复杂，使得公司主要原材料价格走势具有一定的不确定性，将影响公司的营业成本，进而影响利润水平。虽然公司采取了调整原材料库存等措施应对主要原材料价格波动的风险，但仍无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定影响。
宏观政策调控的风险	公司目前收入和利润主要来源于涂布膜的销售，而该产品主要应用于烟标类包装材料，而烟标类产品的需求局限于卷烟行业。我国卷烟产销量受国家计划指标的调控，且 2012 年中央出台关于改进作风、密切联系群众的“八项规定”后，卷烟行业发展趋于

	<p>平稳。若未来宏观政策继续加大对“三公”消费尤其是高端卷烟消费的限制，或者公司未能在其他应用领域实现快速增长，本公司的生产经营将受到不利影响。</p>
客户集中,对关联方依赖的风险	<p>客户集中,对关联方依赖的风险 2019年1-12月公司向关联方销售合计为77,241,299.26元,占同期营业收入比重60.00%,相比于去年同期关联方销售占同期营业收入比重的56.55%,公司对关联方的依赖加大。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于2018年11月3日被认定为高新技术企业并获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》及其实施条例,2018年度、2019年度、2020年度公司减按15%的税率缴纳企业所得税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果未来国家有关税收优惠政策发生变动,或公司未能满足高新技术企业认定条件(例如研发费用占比、技术研发人员占比等)等发生重大不利变化,公司将不能享受15%税率的企业所得税优惠政策,将会对公司的税后利润产生影响。</p>
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	江苏新光镭射包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sunderray Laser Packing Material Co.,Ltd.
证券简称	新光镭射
证券代码	833043
法定代表人	张学斌
办公地址	江阴市锡澄路 285 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张巍
职务	财务总监、信息披露人
电话	0510-86025588-8006
传真	0510-86025833
电子邮箱	zhangwei@sunderray.com
公司网址	http://www.sunderray.com/
联系地址及邮政编码	江阴市锡澄路 285 号 214400
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	公司董事会办公室

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	2001 年 8 月 3 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	涂布膜、复合纸、转移纸、委托加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	新光投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	张学斌

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	9132020072803991XM	否
注册地址	江阴市锡澄路 285 号	否
注册资本	80,000,000.00	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	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王健、孙梅林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,743,332.69	146,402,761.10	-12.06%
毛利率%	7.04%	13.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,111,883.92	-2,544,366.90	-179.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,612,946.13	-1,087,466.84	-600.06%
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)	-6.50%	-2.23%	-
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)	-6.96%	-0.95%	-
基本每股收益	-0.09	-0.03	-200.00%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,958,166.84	157,414,775.23	0.98%
负债总计	53,150,139.54	44,494,864.01	19.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,808,027.30	112,919,911.22	-6.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.41	-6.20%
资产负债率%(母公司)	30.58%	26.26%	-
资产负债率%(合并)	33.44%	28.27%	-
流动比率	1.99	2.50	-
利息保障倍数	-7.24	-1.62	-

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	-2,942,061.90	8,989,401.42	-132.73%
应收账款周转率	1.83	2.05	-
存货周转率	5.09	4.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.98%	-3.06%	-
营业收入增长率%	-12.06%	35.27%	-
净利润增长率%	-179.51%	-250.92%	-

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	80,000,000.00	80,000,000.00	
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
1.计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	507,300.86
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,238.65
非经常性损益合计	501,062.21
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	501,062.21

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
资产:				
应收票据	1,936,230.15			
应收款项融资		1,936,230.15		
负债:				
短期借款	5,000,000.00	5,016,000.00		
其他应付款	11,708,528.32	11,692,528.32		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是属于印刷和记录媒介复制业的生产商,公司及子公司主要从事特种涂布膜和镀铝纸、复合纸、光学膜的研发、生产及销售。公司拥有独立的研发团队,在掌握核心技术和多项知识产权的基础上,采用“以单定产”的模式进行生产。公司产品中涂布膜主要涉及涂布工艺,部分进行真空镀铝,主要销售给镭射企业和复合企业镀铝纸、复合纸主要销售给印刷企业;光学膜主要销售给光学膜加工企业;从而获得收入和利润。公司产品最终主要应用于烟标等对产品包装的环保、美观和防伪有较高要求的领域。

公司国内销售业务主要采用直销方式,通过网络、参加行业内展会等公开渠道收集业务信息,并与客户直接联系洽谈合作。销售部与研发部配合,通过寄送样品、小批量试产等与客户逐步深入接触,在确认合同时,销售部针对产品的设计、规格、改进、制造和分配的要求及制版数量和材料结构等与顾客沟通协商达成一致意见,并记录存档。

公司的采购流程是销售合同签订后,生产部会将销售订单进行分拆,并列出材料清单,采购进行审核,选取2-3家供应商进行询价,综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商,根据技术部门的备料单制作采购订单。原材料到货后仓库根据送货单制作收料单,并与实际收货情况核对一致。品检部抽取样品测试留档,质检完成后,仓库人员据收料单录入系统。

公司采用“以单定产”的模式进行生产,公司与主要的客户建立长期的合作关系,生产环节按照客户的订单有序展开,服从客户的需要。生产部门根据订单制定生产计划,进行统一生产调度、组织管理和质量控制,确保按时按质完成生产任务。

公司新产品、新工艺、控制软件的研发主要由研发部负责,公司定期召开研发会议,对研发部和生产部提出的研发需求进行研讨,确定近期研发项目计划后,重点项目聘请外部检测机构出具查新报告,研发部撰写项目计划书并报公司总经理审批,经审批同意后,由生产部配合研发部进行研发,品检部配合跟踪,部分研发成果聘请外部检测机构检测鉴定成功后投入生产。

报告期内,公司的商业模式没有发生较大变化。

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,随着烟草市场需求量持续下降,上游行业由于产能过剩,供过于求,导致烟标市场竞争加剧、产品价格下调。作为烟标产品配套行业,公司涂布产品业绩受到较大的影响,公司涂布产品的毛

利率下降幅度较大。同时,在光学膜领域,公司自转型以来,业绩逐年提升,延续着比较好的增长势头。报告期内,光学膜产品的销售额已占到总销售额的 37.46%,成为公司业绩的主要增长点。

2019年,公司实现营业收入 12,874.33 万元,比去年同期下降了 12.06%;实现净利润-711.19 万元,比去年同期下降 179.51%;扣除非经常性损益后净利润-761.29 万元,比去年同期下降 600.06%。

造成公司净利润下降的主要原因如下:

- 1、涂布市场产能过盛,恶性竞争,导致公司涂布产品单价下调;
- 2、涂布产品主要原材料 PET 基膜报告期内波动较大,造成公司生产成本上升;
- 3、涂布产品主要客户上海紫江、湖南和锐开启自产自销模式,向公司采购数量与上年同期相比骤减。2019 年涂布产品销售额比上年同期下降 24.6%,订单减少导致产能减少,而固定成本只增不减导致单位生产成本上升,毛利率下降。

(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	7,130,768.99	4.49%	12,036,093.95	7.65%	-40.76%
应收票据					
应收账款	67,260,821.35	42.31%	69,602,477.3	44.22%	-3.36%
存货	23,322,671.64	14.67%	20,426,395.94	12.98%	14.18%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	42,453,293.44	26.71%	37,950,663.97	24.11%	11.86%
在建工程	6,640,348.64	4.18%	4,567,155.19	2.90%	45.39%
短期借款	11,760,190.86	7.40%	5,016,000.00	3.19%	134.45%
长期借款					
其他应付款	15,279,201.56	9.61%	11,692,528.32	7.43%	30.67%
应付账款	16,605,946.50	10.45%	23,598,126.59	14.99%	-29.63%
应付票据	6,147,541.00	3.87%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年同期减少 40.76%,主要原因系 2018 年收到中国太平洋财产保险股份有限公司 7.2 火灾赔偿 1104.13 万;
- 2、存货比上年同期增加 14.18%,主要原因系 2019 年年末银反膜订单增加、公司增加主要原材料镀银膜库存;
- 3、固定资产比上年同期增加 11.86%,主要原因 2019 年新增两条涂布生产设备,增加固定资产 663.55 万元;
- 4、在建工程比上年同期增加 45.39%,主要原因系 2019 年公司新建仓库,增加在建工程 470.03 万元。
- 5、短期借款比上年同期 134.45%,主要原因系 2019 年新增农业银行江阴支行贷款 500 万元;
- 6、其他应付款比上年同期增加 30.67%,主要原因系向实际控制人张学斌新增借款 400 万元。
- 7、应付帐款比上年同期减少 29.63%,主要原因系 2019 年涂布业绩下滑,相应原材料采购金额大幅减少;

8、应付票据比上年同期大幅增加，主要原因系新增进口信用证 614.75 万元。

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	128,743,332.69	-	146,402,761.10	-	-12.06%
营业成本	119,676,932.91	92.96%	126,697,799.40	86.54%	-5.54%
毛利率	7.04%	-	13.46%	-	-
销售费用	2,246,960.44	1.75%	2,949,183.72	2.01%	-23.81%
管理费用	7,057,129.99	5.48%	7,117,365.66	4.86%	-0.85%
研发费用	4,622,666.41	3.59%	6,618,184.22	4.52%	-30.15%
财务费用	1,115,725.88	0.87%	1,680,656.85	1.15%	-33.61%
信用减值损失	-100,886.92	-0.08%	0	0.00%	
资产减值损失	-588,197.06	-0.46%	-1,206,622.39	-0.82%	51.25%
其他收益	507,300.86	0.39%	28,904.37	0.02%	1,655.10%
投资收益	-58,078.6	-0.05%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	-17,837.39	-0.01%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-6,904,525.76	-5.36%	-970,223.72	-0.66%	611.64%
营业外收入	28,297.30	0.02%	403,568.22	0.28%	-92.99%
营业外支出	34,535.95	0.03%	2,119,241.79	1.45%	-98.37%
净利润	-7,111,883.92	-5.52%	-2,544,366.90	-1.74%	-179.51%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期减少 12.06%，主要原因系转移膜产品减少 2,413.64 万元，另外光学膜产品销售比上年同期增加 896.68 万元；
- 2、研发费用比上年同期减少 30.15%，主要原因系 2019 年公司部分研发项目处于结题阶段；
- 3、财务费用比上年同期减少 33.61%，主要原因系汇兑损失减少 35.23 万元、另外利息支出减少 18.54 万元；
- 4、资产减值损失比上年同期增加 51.25%，主要原因系根据新金融工具准则要求，去年同期坏账损失列支在资产减值损失科目。
- 5、其他收益比上年同期增加 1,655.10%，主要原因系 2019 年公司收到中小微企业专项资金 48.98 万元。

(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	128,424,961.58	144,825,437.47	-11.32%
其他业务收入	318,371.11	1,577,323.63	-79.82%
主营业务成本	119,419,110.60	125,245,396.95	-4.65%
其他业务成本	257,822.31	1,452,402.45	-82.25%

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%	
转移膜	63,122,683.84	49.15%	87,259,049.67	60.25%	-27.66%
复合膜	13,805,033.09	10.75%	14,768,577.32	10.20%	-6.52%
委托加工	1,166,492.34	0.91%	1,001,435.70	0.69%	16.48%
镀铝纸	2,221,251.98	1.73%	2,653,710.57	1.83%	-16.30%
银反膜	48,109,500.33	37.46%	39,142,664.21	27.03%	22.91%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、转移膜本期营业收入 6,312.26 万元,与上年同期相比减少 27.66%,主要原因系公司主要客户上海紫江、湖南和锐新增涂布生产线,造成向我公司采购数量减少。
- 2、银反膜本期营业收入 4,810.95 万元,与上年同期相比增加 22.91%,主要原因系银反膜产品经过持续的研发投入,产品品种逐步多样化,能全方位的满足手机市场的需求。在应用市场方面,在继续维持与 VIVO、OPPO 等手机厂商合作的基础上,2019 年新增加了三星手机的订单。

(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	东莞市光志光电有限公司	48,086,695.94	37.35%	是
2	无锡光群雷射科技有限公司	27,895,210.77	21.67%	是
3	山东富扬科技包装材料有限公司	7,729,317.80	6.00%	否
4	绍兴市德鑫包装材料有限公司	7,086,836.21	5.50%	否
5	浙江大高包装材料有限公司	6,564,228.66	5.10%	否
合计		97,362,289.38	75.62%	-

(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	依摩泰香港有限公司	38,832,292.73	38.43%	否

2	上海乘鹰新材料有限公司	19,309,364.95	19.11%	否
3	常州钟恒新材料有限公司	15,131,402.80	14.97%	否
4	江苏兴业聚化有限公司	6,195,128.32	6.13%	否
5	江苏三房巷薄膜有限公司	4,484,909.84	4.44%	否
合计		83,953,098.64	83.08%	-

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	-2,942,061.90	8,989,401.42	-132.73%
投资活动产生的现金流量净额	-9,192,247.99	685,851.61	-1,440.27%
筹资活动产生的现金流量净额	7,129,066.68	-2,874,610.36	348.00%

现金流量分析:

- 1、2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为-294.21 万元, 较 2018 年度下降 132.73%, 主要原因系 2018 年收到中国太平洋保险财产保险股份有限公司 7.2 火灾存货理赔金额 556.25 万元。
- 2、2019 年公司投资活动产生的现金流量净额为-919.22 万元, 较 2018 年度下降 1,440.27%, 主要原因系 2018 年收到中国太平洋保险财产保险股份有限公司 7.2 火灾固定资产理赔金额 547.88 万元、以及 2019 年比上年同期增加固定资产的支出 438.31 万元。
- 3、2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 712.91 万元, 较 2018 年度增长 348.00%, 主要原因系 2019 年比上年同期新增短期借款 674.42 万元, 新增实际控制人借款 400 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、特锐达包装

2014 年 12 月 30 日, 公司 2014 年第三次临时股东大会会议通过了《关于申请公司购买江阴特锐达包装科技有限公司股权的议案》, 同意公司向公司控股股东新光投资控股有限公司购买其持有的江阴特锐达包装科技有限公司 25% 股权, 购买价格为 703 万元人民币。收购完成后, 公司持有江阴特锐达包装科技有限公司 100% 的股权。特锐达包装成立于 2003 年 9 月 3 日, 注册资本 960 万元, 公司成立时间较长, 在行业内有一定的知名度, 收购完成后, 公司完成了对下游产业整合的同时, 是对公司主营业务的补充, 对公司业绩的提升起到了积极的推动作用。特锐达包装主营业务为包装复合材料的生产、销售, 2019 年完成营业收入 439.97 万元。

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. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别: (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; (3) 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、可供出售金融资产三个类别。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。在新金融工具准则下, 本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

(2) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)(上述两项通知以下统称“财务报表格式”), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式, 对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
应收票据	1,936,230.15	-1,936,230.15	
应收款项融资		1,936,230.15	1,936,230.15
负债:			
短期借款	5,000,000.00	16,000.00	5,016,000.00
其他应付款	11,708,528.32	-16,000.00	11,692,528.32

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
应收票据	1,486,230.15	-1,486,230.15	
应收款项融资		1,486,230.15	1,486,230.15
负债:			
短期借款	5,000,000.00	16,000.00	5,016,000.00
其他应付款	14,157,122.81	-16,000.00	14,141,122.81

本公司根据新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求, 除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外, 本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目, 将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目的列报行次进行了调整。本公司相应追溯调整了比较期间报表, 该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

报告期内公司继续保持稳定态势，持续经营能力良好，以下几个方面详细说明：

1、行业地位

公司主要集中从事特种涂布膜和镀铝纸、复合纸的研发、生产及销售。行业经验相对丰富，在主要客户中建立了一定的认可度，客户及供应商关系稳定，掌握相对成熟涂布膜和镀铝纸、复合纸的加工生产工艺，具有一定竞争优势。

2、经营管理

(1)、公司董监高及核心技术人员基本稳定，报告期内未发生重大变化。

(2)、公司下游市场需求较为稳定，业绩保持稳定增长。

(3)、公司上游原材料供应稳定。公司所用原材料属于充分竞争市场，供应商选择空间较大。公司地处长三角地区，制造业发达，产业链完善，基础设施健全，劳动力资源也相对丰富。

3、财务指标

本年度公司实现营业收入 12,874.33 万元，净利润-711.19 万元。公司净利润比上年同期有较大下降，但不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

4、公司治理

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理结构得到进一步规范。为了维护投资人利益，公司按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定规范编制、及时披露相关报告。公司在报告期内持续优化公司管理，强化管理过程和结果，加强绩效考核，核心业务人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司控制权集中及公司治理的风险 公司实际控制人为张学斌，合计持有公司 65.33%股份，公司股权集中度高。股份公司成立时间较短，“三会”人员和管理层对股份公司章程和各项管理制度需要加强学习。如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。

针对以上风险，公司按照《公司章程》及各项内部管理制度加强治理，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，公司治理规范运行的效果较好。

原材料价格波动的风险 纸包装产品的主要原材料包括薄膜、纸张、铝箔、涂料等，该等材料占产品成本比重较高，主要受原油、纸浆等价格波动的影响。由于影响上游原油、纸浆等价格的因素较为复杂，使得公司主要原材料价格走势具有一定的不确定性，将影响公司的营业成本，进而影响利润水平。虽然公司采取了调整原材料库存等措施应对主要原材料价格波动的风险，但仍无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对以上风险，公司加强研发投入、改进工艺、提高产品合格率，以控制产品成本；加强采购环节管理，合理保持原材料库存，适时适量购买，降低采购成本。

3. 宏观政策调控的风险 公司目前收入和利润主要来源于涂布膜的销售，而该产品主要应用于烟标类包装材料，而烟标类产品的需求局限于卷烟行业。我国卷烟产销量受国家计划指标的调控，且 2012 年中央出台关于改进作风、密切联系群众的“八项规定”后，卷烟行业发展趋于平稳。2015 年，国家将

卷烟批发环节的消费税率由 5%提高至 11%，以此抑制卷烟的消费。若未来宏观政策继续加大对“三公”消费尤其是高端卷烟消费的限制，或者公司未能在其他应用领域实现快速增长，本公司的生产经营将受到不利影响。

针对以上风险，公司已逐步向功能性薄膜光学膜转型，产品主要应用于智能手机、平板电脑、液晶显示器等电子产品，2019 年全年实现销售收入 4,810.95 万元，较 2018 年增长 22.91%，延续了较好的增长势头。

4、客户集中,对关联方依赖的风险 2019 年 1-12 月公司向关联方销售合计为 77,241,299.26 元，占同期营业收入比重 60.00%，相比于去年同期关联方销售占同期营业收入比重的 56.55%，公司对关联方的依赖加大。

针对上述风险，公司通过积极开发新客户等措施，降低公司对关联方的依赖性。

5、税收优惠政策变化的风险 公司于 2018 年 11 月 3 日被认定为高新技术企业并获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书根据《企业所得税法》及其实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果未来国家有关税收优惠政策发生变动，或公司未能满足高新技术企业认定条件（例如研发费用占比、技术研发人员占比等）等发生重大不利变化，公司将不能享受 15%税率的企业所得税优惠政策，将会对公司的税后利润产生影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,200,000.00	271,048.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	167,000,000.00	77,241,299.26
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）	40,000,000.00	21,893,850.43
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		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张学斌	资金拆借	20,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月17日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

该项关联交易完成后, 公司能够筹得资金流转, 保证公司的稳定发展。

(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
货币资金	货币资金	信用证	1,200,211.25	0.76%	信用证保证金
房产	固定资产	抵押	23,565,652.40	14.83%	为借款作抵押
土地	无形资产	抵押	5,679,398.32	3.57%	为借款作抵押
总计	-	-	30,445,261.97	19.16%	-

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	62,190,246	77.74%	-	62,190,246	77.74%	
	其中: 控股股东、实际控制人	32,923,582	41.15%	-	32,923,582	41.15%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,809,754	22.26%	-	17,809,754	22.26%	
	其中: 控股股东、实际控制人	16,476,418	20.60%	-	16,476,418	20.60%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000.00	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新光投资控股有限公司	49,387,000	0	49,387,000	61.73%	16,466,668	32,920,332
2	TREASURE ACCESS LIMITED	26,600,000	0	26,600,000	33.25%	0	26,600,000
3	江阴心怡投资企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
4	江阴锐霖投资企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	666,668	1,333,332
5	张学斌	13,000	0	13,000	0.02%	9,750	3,250
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	17,809,754	62,190,246

普通股前十名股东间相互关系说明:

张学斌分别持有新光投资控股有限公司、江阴心怡投资企业(有限合伙)、江阴锐霖投资企业(有

限合伙) 100%、80%、64%的股份。除此之外, 公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为新光投资控股有限公司, 于 2009 年 6 月 18 日注册在香港, 注册代码: 1346736。股东张学斌出资 1 万港币, 持有 100%股份, 同时担任新光投资法定代表人。

(二) 实际控制人情况

张学斌合计持有公司 65.35%的股份, 为公司实际控制人。张学斌先生, 1965 年出生, 大专学历, 中国国籍, 有菲律宾永久居住权。1985 年 10 月至 1988 年 8 月, 任深圳南海酒店职员; 1988 年 9 月至 1991 年 9 月, 就读于深圳大学管理系; 1991 年 11 月至 1997 年 5 月, 任新亚铝业纸品(深圳)有限公司任副总经理; 1997 年 6 月至 2008 年 9 月, 担任江阴特锐达镭射科技有限公司董事长兼任总经理, 2008 年 10 月至 2010 年 8 月, 任江阴特锐达包装科技有限公司董事长兼总经理; 2010 年 9 月至 2014 年 4 月任江阴新光镭射包装材料有限公司董事长兼总经理。2014 年 4 月至今担任公司董事长兼总经理。

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	担保	江苏银行周庄支行	短期借款	5,000,000.00	2018年12月7日	2019年12月6日	4.78
2	抵押	农业银行南闸支行	短期借款	5,000,000.00	2019年11月11日	2020年11月10日	4.85
3	担保	江苏银行周庄支行	短期借款	4,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月11日	4.78
4	抵押	农业银行南闸支行	短期借款	2,748,648.54	2019年12月6日	2020年3月5日	0.35
合计	-	-	-	16,748,648.54	-	-	-

注:第四项贷款为日元贷款,贷款金额4289万日元,贷款利率0.35%。

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	
张学斌	董事长、总经理	男	1965年5月23日	大专	2017年5月19日	2020年5月18日	是
沈旦丹	董事	女	1988年1月1日	大专	2017年5月19日	2020年5月18日	是
何松武	董事、副总经理	男	1967年1月27日	大专	2017年5月19日	2020年5月18日	是
郭维武	董事	男	1957年9月10日	博士	2017年5月19日	2020年5月18日	否
郭庆隆	董事	男	1956年6月10日	本科	2017年5月19日	2020年5月18日	否
范龙	监事会主席	男	1971年8月11日	大专	2017年5月19日	2020年5月18日	是
施娜	监事	女	1984年5月7日	本科	2017年5月19日	2020年5月18日	是
赖俊龙	监事	男	1964年3月20日	本科	2017年5月19日	2020年5月18日	否
张巍	财务总监	男	1981年5月14日	本科	2017年5月19日	2020年5月18日	是
丁伟	副总经理	男	1962年7月24日	硕士	2017年5月19日	2020年5月18日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张学斌为控股股东的法定代表人，持有 100%股份；董事张学斌与沈旦丹为夫妻关系；董事郭庆隆与郭维武为兄弟关系；董事张学斌与监事范龙为表兄弟关系；副总经理丁伟为董事张学斌姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张学斌	董事长、总经理	13,000	0	13,000	0.02%	0

合计	-	13,000	0	13,000	0.02%	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	40	19
技术人员	13	16
销售人员	4	3
生产人员	66	95
财务人员	6	6
员工总计	129	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	7
专科	18	21
专科以下	102	109
员工总计	129	139

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和内部控制重大缺陷，董、监、高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未有修改情况。

(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	券商更换、关联交易预计、2018 年年报、2019 年半年报
监事会	2	2018 年年报、2019 年半年报
股东大会	3	券商更换、关联交易预计、2018 年年报

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

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，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

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

业务独立情况 公司主要从事涂布膜的研发、生产和销售，业务独立于各股东。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系和直接面向市场自主经营的能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况。

(二) 资产独立情况 公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与其生产经营相关的专利、认证等资产的所有权或使用权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为主要股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东及其控制的企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况 公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、经理及其他高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司员工独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

(四) 机构独立情况 公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权力决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各职能部门在公司管理层的领导下，依据部门规章制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

(五) 财务独立情况 公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法

独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定, 结合公司实际情况制定, 内控制度完善、合理、合法合规。

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, 结合公司自身状况, 制定会计核算制度, 并按照要求进行独立核算, 保证公司正常开展会计核算工作;

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

3、关于风险控制体系: 报告期内, 公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下, 采取事前防范、事中控制等措施, 从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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, 严格遵守信息披露的相关要求, 执行情况良好。截至报告期末, 公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件, 适时建立《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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字[2020]第 23-00217 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	王健、孙梅林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 23-00217 号

江苏新光镭射包装材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏新光镭射包装材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二〇年四月二十七日

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	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	7,130,768.99	12,036,093.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	67,260,821.35	69,602,477.30
应收款项融资	五、(三)	3,203,357.91	1,936,230.15
预付款项	五、(四)	2,811,377.78	3,991,313.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	85,521.82	294,130.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	23,322,671.64	20,426,395.94
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	五、(七)	256,606.95	117,397.23
流动资产合计		104,071,126.44	108,404,038.97
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			
固定资产	五、(八)	42,453,293.44	37,950,663.97
在建工程	五、(九)	6,640,348.64	4,567,155.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	5,679,398.32	5,847,859.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	0.00	327,057.74
其他非流动资产	五、(十二)	114,000.00	318,000.00
非流动资产合计	0	54,887,040.40	49,010,736.26
资产总计	0	158,958,166.84	157,414,775.23

流动负债:			
短期借款	五、(十三)	11,760,190.86	5,016,000.00
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	五、(十四)	6,147,541.00	0.00
应付账款	五、(十五)	16,605,946.50	23,598,126.59
预收款项	五、(十六)	51,800.07	90,430.62
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	五、(十七)	1,976,591.95	2,183,554.00
应交税费	五、(十八)	347,178.69	844,471.07
其他应付款	五、(十九)	15,279,201.56	11,692,528.32
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		52,168,450.63	43,425,110.60
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			
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	五、(十二)	981,688.91	1,069,753.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		981,688.91	1,069,753.41
负债合计		53,150,139.54	44,494,864.01
所有者权益 (或股东权益):			

股本	五、(二十)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	8,584,259.26	8,584,259.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	3,461,658.14	3,461,658.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	13,762,109.90	20,873,993.82
归属于母公司所有者权益合计		105,808,027.30	112,919,911.22
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		105,808,027.30	112,919,911.22
负债和所有者权益总计		158,958,166.84	157,414,775.23

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(二) 母公司资产负债表

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		6,056,284.01	11,704,935.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	66,183,168.29	67,781,083.70
应收款项融资		1,073,357.91	1,486,230.15
预付款项		2,787,641.59	3,941,966.08
其他应收款	十二、(二)	84,921.82	193,530.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,177,167.46	17,266,092.75
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		256,606.95	49,238.63
流动资产合计		97,619,148.03	102,423,077.87
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	十二、(三)	26,665,000.00	26,665,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,496,810.51	30,052,360.81
在建工程		6,640,348.64	4,567,155.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,060,611.17	2,122,740.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	327,057.74
其他非流动资产		114,000.00	318,000.00
非流动资产合计		70,976,770.32	64,052,313.95
资产总计		168,595,918.35	166,475,391.82
流动负债:			
短期借款		11,760,190.86	5,016,000
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		6,147,541.00	0
应付账款		16,206,322.52	21,552,858.18
预收款项		51,800.07	90,430.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,890,039.91	2,116,130.68
应交税费		242,231.18	807,430.27
其他应付款		15,259,613.81	14,141,122.81
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		51,557,739.35	43,723,972.56
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			
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		51,557,739.35	43,723,972.56
所有者权益:			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,141,483.88	9,141,483.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,461,658.14	3,461,658.14
一般风险准备			
未分配利润		24,435,036.98	30,148,277.24
所有者权益合计		117,038,179.00	122,751,419.26
负债和所有者权益合计		168,595,918.35	166,475,391.82

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		128,743,332.69	146,402,761.10
其中: 营业收入	五、(二十四)	128,743,332.69	146,402,761.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,407,996.73	146,177,429.41
其中: 营业成本	五、(二十四)	119,676,932.91	126,697,799.40
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	五、(二十五)	688,581.10	1,114,239.56
销售费用	五、(二十六)	2,246,960.44	2,949,183.72
管理费用	五、(二十七)	7,057,129.99	7,117,365.66
研发费用	五、(二十八)	4,622,666.41	6,618,184.22
财务费用	五、(二十九)	1,115,725.88	1,680,656.85
其中: 利息费用		838,511.36	1,023,947.28
利息收入		16,760.48	17,441.72
加: 其他收益	五、(三十)	507,300.86	28,904.37
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十一)	-58,078.60	
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)		-58,078.60	
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)	五、(三十二)	-100,886.92	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十三)	-588,197.06	-1,206,622.39
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十四)		-17,837.39
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,904,525.76	-970,223.72
加: 营业外收入	五、(三十五)	28,297.30	403,568.22
减: 营业外支出	五、(三十六)	34,535.95	2,119,241.79
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,910,764.41	-2,685,897.29
减: 所得税费用	五、(三十七)	201,119.51	-141,530.39
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,111,883.92	-2,544,366.90
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)		-7,111,883.92	-2,544,366.90
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)		-7,111,883.92	-2,544,366.90
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		-7,111,883.92	-2,544,366.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,111,883.92	-2,544,366.90
(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)		-0.09	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、(四)	124,713,284.32	142,364,956.30
减: 营业成本	十二、(四)	115,685,594.03	122,328,936.36
税金及附加		537,499.08	932,920.37
销售费用		2,120,726.50	2,773,428.72
管理费用		6,217,286.27	6,061,182.22
研发费用		4,622,666.41	6,618,184.22
财务费用		1,116,004.73	1,679,157.68
其中: 利息费用		780,432.76	1,033,530.61
利息收入		13,437.63	16,702.89
加: 其他收益		507,300.86	25,904.37

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-58,078.60	0.00
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）		-58,078.60	0.00
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）		-112,050.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-201,032.48	-906,967.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,450,353.55	1,090,083.98
加：营业外收入		28,297.30	285,281.67
减：营业外支出		2,000.00	1,962,562.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,424,056.25	-587,197.28
减：所得税费用		289,184.01	-45,473.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,713,240.26	-541,723.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,713,240.26	-541,723.35
（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		-5,713,240.26	-541,723.35
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: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(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		72,531,845.30	63,296,274.35
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		199,767.15	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	787,988.56	6,160,847.88
经营活动现金流入小计		73,519,601.01	69,457,122.23
购买商品、接受劳务支付的现金		51,223,643.77	32,442,790.89
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		13,643,743.75	11,978,046.24
支付的各项税费		1,477,187.39	6,248,515.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	10,117,088.00	9,798,368.35
经营活动现金流出小计		76,461,662.91	60,467,720.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,942,061.90	8,989,401.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,179.61
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	五、(三十八)	0.00	5,478,793.99

投资活动现金流入小计		0.00	5,494,973.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,192,247.99	4,809,121.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,192,247.99	4,809,121.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,192,247.99	685,851.61
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		9,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	4,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,933.32	874,610.36
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	0.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,870,933.32	37,874,610.36
筹资活动产生的现金流量净额		7,129,066.68	-2,874,610.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,005,243.21	6,800,642.67
加: 期初现金及现金等价物余额		10,935,800.95	4,135,158.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,930,557.74	10,935,800.95

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(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		69,045,319.43	58,758,820.35
收到的税费返还		199,767.15	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		657,644.79	8,505,595.13
经营活动现金流入小计		69,902,731.37	67,264,415.48
购买商品、接受劳务支付的现金		49,872,308.85	31,242,692.05
支付给职工以及为职工支付的现金		12,720,316.23	10,714,002.44
支付的各项税费		1,291,732.74	5,714,748.82
支付其他与经营活动有关的现金		9,825,973.38	9,485,642.58
经营活动现金流出小计		73,710,331.20	57,157,085.89

经营活动产生的现金流量净额		-3,807,599.83	10,107,329.59
二、投资活动产生的现金流量:		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	4,437,459.52
投资活动现金流入小计		0.00	4,437,459.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,144,247.99	4,809,121.99
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		9,144,247.99	4,809,121.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,144,247.99	-371,662.47
三、筹资活动产生的现金流量:		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,130,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,130,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,933.32	874,610.36
支付其他与筹资活动有关的现金		3,055,788.84	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,926,722.16	37,874,610.36
筹资活动产生的现金流量净额		7,203,277.84	-2,874,610.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,748,569.98	6,861,056.76
加: 期初现金及现金等价物余额		10,604,642.74	3,743,585.98
六、期末现金及现金等价物余额		4,856,072.76	10,604,642.74

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(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	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	20,873,993.82		112,919,911.22
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	20,873,993.82	0.00	112,919,911.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-7,111,883.92	0.00	-7,111,883.92
(一) 综合收益总额											-7,111,883.92		-7,111,883.92
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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											0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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											0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	13,762,109.90	0.00	105,808,027.30

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	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	23,418,360.72	0.00	115,464,278.12
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	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	23,418,360.72	0.00	115,464,278.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-2,544,366.90	0.00	-2,544,366.90
（一）综合收益总额											-2,544,366.90		-2,544,366.90
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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													0
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,584,259.26	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	20,873,993.82	0.00	112,919,911.22

法定代表人: 张学斌

主管会计工作负责人: 张巍

会计机构负责人: 张巍

(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	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,141,483.88	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	30,148,277.24	122,751,419.26
加: 会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,141,483.88	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	30,148,277.24	122,751,419.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,713,240.26	-5,713,240.26
(一) 综合收益总额											-5,713,240.26	-5,713,240.26
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,141,483.88	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	24,435,036.98	117,038,179.00

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	80,000,000.00				9,141,483.88				3,461,658.14	0.00	30,690,000.59	123,293,142.61
加: 会计政策变更												0
前期差错更正												0

其他												0
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,141,483.88	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	30,690,000.59	123,293,142.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-541,723.35	-541,723.35
(一)综合收益总额											-541,723.35	-541,723.35
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
（六）其他												0
四、本年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,141,483.88	0.00	0.00	0.00	3,461,658.14	0.00	30,148,277.24	122,751,419.26

法定代表人：张学斌

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：张巍

江苏新光镭射包装材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江苏新光镭射包装材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为江阴新光镭射包装材料有限公司(以下简称“新光镭射”), 系由江阴联通实业有限公司、陶氏控股有限公司于2001年8月共同出资组建。2014年新光镭射整体变更设立江苏新光镭射包装材料股份有限公司, 注册资本为人民币8000万元, 江苏省无锡工商行政管理局于2016年2月16日向公司核发了统一社会信用代码为9132020072803991XM的营业执照。公司于2015年8月正式挂牌新三板, 证券代码为833043。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业。

本公司经营范围主要包括: 生产特种薄膜涂布(镭射转移膜、光学膜涂布、隔热膜、防爆膜、电化铝镀膜)、装饰膜、环保转移纸、文教用品、玩具。

(三) 本财务报表由本公司董事会于2020年4月27日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司本年度财务报表合并范围包含本公司及本公司子公司江阴特锐达包装科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将

该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

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

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 以外的应收款项

应收账款组合 2: 合并内关联方款项

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日, 公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括: 信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除组合 2-3 以外的款项

其他应收款组合 2：合并内关联方款项

其他应收款组合 3：押金、保证金、备用金

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、通用设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
电子设备	3-10	10	18.00-30.00
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	3-10	10	18.00-30.00
其他设备	3-10	10	18.00-30.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专利使用权	6

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1.销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量。

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：产成品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2.提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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；（3）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、可供出售金融资产三个类别。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。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（上述两项通知以下统称“财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	1,936,230.15	-1,936,230.15	
应收款项融资		1,936,230.15	1,936,230.15
负债：			
短期借款	5,000,000.00	16,000.00	5,016,000.00
其他应付款	11,708,528.32	-16,000.00	11,692,528.32

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	1,486,230.15	-1,486,230.15	
应收款项融资		1,486,230.15	1,486,230.15
负债：			
短期借款	5,000,000.00	16,000.00	5,016,000.00

其他应付款	14,157,122.81	-16,000.00	14,141,122.81
-------	---------------	------------	---------------

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目,将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

续:

纳税主体名称	所得税税率
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	15%
江阴特锐达包装科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2018年11月28日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR201832002418的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例,2018年度、2019年度、2020年度公司按15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	71,581.50	110,218.44
银行存款	5,858,976.24	10,825,582.51
其他货币资金	1,200,211.25	1,100,293.00
合计	7,130,768.99	12,036,093.95

其中使用受限的其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,200,211.25	1,100,293.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	913,885.08	1.32	913,885.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,204,726.23	98.68	943,904.88	1.38
合计	69,118,611.31	100.00	1,857,789.96	2.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.67	479,089.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,880,291.11	99.33	1,277,813.81	1.80
合计	71,359,380.34	100.00	1,756,903.04	2.46

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常德金德镭射科技股份有限公司	399,149.16	399,149.16	3至4年	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	267,602.10	267,602.10	3至5年以上	100.00	预计无法收回
新沂市新添包装纸业有限公司	155,669.22	155,669.22	5年以上	100.00	预计无法收回
徐州市东盛印务有限公司	91,464.60	91,464.60	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	913,885.08	913,885.08		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	62,516,302.76	1.00	625,163.02	69,441,799.05	1.00	694,417.99
1至2年	5,652,295.44	5.00	282,614.77	248,366.53	5.00	12,418.32
2至3年	1.04	10.00	0.10	687,942.05	10.00	68,794.21
3至4年				0.24	20.00	0.05
4至5年	0.24	100.00	0.24			
5年以上	36,126.75	100.00	36,126.75	502,183.24	100.00	502,183.24
合计	68,204,726.23	1.38	943,904.88	70,880,291.11	1.80	1,277,813.81

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 100,886.92 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东莞市光志光电有限公司	22,935,685.78	33.18	229,356.86
浙江大高包装材料有限公司	9,065,701.09	13.12	90,657.01
桐乡亿港包装材料有限公司	8,578,491.07	12.41	85,784.91
无锡光群雷射科技有限公司	5,770,293.70	8.35	57,702.94
上海紫江喷铝环保材料有限公司	4,731,864.69	6.85	47,318.65
合计	51,082,036.33	73.91	510,820.37

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,203,357.91	1,936,230.15

注 1: 期初数与上期期末余额 (2018 年 12 月 31 日) 差异详见会计政策变更差异说明。

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日, 终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 36,912,692.41 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,442,541.96	86.88	3,895,575.29	97.60
1 至 2 年	278,102.43	9.89	78,413.49	1.96
2 至 3 年	74,508.59	2.65	17,012.80	0.43
3 年以上	16,224.80	0.58	312.00	0.01
合计	2,811,377.78	100.00	3,991,313.58	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏三房巷薄膜有限公司	397,051.91	14.12
江阴市供电公司	338,042.47	12.02
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	300,583.58	10.69
湖南微朗科技有限公司	280,000.00	9.96
天津万华股份有限公司	258,744.53	9.20
合计	1,574,422.49	55.99

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	685,292.68	893,901.68
减：坏账准备	599,770.86	599,770.86
合计	85,521.82	294,130.82

其他应收款项

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	162,500.00	362,500.00
员工借款		64,000.00
备用金	24,582.00	5,000.00
其他	93,210.68	57,401.68
第三方往来	405,000.00	405,000.00
减：坏账准备	599,770.86	599,770.86
合计	85,521.82	294,130.82

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	86,876.68	12.68	195,485.68	21.87
1至2年			100,000.00	11.19
3至4年			7,000.00	0.78
4至5年	7,000.00	1.02		
5年以上	591,416.00	86.30	591,416.00	66.16
合计	685,292.68	100.00	893,901.68	100.00

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）	
期初余额	144,854.86		454,916.00	599,770.86
期初余额在本期重新评估后	144,854.86		454,916.00	599,770.86
本期计提				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末余额	144,854.86		454,916.00	599,770.86

第三阶段明细：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
深圳市恒达电气有限公司	19,416.00	19,416.00	5年以上	100.00	预计无法收回
无锡洞明知识产权代理有限公司	4,500.00	4,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京清大农研科技有限公司	26,000.00	26,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	405,000.00	405,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	454,916.00	454,916.00		100.00	

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海保印材料科技有限公司	第三方往来	405,000.00	5年以上	59.10	405,000.00
无锡江南印刷机械有限公司	保证金	70,000.00	5年以上	10.21	70,000.00
村田激光制版(上海)有限公司	保证金	36,500.00	5年以上	5.33	36,500.00
湖北盟科纸业业有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	4.38	30,000.00
北京清大农研科技有限公司	保证金	26,000.00	5年以上	3.79	26,000.00
合计		567,500.00		82.81	567,500.00

(六) 存货

1.存货的分类

存货类别	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	18,628,395.04	1,553,808.86	17,074,586.18	17,925,307.89	1,008,419.74	16,916,888.15
委托加工材料	28,286.14		28,286.14			
库存商品	3,373,110.52	297,266.46	3,075,844.06	1,614,308.96	396,742.02	1,217,566.94
发出商品	3,165,471.38	21,516.12	3,143,955.26	2,313,456.97	21,516.12	2,291,940.85
合计	25,195,263.08	1,872,591.44	23,322,671.64	21,853,073.82	1,426,677.88	20,426,395.94

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,008,419.74	588,197.06		42,807.94	1,553,808.86
库存商品	396,742.02			99,475.56	297,266.46
发出商品	21,516.12				21,516.12
合计	1,426,677.88	588,197.06		142,283.50	1,872,591.44

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		49,238.63
增值税留抵税额		68,158.60
待抵扣进项税	256,606.95	
合计	256,606.95	117,397.23

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	42,453,293.44	37,950,663.97

固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,771,684.64	1,777,582.12	41,065,456.52	2,905,203.86	908,482.27	85,428,409.41
2.本期增加金额	2,498,399.40	480,021.50	6,950,482.10	50,088.49		9,978,991.49
(1) 购置	1,523,642.12	480,021.50	314,983.04	50,088.49		2,368,735.15
(2) 在建工程转入	974,757.28		6,635,499.06			7,610,256.34
3.期末余额	41,270,084.04	2,257,603.62	48,015,938.62	2,955,292.35	908,482.27	95,407,400.90
二、累计折旧						
1.期初余额	15,457,288.18	1,481,986.34	27,754,579.23	2,347,261.36	436,630.33	47,477,745.44
2.本期增加金额	2,247,143.46	135,880.86	2,885,258.75	104,478.03	103,600.92	5,476,362.02
其中：计提	2,247,143.46	135,880.86	2,885,258.75	104,478.03	103,600.92	5,476,362.02
3.期末余额	17,704,431.64	1,617,867.20	30,639,837.98	2,451,739.39	540,231.25	52,954,107.46
三、账面价值						
1.期末账面价值	23,565,652.40	639,736.42	17,376,100.64	503,552.96	368,251.02	42,453,293.44
2.期初账面价值	23,314,396.46	295,595.78	13,310,877.29	557,942.50	471,851.94	37,950,663.97

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	6,640,348.64	4,567,155.19

1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中丰田镀铝机	1,910,067.71		1,910,067.71	1,870,247.09		1,870,247.09
新建仓库	4,730,280.93		4,730,280.93			
TB2300 涂布机				2,696,908.10		2,696,908.10
合计	6,640,348.64		6,640,348.64	4,567,155.19		4,567,155.19

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建仓库	5,400,000.00		4,730,280.93			4,730,280.93

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新建仓库		87.60				自筹

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,495,185.19	50,000.00	7,545,185.19
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,495,185.19	50,000.00	7,545,185.19
二、累计摊销			
1.期初余额	1,647,325.83	50,000.00	1,697,325.83
2.本期增加金额	168,461.04		168,461.04
其中：计提	168,461.04		168,461.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,815,786.87	50,000.00	1,865,786.87
三、账面价值			
1.期末账面价值	5,679,398.32		5,679,398.32
2.期初账面价值	5,847,859.36		5,847,859.36

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			327,057.74	2,180,384.89
小计			327,057.74	2,180,384.89
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	981,688.91	3,926,755.64	1,069,753.41	4,279,013.64
小计	981,688.91	3,926,755.64	1,069,753.41	4,279,013.64

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,330,152.26	1,602,966.89
可抵扣亏损	14,274,877.70	7,499,526.07

合计	18,605,029.96	9,102,492.96
----	---------------	--------------

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情况

年度	期末余额	期初余额
2020年	2,204,571.44	2,204,571.44
2021年	275,761.27	275,761.27
2022年	2,136,216.53	2,136,216.53
2023年	2,882,976.83	2,882,976.83
2024年	6,775,351.63	
合计	14,274,877.70	7,499,526.07

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	114,000.00	318,000.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		5,016,000.00
保证借款	4,006,757.32	
抵押+保证借款	7,753,433.54	
合计	11,760,190.86	5,016,000.00

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	6,147,541.00	

(十五) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,200,182.91	23,176,461.27
1年以上	405,763.59	421,665.32
合计	16,605,946.50	23,598,126.59

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏标榜装饰新材料股份有限公司	120,950.00	未结算
莘县阳光包装材料有限公司	62,000.00	未结算

合计	182,950.00	
----	------------	--

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,775.37	47,404.16
1年以上	43,024.70	43,026.46
合计	51,800.07	90,430.62

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,095,468.97	12,567,842.72	12,785,301.64	1,878,010.05
离职后福利-设定提存计划	88,085.03	867,997.11	857,500.24	98,581.90
合计	2,183,554.00	13,435,839.83	13,642,801.88	1,976,591.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,047,943.78	10,907,303.74	11,134,443.29	1,820,804.23
职工福利费		828,852.47	828,852.47	
社会保险费	45,375.19	385,133.28	378,592.65	51,915.82
其中: 医疗保险费	37,733.89	321,821.76	316,926.32	42,629.33
工伤保险费	5,397.66	35,536.85	34,553.56	6,380.95
生育保险费	2,243.64	27,774.67	27,112.77	2,905.54
住房公积金		359,841.00	359,841.00	
工会经费和职工教育经费	2,150.00	86,712.23	83,572.23	5,290.00
合计	2,095,468.97	12,567,842.72	12,785,301.64	1,878,010.05

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	84,248.49	832,853.40	823,172.64	93,929.25
失业保险费	3,836.54	35,143.71	34,327.60	4,652.65
合计	88,085.03	867,997.11	857,500.24	98,581.90

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	154,298.55	610,673.34
城市维护建设税	17,291.38	42,747.13
房产税	80,777.16	80,777.25
土地使用税	61,489.80	61,489.80
个人所得税	13,823.30	14,765.17

印花税	3,702.88	3,484.71
教育费附加	15,795.62	30,533.67
合计	347,178.69	844,471.07

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,279,201.56	11,692,528.32

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提运费		505,836.37
代扣代缴	17,955.39	16,545.78
其他往来	198,746.17	10,146.17
股东借款本金	15,062,500.00	11,160,000.00
合计	15,279,201.56	11,692,528.32

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
新光投资控股有限公司	49,387,000.00						49,387,000.00
TREASUER ACCESS LIMITED	26,600,000.00						26,600,000.00
江阴心怡投资企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
江阴锐霖投资企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
张学斌	13,000.00						13,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	8,584,259.26			8,584,259.26

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,461,658.14			3,461,658.14

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,873,993.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,873,993.82	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,111,883.92	
期末未分配利润	13,762,109.90	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	128,424,961.58	119,419,110.60	144,825,437.47	125,245,396.95
二、其他业务	318,371.11	257,822.31	1,577,323.63	1,452,402.45
合计	128,743,332.69	119,676,932.91	146,402,761.10	126,697,799.40

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,855.10	291,537.32
教育费附加	22,753.63	208,240.91
房产税	323,108.91	323,109.00
土地使用税	245,959.20	245,959.20
其他税费	64,904.26	45,393.13
合计	688,581.10	1,114,239.56

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,307.24	312,176.63
差旅费	46,318.17	62,406.76
业务招待费	152,549.77	291,129.85
货物运输费	1,832,585.26	2,233,370.25
办公费	1,200.00	40,026.00
其他		10,074.23
合计	2,246,960.44	2,949,183.72

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,485,355.90	3,688,165.44
办公费	502,504.15	540,384.59
差旅费	137,002.26	154,106.58
折旧费	708,138.06	784,298.37
邮电通讯费	39,619.02	94,361.14
招待费	753,293.58	326,288.65
保险费	375,122.42	309,929.91
无形资产摊销	168,461.04	168,461.04
聘请中介机构费	399,056.61	377,497.67
其他费用	66,990.11	57,123.10

汽车费用	421,586.84	616,749.17
合计	7,057,129.99	7,117,365.66

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,943,404.39	1,689,776.23
直接投入材料	2,160,862.41	4,287,680.23
折旧费用与长期待摊费用	518,399.61	637,949.68
无形资产摊销		2,778.08
合计	4,622,666.41	6,618,184.22

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	838,511.36	1,023,947.28
减：利息收入	16,760.48	17,441.72
汇兑损失	290,931.00	643,205.67
手续费支出	3,044.00	21,362.29
其他支出		9,583.33
合计	1,115,725.88	1,680,656.85

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小微企业专项资金	489,800.00		与收益相关
稳岗补贴	17,500.86		与收益相关
代扣所得税手续费返还		28,904.37	
合计	507,300.86	28,904.37	

(三十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-58,078.60	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-100,886.92	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失		-827,952.69
存货跌价损失	-588,197.06	-378,669.70
合计	-588,197.06	-1,206,622.39

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失		-17,837.39

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		10,000.00	
罚款收入		275,281.67	
罚息收入		118,286.55	
其他	28,297.30		28,297.30
合计	28,297.30	403,568.22	28,297.30

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局财政补贴		10,000.00	

(三十六) 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
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
火灾损失		2,117,241.79	
其他	32,535.95		32,535.95
合计	34,535.95	2,119,241.79	34,535.95

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-37,873.73	90,571.14
递延所得税费用	238,993.24	-232,101.53
合计	201,119.51	-141,530.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-6,910,764.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,036,614.66

子公司适用不同税率的影响	-148,670.82
调整以前期间所得税的影响	-37,873.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,650.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,570.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,503,254.70
税法规定的额外可扣除费用	-169,197.46
所得税费用	201,119.51

(三十八) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	787,988.56	6,160,847.88
其中：财务费用	16,760.48	17,441.72
营业外收入、其他收益	535,598.16	157,190.92
收到的往来款及其他	235,629.92	423,674.76
火灾损失的存货保险理赔款		5,562,540.48
支付其他与经营活动有关的现金	10,117,088.00	9,798,368.35
其中：销售费用	2,032,653.20	2,637,007.09
管理费用、研发费用	4,867,063.69	6,725,342.89
财务费用	3,044.00	21,362.29
营业外支出	2,000.00	411,490.96
支付的往来款及其他	3,212,327.11	3,165.12

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		5,478,793.99
其中：火灾损失的固定资产保险理赔款		5,478,793.99

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	16,000,000.00
其中：合并范围外关联方借款本金	4,000,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
其中：合并范围外关联方借款本金		5,000,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,111,883.92	-2,544,366.90
加：信用减值损失	100,886.92	
资产减值准备	588,197.06	1,206,622.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,476,362.02	5,294,028.76
无形资产摊销	168,461.04	171,239.12
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）		17,837.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,089,254.68
财务费用（收益以“-”号填列）	808,397.04	1,023,947.28
投资损失（收益以“-”号填列）	58,078.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	327,057.74	-136,045.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,064.50	-96,056.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,342,189.26	13,032,708.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,105,502.55	-1,749,174.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,178,137.91	-5,142,084.68
经营活动产生的现金流量净额	-2,942,061.90	8,989,401.42
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,930,557.74	10,935,800.95
减：现金的期初余额	10,935,800.95	4,135,158.28
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	-5,005,243.21	6,800,642.67

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,930,557.74	10,935,800.95
其中：库存现金	71,581.50	110,218.44
可随时用于支付的银行存款	5,858,976.24	10,825,582.51
二、期末现金及现金等价物余额	5,930,557.74	10,935,800.95

(四十) 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
货币资金	1,200,211.25	信用证保证金
固定资产	23,565,652.40	为借款作抵押
无形资产	5,679,398.32	为借款作抵押
合计	30,445,261.97	

(四十一) 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
应付票据	95,107,222.00	0.064086	6,147,541.00
其中：日元	95,107,222.00	0.064086	6,147,541.00
短期借款	42,890,000.00	0.064086	2,748,648.54
其中：日元	42,890,000.00	0.064086	2,748,648.54

六、 其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴特锐达包装科技有限公司	江苏省江阴市	江苏	制造业	100%		购买

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司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。

（一） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风

险水平。

(二) 流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
新光投资控股有限公司	香港	投资	1 万港元	61.73	61.73

本公司的实际控制人为张学斌，其持有新光投资控股有限公司的 100% 股权，江阴心怡投资企业（有限合伙）80% 股权、江阴锐霖投资企业（有限合伙）64% 的股权，直接间接合计持有本公司 65.35% 股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Treasure access Limited	参股股东
江阴心怡投资企业（有限合伙）	参股股东
江阴锐霖投资企业（有限合伙）	参股股东
无锡光群雷射科技有限公司	参股股东控制的企业
湖南和锐镭射科技有限公司	参股股东参股的企业
光群集团	Treasure 的实际控制人
东莞光群雷射科技有限公司	Treasure 的实际控制人控制的企业
香港光群	Treasure 的实际控制人控制的企业
K Laser China Group (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
K Laser China Group Holding	Treasure 的实际控制人控制的企业
Holomagic (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
Top Band (BVI)	Treasure 的实际控制人控制的企业
Union Bloom (HK)	Treasure 的实际控制人控制的企业
东莞市光志光电有限公司	新光投资控股持有股权比例 17.6%
江苏颖鸿投资企业（有限合伙）	张学斌持有股权比例 5%
江苏联通纪元印务股份有限公司	江苏颖鸿投资企业（有限合伙）持有股权比例 46% 张学斌持有江苏颖鸿股权比例 5%

台湾光耀科技股份有限公司	Treasure 的实际控制人控制的企业
张学斌	董事长、总经理
沈旦丹	董事
何松武	董事、副总经理
郭维武	董事
郭庆隆	董事
范龙	监事会主席
施娜	监事
张巍	财务总监
丁伟	副总经理

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞光群雷射科技有限公司	采购商品	54,043.81	1,008,741.22
光群雷射科技股份有限公司	采购商品		224,447.18
江苏联通纪元印务股份有限公司	采购商品	152,291.84	226,586.00
无锡光群雷射科技有限公司	采购商品	64,712.40	
东莞光群雷射科技有限公司	销售商品	101,972.75	135,622.97
无锡光群雷射科技有限公司	销售商品	27,895,210.77	31,869,613.99
湖南和锐镭射科技有限公司	销售商品	1,157,419.80	11,643,837.16
东莞市光志光电有限公司	销售商品	48,086,695.94	39,145,484.56

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张学斌、沈旦丹	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	500 万元	2018/12/7	2021/12/6	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	400 万元	2019/12/23	2023/12/11	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	3500 万元	2018/9/25	2021/9/24	否

截止 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下实际发生情况:

(1) 短期借款

担保方	被担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
张学斌、沈旦丹	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	500 万元	2018/12/7	2019/12/6	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	500 万元	2019/11/11	2020/11/10	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	4289 万日元	2019/12/6	2020/3/5	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	400 万元	2019/12/23	2020/12/11	否

注: 张学斌、沈旦丹共同担保的 500 万元借款已于 2019 年 12 月 6 日偿还。

(2) 信用证

担保方	被担保方	信用证金额 (日元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	44,881,894.00	2019/11/12	2020/2/1	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	50,225,328.00	2019/11/29	2020/2/18	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	26,500,612.00	2019/12/17	2020/4/10	否
张学斌	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	36,518,115.00	2019/12/17	2020/4/13	否

3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利率
张学斌	拆入	1,000,000.00	2018/8/29	2019/8/28	4.35%
张学斌	拆入	5,000,000.00	2018/9/4	2019/9/3	4.35%
张学斌	拆入	5,000,000.00	2018/12/6	2019/12/5	4.35%
张学斌	拆入	15,000,000.00	2019/12/5	2020/12/4	5.00%

(五)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	无锡光群雷射科技有限公司	10,394,529.13	103,945.29	5,770,293.70	57,702.94
应收账款	湖南和锐镭射科技有限公司	572,055.91	5,720.56	4,049,488.06	40,494.88
应收账款	东莞光群雷射科技有限公司	13,920.00	139.20	32,000.00	320.00
应收账款	东莞市光志光电有限公司	22,133,403.11	221,334.03	22,935,685.78	229,356.86
合计		33,113,908.15	331,139.08	32,787,467.54	327,874.68

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡光群雷射科技有限公司	50,240.23	
其他应付款	张学斌	15,062,500.00	11,160,000.00
合计		15,112,740.23	11,160,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚处在有效期内的重大表外融资见下表：

项目	信用证号码	受益人	信用证金额（日元）	到期日
银行信用证	106433LC19000102	ELEMATEC HONGKONG LIMYED	36,518,115.00	2020-4-13
银行信用证	106433LC19000102	ELEMATEC HONGKONG LIMYED	26,500,612.00	2020-4-10

十、 资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来, 公司全面贯彻落实党中央国务院和江苏省委省政府疫情防控工作部署, 在做好疫情防控的同时, 积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响, 但因公司在非严重疫区, 且根据国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制及江苏省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控领导小组企业防控组《关于进一步加强分类指导有序推动企业精准复工的通知》等相关要求, 公司及全资子公司特锐达陆续开始复工, 截止本报告出具日, 疫情对公司经营产生的影响有限, 后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况, 评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日, 该评估工作尚在进行当中。

十一、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 本公司以膜类加工品为主要经营产品, 生产经营地在无锡, 按照上述会计政策, 公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。。

(二) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	913,885.08	1.34	913,885.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,079,331.75	98.66	896,163.46	1.34
其中: 组合 1: 除合并内关联方款项	67,007,132.19	98.55	896,163.46	1.34

组合 2: 合并内关联方款项	72,199.56	0.11		
合计	67,993,216.83	100.00	1,810,048.54	2.66

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	479,089.23	0.69	479,089.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,999,992.38	99.31	1,218,908.68	1.77
其中: 组合 1: 除合并内关联方款项	68,999,992.38	99.31	1,218,908.68	1.77
组合 2: 合并内关联方款项				
合计	69,479,081.61	100.00	1,697,997.91	2.44

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常德金德镭射科技股份有限公司	399,149.16	399,149.16	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	267,602.10	267,602.10	3 至 5 年以上	100.00	预计无法收回
新沂市新添包装纸业有限公司	155,669.22	155,669.22	5 年以上	100.00	预计无法收回
徐州市东盛印务有限公司	91,464.60	91,464.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	913,885.08	913,885.08			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 除合并内关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	61,354,835.47	1.00	613,548.35	67,679,370.83	1.00	676,793.71
1 至 2 年	5,652,295.44	5.00	282,614.77	167,745.84	5.00	8,387.29
2 至 3 年	1.04	9.62	0.10	687,942.05	10.00	68,794.21
3 至 4 年				0.24	20.00	0.05
4 至 5 年	0.24	100.00	0.24			
5 年以上				464,933.42	100.00	464,933.42
合计	67,007,132.19	1.34	896,163.46	68,999,992.38	1.77	1,218,908.68

②组合 2: 合并内关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	72,199.56					

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 112,050.63 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

浙江大高镭射科技股份有限公司	8,311,538.42	12.22	114,988.81
湖北瑞恒科技有限公司	4,792,133.51	7.05	213,162.82
山东富扬科技包装材料有限公司	4,752,736.70	6.99	47,527.37
绍兴市德鑫包装材料有限公司	4,507,903.53	6.63	45,079.04
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	1,789,937.70	2.63	17,899.38
合计	24,154,249.86	35.52	438,657.42

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	545,792.68	654,401.68
减：坏账准备	460,870.86	460,870.86
合计	84,921.82	193,530.82

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	130,000.00
员工借款		64,000.00
备用金	24,582.00	5,000.00
代付款项	33,043.00	26,094.00
其他	53,167.68	24,307.68
第三方往来	405,000.00	405,000.00
减：坏账准备	460,870.86	460,870.86
合计	84,921.82	193,530.82

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	86,876.68	15.92	195,485.68	29.87
4至5年			409,500.00	62.58
5年以上	458,916.00	84.08	49,416.00	7.55
合计	545,792.68	100.00	654,401.68	100.00

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）	
期初余额	31,954.86		428,916.00	460,870.86
期初余额在本期重新评估后	31,954.86		428,916.00	460,870.86
本期计提				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	31,954.86		428,916.00	460,870.86

第三阶段明细：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
深圳市恒达电气有限公司	19,416.00	19,416.00	5年以上	100.00	预计无法收回
无锡洞明知识产权代理有限公司	4,500.00	4,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海保印材料科技有限公司	405,000.00	405,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	428,916.00	428,916.00			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,665,000.00		26,665,000.00	26,665,000.00		26,665,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴特锐达包装科技有限公司	26,665,000.00			26,665,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	124,403,706.31	115,435,270.28	141,252,031.96	121,312,500.29
二、其他业务	309,578.01	250,323.75	1,112,924.34	1,016,436.07
合计	124,713,284.32	115,685,594.03	142,364,956.30	122,328,936.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-58,078.60	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,300.86	
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,238.65	
合计	501,062.21	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.5029	-2.2281	-0.0889	-0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.9611	-0.9523	-0.0952	-0.0136

江苏新光镭射包装材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。