



丰兆新材

NEEQ : 834416

深圳市丰兆新材料股份有限公司

(Shenzhen Fengzhao New Materials Co.Ltd)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年，公司共收到三份国家知识产权局授权的《专利证书》，上述专利的取得进一步完善了公司的知识产权体系，有利于提升公司的良好创新机制，进一步提高公司品牌知名度，提升公司核心竞争力，对未来公司业务的持续发展将产生积极影响。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰兆新材、股份公司	指	深圳市丰兆新材料股份有限公司
丰融达	指	深圳市丰融达科技发展有限公司
丰银	指	深圳市丰银科技有限公司
利得来实业	指	深圳市利得来实业发展有限公司
隆德投资	指	深圳市前海隆德投资控股集团有限公司
泰德明安管理	指	深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）
宝丰源投资	指	新疆宝丰源股权投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告年度	指	2019年年度
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	天元（北京）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

备注：除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成，金额数据单位未特指，均为人民币元。

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。

公司负责人叶文学、主管会计工作负责人唐凯及会计机构负责人（会计主管人员）唐凯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人叶文学间接持有公司股份 53.99%，叶文学在公司担任董事长，股权比较集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。
税收政策的风险	公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同确认，于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201744200885。公司于 2018 年 1 月 24 日取得《深圳市宝安区国家税务局松岗税务分局税务事项通知书》，公司申请的企业所得税减免备案事项予以受理。本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若公司无法持续被认定为高新技术企业，则可能对公司财务状况产生一定影响。
原材料及半成品价格波动的风险	公司目前主要原膜材料为 PE 薄膜及生产 PE 薄膜的原材料胶粒，为石油加工行业的下游产品，国际原油价格的起伏将通过原材料采购价格直接影响产品的生产成本，从而对公司的盈

	利能力产生一定影响。
公司经营场所未取得房屋产权证的风险	2015年6月1日,深圳市罗田股份合作公司与丰兆新材签署《租赁协议》。深圳市罗田股份合作公司将位于深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道175号厂房5栋、6栋的面积为1,776.80平方米房屋出租给丰兆新材,公司已于2016年5月重新签订《租赁协议》,租赁期限为2016年6月1日至2020年7月31日。虽然该房屋产权属于深圳市罗田股份合作公司,但该房屋并未取得房屋土地管理部门核发的房地产权证,存在被拆除的风险,会对公司的经营造成一定的影响。
汇率波动风险	报告期内,公司原材料采购部分来自境外,采购业务主要以美元进行结算,受汇率波动的影响较大。倘若人民币汇率出现下跌,导致公司原材料采购成本上升,将进一步加重公司的资金周转压力。
经营活动现金流量紧张风险	2017年度和2018年度公司经营活动产生的现金流量净额为-330,312.07元和633,896.53元。2017年和2018年公司经营活动现金流量逐步增长,主要是公司业务增长,销售商品收到的现金增加,同时子公司运营正常,投入减少,使得经营活动产生的现金流量净额增加。 2019年公司经营活动产生的现金流量净额为-10,291,337.37元,主要是公司向关联方提供2,000万借款所致。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市丰兆新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Fengzhao New Materials Co.Ltd
证券简称	丰兆新材
证券代码	834416
法定代表人	叶智
办公地址	深圳市宝安区燕罗街道罗田社区象山大道 175 号厂房 4 栋 201

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈翠婷
职务	董事会秘书
电话	0755-29726755
传真	0755-29726756
电子邮箱	182255333@qq.com
公司网址	http://www.fengzhao.net/
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区燕罗街道罗田社区象山大道 175 号厂房 4 栋 201
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	2009 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造类-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	光电产品保护膜的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,228,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市利得来实业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶文学、深圳市前海隆德投资控股集团有限公司、深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）

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	914403006925317331	否
注册地址	深圳市宝安区燕罗街道罗田社区象山大道 175 号厂房 4 栋 201	否
注册资本	48,228,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金顺兴、陈锡雄
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

法定代表人变更

公司于 2020 年 1 月 16 日召开公司第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于聘任叶智先生为公司总经理并担任公司法定代表人的议案》，公司于 2020 年 3 月 24 日完成工商登记变更。

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	191,823,744.99	219,653,016.90	-12.67%
毛利率%	18.05%	22.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,522,139.25	6,350,153.63	-13.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,816,709.37	9,098,926.83	-58.05%
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）	4.09%	4.92%	-
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）	2.82%	7.04%	-
基本每股收益	0.11	0.13	-15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	193,012,931.39	191,167,618.03	0.97%
负债总计	54,030,964.48	56,910,565.45	-5.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,875,319.68	132,353,180.43	4.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.74	4.01%
资产负债率%（母公司）	26.93%	28.79%	-
资产负债率%（合并）	27.99%	29.77%	-
流动比率	3.16	2.90	-
利息保障倍数	9.08	7.06	-

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	-10,291,337.37	633,896.53	-1,723.50%
应收账款周转率	1.87	2.44	-
存货周转率	5.41	7.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.97%	12.13%	-
营业收入增长率%	-12.67%	9.71%	-
净利润增长率%	-31.02%	-34.94%	-

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	48,228,000	48,228,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,427.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,994,424.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	441,666.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-440,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,189.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,318.56
非经常性损益合计	2,009,793.26
所得税影响数	302,267.29
少数股东权益影响额（税后）	2,096.09
非经常性损益净额	1,705,429.88

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	91,409,910.20			
应收票据		1,193,140.62		
应收账款		90,216,769.58		
应付票据及应付账款	31,848,691.23			
应付票据		-		
应付账款		31,848,691.23		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于橡胶和塑料制品业的一家致力于光学膜、光学级保护膜研发、生产、销售为一体的综合供应商。公司拥有 2 项发明专利、1 项授权专利、18 项实用新型专利和 6 项软件著作权。为蓝思科技、欧菲光、信利光电、伯恩光学等大型光电企业提供性能高端、品质优质的光学膜和光学级保护膜。公司通过直接销售模式开拓业务，收入来源是产品销售。

（一）采购模式

公司实行以采购部为核心的统一采购管理体系，PMC 根据市场需求制定物料计划，研发部和生产部负责产品技术配置和物料指导，采购部负责组织对供应商的考核、评价与选定，建立合格供应商档案，负责按采购计划实施采购。公司的采购任务按照外购的不同地域交由经验丰富、对供货市场充分了解的采购人员负责完成，目前公司的原材料采购地包括韩国及国内。公司所采购的主要材料包括聚乙烯胶粒、丙烯酸酯胶水等。公司从品质、价格、供货能力、付款条件等多方面选择供应商。

（二）生产模式

公司产品生产由生产部负责，采用精益生产方式，按销售订单组织多品种小批量生产。该种生产模式可以实现生产计划和库存的有效控制和管理。市场部根据客户需求提出销售订单，PMC 和研发部制定物料计划和技术指标清单，在采购的原材料基础上，生产部组织生产及出货过程。

保护膜下游产业客户众多，下游产品不同材质和制作工艺对保护膜的品质要求差异性大，公司通过多年在保护膜领域的积累，拥有一套较为完备的保护膜技术指标，可以实现定制化生产。

（三）销售模式

公司目前产品销售分直销和经销两种方式，其中直销模式占比较大。直销模式可以让公司更直接地了解客户需求，提供更生动的用户体验，使公司更准确地把握市场和需求方向，从而设计出更好的产品、提供更好的服务。

公司强化大客户营销策略，公司根据客户的经营情况和发展潜力，并结合其对公司业绩的支撑能力和贡献，对客户进行分级管理。对大客户，公司委派专人负责销售业务，资源配置给予倾斜，把大客户做深做透。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，作为消费电子市场的主力军，智能手机、彩电等多个产品线在越来越激烈的竞争中出现负增长，导致消费电子市场行业整体陷入下行。面对持续低迷的消费电子市场，公司顺应行业发展新趋势，积极调整经营战略，主抓三个重点工作：

一、抓客户：报告期内，公司进一步优化客户结构，主动放弃“量少单多”的客户，从而减少急单带来的生产损耗，集中精力深耕细作大客户。

二、抓产品：报告期内，公司进一步加快产品升级，主动减少价格竞争激烈的常规产品生产，加大力度研发并向市场推出功能型保护膜。

三、抓管理：报告期内，公司进一步扎实精益生产，提高销售预测准确度及加强订单评审工作，规范生产管理过程及流程，狠抓产品质量，提高产能效率，更加严格执行预算目标管理，降低综合成本。

报告期内，公司实现营业收入 191,823,744.99 元，同比下降 12.67%；归属于挂牌股东的净利润为 5,522,139.25 元，同比下降 13.04%。公司业绩有所下滑，与公司战略调整有关，公司进一步对客户进行调整，减少“量少单多”客户业务，同时，公司常规产品市场竞争激烈，市场价格进一步下降，公司也逐步的减少低毛利产品生产。但随着 2019 年公司业务结构和产品结构的调整 and 战略布局的逐步落实公司将集中优势资源发展重点市场及优质客户，积极迎接行业发展的新机遇。

(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	4,417,604.34	2.29%	31,393,352.91	16.42%	-85.93%
应收票据	658,999.68	0.34%	1,193,140.62	0.62%	-44.77%
应收账款	104,212,699.73	53.99%	90,216,769.58	47.19%	15.51%
应收款项融资	3,640,417.60	1.89%	-	-	-
预付款项	1,227,305.49	0.64%	1,175,853.30	0.62%	4.38%
其他应收款	20,900,485.92	10.83%	806,417.09	0.42%	2,491.77%
存货	25,799,933.70	13.37%	30,343,928.15	15.87%	-14.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,589,327.43	9.11%	19,652,117.45	10.28%	-10.50%
在建工程	-	-	527,075.86	0.28%	-
短期借款	10,014,788.89	5.19%	16,500,000.00	8.64%	-39.30%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	7,560,000.00	3.92%	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	-	-	8,000,000.00	4.18%	-

金融资产					
其他流动资产	1,603,330.25	0.83%	1,136,075.67	0.59%	41.13%
其他应付款	2,758,604.59	1.43%	111,258.50	0.06%	2,379.23%
资产总计	193,012,931.39	-	191,167,618.03	-	0.97%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同期减少 85.93%，主要是公司在 2019 年 7 月份向关联方提供 2,000 万元借款所致。
- 2、其他应收款同期增加 2,491.77%，主要是公司向关联方提供 2,000 万元借款所致，具体关联方借款见“第五节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。
- 3、其他流动资产同期增加 41.13%，主要是期末待认证抵扣进项税增加所致。
- 4、短期借款同期减少 39.30%，主要是因为公司银行贷款减少所致。
- 5、其他应付款同期增加 2,379.23%，主要是因为报告期内公司向控股股东借款 250 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	191,823,744.99	-	219,653,016.90	-	-12.67%
营业成本	157,193,908.52	81.95%	169,716,569.79	77.27%	-7.38%
毛利率	18.05%	-	22.73%	-	-
销售费用	9,105,430.44	4.75%	11,958,005.37	5.44%	-23.85%
管理费用	9,102,907.21	4.75%	12,388,909.49	5.64%	-26.52%
研发费用	8,922,866.07	4.65%	12,248,247.37	5.58%	-27.15%
财务费用	246,666.55	0.13%	1,152,499.73	0.57%	-78.60%
信用减值损失	-1,850,289.25	-0.96%	-	-	-
资产减值损失	-1,064,866.21	-0.56%	-1,854,136.92	-0.84%	42.57%
其他收益	1,989,378.77	1.04%	1,733,518.06	0.79%	14.76%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-440,000.00	-0.23%	-4,000,000.00	-1.82%	89%
资产处置收益	-21,427.05	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,198,725.18	2.71%	7,026,471.15	3.20%	-26.01%
营业外收入	3,988.32	0.002%	0	-	-
营业外支出	8,177.45	0.004%	279,396.39	0.13%	-97.73%
净利润	4,724,914.33	-	6,849,845.83	-	-31.02%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同期减少 12.67%，主要是因为报告期内公司进一步优化客户结构，集中精力服务终

端大客户，主动放弃“量少单多”的客户，故营业收入有所下滑。

2、销售费用同期减少 23.85%，主要是销售人员精减及营业收入下滑，业务提成和业务招待费减少。

3、管理费用同期减少 26.52%，主要是管理人员岗位异动调整部分人员工资科目，以及办公费用减少。

4、研发费用同期减少 27.15%，主要是职工薪酬和研发直接材料投入减少。

5、财务费用同期减少 78.60%，主要是因为公司银行贷款减少且增加了关联方借款利息收入所致。

6、其他收益同期增加 17.32%，主要是因为报告期内公司收到政府补助增加。

7、公允价值变动收益同期增加 89%，主要是公司根据参股的新三板企业公允价值调整确认公允价值变动收益-440,000.00 元。

8、营业外支出同期减少 97.73%，主要是因为报告期内公司减少非流动资产毁损报废损失。

9、净利润同期减少 31.02%，主要是因为报告期内公司对客户进行调整，减少“量少单多”客户业务，导致整体销售额有所下滑，同时，公司常规产品市场竞争激烈，市场价格进一步下降，导致公司综合毛利率下降。另外，子公司丰融达公司因厂房搬迁影响年度整体业绩，故导致净利润下滑。

(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	191,743,789.23	218,971,387.70	-12.43%
其他业务收入	79,955.76	681,629.20	-88.27%
主营业务成本	157,193,908.52	169,133,758.50	-7.06%
其他业务成本	-	582,811.29	-

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%	
保护膜	170,829,176.24	89.06%	162,827,778.81	74.13%	4.91%
模切产品	20,914,612.99	10.90%	56,143,608.89	25.56%	-62.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，模切产品同期减少 62.75%，主要原因是公司子公司丰融达因厂房搬迁影响年度整体业绩，故导致模切产品销售下滑。

(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	蓝思科技股份有限公司	67,744,179.34	35.32%	否
2	伯恩光学有限公司	26,166,656.91	13.64%	否

3	信利光电股份有限公司	20,574,083.66	10.73%	否
4	欧菲光集团股份有限公司	19,067,466.19	9.94%	否
5	石狮市用力塑胶制品有限公司	6,680,604.16	3.48%	否
合计		140,232,990.26	73.11%	-

(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	中海壳牌石油化工有限公司	35,911,322.92	23.97%	否
2	深圳市立硕塑胶制品有限公司	8,260,855.23	5.51%	否
3	江门市蓬江区华龙包装材料有限公司	7,877,885.27	5.26%	否
4	广东弘擎电子材料科技有限公司	7,107,320.00	4.74%	否
5	泰兴联创绝缘材料有限公司	6,067,090.81	4.05%	否
合计		65,224,474.23	43.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,291,337.37	633,896.53	-1,723.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,130,116.68	-3,301,415.50	35.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,563,684.24	15,764,306.23	-128.95%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-10,291,337.37元。主要是公司向关联方提供2,000万借款所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少128.95%，主要是公司偿还银行贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 本报告期内，公司拥有2家控股子公司：

①公司名称：深圳市丰融达科技发展有限公司

该公司成立于2015年12月28日，注册资本1,000万元人民币，其中丰兆新材认缴出资人民币650万元，占注册资本的65%。

公司注册地：深圳市宝安区松岗街道西坊大田洋工业区D4栋。

经营范围：电子材料、电子辅料的销售；胶粘制品模切成型、胶粘制品、绝缘材料、计算机软硬件的技术开发、销售；国内贸易；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。许可经营项目为胶粘制品模切成型；背光源应用材料、电子应用材料的模切加工。

截至2019年12月31日，该公司资产总额为29,588,826.24元，净资产为2,844,674.28元，2019年全年实现营业收入33,128,650.94元，净利润-2,176,781.12元。

报告期内，公司亏损的原因是公司因厂房搬迁影响年度整体业绩，故导致净利润下滑。

②公司名称：深圳市丰银科技有限公司

该公司成立于 2016 年 3 月 21 日，注册资本 100 万元人民币，其中丰兆新材认缴出资人民币 85 万元，占注册资本的 85%。

公司注册地：深圳市宝安区沙井街道北环路与宝安大道交界处益华电子广场 G 栋 2 楼

经营范围：工业胶带、光学胶、电子辅料、机械设备及配件、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品、成品油）、电子配件、五金配件、塑料配件的技术开发与销售；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

截至 2019 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 2,072,216.62 元，净资产为 972,216.62 元。

(2) 本报告期内，公司主要参股公司 1 家：

公司名称：深圳市超能国际供应链管理股份有限公司

公司于 2016 年 1 月 12 日以现金出资 600 万元认购其定向发行的股份 200 万股。

公司成立日期：2012 年 7 月 12 日

注册资本：18060.666500 万人民币

公司注册地：深圳市福田区民田路 171 号新华保险大厦 2302

经营范围：供应链管理及相关配套服务（不含限制项目）；金属材料、化工产品、通讯产品、数码产品、电子产品的技术开发与销售；黄金、白银的实物销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；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）；燃料油购销；混合芳烃、原油、成品油、液化石油、稀释沥青、木材、塑胶粒、石脑油、石油芳烃、化工轻油、润滑油、润滑剂的研发与销售。

公司根据参股的新三板企业股票交易价格，调整确认公允价值变动收入-440,000.00 元。

本报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

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. 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	91,409,910.20	应收票据	1,193,140.62
		应收账款	90,216,769.58
应付票据及应付账款	31,848,691.23	应付票据	
		应付账款	31,848,691.23

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00	
应收票据	1,193,140.62	-908,140.62	285,000.00
应收款项融资		908,140.62	908,140.62
短期借款	16,500,000.00	32,896.88	16,532,896.88
其他应付款	111,268.50	-32,896.88	78,371.62

(2) 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊于成本(贷款和应收款项)	31,393,352.91	摊余成本	31,393,352.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,000,000.00
应收票据	摊于成本(贷款和应收款项)	1,193,140.62	摊余成本	285,000.00
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	908,140.62
应收账款	摊于成本(贷款和应收款项)	90,216,769.58	摊余成本	90,216,769.58
其他应收款	摊于成本(贷款和应收款项)	806,417.09	摊余成本	806,417.09
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	16,500,000.00	摊余成本	16,532,896.88

应付账款	摊余成本（其他金融负债）	31,848,691.23	摊余成本	31,848,691.23
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	111,268.50	摊余成本	78,371.62

(3)2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	31,393,352.91			31,393,352.91
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	1,193,140.62			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		908,140.62		
按新 CAS22 列示的余额				285,000.00
应收账款	90,216,769.58			90,216,769.58
其他应收款	806,417.09			806,417.09
以摊余成本计量的总金融资产	123,609,680.20	908,140.62		122,701,539.58
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,000,000.00			8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	8,000,000.00			8,000,000.00
c. 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				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		908,140.62		

按新 CAS22 列示的余额				908,140.62
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		908,140.62		908,140.62
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	16,500,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		32,896.88		
按新 CAS22 列示的余额				16,532,896.88
应付账款	31,848,691.23			31,848,691.23
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	111,268.50			
减：转入短期借款（应付利息）		-32,896.88		
按新 CAS22 列示的余额				78,371.62
以摊余成本计量的总金融负债	48,459,959.73			48,459,959.73

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	15,000.00			15,000.00
应收账款	4,797,221.05			4,797,221.05
其他应收款	491,558.00			491,558.00

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

公司目前机构设置较为合理，股权结构清晰，公司稳健发展，重大事项按照公司章程、三会议事规则等公司制度规范运行。公司管理团队、技术研发团队和营销团队人员稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人叶文学间接持有公司股权 53.99%，叶文学在公司担任董事长，股权比较集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

(2) 税收政策的风险

公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同确认，于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201744200885。公司于 2018 年 1 月 24 日取得《深圳市宝安区国家税务局松岗税务分局税务事项通知书》，公司申请的企业所得税减免备案事项准予受理。本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若公司无法持续被认定为高新技术企业，则可能对公司财务状况产生一定影响。

应对措施：2020 年公司需重新申报国家高新技术企业，公司各部将围绕高新技术企业标准，加大项目立项、专利申报、研发费用、研发人员比例等方面加强管理，确保高新技术企业通过评审。

(3) 原材料及半成品价格波动的风险

公司目前主要原膜材料为 PE 薄膜及生产 PE 薄膜的原材料胶粒，为石油加工行业的下游产品，国际原油价格的起伏将通过原材料采购价格直接影响产品的生产成本，从而对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施：针对原材料供应及价格变动风险，为提高公司的成本控制能力，公司对供应链进行持续优化。公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系；同时，公司将密切关注原材料的市场价格走势，科学合理安排产、供、销周期，提高库存周转率，降低库存因原材料价格波动可能带来的风险。

(4) 公司经营场所未取得房屋产权证的风险

2015 年 6 月 1 日，深圳市罗田股份合作公司与丰兆新材签署《租赁协议》。深圳市罗田股份合作公司将位于深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 175 号厂房 5 栋、6 栋的面积为 1776.80 平方米房屋出租给丰兆新材，公司已于 2016 年 6 月重新签订《租赁协议》，租赁期限为 2016 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日。虽然该房屋产权属于深圳市罗田股份合作公司，但该房屋并未取得房屋土地管理部门核发的房地产权证，存在被拆除的风险，会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：公司承租的位于深圳市宝安区松岗街道罗田第三工业区象山大道 175 号 5 栋、6 栋厂房的性质为非农建设用地，由于历史原因，该宗地暂时未办理土地使用权证和房产权证。公司紧密与深圳市罗田股份合作公司联系，取得罗田股份合作公司出具的“无土地使用权证原因说明”，并明确罗田股份合作公司为上述土地的权属人，该土地的使用符合规划的用途，不存在权属争议，同意将上述土地提供给丰兆新材用于经营使用。

(5) 汇率波动风险

报告期内，公司原材料采购部分来自境外，采购业务主要以美元进行结算，受汇率波动的影响较大。倘若人民币汇率出现下跌，导致公司原材料采购成本上升，将进一步加重公司的资金周转压力。

应对措施：为了应对汇率带来的风险，提高自身控制汇率的风险能力，公司正筹划利用银行或其他金融机构提供的金融工具来规避风险，如远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期等。

(二) 报告期内新增的风险因素

(1) 经营活动现金流量紧张风险

2017 年度和 2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-330,312.07 元和 633,896.53 元。2017 年和 2018 年公司经营活动现金流量逐步增长，主要是公司业务增长，销售商品收到的现金增加，同时子公司运营正常，投入减少，使得经营活动产生的现金流量净额增加。2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为-10,291,337.37 元。主要是公司向关联方提供 2,000 万借款所致。

应对措施：公司董事会立即提出关联方资金占用整改措施，要求关联方于 2020 年 6 月 19 日前归还借款及该笔借款产生的利息费用。同时，组织控股股东、董事、监事、高级管理人员及财务人员加强对《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挂牌公司信息披露规则》等法律法规和《公司章程》及各项内部管理制度学习，提高规范公司治理、合法合规运作的意识。

加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设和学习，严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统的各项法规规则及公司各项制度，提高相关人员的合规意识。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
深圳市益华多宝科技有限公司	是	资金	借款	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	-

					000.00	000.00	
--	--	--	--	--	--------	--------	--

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	20,000,000.00	15.11%

占用原因、归还及整改情况：

一、资金占用基本情况

公司董事会在编制 2019 年年报过程中，发现公司于 2019 年 7 月份与深圳市齐名建材有限公司（以下简称“齐名建材”）和深圳市腾达讯贸易有限公司（以下简称“腾达讯”）发生 3 笔共计 2,000 万元的往来款，经核实，齐名建材和腾达讯是受公司关联方深圳市益华多宝科技有限公司（以下简称“益华多宝公司”）委托代为收取借款。上述对外提供借款事项发生时，深圳市益华多宝科技有限公司为公司控股股东控制的企业，上述向关联方提供借款事项构成资金占用。

（二）上述被占用非经营性资金截止目前的归还情况

截至 2020 年 6 月 19 日，益华多宝已向公司归还了全部占用资金合计 2,000 万元，前述款项产生的利息费用 914,722.22 元也已全部归还至公司账户。

二、整改措施

为了杜绝此类事件再次发生，公司将采取以下整改措施：

1、公司于 2020 年 6 月 23 日第二届董事会第十次会议审议通过了《关于补充确认向关联方提供借款暨资金占用的议案》，对上述资金占用进行补充确认，该议案将提交 2019 年年度股东大会审议。

议案具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于补充确认向关联方提供借款暨资金占用的公告》（公告编号：2020-045）。

2、组织实际控制人、董事、监事、高级管理人员及财务人员加强对《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挂牌公司信息披露规则》等法律法规和《公司章程》及各项内部管理制度学习，提高规范公司治理、合法合规运作的意识。

3、加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设和学习，严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统的各项法规规则及公司各项制度，提高相关人员的合规意识。

4、加强财务部门的职能，改进制度流程。财务部门对关联资金往来及其他重要资金的支付履行事前审查，对不符合规章制度的情况及时汇报分管领导、公司董事会。

5、公司将不定期地对照内控制度进行自查，加强与主办券商、律师事务所和会计师事务所的主动沟通，通过主办券商的持续督导，确保内部控制制度得到有效的运行；通过律师事务所的辅导，确保公司运营的合法合规；通过会计师事务所的定期审计和交流，完善公司的财务制度，确保财务的规范。

通过本次关联方资金占用事件，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员充分认识到了完善公司内部控制和信息披露的重要性，加强了相关人员对公司控股股东、实际控制人和关联方资金占用行为的认识和防范意识。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
深圳市益华多宝科技有限公司	控股股东控制的企业	否	2019年7月24日	2020年6月19日	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	5%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

<p>一、对外借款基本情况</p> <p>公司董事会在编制 2019 年年报过程中，发现公司于 2019 年 7 月份与深圳市齐名建材有限公司（以下简称“齐名建材”）和深圳市腾达讯贸易有限公司（以下简称“腾达讯”）发生 3 笔共计 2,000 万元的往来款，经核实，齐名建材和腾达讯是受公司关联方深圳市益华多宝科技有限公司（以下简称“益华多宝公司”）委托代为收取借款。上述对外提供借款事项发生时，深圳市益华多宝科技有限公司为公司控股股东控制的企业，上述向关联方提供借款事项构成资金占用。</p> <p>公司于 2020 年 6 月 23 日第二届董事会第十次会议审议通过了《关于补充确认向关联方提供借款暨资金占用的议案》，对上述资金占用进行补充确认，该议案将提交 2019 年年度股东大会审议。</p> <p>二、归还情况</p> <p>截至 2020 年 6 月 19 日，益华多宝已向公司归还了全部借款合计 2,000 万元，前述款项产生的利息费用 914,722.22 元也已全部归还至公司账户。</p> <p>三、对公司的影响</p> <p>本次对关联方提供借款系在公司能力范围内进行的，公司已督促关联方于 2020 年 6 月 19 日前归还借款及利息，已经消除资金占用情形，未对公司经营造成重大不利影响。</p> <p>根据全国股转公司相关规则，挂牌企业关联方占用资金行为是明确禁止的，公司向关联方提供借款属于违规行为，公司后续将加强规范治理，确保类似情况不再发生。</p>

(四) 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	临时报告
-----	------	------	------	--------	------

				决策程序	披露时间
利得来	关联借款	2,500,000.00	2,500,000.00	已事后补充履行	2020年1月17日
叶文学、丰融达、丰银	关联担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日
利得来、叶文学	关联担保	20,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年3月5日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2020年1月16日在公司会议室召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，2020年2月3日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司偶发性关联交易的议案》。

因公司业务发展的需要，公司于2019年10月份向公司控股股东深圳市利得来实业发展有限公司借款2,500,000.00元，该笔借款于2020年10月30日前归还。

2、公司于2019年8月22日在公司会议室召开了第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，2019年9月9日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》。

公司于2019年5月22日向中国银行股份有限公司福永支行申请10,000,000.00元银行贷款，该笔贷款由公司实际控制人叶文学先生、公司子公司深圳市丰融达科技发展有限公司和深圳市丰银科技有限公司提供连带责任保证担保。

3、公司于2019年3月1日在公司会议室召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，2019年3月20日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》。

公司于2019年向中国工商银行福永支行申请不超过2,000万元银行贷款，上述贷款业务由控股股东深圳市利得来实业发展有限公司、实际控制人叶文学先生提供连带责任保证担保，报告期内该担保事项未实际发生。

(五) 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	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人未从事或参与与公司存在同业竞争的业务，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。本人及本人关系密切的家庭	正在履行中

					成员，在任职期间以及承担相关竞业禁止义务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	
董监高	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人未从事或参与与公司存在同业竞争的业务，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。本人及本人关系密切的家庭成员，在任职期间以及承担相关竞业禁止义务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与正在履行中14任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
其他股东	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人未从事或参与与公司存在同业竞争的业务，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并承诺为避免与	正在履行中

					公司产生新的或潜在的同业竞争。本人及本人关系密切的家庭成员，在任职期间以及承担相关竞业禁止义务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	
实际控制人或控股股东	2015年12月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用本人实际控制人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
其他股东	2015年12月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用本人实际控制人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、正在履行中15代垫款项、对外投资或其他方式占用或	正在履行中

					转移公司资金、资产及其他资源。	
董监高	2015年12月16日	-	挂牌	限售承诺	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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及信息披露负责人做出的重要声明和承诺包括：</p> <p>1、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人、原控股股东、董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司股东、实际控制人、原控股股东、董监高、信息披露负责人及核心技术人员未发生违反承诺的事宜。</p> <p>2、为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司各股东已签署相关承诺。报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。</p> <p>3、公司实际控制人叶文学已经出具承诺，如因社会保障和住房公积金缴存问题而导致公司受到处罚或造成损失，均由其个人承担。报告期内，实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>4、报告期内公司董事、监事、高级管理人员及信息披露负责人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有因所任职（包括现任职和曾任职）公司存在重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>5、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《深圳市丰兆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。</p>

(六) 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
应收账款	流动资产	质押	87,624,657.27	45.37%	银行质押担保借款
总计	-	-	87,624,657.27	45.37%	-

备注：公司于 2019 年 5 月 22 日与中国银行股份有限公司福永支行签订《中小企业业务授信额度协议》及《中小企业业务最高额质押合同》。公司向中国银行股份有限公司申请 1,000 万元借款，公司以合同生效日起五年内所产生的应收账款为借款提供质押，借款期限为一年。

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	47,690,010	98.88%	-9,330	47,680,680	98.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	55.98%	0	27,000,000	55.98%	
	董事、监事、高管	170,000	0.35%	20,000	1,970,000	0.39%	
	核心员工	308,586	0.64%	-130,280	178,306	0.37%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	537,990	1.12%	9,330	547,320	1.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	510,000	1.06%	0	510,000	1.06%	
	核心员工	30,000	0.12%	-30,000	0	0%	
总股本		48,228,000	-	0	48,228,000	-	
普通股股东人数							25

股本结构变动情况：

适用 不适用

备注：本表格所列股份数量和股份比例均为直接持股数量和持股比例，其中：控股股东、实际控制人股份情况为控股股东、实际控制人、一致行动人直接持股数量和持股比例，同时具有董监高和核心员工身份的股东股份数，不再在核心员工股份数中进行统计，以免重复。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市利得来实业发展有限公司	15,360,000	0	15,360,000	31.85%	0	15,360,000
2	新疆宝丰源股权投资合伙企业（有限合伙）	10,379,460	137,540	10,517,000	21.81%	0	10,517,000
3	深圳市前海隆德投资控股集团有限公司	8,640,000	0	8,640,000	17.91%	0	8,640,000
4	深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	6.22%	0	3,000,000

5	深圳市正润投资基金管理有限公司	2,571,428	-385,000	2,186,428	4.53%	0	2,186,428
6	翁志明	4,000,000	- 1,918,000	2,082,000	4.32%	0	2,082,000
7	广州证券股份有限公司	1,200,000	-62,000	1,138,000	2.36%	0	1,138,000
8	梁妙琼	476,180	437,820	914,660	1.90%	0	914,660
9	杨承宝	600,000	0	600,000	1.24%	0	600,000
10	苏卫红	600,000	0	600,000	1.24%	450,000	150,000
合计		46,827,068	- 1,789,640	45,038,088	93.38%	450,000	44,588,088

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳市利得来实业发展有限公司为公司、深圳市前海隆德投资控股集团有限公司、深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）为同一控制下的企业，是一致行动人关系。

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

控股股东：深圳市利得来实业发展有限公司

持股比例：31.85%

成立日期：2004年2月6日

法定代表人：叶朝清

注册资本：2,000.00万元人民币

组织机构代码：91440300758601539U

住所：深圳市宝安区沙井街道北环路益华电子批发市场G栋6层G605（办公场所）

主营项目类别：实业投资

经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；出租自有物业；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询、企业形象策划、电子技术的技术开发（不含限制项目）。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期内，叶文学控制公司股份比例均保持在50.00%以上，能对公司的生产经营实施控制，是公司的实际控制人。

叶文学，男，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国纽波特大学深圳分校工商管理专业，硕士研究生学历。1997年12月至1999年12月，就职于深圳市飞利浦公司，任车间

主任；1999年12月至2003年12月，就职于深圳市润维电子有限公司，任副总经理；2004年2月至今，就职于深圳市利得来实业发展有限公司，任董事长。2009年7月创办丰兆科技，2015年5月至今，担任丰兆新材董事长，其中2015年5月至2020年1月，兼任丰兆新材总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2016年 12月1 日	28,798,000.00	759.96	否	-	-	已事前及时履行

备注：报告期内使用金额系银行手续费。

募集资金使用详细情况：

根据2016年8月23日公告的《股份发行方案（修订稿）》，本次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，以支持核心业务持续稳定增长、扩充产能、整合和运营下游加工产业链项目以及持续增加的研发投入对流动资金的需求，从而进一步推动业务的拓展和创新，扩大公司业务规模，提高市场竞争力，从而提升公司的盈利能力和实力。

截至2018年12月31日，公司募集资金存放专项账户的余额为116,928.65元，其中2.00元为股东认购缴款时多缴纳的款项，尚未予以退还。

截至2019年12月31日，公司募集资金实际使用情况如下：

募集资金实际使用情况(单位：元)	
募集资金总额	28,798,000.00
截止2018年12月31日募集资金专户余额	116,928.65
变更用途的募集资金总额	0
变更用途的募集资金总额比例	0%
2019年年度实际使用情况	
加：银行存款利息收入	354.77
减：本年度已使用金额--手续费及其他	759.96
截止2019年12月31日募集资金专户余额	116,523.46

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	丰兆新材	中国银行新沙支行	银行借款	10,000,000.00	2019年5月29日	2020年5月29日	5%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶文学	董事长、总经理	男	1975年8月	MBA	2018年5月14日	2021年5月13日	是
麦堪成	董事	男	1956年3月	博士研究生	2018年5月14日	2021年5月13日	否
宋莉莉	董事	女	1971年2月	硕士研究生	2018年5月14日	2021年5月13日	否
苏卫红	董事、副总经理	男	1976年6月	大专	2018年5月14日	2021年5月13日	是
叶智	董事、副总经理	男	1990年7月	大专	2018年5月14日	2021年5月13日	是
晏平	监事会主席	女	1971年12月	本科	2018年5月14日	2021年5月13日	否
林东	监事	男	1984年7月	本科	2018年5月14日	2021年5月13日	否
叶辉	职工监事	男	1983年2月	本科	2018年5月14日	2021年5月13日	是
陈翠婷	董事会秘书	女	1988年1月	本科	2018年5月14日	2021年5月13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:

公司董事长兼总经理叶文学与副总经理叶智系兄弟关系，叶文学系公司实际控制人，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间不存关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
叶文学	董事长	0	0	0	0%	0
叶智	董事、总经理	0	0	0	0%	0
苏卫红	董事	600,000	0	600,000	1.24%	0

麦堪成	董事	0	0	0	0%	0
宋莉莉	董事	0	0	0	0%	0
晏平	监事会主席	40,000	20,000	60,000	0.12%	0
林东	监事	0	0	0	0%	0
叶辉	职工监事	0	0	0	0%	0
陈翠婷	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.08%	0
合计	-	680,000	20,000	700,000	1.44%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
叶辉	-	新任	职工代表监事	股份公司选举产生
刘祥	职工代表监事	离任	-	个人原因

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

叶辉，男，1983年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中央广播电视大学毕业；2006年至2017年在TCL通力电子（惠州）有限公司，任质量部高级主管；2018年1月至2018年4月，自由职业；2018年5月加入深圳丰兆新材股份有限公司，任公司质量部经理，负责公司质量体系运营。

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	43	48
生产人员	148	145
销售人员	35	23
技术人员	28	39
财务人员	7	7
员工总计	261	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	1	-
本科	16	18
专科	26	27
专科以下	218	217
员工总计	261	262

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
叶欣	无变动	采购经理	168,046	0	168,046
陈来来	离职	项目经理	103,540	-103,540	0
尹玉梅	无变动	销售总监	16,740	-16,740	0
梁礼正	无变动	销售经理	10,260	0	10,260
陈翠婷	无变动	董事会秘书	40,000	0	40,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内，原为核心员工陈来来因个人原因离职，他的辞职对公司日常经营未造成不利影响。公司将继续优化人才团队建设政策及薪酬福利制度，拓宽管理人才招聘渠道，保证公司管理人才补充的及时性及核心员工的稳定性。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后董监高及核心员工更新情况：

- 1、公司副总经理苏卫红先生因个人原因，自2020年1月8日起不再担任副总经理。苏卫红先生持有公司股份600,000股，占公司股本的1.244%，不是失信联合惩戒对象，其继续担任董事职务。
- 2、公司总经理叶文学先生因个人原因，自2020年1月15日起不再担任总经理。叶文学先生为公司实际控制人，继续担任董事长职务。
- 3、公司第二届董事会第七次会议于2020年1月16日审议并通过：聘任叶智先生为公司总经理，任职期限自本次董事会决议通过之日起至公司第二届董事会任期届满为止，自2020年1月16日起生效。叶智先生持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。
- 4、公司第二届董事会第七次会议于2020年1月16日审议并通过：聘任姚永兴先生为公司副总经理，任职期限自本次董事会决议通过之日起至公司第二届董事会任期届满为止，自2020年1月16日起生效。姚永兴先生持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。
- 5、核心员工梁礼正因个人原因离职，梁礼正先生持有公司股份10,260股，占公司股本的0.02%，梁先生的辞职对公司日常经营未造成不利影响。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司存在关联交易未及时审议和披露和存在关联方资金占用的情况，说明公司在内控制度上还存在缺陷。未来公司将严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》等的相关要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东大会的召开严格按照《公司法》、和公司《股东大会议事规则》以及《公司章程》的要求履行相应的召集、召开和表决程序。报告期内，公司共召开4次股东大会，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

2、关于控股股东与挂牌公司

公司与控股股东在人员、财务、业务、和机构等方面严格实行独立核算，独立承担责任和风险。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行了诚信和勤勉的职责。报告期内，公司共召开4次董事会会议，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

4、关于监事与监事会

公司监事会能够依据《监事会议事规则》等制度，定期召开监事会会议，并以认真负责的态度列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员的履职情况及公司财务的监督与检查责任。报告期内，公司共召开3次监事会会议，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

5、关于投资者关系与相关利益者

报告期内，公司能够充分尊重维护相关利益者的合法权益，实现投资者、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司认真做好投资者来访、接待工作，根据《投资者关系管理制度》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善了与投资者之间的沟通平台。

6、关于信息披露与透明度

报告期内，公司基本能按照有关规定，公开、公平、真实、完整、及时地披露信息，切实履行作为挂牌公司的信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联方资金占用、关联交易未履行审议程序等事项，除此之外，公司日常运营治理能够按照《公司章程》和有关内部控制制度执行，三会的召开和表决符合有关法律法规的要求，公司董事、监事按照相关法律法规执行各自的权利和义务，截至报告期末，三会的运作未出现任何违纪违规和重大缺陷行为。由于公司财务部门对关联交易和资产质押的认定标准及审议披露程序理解不够深刻，与公司相关部门信息沟通不畅，导致公司部分关联交易和资产质押未及时履行内部决策程序和披露，存在关联方资金占用。但后续在主办券商的督导下予以规范，公司将进一步加强公司治理，完善信息披露制度，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未作修改。

(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	1、公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于公司2019年偶发性关联交易的议案》； 2、公司第二届董事会第四次会议审议通过《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《关于公司2019年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于〈公司2018年度募集资金存放与实际使用的专项报告〉的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于聘请2019年度审计机构的议案》、《员工购房借款管理办法》、《关于公司向员工提供购房借款的议案》； 3、公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于2019年半年度报告的议案》、《关于〈

		<p>公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案》、《关于补充确认关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认以应收账款质押向银行申请借款的议案》；</p> <p>4、公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与江海证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《公司关于与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p>
监事会	3	<p>1、公司第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、公司第二届监事会第四次会议审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于〈公司 2018 年度募集资金存放与实际使用的专项报告〉的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、公司第二届监事会第五次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于〈公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于补充确认关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认以应收账款质押向银行申请借款的议案》；</p>
股东大会	4	<p>1、公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、公司 2018 年年度股东大会审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于〈公司 2018 年度募集资金存放与实际使用的</p>

		<p>专项报告》的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》、《员工购房借款管理办法》、《关于公司向员工提供购房借款的议案》；</p> <p>3、公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认以应收账款质押向银行申请借款的议案》；</p> <p>4、公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与江海证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《公司关于与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，4 次董事会，3 次监事会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司三会程序符合《公司法》、《公司章程》等要求，能够勤勉、诚信的执行三会制度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性，不能保护自主经营能力的情况。具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司一直从事光学膜和光学级保护膜的研发、生产、销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统、和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产人员、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器和设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

(二) 资产独立性

公司对其资产拥有完整的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资金及其他资源，公司也未为其提供担保。

(三) 人员独立性

公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业中兼职。

公司董事由股东大会选举产生，公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司依法独立核算并独立纳税。本报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人占用的情形，在财务管理上存在一定问题，财务规范性有加强。

（五）机构独立

根据《公司法》和《公司章程》的要求，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（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，但报告期内，在执行过程中存在一定问题，导致发生关联方资金占用。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、会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

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

公司于2016年4月21日召开第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	天健审（2020）3-379号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年6月23日
注册会计师姓名	金顺兴、陈锡雄
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5年
会计师事务所审计报酬	250,000.00元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2020）3-379号

深圳市丰兆新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市丰兆新材料股份有限公司（以下简称丰兆新材公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰兆新材公司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，我们独立于丰兆新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

丰兆新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估丰兆新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

丰兆新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督丰兆新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对丰兆新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰兆新材公司不能持续经营。

（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）就丰兆新材公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·杭州

中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇二〇年六月二十三日

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	五（一）1	4,417,604.34	31,393,352.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	7,560,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	658,999.68	1,193,140.62
应收账款	五（一）4	104,212,699.73	90,216,769.58
应收款项融资	五（一）5	3,640,417.60	
预付款项	五（一）6	1,227,305.49	1,175,853.30
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（一）7	20,900,485.92	806,417.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	25,799,933.70	30,343,928.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	1,603,330.25	1,136,075.67
流动资产合计		170,020,776.71	164,265,537.32
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（一）10	17,589,327.43	19,652,117.45
在建工程	五（一）11	-	527,075.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	82,753.87	107,834.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	4,241,798.90	5,526,083.88
递延所得税资产	五（一）14	1,078,274.48	923,687.85
其他非流动资产			165,280.84
非流动资产合计		22,992,154.68	26,902,080.71
资产总计		193,012,931.39	191,167,618.03
流动负债：			
短期借款	五（一）15	10,014,788.89	16,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	33,462,048.63	31,848,691.23
预收款项	五（一）17	486,393.74	219,769.48
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（一）18	4,143,904.66	4,159,012.17
应交税费	五（一）19	678,542.56	3,771,824.07
其他应付款	五（一）20	2,758,604.59	111,268.50
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	五（一）21	2,252,681.41	
流动负债合计		53,796,964.48	56,610,565.45
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（一）14	234,000.00	300,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,000.00	300,000.00
负债合计		54,030,964.48	56,910,565.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	48,228,000.00	48,228,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	37,889,113.64	37,889,113.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	5,297,264.92	4,596,292.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	46,460,941.12	41,639,773.86
归属于母公司所有者权益合计		137,875,319.68	132,353,180.43
少数股东权益		1,106,647.23	1,903,872.15
所有者权益合计		138,981,966.91	134,257,052.58
负债和所有者权益总计		193,012,931.39	191,167,618.03

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

（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		3,698,133.78	29,638,231.03
交易性金融资产		7,560,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		658,999.68	1,193,140.62
应收账款	十三（一）1	95,087,403.83	77,587,244.43
应收款项融资		2,823,166.00	
预付款项		910,278.88	1,118,527.58
其他应收款	十三（一）2	38,873,873.01	21,783,773.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,850,534.34	23,184,240.25
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		1,565,922.37	1,132,702.07
流动资产合计		171,028,311.89	163,637,859.46
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	十三（一）3	7,350,000.00	7,350,000.00
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		11,642,094.97	13,239,319.23
在建工程			527,075.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,514.33	64,779.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,202,757.08	4,863,120.21
递延所得税资产		906,336.24	744,062.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,158,702.62	26,788,357.28
资产总计		195,187,014.51	190,426,216.74
流动负债：			
短期借款		10,014,788.89	16,500,000.00
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			
应付账款		34,078,390.55	32,698,733.10
预收款项		486,393.74	219,769.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,394,741.38	2,266,290.85
应交税费		460,000.95	2,779,486.00
其他应付款		2,651,452.26	57,091.88

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		2,252,681.41	
流动负债合计		52,338,449.18	54,521,371.31
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		234,000.00	300,000
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,000.00	300,000
负债合计		52,572,449.18	54,821,371.31
所有者权益：			
股本		48,228,000.00	48,228,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,889,113.64	37,889,113.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,297,264.92	4,596,292.93
一般风险准备			
未分配利润		51,200,186.77	44,891,438.86
所有者权益合计		142,614,565.33	135,604,845.43
负债和所有者权益合计		195,187,014.51	190,426,216.74

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		191,823,744.99	219,653,016.90

其中：营业收入	五（二）1	191,823,744.99	219,653,016.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,237,816.07	208,505,926.89
其中：营业成本	五（二）1	157,193,908.52	169,716,569.79
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）2	666,037.28	1,041,695.14
销售费用	五（二）3	9,105,430.44	11,958,005.37
管理费用	五（二）4	9,102,907.21	12,388,909.49
研发费用	五（二）5	8,922,866.07	12,248,247.37
财务费用	五（二）6	246,666.55	1,152,499.73
其中：利息费用		643,275.16	1,113,851.87
利息收入		649,896.77	147,927.46
加：其他收益	五（二）7	1,989,378.77	1,733,518.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-440,000.00	-4,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,850,289.25	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,064,866.21	-1,854,136.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-21,427.05	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,198,725.18	7,026,471.15
加：营业外收入	五（二）12	3,988.32	0
减：营业外支出	五（二）13	8,177.45	279,396.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,194,536.05	6,747,074.76
减：所得税费用	五（二）14	469,621.72	-102,771.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,724,914.33	6,849,845.83

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）		4,724,914.33	6,849,845.83
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）		-797,224.92	499,692.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,522,139.25	6,350,153.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,724,914.33	6,849,845.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,522,139.25	6,350,153.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-797,224.92	499,692.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.13

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三(二)1	171,520,461.96	188,478,812.71
减：营业成本	十三(二)1	140,427,959.43	148,970,521.14
税金及附加		511,770.30	740,329.39
销售费用		6,992,122.81	8,888,870.26
管理费用		6,887,452.26	9,911,456.32
研发费用		7,580,708.35	8,912,003.10
财务费用		162,193.52	803,611.02
其中：利息费用		566,413.60	768,590.65
利息收入		647,236.98	143,794.89
加：其他收益		1,937,056.71	1,503,170.09
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-440,000.00	-4,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,070,166.41	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-932,213.79	-2,012,060.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,862.07	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,478,793.87	5,743,131.03
加：营业外收入		988.32	0
减：营业外支出		8,127.45	252,926.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,471,654.74	5,490,204.65
减：所得税费用		461,934.84	76,854.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,009,719.90	5,413,350.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,009,719.90	5,413,350.60
（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		7,009,719.90	5,413,350.60
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：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

（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		158,757,917.48	190,840,065.87
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		1,036,432.39	347,932.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	14,375,991.96	3,914,874.99
经营活动现金流入小计		174,170,341.83	195,102,873.45
购买商品、接受劳务支付的现金		112,817,056.49	126,428,385.27
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		25,786,622.59	29,315,551.64

支付的各项税费		10,070,536.55	10,825,316.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	35,787,463.57	27,899,723.22
经营活动现金流出小计		184,461,679.20	194,468,976.92
经营活动产生的现金流量净额		-10,291,337.37	633,896.53
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		309,000.00	4,000.00
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		309,000.00	4,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,439,116.68	3,305,415.50
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		2,439,116.68	3,305,415.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,130,116.68	-3,301,415.50
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		10,000,000.00	16,500,000.00
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)3	2,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,684.24	735,693.77
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,063,684.24	735,693.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,563,684.24	15,764,306.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,389.72	2,407.12
五、现金及现金等价物净增加额		-16,975,748.57	13,099,194.38
加:期初现金及现金等价物余额		21,393,352.91	8,294,158.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,417,604.34	21,393,352.91

法定代表人:叶智

主管会计工作负责人:唐凯

会计机构负责人:唐凯

(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		151,242,229.64	176,227,205.40
收到的税费返还		1,036,432.39	347,932.59
收到其他与经营活动有关的现金		12,821,734.54	4,224,673.17
经营活动现金流入小计		165,100,396.57	180,799,811.16
购买商品、接受劳务支付的现金		113,913,277.42	130,509,074.81
支付给职工以及为职工支付的现金		17,161,809.05	17,745,620.54
支付的各项税费		7,819,718.56	8,651,171.60
支付其他与经营活动有关的现金		32,825,625.09	24,640,067.71
经营活动现金流出小计		171,720,430.12	181,545,934.66
经营活动产生的现金流量净额		-6,620,033.55	-746,123.50
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		103,000.00	4,000.00
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		103,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,084,525.54	3,197,377.74
投资支付的现金			
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		2,784,243.64	
投资活动现金流出小计		4,868,769.18	3,197,377.74
投资活动产生的现金流量净额		-4,765,769.18	-3,193,377.74
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		10,000,000.00	16,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,684.24	735,693.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,063,684.24	735,693.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,563,684.24	15,764,306.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,389.72	1,689.18
五、现金及现金等价物净增加额		-15,940,097.25	11,826,494.17
加：期初现金及现金等价物余额		19,638,231.03	7,811,736.86

六、期末现金及现金等价物余额		3,698,133.78	19,638,231.03
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

(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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93		41,639,773.86	1,903,872.15	134,257,052.58
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93		41,639,773.86	1,903,872.15	134,257,052.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								700,971.99		4,821,167.26	-797,224.92		4,724,914.33
（一）综合收益总额										5,522,139.25	-797,224.92		4,724,914.33
（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								700,971.99	-700,971.99				
1. 提取盈余公积								700,971.99	-700,971.99				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,228,000.00				37,889,113.64			5,297,264.92	46,460,941.12	1,106,647.23	138,981,966.91		

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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,054,957.87		35,830,955.29	1,404,179.95	127,407,206.75
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	48,228,000.00				37,889,113.64				4,054,957.87		35,830,955.29	1,404,179.95	127,407,206.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								541,335.06			5,808,818.57	499,692.20	6,849,845.83
（一）综合收益总额											6,350,153.63	499,692.20	6,849,845.83
（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									541,335.06	-541,335.06		
1. 提取盈余公积									541,335.06	-541,335.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93	41,639,773.86	1,903,872.15	134,257,052.58

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

(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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93		44,891,438.86	135,604,845.43
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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93		44,891,438.86	135,604,845.43
1三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								700,971.99			6,308,747.91	7,009,719.90
(一) 综合收益总额											7,009,719.90	7,009,719.90
(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								700,971.99			-700,971.99	
1. 提取盈余公积								700,971.99			-700,971.99	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,228,000.00				37,889,113.64				5,297,264.92		51,200,186.77	142,614,565.33

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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,054,957.87		40,019,423.32	130,191,494.83
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	48,228,000.00				37,889,113.64				4,054,957.87		40,019,423.32	130,191,494.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									541,335.06		4,872,015.54	5,413,350.60
(一)综合收益总额											5,413,350.60	5,413,350.60
(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									541,335.06		-541,335.06	
1. 提取盈余公积									541,335.06		-541,335.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	48,228,000.00				37,889,113.64				4,596,292.93		44,891,438.86	135,604,845.43

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐凯

会计机构负责人：唐凯

深圳市丰兆新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市丰兆新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市利得来实业发展有限公司和深圳市前海隆德投资控股集团有限公司发起设立，于 2015 年 7 月 15 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403006925317331 的营业执照，现有注册资本 4,822.80 万元，股份总数 4,822.80 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 547,320 股；无限售条件的流通股份 47,680,680 股。公司股票已于 2015 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为光电膜、PE 膜、保护膜、包装材料的技术开发、生产与销售。产品主要有：静电膜、PET 膜等。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 23 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市丰融达科技发展有限公司（以下简称丰融达公司）和深圳市丰银科技有限公司（以下简称丰银公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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

的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收其他组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光电膜、PE膜等保护膜产品。公司依据与购货方签订的协议，将所售产品运送至指定地点或由购货方自提，并在购货方验收无误、预期无退货及款项很可能收到后确认销售收入的实现。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

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。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	91,409,910.20	应收票据	1,193,140.62
		应收账款	90,216,769.58
应付票据及应付账款	31,848,691.23	应付票据	
		应付账款	31,848,691.23

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差

异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00	
应收票据	1,193,140.62	-908,140.62	285,000.00
应收款项融资		908,140.62	908,140.62
短期借款	16,500,000.00	32,896.88	16,532,896.88
其他应付款	111,268.50	-32,896.88	78,371.62

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊于成本（贷款和应 收款项）	31,393,352.91	摊余成本	31,393,352.91
交易性金融资 产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	8,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	8,000,000.00
应收票据	摊于成本（贷款和应 收款项）	1,193,140.62	摊余成本	285,000.00
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	908,140.62
应收账款	摊于成本（贷款和应 收款项）	90,216,769.58	摊余成本	90,216,769.58
其他应收款	摊于成本（贷款和 应收款项）	806,417.09	摊余成本	806,417.09
短期借款	摊余成本（其他金 融负债）	16,500,000.00	摊余成本	16,532,896.88
应付账款	摊余成本（其他金融 负债）	31,848,691.23	摊余成本	31,848,691.23

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	111,268.50	摊余成本	78,371.62

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	31,393,352.91			31,393,352.91
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	1,193,140.62			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		908,140.62		
按新 CAS22 列示的余额				285,000.00
应收账款	90,216,769.58			90,216,769.58
其他应收款	806,417.09			806,417.09
以摊余成本计量的总金融资产	123,609,680.20	908,140.62		122,701,539.58
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,000,000.00			8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	8,000,000.00			8,000,000.00
c. 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				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		908,140.62		
按新 CAS22 列示的余额				908,140.62
以公允价值计量且其		908,140.62		908,140.62

变动计入其他综合收益的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	16,500,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		32,896.88		
按新 CAS22 列示的余额				16,532,896.88
应付账款	31,848,691.23			31,848,691.23
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	111,268.50			
减：转入短期借款（应付利息）		-32,896.88		
按新 CAS22 列示的余额				78,371.62
以摊余成本计量的总金融负债	48,459,959.73			48,459,959.73

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	15,000.00			15,000.00
应收账款	4,797,221.05			4,797,221.05
其他应收款	491,558.00			491,558.00

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
丰融达公司、丰银公司	25%

(二) 税收优惠

企业所得税

2017年8月17日，本公司通过了高新技术企业复审并取得了高新技术企业证书，证书编号为GR201744200885，有效期三年，本年度为享受上述税收优惠的第三年，享受15%的高新技术企业优惠所得税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	350,910.08	75,782.00
银行存款	3,945,692.67	31,196,933.66
其他货币资金	121,001.59	120,637.25
合计	4,417,604.34	31,393,352.91

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数[注]
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	7,560,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资	7,560,000.00	8,000,000.00
合计	7,560,000.00	8,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	693,683.87	100.00	34,684.19	5.00	658,999.68
其中：商业承兑汇票	693,683.87	100.00	34,684.19	5.00	658,999.68

合 计	693,683.87	100.00	34,684.19	5.00	658,999.68
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：商业承兑汇票	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合 计	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	693,683.87	34,684.19	5.00
小 计	693,683.87	34,684.19	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	15,000.00	19,684.19						34,684.19
小 计	15,000.00	19,684.19						34,684.19

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备	30,215.00	0.03	30,215.00	100		
按组合计提坏账准备	109,812,928.90	99.97	5,600,229.17	5.10		104,212,699.73
合 计	109,843,143.90	100.00	5,630,444.17	5.13		104,212,699.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,013,990.63	100.00	4,797,221.05	5.05	90,216,769.58
合 计	95,013,990.63	100.00	4,797,221.05	5.05	90,216,769.58

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市虎门韩中胶粘带制品厂	3,410.00	3,410.00	100.00	收回可能性较低
深圳市鸿旺达光电科技有限公司	11,610.00	11,610.00	100.00	收回可能性较低
上海优畅胶带有限公司	15,195.00	15,195.00	100.00	收回可能性较低
小计	30,215.00	30,215.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,699,141.61	5,434,957.08	5.00
1-2年	844,320.52	84,432.06	10.00
2-3年	269,466.77	80,840.03	30.00
小计	109,812,928.90	5,600,229.17	5.10

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	108,699,141.61
1-2年	844,320.52
2-3年	269,466.77
3-4年	30,215.00
小计	109,843,143.90

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		30,215.00						30,215.00
按组合计提坏账准备	4,797,221.05	803,008.12						5,600,229.17
小计	4,797,221.05	833,223.12						5,630,444.17

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
蓝思科技股份有限公司	49,696,882.71	45.24	2,498,623.49
伯恩光学有限公司	16,637,400.40	15.15	831,870.02
信利光电股份有限公司	8,274,336.07	7.53	413,716.80
欧菲光集团股份有限公司	7,170,511.10	6.53	358,525.56
石狮市永利塑胶制品有限公司	3,756,256.19	3.42	187,812.81
小计	85,535,386.47	77.87	4,290,548.68

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,640,417.60				3,640,417.60	
合计	3,640,417.60				3,640,417.60	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	908,140.62				908,140.62	
合计	908,140.62				908,140.62	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,832,871.48
小计	16,832,871.48

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,223,125.42	99.66		1,223,125.42
1-2年	4,180.07	0.34		4,180.07
合计	1,227,305.49	100.00		1,227,305.49

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,175,853.30	100.00		1,175,853.30
合计	1,175,853.30	100.00		1,175,853.30

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市创裕达电子有限公司	700,000.00	57.04
钟山贸易有限公司	282,583.92	23.02
东莞市卓华高分子材料有限公司	116,096.83	9.46
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	54,080.62	4.41
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	2.44

小 计	1,182,761.37	96.37
-----	--------------	-------

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,389,425.86	100.00	1,488,939.94	6.65	20,900,485.92
其中：其他应收款	22,389,425.86	100.00	1,488,939.94	6.65	20,900,485.92
合 计	22,389,425.86	100.00	1,488,939.94	6.65	20,900,485.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,297,975.09	100.00	491,558.00	37.87	806,417.09
其中：其他应收款	1,297,975.09	100.00	491,558.00	37.87	806,417.09
合 计	1,297,975.09	100.00	491,558.00	37.87	806,417.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,389,425.86	1,488,939.94	6.65
其中：1年以内	21,641,922.86	1,082,096.14	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年	464,862.00	232,431.00	50.00
4-5年	177,641.00	142,112.80	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	22,389,425.86	1,488,939.94	6.65

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	21,641,922.86
1-2年	3,000.00
2-3年	100,000.00
3-4年	464,862.00
4-5年	177,641.00

5年以上	2,000.00
小计	22,389,425.86

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	3,849.10	10,000.00	477,708.90	491,558.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,078,397.04	150.00	-81,165.10	997,381.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,082,096.14	300.00	406,543.80	1,488,939.94

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方借款	20,441,666.67	
押金保证金	1,119,917.00	1,223,993.00
应收暂付款	92,842.19	
备用金	85,000.00	
其他	650,000.00	73,982.09
合计	22,389,425.86	1,297,975.09

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市益华多宝科技有限公司	关联方借款	20,441,666.67	1年以内	91.30	1,022,083.33
深圳罗田股份有限公司	押金	763,710.00	1至5年	3.41	401,104.15
叶欣	员工借款	650,000.00	1年以内	2.90	32,500.00
深圳市富美居家具有限公司	押金	241,207.00	1年以内	1.08	12,060.35
深圳市裕同包装科技股份有限公司	押金投标保证金	100,000.00	1年以内	0.45	5,000.00
小计		22,196,583.67		99.14	1,472,747.83

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,479,744.15		12,479,744.15	18,674,756.06		18,674,756.06
在产品	3,152,695.11		3,152,695.11	1,040,031.07		1,040,031.07
库存商品	9,155,980.93	932,213.79	8,223,767.14	10,901,562.05	881,697.61	10,019,864.44
发出商品	2,022,203.62	132,652.42	1,889,551.20	609,276.58		609,276.58
低值易耗品	54,176.10		54,176.10			
合 计	26,864,799.91	1,064,866.21	25,799,933.70	31,225,625.76	881,697.61	30,343,928.15

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	881,697.61	932,213.79		881,697.61		932,213.79
发出商品		132,652.42				132,652.42
小 计	881,697.61	1,064,866.21		881,697.61		1,064,866.21

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货于本期销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交企业所得税	179,087.85	241,351.30
待认证抵扣进项税	1,424,242.40	894,724.37
合 计	1,603,330.25	1,136,075.67

10. 固定资产

项 目	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	30,117,546.25	690,635.08	1,461,680.01	32,269,861.34

本期增加金额	1,603,843.09	448,154.15	73,250.49	2,125,247.73
1) 购置	1,603,843.09	448,154.15	73,250.49	2,125,247.73
本期减少金额	872,547.20	238,674.10	2,307.70	1,113,529.00
1) 处置或报废	872,547.20	238,674.10	2,307.70	1,113,529.00
期末数	30,848,842.14	900,115.13	1,532,622.80	33,281,580.07
累计折旧				
期初数	11,444,771.57	333,057.82	839,914.50	12,617,743.89
本期增加金额	3,590,091.33	83,059.97	191,673.59	3,864,824.89
1) 计提	3,590,091.33	83,059.97	191,673.59	3,864,824.89
本期减少金额	618,361.30	170,858.58	1,096.26	790,316.14
1) 处置或报废	618,361.30	170,858.58	1,096.26	790,316.14
期末数	14,416,501.60	245,259.21	1,030,491.83	15,692,252.64
账面价值				
期末账面价值	16,432,340.54	654,855.92	502,130.97	17,589,327.43
期初账面价值	18,672,774.68	357,577.26	621,765.51	19,652,117.45

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产一部机器工程改造				453,800.00		453,800.00
分条机调试安装				73,275.86		73,275.86
合 计				527,075.86		527,075.86

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	126,097.85	126,097.85
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	126,097.85	126,097.85
累计摊销		
期初数	18,263.02	18,263.02
本期增加金额	25,080.96	25,080.96
1) 计提	25,080.96	25,080.96

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	43,343.98	43,343.98
账面价值		
期末账面价值	82,753.87	82,753.87
期初账面价值	107,834.83	107,834.83

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	5,183,385.02	958,174.89	2,154,962.33		3,986,597.58
变压器工程	342,698.86		87,497.54		255,201.32
合 计	5,526,083.88	958,174.89	2,242,459.87		4,241,798.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,729,994.57	1,078,274.48	5,678,918.66	923,687.85
合 计	6,729,994.57	1,078,274.48	5,678,918.66	923,687.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,560,000.00	234,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合 计	1,560,000.00	234,000.00	2,000,000.00	300,000.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,488,939.94	506,558.00
可抵扣亏损	7,714,005.17	5,428,919.00
小 计	9,202,945.11	5,935,477.00

(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	期末数	期初数
2020 年		
2021 年	261,672.65	261,672.65
2022 年	5,167,246.35	5,167,246.35
2023 年		

2024 年	2,285,086.17	
小 计	7,714,005.17	5,428,919.00

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	10,014,788.89	16,532,896.88
合 计	10,014,788.89	16,532,896.88

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

(2) 其他说明

本公司的短期借款以对所有客户的应收账款作质押，并由实际控制人叶文学及子公司丰融达公司与丰银公司承担连带责任。

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	33,006,426.87	30,709,314.27
应付设备及工程款	455,621.76	1,139,376.96
合 计	33,462,048.63	31,848,691.23

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	486,393.74	219,769.48
合 计	486,393.74	219,769.48

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,159,012.17	24,775,490.01	24,790,597.52	4,143,904.66
离职后福利—设定提存计划		976,707.42	976,707.42	
合 计	4,159,012.17	25,752,197.43	25,767,304.94	4,143,904.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,159,012.17	23,420,283.94	23,435,391.45	4,143,904.66
职工福利费		879,243.36	879,243.36	
社会保险费		239,457.39	239,457.39	
其中：医疗保险费		191,271.34	191,271.34	

工伤保险费		15,085.22	15,085.22	
生育保险费		33,100.83	33,100.83	
住房公积金		216,170.00	216,170.00	
工会经费和职工教育经费		20,335.32	20,335.32	
小计	4,159,012.17	24,775,490.01	24,790,597.52	4,143,904.66

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		938,904.72	938,904.72	
失业保险费		37,802.70	37,802.70	
小计		976,707.42	976,707.42	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	559,012.00	3,293,271.78
代扣代缴个人所得税	64,137.12	83,454.77
城市维护建设税	27,006.55	230,473.54
教育费附加	11,574.24	98,774.38
地方教育附加	7,716.15	65,849.60
印花税	9,096.50	
合计	678,542.56	3,771,824.07

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
其他应付款	2,758,604.59	78,371.62
合计	2,758,604.59	78,371.62

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	2,500,000.00	
应付暂收款	258,604.59	78,371.62
小计	2,758,604.59	78,371.62

21. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,252,681.41	
合计	2,252,681.41	

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,228,000.00						48,228,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	37,889,113.64			37,889,113.64
合 计	37,889,113.64			37,889,113.64

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,596,292.93	700,971.99		5,297,264.92
合 计	4,596,292.93	700,971.99		5,297,264.92

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	41,639,773.86	35,830,955.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,522,139.25	6,350,153.63
减：提取法定盈余公积	700,971.99	541,335.06
期末未分配利润	46,460,941.12	41,639,773.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	191,743,789.23	157,193,908.52	218,971,387.70	169,133,758.50
其他业务收入	79,955.76		681,629.20	582,811.29
合 计	191,823,744.99	157,193,908.52	219,653,016.90	169,716,569.79

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	314,545.49	575,398.57
教育费附加	134,805.21	246,599.39
地方教育附加	89,870.10	164,399.60

印花税	125,749.86	54,294.70
车船税	1,066.62	1,002.88
合 计	666,037.28	1,041,695.14

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,541,064.45	5,522,225.40
业务招待费	1,187,269.75	1,595,453.68
运 费	3,360,622.72	3,822,423.08
差旅费	356,025.17	328,133.32
广告费	534,784.96	334,817.19
办公费	125,663.39	354,952.70
合 计	9,105,430.44	11,958,005.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,150,969.99	7,138,526.22
咨询费	793,363.41	819,802.40
办公费	1,675,445.13	2,664,093.49
差旅费	103,371.98	238,318.97
业务招待费	599,506.34	628,713.87
折旧及摊销	780,250.36	899,454.54
合 计	9,102,907.21	12,388,909.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	4,053,265.16	4,969,368.57
直接投入	3,034,919.74	5,780,599.27
测试费	43,394.35	26,134.01
办公费	426,765.22	489,049.56
差旅费	220,637.77	120,773.73
折旧与摊销	1,143,883.83	851,599.12
其他		10,723.11
合 计	8,922,866.07	12,248,247.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	643,275.16	1,113,851.87

减：利息收入	649,896.77	147,927.46
汇兑损益	-2,183.05	-2,407.12
手续费及其他	255,471.21	188,982.44
合 计	246,666.55	1,152,499.73

[注]：本期计入财务费用的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,950,060.21	1,718,159.75	1,950,060.21
代扣个人所得税手续费返还	39,318.56	15,358.31	39,318.56
合 计	1,989,378.77	1,733,518.06	1,989,378.77

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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)	-440,000.00	-4,000,000.00
合 计	-440,000.00	-4,000,000.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,850,289.25
合 计	-1,850,289.25

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-972,439.31
存货跌价损失	-1,064,866.21	-881,697.61
合 计	-1,064,866.21	-1,854,136.92

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-21,427.05		-21,427.05
合 计	-21,427.05		-21,427.05

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	988.12		988.12
其他	3,000.20		3,000.20
合 计	3,988.32		3,988.32

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,310.09	250,705.24	6,310.09
罚款及滞纳金	1,867.36	1,149.00	1,867.36
其他		27,542.15	
合 计	8,177.45	279,396.39	8,177.45

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	690,208.35	816,132.01
递延所得税费用	-220,586.63	-918,903.08
合 计	469,621.72	-102,771.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,194,536.05	6,747,074.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	779,180.41	1,012,061.21
子公司适用不同税率的影响	-227,211.87	122,188.67
调整以前期间所得税的影响	-235,601.46	67,891.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,864.09	194,050.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-305,937.25
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	714,731.11	-190,425.17
研发费用加计扣除的影响	-816,090.56	-1,002,600.35
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-2,250.00	
所得税费用	469,621.72	-102,771.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	208,230.10	147,927.46

补贴收入	804,106.52	1,718,159.75
往来款项及其他	13,363,655.34	2,048,787.78
合 计	14,375,991.96	3,914,874.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	5,515,024.24	6,435,779.97
付现管理费用及研发费用	3,762,823.69	11,189,806.55
付现财务费用	96,773.07	188,982.44
往来款项及其他	26,412,842.57	10,085,154.26
合 计	35,787,463.57	27,899,723.22

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到筹资性款项	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,724,914.33	6,849,845.83
加: 资产减值准备	2,915,155.46	1,854,136.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,864,824.89	3,436,694.54
无形资产摊销	25,080.96	37,249.29
长期待摊费用摊销	2,242,459.87	1,636,347.04
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)	21,427.05	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,321.97	250,705.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	440,000.00	4,000,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	543,393.20	766,183.53
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-154,586.63	-318,903.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-66,000.00	-600,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,479,128.24	-2,676,780.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填	-30,510,514.47	-14,906,301.82

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,178,057.76	304,719.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,291,337.37	633,896.53
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,417,604.34	21,393,352.91
减: 现金的期初余额	21,393,352.91	8,294,158.53
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	-16,975,748.57	13,099,194.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,417,604.34	21,393,352.91
其中: 库存现金	350,910.08	75,782.00
可随时用于支付的银行存款	3,945,692.67	21,196,933.66
可随时用于支付的其他货币资金	121,001.59	120,637.25
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,417,604.34	21,393,352.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	20,065,221.08	60,490,941.62
其中: 支付货款	11,162,997.46	8,458,090.77
支付固定资产等长期资产购置款	940,431.74	2,032,850.85

(四) 其他

1. 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
应收账款	95,087,403.83	短期借款质押
合 计	95,087,403.83	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

应付账款			147,895.44
其中：美元	21,200.00	6.9762	147,895.44

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳市科技创新委员会补贴款	163,500.00	其他收益	深圳市宝安区科技创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法》(深宝规(2018)3号)
深圳市科技创新委员会企业研发资助费	545,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7号)
工商业电费补贴	1,190,345.92	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规(2018)12号)
稳岗补贴	41,214.29	其他收益	深人社规(2016)1号
深圳市经济贸易和信息化委员会工信发展专项经费补贴	10,000.00	其他收益	深工信投创字[2019]39号
小计	1,950,060.21		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	金额	列报项目	说明
深圳宝安区经济促进局贷款利息补贴	44,346.00	财务费用	《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规(2018)4号)
小计	44,346.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,994,406.21 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
丰融达公司	深圳	深圳	制造业	65.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丰融达公司	35.00	-796,694.65		960,814.74

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰融达公司	23,307,034.47	6,182,302.45	29,489,336.92	26,744,151.96		26,744,151.96

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰融达公司	33,318,407.30	7,459,864.67	40,778,271.97	35,756,816.57		35,756,816.57

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰融达公司	33,128,650.94	-2,276,270.44	-2,276,270.44	-3,270,477.84

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰融达公司	56,825,238.09	1,424,839.60	1,424,839.60	1,042,034.53

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.87%(2018年12月31日：71.83%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，主要采取短期

融资方式，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,014,788.89	10,215,111.11	10,215,111.11		
应付账款	33,462,048.63	33,462,048.63	33,462,048.63		
其他应付款	2,758,604.59	2,758,604.59	2,758,604.59		
小 计	46,235,442.11	46,435,764.33	46,435,764.33		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	16,532,896.88	16,840,931.23	16,840,931.23		
应付账款	31,848,691.23	31,848,691.23	31,848,691.23		
其他应付款	78,371.62	78,371.62	78,371.62		
小 计	48,459,959.73	48,767,994.08	48,767,994.08		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				

(1) 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	7,560,000.00			7,560,000.00
权益工具投资	7,560,000.00			7,560,000.00
2. 应收款项融资			3,640,417.60	3,640,417.60
持续以公允价值计量的资产总额	7,560,000.00		3,640,417.60	11,200,417.60

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据深圳市超能国际供应链管理股份有限公司 2019 年 12 月 31 日收盘价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶文学	实际控制人	53.99	55.98

注：叶文学通过深圳市利得来实业发展有限公司、深圳市前海隆德投资控股集团有限公司和深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）间接持股比例合计为 53.99%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
深圳市利得来实业发展有限公司	参股股东
深圳市路科创意设计有限公司	实际控制人兄弟之控股公司
深圳市成达兴业科技有限公司	子公司参股股东控制之企业
深圳市益华多宝科技有限公司	公司控股股东控制的其他企业

注：丰融达公司董事罗苑滔于 2018 年 9 月不再担任深圳市成达兴业科技有限公司之监事，故以下关联交易情况中丰融达公司与深圳市成达兴业科技有限公司的关联交易及往来款统计至 2018 年 12 月 31 日。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市路科创意设计有限公司	设计服务		122,642.51
小计			122,642.51

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶文学、丰融达公司、丰银公司	16,500,000.00	2018.4.19	2019.4.18	是
叶文学、丰融达公司、丰银公司	10,000,000.00	2019.5.29	2020.5.28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
深圳市益华多宝科技有限公司	20,000,000.00	2019年7月26日	2020年6月19日	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,437,251.60	1,628,831.71

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市益华多宝科技有限公司	20,441,666.67	1,022,083.33		
小计		20,441,666.67	1,022,083.33		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市成达兴业科技有限公司		292,958.20
其他应付款			
	深圳市利得来实业发展有限公司	2,500,000.00	
小计		2,500,000.00	292,958.20

注：公司与深圳市成达兴业科技有限公司于2018年9月不再具有关联方关系，2019年12月31日应付深圳市成达兴业科技有限公司的余额不再统计。

十、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 截至2020年6月23日，深圳市超能国际供应链管理股份有限公司公允价值为2.79元/股，该公司公允价值变动造成公司交易性金融资产账面价值下降1,980,000.00元，

对公司公允减值变动收益影响为-1,980,000.00元。

(二) 截至2020年6月19日,本公司应收关联方深圳市益华多宝科技有限公司(以下简称益华多宝)本金及利息合计20,914,722.22元已全部通过银行转账收回。

十二、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

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报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。分别对保护膜销售业务及模切产品销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项目	保护膜	模切产品	光学胶	分部间抵销	合计
主营业务收入	171,443,603.55	33,125,553.59		12,825,367.91	191,743,789.23
主营业务成本	140,427,959.43	29,591,317.00		12,825,367.91	157,193,908.52
资产总额	195,187,014.51	29,489,336.92	2,072,216.62	-33,735,636.66	193,012,931.39
负债总额	52,572,449.18	26,744,151.96	1,100,000.00	-26,385,636.66	54,030,964.48

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,215.00	0.03	30,215.00	100.00	
按组合计提坏账准备	100,132,532.45	99.97	5,045,128.62	5.04	95,087,403.83
合计	100,162,747.45	100.00	5,075,343.62	5.07	95,087,403.83

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	81,665,965.02	100.00	4,078,720.59	4.99	77,587,244.43
合计	81,665,965.02	100.00	4,078,720.59	4.99	77,587,244.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	99,891,127.66	5,045,128.62	5.05
关联方组合	241,404.79		
小计	100,132,532.45	5,045,128.62	5.04

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,199,919.07	4,959,995.95	5.00
1-2年	611,149.56	61,114.96	10.00
2-3年	80,059.03	24,017.71	30.00
小计	99,891,127.66	5,045,128.62	5.05

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	99,441,323.86
1-2年	611,149.56
2-3年	80,059.03
3-4年	30,215.00
小计	100,162,747.45

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		30,215.00						30,215.00
按组合计提坏账准备	4,078,720.59	966,408.03						5,045,128.62
小计	4,078,720.59	996,623.03						5,075,343.62

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
蓝思科技股份有限公司	49,696,882.71	49.62	2,498,623.49
伯恩光学有限公司	16,637,400.40	16.61	831,870.02
欧菲光集团股份有限公司	7,170,511.10	7.16	358,525.56
石狮市永利塑胶制品有限公司	3,756,256.19	3.75	187,812.81
深圳市飞荣达科技股份有限公司	2,321,843.27	2.32	116,092.16
小计	79,582,893.67	79.45	3,992,924.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,356,317.40	100.00	1,482,444.39	3.67	38,873,873.01
其中：其他应收款	40,356,317.40	100.00	1,482,444.39	3.67	38,873,873.01
合计	40,356,317.40	100.00	1,482,444.39	3.67	38,873,873.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,212,358.68	100.00	428,585.20	1.93	21,783,773.48
其中：其他应收款	22,212,358.68	100.00	428,585.20	1.93	21,783,773.48
合计	22,212,358.68	100.00	428,585.20	1.93	21,783,773.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,307,514.80	1,482,444.39	6.65
其中：1年以内	21,568,011.80	1,078,400.59	5.00
1-2年			
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年	459,862.00	229,931.00	50.00
4-5年	177,641.00	142,112.80	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合并范围内的关联方往来组合	18,048,802.60		
合计	40,356,317.40	1,482,444.39	3.67

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	39,616,814.40
1-2年	
2-3年	100,000.00
3-4年	459,862.00
4-5年	177,641.00
5年以上	2,000.00
小计	40,356,317.40

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	3,599.10	10,000.00	414,986.10	428,585.20
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,074,801.49		-20,942.30	1,053,859.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,078,400.59		404,043.80	1,482,444.39

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方借款	20,441,666.67	
押金保证金	1,111,917.00	1,011,917.00
应收暂付款	72,931.13	
应收备用金	31,000.00	
子公司往来款及其他	18,698,802.6	21,200,441.68
合 计	40,356,317.40	22,212,358.68

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市益华多宝科技有 限公司	关联方借款	20,441,666.67	1 年以内	50.65	1,022,083.33
丰融达公司	子公司往来	16,948,802.60	1-3 年	42.00	
丰银公司	子公司往来	1,100,000.00	3-4 年	2.73	
深圳罗田股份有限公司	押金	763,710.00	1 至 5 年	1.89	401,104.15
叶欣	借款	650,000.00	1 年以内	1.61	32,500.00
小 计		39,904,179.27		98.88	1,455,687.48

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
合 计	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
丰融达公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
丰银公司	850,000.00			850,000.00		
小 计	7,350,000.00			7,350,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,443,603.55	140,427,959.43	187,898,379.31	148,475,410.54
其他业务收入	76,858.41		580,433.40	495,110.60
合 计	171,520,461.96	140,427,959.43	188,478,812.71	148,970,521.14

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,427.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,994,424.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	441,666.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-440,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,189.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,318.56	
小计	2,009,793.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	302,267.29	
少数股东权益影响额（税后）	2,096.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,705,429.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,522,139.25
非经常性损益	B	1,705,429.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,816,709.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,353,180.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	135,114,250.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,522,139.25
非经常性损益	B	1,705,429.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,816,709.37
期初股份总数	D	48,228,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$=D+E+F \times G/K - H \times I/K$ J	48,228,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市丰兆新材料股份有限公司

二〇二〇年六月二十三日

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：

深圳市丰兆新材料股份有限公司董事会办公室