



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)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2019 年，公司申报深圳市工信和信息化局“战略性新兴产业扶持计划”，公司申报项目名称“高透明聚酯柔性 PET 膜产业链关键环节提升项目”，2020 年上半年，该项目已通过专家评审和现场审计。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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楷及会计机构负责人（会计主管人员）唐楷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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准以受理。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。2020 年公司需要重新申报国家高新技术企业，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2020年7月重新签订《租赁协议》，租赁期限为2020年7月至2025年7月。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>1、股权集中及实际控制人不当控制的风险 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。</p> <p>2、税收政策的风险 应对措施：2020年8月公司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。</p> <p>3、原材料及半成品价格波动的风险 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。</p> <p>4、公司经营场所未取得房屋产权证的风险 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。</p>

释义

释义项目	指	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）
超能国际	指	深圳市超能国际供应链股份有限公司
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	报告年度
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 Fengzhao
证券简称	丰兆新材
证券代码	834416
法定代表人	叶智

二、 联系方式

董事会秘书	陈翠婷
联系地址	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/
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
邮政编码	518105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	光电产品保护膜的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	光学膜、保护膜、模切产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（叶文学），一致行动人为（利得来、前海隆德、泰德明安管理）

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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省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（元）	48,228,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	江海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,799,767.00	82,877,781.90	-21.81%
毛利率%	17.03%	18.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,521,366.86	3,452,991.32	-55.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,272,222.03	2,476,342.88	-8.24%
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）	1.10%	2.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.64%	1.85%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,891,933.91	193,012,931.39	-4.21%
负债总计	44,599,452.64	54,030,964.48	-17.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,396,686.55	137,875,319.68	1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.86	1.05%
资产负债率%（母公司）	21.65%	26.93%	-
资产负债率%（合并）	24.12%	27.99%	-
流动比率	4.63	3.16	-
利息保障倍数	3.75	9.08	-

(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	15,397,285.83	18,975,415.67	-18.86%
应收账款周转率	0.58	0.95	-
存货周转率	2.10	2.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-4.45%	-
营业收入增长率%	-21.81%	-20.50%	-
净利润增长率%	-58.83%	-48.23%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年受疫情影响，经济下行，消费降级，手机市场增速放缓，甚至出现负增长。公司处于手机产业链的上游环节，2020 年上半年公司业务低于年度预期，实现了营业收入 64,799,767.00 元，同期减少了 21.81%。面对持续低迷的消费电子市场，公司通过拓市场、调结构、减冗员、降成本、稳品质、低库存等措施，实现今年“开源节流、降本增效”的目标。

1、持续深挖客户需求，以精准服务为主导，稳定现有战略客户，深入客户的产品开发阶段，及时提供研发阶段的产品服务；号召全员销售，积极开拓新客户新版块新业务。

2、持续推进精益生产，以精益计划为主导，以流程再造和质量管理体系作引领，规范生产管理过程及流程，提高产能效率；注重生产制造过程工艺，加强现场品质监督，提升公司产品品质。

3、持续推进数据管理，以财务分析为主导，优化ERP软件的实施，规范生产、物流仓储、计划、财务核算等方面的信息流、数据链方面的管理。

4、持续推进产品开发，以项目管理为主导，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。

报告期内，归属于挂牌股东的净利润为1,310,514.36元，同比下降58.83%。公司业绩有所下滑，主要是因为报告期内公司受到疫情影响，销售收入同期减少21.81%，同时，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-1,980,000.00元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	25,728,435.70	13.92%	4,417,604.34	2.29%	482.41%
应收票据	104,500.00	0.06%	658,999.68	0.34%	-84.14%
应收账款	98,894,619.44	53.49%	104,212,699.73	53.99%	-5.10%
预付款项	2,159,384.92	1.11%	1,227,305.49	0.64%	75.95%
其他应收款	1,398,814.84	0.76%	20,900,485.92	10.83%	-93.31%
存货	23,258,058.12	12.58%	25,799,933.70	13.37%	-9.85%
固定资产	16,083,546.57	8.70%	17,589,327.43	9.11%	-8.56%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	5.41%	10,014,788.89	5.19%	-0.15%
交易性金融资产	5,580,000.00	3.02%	7,560,000.00	3.92%	-26.19%
其他流动资产	292,340.30	0.16%	1,603,330.25	0.83%	-81.77%
其他应付款	354,509.21	0.19%	2,758,604.59	1.43%	-87.15%
长期借款	9,100,000.00	4.92%	-	-	-
资产总计	184,891,933.91	-	193,012,931.39	-	-4.21%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同期增加482.41%，主要是因为关联方归还借款2,000万元所致。
- 2、应收票据同期相比减少84.14%，主要是因为报告期内公司客户结算方式改变，收到客户票据减少。
- 3、预付款项同期增加75.95%，主要是因为预付材料款增加。
- 4、其他应收款同期减少93.31%，主要是因为关联方归还借款2,000万元所致。
- 5、其他流动资产同期减少81.77%，主要是因为待认证抵扣进项税减少。

6、其他应付款同期减少 87.15%，主要是因为公司归还控股股东借款 250 万元。

7、报告期内增加长期借款，主要公司向深圳市农村商业银行沙井支行申请贷款，贷款期限为 18 个月。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	64,799,767.00	-	82,877,781.90	-	-21.81%
营业成本	53,764,705.57	82.97%	67,351,712.76	81.27%	-20.17%
毛利率	17.03%	-	18.73%	-	-
销售费用	2,740,521.84	4.23%	3,893,834.95	4.70%	-29.62%
管理费用	2,927,620.83	4.52%	4,830,180.83	5.83%	-39.39%
研发费用	3,507,247.80	5.41%	4,408,687.05	5.32%	-20.45%
财务费用	117,445.66	0.18%	340,112.36	0.41%	-65.47%
信用减值损失	-1,362,623.75	-2.10%	-952,322.29	-1.15%	43.08%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	715,936.18	1.10%	1,169,196.10	1.41%	-38.77%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-1,980,000.00	-3.06%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,583,835.39	2.44%	3,773,764.55	4.55%	-58.03%
营业外收入	-	-	30,429.58	0.04%	-
营业外支出	-	-	48,856.63	0.06%	-
净利润	1,310,514.36	2.02%	3,183,482.25	3.84%	-58.83%

项目重大变动原因：

1、报告期内，管理费用同期减少 39.39%，主要是因为受疫情影响，公司复工推迟，支付职工薪酬减少。

2、财务费用同期减少 65.47%，主要是因为报告期内公司收到关联方借款利息 494,420.01 元。

3、信用减值损失同期增加 43.08%，主要是因为同比去年 6 月期末应收账款余额增加所致。

4、其他收益同期减少 38.77%，主要是因为报告期内收到政府补贴减少。

5、营业利润同期减少 58.03%，主要是因为报告期内公司受到疫情影响，销售收入同期减少 21.81%，同时，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-1,980,000.00 元。

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	15,397,285.83	18,975,415.67	-18.86%
投资活动产生的现金流量净额	-198,169.00	-588,928.00	66.35%

筹资活动产生的现金流量净额	6,111,714.53	-6,854,841.33	991.51%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额同期增加 66.35%，主要是因为构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加 991.51%，主要是因为收到关联方归还借款 2,000 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	715,936.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	473,055.55
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	-1,980,000.00
非经常性损益合计	-791,008.27
所得税影响数	-96,996.58
少数股东权益影响额（税后）	56,843.48
非经常性损益净额	-750,161.37

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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
预收款项	486,393.74			
合同负债		486,393.74		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。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累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其

他相关项目金额。差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对本公司的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
丰融达	子公司	精密模切	-	-	10,000,000.00	34,080,052.33	2,143,220.87	13,729,112.16	- 601,964.09
丰银	子公司	材料贸易	-	-	1,000,000.00	1,421,116.12	971,116.12	-	-1,100.50
超能国际	参股公司	供应链管理及相关配套服务	无关联性	财务投资	1,806,066,650.00	-	-	-	-

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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、实际控制人及其控制的其他企业	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
深圳市益华益多宝科技有限公司	是	资金	借款	20,000,000.00	0	20,000,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	20,000,000.00	0	20,000,000.00	0	-

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、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	20,000,000.00	14.51%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

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 2020 年 6 月 24 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。

（二） 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							

		人员									
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	20,000,000.00	0	20,000,000.00	0	5%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	20,000,000.00	0	20,000,000.00	0	-	-	-

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>

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	40,000,000.00	20,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>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》和《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》。</p>
--

公司于 2020 年 1 月 3 日向深圳市农村商业银行沙井支行申请 20,000,000.00 元银行贷款，该笔贷款由公司实际控制人叶文学先生、控股股东深圳市利得来实业发展有限公司、公司董事叶智先生、公司子公司深圳市丰融达科技发展有限公司提供连带责任保证担保。

公司于 2020 年 4 月 24 日向上海浦发发展银行深圳分行高新支行申请 20,000,000.00 元银行贷款，该笔贷款由公司实际控制人叶文学先生、控股股东深圳市利得来实业发展有限公司、关联公司万海加油站有限公司提供连带责任保证担保。

公司与关联方进行上述关联交易，是公司正常经营活动的需要，关联方为公司提供的担保属于大力支持公司发展的行为，有利于解决公司资金需求问题，带动相关业务的拓展，是合理必要的。上述关联交易价格公允，未损害公司及股东利益，对公司财务状况、日常经营不会产生不良影响。

(四) 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	2015/12/16	-	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任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2015/12/16	-	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	正在履行中

					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。	
其他股东	2015/12/16	-	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任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	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、	正在履行中

					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。	
其他股东	2015/12/16	-	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
董监高	2015/12/16	-	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：

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：

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。

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。

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。

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。

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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	47,680,680	98.87%	0	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	190,000	0.39%	16,000	206,000	0.43%	
	核心员工	178,306	0.37%	0	178,306	0.37%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	547,320	1.13%	0	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	0	0%	0	0	0%	
总股本		48,228,000	-	0	48,228,000	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
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	0
2	新疆宝丰源股权投资合伙企业(有限合伙)	10,517,000	0	10,517,000	21.81%	0	10,517,000	0
3	深圳市前海隆	8,640,000	0	8,640,000	17.91%	0	8,640,000	0

	德投资控股集团有限公司							
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	0
5	深圳市正润投资基金管理有限公司	2,186,428	0	2,186,428	4.53%	0	2,186,428	0
6	翁志明	2,082,000	0	2,082,000	4.32%	0	2,082,000	0
7	梁妙琼	914,660	0	914,660	1.90%	0	914,660	0
8	林俊	41,000	653,200	694,200	1.44%	0	694,200	0
9	苏卫红	600,000	0	600,000	1.24%	450,000	150,000	0
10	杨承宝	600,000	0	600,000	1.24%	0	600,000	0
	合计	43,941,088	-	44,594,288	92.46%	450,000	44,144,288	0

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、 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）。

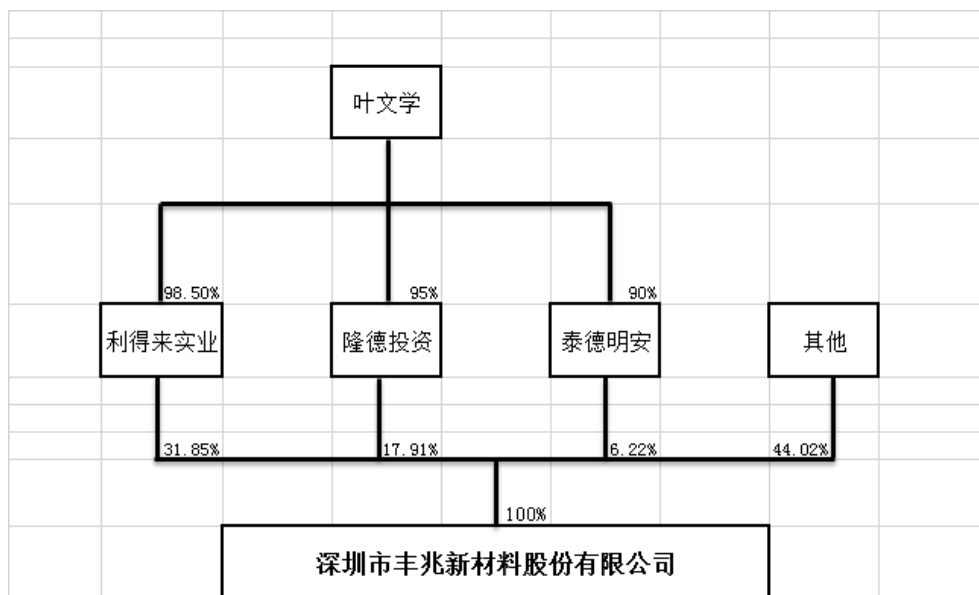
报告期内，控股股东未发生变化。

(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。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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	379.98	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 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金存放专项账户的余额为 116,523.46 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 2020 年 6 月 30 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
截至 2019 年 12 月 31 日募集资金专户余额	116,523.46
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%
2020 年半年度实际使用情况	
加：银行存款利息收入	177.41
减：本年度已使用金额--手续费及其他	379.98
截至 2020 年 6 月 30 日募集资金专户余额	116,320.89

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶文学	董事长	男	1975年8月	2018年5月14日	2021年5月13日
麦堪成	董事	男	1956年3月	2018年5月14日	2021年5月13日
宋莉莉	董事	女	1971年2月	2018年5月14日	2021年5月13日
苏卫红	董事	男	1976年6月	2018年5月14日	2021年5月13日
叶智	董事、总经理	男	1990年7月	2018年5月14日	2021年5月13日
晏平	监事会主席	女	1971年12月	2018年5月14日	2021年5月13日
林东	监事	男	1984年7月	2018年5月14日	2021年5月13日
叶辉	职工监事	男	1983年2月	2018年5月14日	2021年5月13日
陈翠婷	董事会秘书	女	1988年1月	2018年5月14日	2021年5月13日
姚永兴	副总经理	男	1982年1月	2020年1月17日	2021年5月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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，其他董事、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	期末被授予的限制性股票数量
叶文学	董事长	0	0	0	0%	0	0

叶智	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
苏卫红	董事	600,000	0	600,000	1.24%	0	0
麦堪成	董事	0	0	0	0%	0	0
宋莉莉	董事	0	0	0	0%	0	0
晏平	监事会主席	60,000	16,000	76,000	0.16%	0	0
林东	监事	0	0	0	0%	0	0
叶辉	职工监事	0	0	0	0%	0	0
姚永兴	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈翠婷	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.08%	0	0
合计	-	700,000	-	716,000	1.48%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
叶文学	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
苏卫红	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
叶智	董事、副总经理	新任	董事、总经理	股份公司任命产生
姚永兴	-	新任	副总经理	股份公司任命产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>叶智，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。叶智先生2009年7月至2011年9月就职于深圳市益华市场管理有限公司，任招商部经理；2011年9月至2014年12月就职于深圳市永强盛贸易有限公司，任总经理；2015年1月至2020年1月，任丰兆新材董事兼副总经理。</p> <p>姚永兴，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨商业大学工业工程专业，本科学历。2007年7月至2009年12月，担任富士康科技集团有限公司人力发展课组长；2010年1月至2013年7月，担任湖北郟西平方矿业有限公司副总经理；2013年8月至2016年12月，担任湖北中钒新材料有限公司总经理；2017年8月至2019年12月担任深圳市利得来实业发展有限公司项目总</p>

监；2020年1月至今，担任深圳市丰兆新材料股份有限公司副总经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	-	7	25
生产人员	145	-	26	119
销售人员	23	-	-	23
技术人员	39	-	-	39
财务人员	7	-	-	7
行政人员	16	-	-	16
员工总计	262	-	33	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	18	15
专科	27	31
专科以下	217	182
员工总计	262	229

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	1	3

核心员工的变动情况：

报告期内，原为核心员工梁礼正因个人原因离职，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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	25,728,435.70	4,417,604.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	5,580,000.00	7,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	104,500.00	658,999.68
应收账款	五（一）、4	98,894,619.44	104,212,699.73
应收款项融资	五（一）、5	6,806,099.57	3,640,417.60
预付款项	五（一）、6	2,159,384.92	1,227,305.49
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	1,398,814.84	20,900,485.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、8	23,258,058.12	25,799,933.70
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	292,340.30	1,603,330.25
流动资产合计		164,222,252.89	170,020,776.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	16,083,546.57	17,589,327.43
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、11	70,213.39	82753.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	3,423,305.54	4,241,798.90
递延所得税资产	五（一）、13	1,092,615.52	1,078,274.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,669,681.02	22,992,154.68
资产总计		184,891,933.91	193,012,931.39
流动负债：			
短期借款	五（一）、14	10,000,000.00	10,014,788.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、15	20,257,605.65	33,462,048.63
预收款项			
合同负债	五（一）、16	436,299.61	486,393.74
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）、17	2,604,679.65	4,143,904.66
应交税费	五（一）、18	219,371.77	678,542.56
其他应付款	五（一）、19	354,509.21	2,758,604.59
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）、20	1,626,986.75	2,252,681.41
流动负债合计		35,499,452.64	53,796,964.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、21	9,100,000.00	0
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
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,100,000.00	234,000.00
负债合计		44,599,452.64	54,030,964.48
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	5,297,264.92
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、25	47,982,307.99	46,460,941.12
归属于母公司所有者权益合计		139,396,686.55	137,875,319.68
少数股东权益		895,794.72	1,106,647.23
所有者权益合计		140,292,481.27	138,981,966.91
负债和所有者权益总计		184,891,933.91	193,012,931.39

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,155,575.69	3,698,133.78
交易性金融资产		5,580,000.00	7,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据		104,500.00	658,999.68
应收账款	十三、（一）、1	88,069,343.13	95,087,403.83
应收款项融资		1,032,559.81	2,823,166.00
预付款项		1,463,537.25	910,278.88
其他应收款	十三、（一）、2	23,628,240.16	38,873,873.01
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,616,696.27	19,850,534.34
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		271,868.20	1,565,922.37
流动资产合计		161,922,320.51	171,028,311.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		10,851,191.18	11,642,094.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,881.87	57,514.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,393,575.36	4,202,757.08
递延所得税资产		898,652.56	906,336.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,547,300.97	24,158,702.62
资产总计		184,469,621.48	195,187,014.51
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,014,788.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,617,210.48	34,078,390.55
预收款项			
合同负债		36,299.61	486,393.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,217,732.87	2,394,741.38
应交税费		181,336.20	460,000.95
其他应付款		1,405,850.00	2,651,452.26
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,383,048.04	2,252,681.41
流动负债合计		30,841,477.20	52,338,449.18
非流动负债：			
长期借款		9,100,000.00	0
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		0	234,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,100,000.00	234,000.00
负债合计		39,941,477.20	52,572,449.18
所有者权益（或股东权益）：			
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	5,297,264.92
一般风险准备			
未分配利润		53,113,765.72	51,200,186.77
所有者权益合计		144,528,144.28	142,614,565.33
负债和所有者权益总计		184,469,621.48	195,187,014.51

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		64,799,767.00	82,877,781.90
其中：营业收入	五、(二)、1	64,799,767.00	82,877,781.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,314,491.54	81,225,535.74
其中：营业成本	五、(二)、1	53,764,705.57	67,351,712.76
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	256,949.84	401,007.79
销售费用	五、(二)、3	2,740,521.84	3,893,834.95
管理费用	五、(二)、4	2,927,620.83	4,830,180.83
研发费用	五、(二)、5	3,507,247.80	4,408,687.05
财务费用	五、(二)、6	117,445.66	340,112.36
其中：利息费用		575,682.51	455,155.48
利息收入		494,420.01	154,525.69
加：其他收益	五、(二)、7	715,936.18	1,169,196.10
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	-1,980,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	1,362,623.75	952,322.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,583,835.39	3,773,764.55
加：营业外收入	五、(二)、10	0	30,429.58
减：营业外支出	五、(二)、11	0	48,856.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,583,835.39	3,755,337.50
减：所得税费用	五、(二)、12	273,321.03	571,855.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,310,514.36	3,183,482.25
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）		1,310,514.36	3,183,482.25
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		-210,852.50	-269,509.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,521,366.86	3,452,991.32
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		1,310,514.36	3,183,482.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,521,366.86	3,452,991.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-210,852.50	-269,509.07
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.07

法定代表人: 叶智

主管会计工作负责人: 唐楷

会计机构负责人: 唐楷

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、(二)、1	52,084,291.91	70,719,442.07
减: 营业成本	十三、(二)、1	41,795,453.38	57,589,488.30
税金及附加		217,362.40	363,209.50

销售费用		2,283,044.56	3,011,852.17
管理费用		2,512,579.71	3,212,689.03
研发费用		2,961,438.32	3,713,351.99
财务费用		75,827.54	292,542.20
其中：利息费用		539,978.84	354,841.33
利息收入		490,347.78	153,096.35
加：其他收益		499,389.59	1,134,941.98
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）		-1,980,000.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,450,949.11	812,453.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,208,924.70	4,483,703.89
加：营业外收入			25,862.07
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,208,924.70	4,509,565.96
减：所得税费用		295,345.75	554,796.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,913,578.95	3,954,769.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额			
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：唐楷

会计机构负责人：唐楷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		77,222,184.91	111,247,376.77
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	21,766,100.07	11,317,299.56
经营活动现金流入小计		98,988,284.98	122,564,676.33
购买商品、接受劳务支付的现金		67,899,315.31	80,268,546.39
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		10,577,940.15	12,966,059.04
支付的各项税费		3,476,732.65	5,563,886.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,637,011.04	4,790,768.30
经营活动现金流出小计		83,590,999.15	103,589,260.66
经营活动产生的现金流量净额		15,397,285.83	18,975,415.67
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,169.00	588,928.00
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		198,169.00	588,928.00
投资活动产生的现金流量净额		-198,169.00	-588,928.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,285.47	354,841.33
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	五、（三）、3	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,888,285.47	16,854,841.33
筹资活动产生的现金流量净额		6,111,714.53	-6,854,841.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			805.48
五、现金及现金等价物净增加额		21,310,831.36	11,532,451.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,417,604.34	21,393,352.91
六、期末现金及现金等价物余额		25,728,435.70	32,925,804.73

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		66,617,068.53	94,179,740.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,545,481.25	11,305,949.48
经营活动现金流入小计		88,162,549.78	105,485,690.35
购买商品、接受劳务支付的现金		60,589,037.42	69,649,868.87

支付给职工以及为职工支付的现金		7,827,843.64	8,263,621.06
支付的各项税费		2,724,085.12	4,193,343.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,250,489.05	4,023,221.28
经营活动现金流出小计		72,391,455.23	86,130,054.97
经营活动产生的现金流量净额		15,771,094.55	19,355,635.38
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			
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		4,743,215.60	
投资活动现金流入小计		4,743,215.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,739.00	588,928.00
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		5,073,843.77	
投资活动现金流出小计		5,168,582.77	588,928.00
投资活动产生的现金流量净额		-425,367.17	-588,928.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,285.47	354,841.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,888,285.47	16,854,841.33
筹资活动产生的现金流量净额		6,111,714.53	-6,854,841.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			805.48
五、现金及现金等价物净增加额		21,457,441.91	11,912,671.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,698,133.78	19,638,231.03
六、期末现金及现金等价物余额		25,155,575.69	31,550,902.56

法定代表人：叶智

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

深圳市丰兆新材料股份有限公司 财务报表附注 2020年1-6月

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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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——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，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——合并范围内关联方组合	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

(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 应收账款——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——合并范围内关联往来组合	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

1、 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。执行新收入准则对本公司的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收款项	486,393.74	486,393.74		
合同负债			486,393.74	486,393.74

本公司报告期内无其他会计政策变更事项

2、 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项

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

(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	205,564.08	350,910.08
银行存款	25,401,870.03	3,945,692.67
其他货币资金	121,001.59	121,001.59
合 计	25,728,435.70	4,417,604.34

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,580,000.00	7,560,000.00
其中：权益工具投资	5,580,000.00	7,560,000.00
合 计	5,580,000.00	7,560,000.00

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	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00	104,500.00
其中：商业承兑汇票	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00	104,500.00
合 计	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00	104,500.00

(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	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

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	110,000.00	5,500.00	5.00
小 计	110,000.00	5,500.00	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	34,684.19				29,684.19			5,500.00
小 计	34,684.19				29,684.19			5,500.00

4. 应收账款

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,171,122.16	100.00	5,276,502.72	5.07	98,894,619.44
合 计	104,171,122.16	100.00	5,276,502.72	5.07	98,894,619.44

(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(%)	
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

2) 期初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	103,569,820.98	5,178,491.06	5.00
1-2年	411,893.44	41,189.34	10.00
2-3年	189,407.74	56,822.32	30.00
小 计	104,171,122.16	5,276,502.72	5.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	103,569,820.98
1-2 年	411,893.44
2-3 年	189,407.74
小 计	104,171,122.16

(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	5,600,229.17				323,726.45			5,276,502.72
小 计	5,630,444.17				353,941.45			5,276,502.72

(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	53,751,357.50	51.60	2,687,567.88
信利光电股份有限公司	6,483,786.98	6.22	324,189.35
伯恩光学有限公司	8,407,391.05	8.07	420,369.55
信利半导体有限公司	3,228,662.09	3.10	161,433.10
深圳市飞荣达科技股份有限公司	2,464,580.40	2.37	123,229.02
小 计	74,335,778.02	71.36	3,716,788.90

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	6,806,099.57				6,806,099.57	
合 计	6,806,099.57				6,806,099.57	

(续上表)

项 目	期初数					
	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	

(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	13,813,685.50
小 计	13,813,685.50

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	2,155,204.85	99.81		2,155,204.85
1-2 年	4,180.07	0.19		4,180.07
合 计	2,159,384.92	100.00		2,159,384.92

(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	1,223,125.42	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

(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	32.42
钟山贸易有限公司	337,970.26	15.65
中海壳牌石油化工有限公司	239,850.00	11.11
深圳市宝之泰离型材料有限公司	210,134.82	9.73
宁波天元石化有限公司	138,600.00	6.42
小 计	1,626,555.08	75.33

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	1,908,256.67	100.00	509,441.83	26.70	1,398,814.84
其中：其他应收款	1,908,256.67	100.00	509,441.83	26.70	1,398,814.84
合 计	1,908,256.67	100.00	509,441.83	26.70	1,398,814.84

(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	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

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	1,908,256.67	509,441.83	26.70
其中：1年以内	269,546.67	13,477.33	5.00
1-2年	894,207.00	89,420.70	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	1,908,256.67	509,441.83	26.70

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	269,546.67
1-2年	894,207.00
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	1,908,256.67

(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	1,082,096.14	300.00	406,543.80	1,488,939.94
期初数在本期				
--转入第二阶段	-44,560.35	44,560.35		0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	8,221.43	44,560.35		52,781.78
本期收回				0.00
本期转回	1,032,279.89			1,032,279.89

本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末数	1,045,757.22	89,420.70	406,543.80	509,441.83

(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	1,021,417.00	1,119,917.00
应收暂付款	147,839.67	92,842.19
备用金	89,000.00	85,000.00
其他	650,000.00	650,000.00
合 计	1,908,256.67	22,389,425.86

(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
深圳罗田股份有限公司	押金	763,710.00	1至5年	40.02	401,104.15
叶欣	员工借款	650,000.00	1-2年	34.06	65,000.00
深圳市富美居家具有限公司	押金	241,207.00	1-2年	12.64	24,120.70
暂付员工社保公积金	应收暂付款	68,394.10	1年以内	3.58	3,419.71
方群燕	备用金	34,000.00	1年以内	1.78	1,700.00
小 计		1,757,311.10		92.08	495,344.56

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	9,250,245.53		9,250,245.53	12,479,744.15		12,479,744.15
在产品	1,603,076.78		1,603,076.78	3,152,695.11		3,152,695.11
库存商品	12,011,304.48	932,213.79	11,079,090.69	9,155,980.93	932,213.79	8,223,767.14
发出商品	1,458,297.54	132,652.42	1,325,645.12	2,022,203.62	132,652.42	1,889,551.20
低值易耗品			0.00	54,176.10		54,176.10
合 计	24,322,924.33	1,064,866.21	23,258,058.12	26,864,799.91	1,064,866.21	25,799,933.70

(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	932,213.79				932,213.79
发出商品	132,652.42				132,652.42
小 计	1,064,866.21				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	
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	219,235.46	179,087.85
待认证抵扣进项税	73,104.84	1,424,242.40
合 计	292,340.30	1,603,330.25

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	30,848,842.14	900,115.13	1,532,622.80	33,281,580.07
本期增加金额	43,253.01	57,123.89	45,953.88	146,330.78
1) 购置	43,253.01	57,123.89	45,953.88	146,330.78
本期减少金额	-	-	-	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	30,892,095.15	957,239.02	1,578,576.68	33,427,910.85
累计折旧				0.00
期初数	14,416,501.60	245,259.21	1,030,491.83	15,692,252.64
本期增加金额	1,491,631.53	64,434.99	96,045.12	1,652,111.64
1) 计提	1,491,631.53	64,434.99	96,045.12	1,652,111.64
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	15,908,133.13	309,694.20	1,126,536.95	17,344,364.28
账面价值				0.00
期末账面价值	14,983,962.02	647,544.82	452,039.73	16,083,546.57
期初账面价值	16,432,340.54	654,855.92	502,130.97	17,589,327.43

11. 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		0.00
1) 购置		0.00
本期减少金额		0.00
1) 处置		0.00
期末数	126,097.85	126,097.85
累计摊销		0.00
期初数	43,343.98	43,343.98
本期增加金额	12,540.48	12,540.48
1) 计提	12,540.48	12,540.48
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	55,884.46	55,884.46
账面价值		
期末账面价值	70,213.39	70,213.39
期初账面价值	82,753.87	82,753.87

12. 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	3,986,597.58		774,744.54		3,211,853.04
变压器工程	255,201.32		43,748.82		211,452.50
合 计	4,241,798.90		818,493.36		3,423,305.54

13. 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	6,346,868.93	1,029,615.52	6,729,994.57	1,078,274.48
交易性金融资产公允价值变动	420,000.00	63,000.00		
合 计	6,766,868.93	1,092,615.52	6,729,994.57	1,078,274.48

(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			1,560,000.00	234,000.00

变动				
合计			1,560,000.00	234,000.00

(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	509,441.83	1,488,939.94
可抵扣亏损	6,727,727.22	7,714,005.17
小计	7,237,169.05	9,202,945.11

(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	1,298,808.22	2,285,086.17
小计	6,727,727.22	7,714,005.17

14. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		10,014,788.89
信用担保借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,014,788.89

(2) 其他说明

本公司的短期借款由实际控制人叶文学及控股股东深圳市利得来实业发展有限公司、控股股东之子公司深圳市万海加油站有限公司提供担保。

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	19,981,605.65	33,006,426.87
应付设备及工程款	276,000.00	455,621.76
合计	20,257,605.65	33,462,048.63

16. 合同负债

项目	期末数	期初数
合同负债	436,299.61	486,393.74
合计	436,299.61	486,393.74

17. 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	4,143,904.66	9,272,963.99	10,812,189.00	2,604,679.65
离职后福利—设定提存计划		65,993.96	65,993.96	
合 计	4,143,904.66	9,338,957.95	10,878,182.96	2,604,679.65

(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	4,143,904.66	8,814,342.04	10,353,567.05	2,604,679.65
职工福利费		287,589.27	287,589.27	0.00
社会保险费		61,532.68	61,532.68	0.00
其中：医疗保险费		48,824.80	48,824.80	0.00
工伤保险费		762.88	762.88	0.00
生育保险费		11,945.00	11,945.00	0.00
住房公积金		109,500.00	109,500.00	0.00
工会经费和职工教育经费		1,450.00	1,450.00	0.00
小 计	4,143,904.66	9,274,413.99	10,813,639.00	2,604,679.65

(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		63,493.00	63,493.00	
失业保险费		2,500.96	2,500.96	
小 计		65,993.96	65,993.96	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	203,844.33	559,012.00
代扣代缴个人所得税	-14,866.27	64,137.12
城市维护建设税	14,269.10	27,006.55
教育费附加	6,115.33	11,574.24
地方教育附加	4,076.89	7,716.15
印花税	5,932.39	9,096.50
合 计	219,371.77	678,542.56

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	354,509.21	2,758,604.59
合 计	354,509.21	2,758,604.59

(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	354,509.21	258,604.59
小 计	354,509.21	2,758,604.59

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,626,986.75	2,252,681.41
合 计	1,626,986.75	2,252,681.41

21. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用担保借款	9,100,000.00	
合 计	9,100,000.00	

(2) 其他说明

本公司的长期借款由实际控制人叶文学及控股股东深圳市利得来实业发展有限公司、叶勇、叶智、子公司深圳市丰融达科技发展有限公司提供担保。

借款期限为2020年1月9日至2021年7月9日。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 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	5,297,264.92			5,297,264.92
合 计	5,297,264.92			5,297,264.92

25. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	46,460,941.12	41,639,773.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,521,366.87	5,522,139.25
减：提取法定盈余公积		700,971.99
期末未分配利润	47,982,307.99	46,460,941.12

(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	64,497,291.34	52,217,814.98	82,877,781.90	67,351,712.76
其他业务收入	302,475.66	1,546,890.59		
合 计	64,799,767.00	53,764,705.57	82,877,781.90	67,351,712.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	124,201.41	204,719.58
教育费附加	53,229.17	87,736.96
地方教育附加	35,486.11	58,491.30
印花税	41,246.59	50,059.95
车船税	2,786.56	
合 计	256,949.84	401,007.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,261,681.19	1,607,161.37
运 费	984,735.09	1,523,645.36
差旅费	85,997.50	156,182.05
广告费	27,551.33	110,692.94
办公费	88,345.64	49,763.85
业务招待费	292,211.09	446,389.38
合 计	2,740,521.84	3,893,834.95

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,586,708.72	2,537,186.71
咨询费	334,723.65	448,006.61
办公费	539,605.26	971,133.92
差旅费	22,853.92	14,076.28
业务招待费	323,962.65	178,983.38
折旧及摊销	119,766.63	680,793.93
合 计	2,927,620.83	4,830,180.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,652,199.02	2,252,828.13
直接投入	1,500,786.37	1,292,506.04
测试费	21,698.11	29,811.33
办公费	95,116.51	297,910.92
差旅费	27,403.70	79,966.52
折旧与摊销	210,044.09	455,664.11
其他		
合 计	3,507,247.80	4,408,687.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	575,682.51	455,155.48
减：利息收入	494,420.01	154,525.69
汇兑损益	2,189.96	5,734.13
手续费及其他	33,993.20	33,748.44
合 计	117,445.66	340,112.36

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	700,466.99	1,169,196.10	700,466.99
代扣个人所得税手续费返还	15,469.19		15,469.19
合 计	715,936.18	1,169,196.10	715,936.18

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)	-1,980,000.00	
合 计	-1,980,000.00	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,362,623.75	952,322.29
合 计	1,362,623.75	952,322.29

10. 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		27,429.58	
其他		3,000.00	
合 计	0.00	30,429.58	0.00

11. 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		48,856.63	
其他			
合 计	0.00	48,856.63	0.00

12. 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	521,662.07	498,566.39
递延所得税费用	-248,341.04	73,288.86
合 计	273,321.03	571,855.25

(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	1,583,835.39	3,755,337.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	237,575.31	563,300.65
子公司适用不同税率的影响	-62,508.93	-75,091.77
调整以前期间所得税的影响	110,965.73	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-100,817.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,024.72	
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	9,313.64	184,463.38
研发费用加计扣除的影响		
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异		

所得税费用	273,321.03	571,855.25
-------	------------	------------

(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	735,990.90	153,096.35
补贴收入	658,565.68	769,627.28
往来款项及其他	20,371,543.49	10,394,575.93
合 计	21,766,100.07	11,317,299.56

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	482,352.62	601,669.37
付现管理费用及研发费用	987,503.52	2,057,495.48
付现财务费用	17,174.71	34,463.97
往来款项及其他	149,980.19	2,097,139.48
合 计	1,637,011.04	4,790,768.30

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付筹资性款项	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	1,310,514.36	3,183,482.45
加: 资产减值准备	-1,362,623.75	-952,322.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,652,111.64	1,792,992.40
无形资产摊销	12,540.48	12,540.48
长期待摊费用摊销	818,493.36	1,473,376.32
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)	-	954.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,980,000.00	

财务费用(收益以“—”号填列)	577,872.47	455,155.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-	0
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-14,341.04	73,288.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-234,000.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,541,875.58	2,185,578.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	29,393,579.17	15,019,635.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,641,360.19	-4,168,952.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,397,285.83	18,975,415.67
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	25,728,435.70	32,925,804.73
减: 现金的期初余额	4,417,604.34	21,393,352.91
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	21,310,831.36	11,532,451.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,728,435.70	4,417,604.34
其中: 库存现金	205,564.08	350,910.08
可随时用于支付的银行存款	25,401,870.03	3,945,692.67
可随时用于支付的其他货币资金	121,001.59	121,001.59
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	25,728,435.70	4,417,604.34
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	16,710,663.86	18,019,162.50
其中: 支付货款	16,710,663.86	18,019,162.50
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产
无。

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			150,085.40
其中：美元	21,200.00	7.0795	150,085.40

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
科技创新补贴	377,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7号)
工商业用电补贴	57,370.50	其他收益	《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	24,354.00	其他收益	深人社规(2016)1号
2019年失业保险费返还	200,552.49	其他收益	粤人社规[2019]12号
中小企业开拓市场项目资助	41,190.00	其他收益	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》(深经贸信息规(2017)8号)
小 计	700,466.99		

2) 财政贴息

无。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 700,466.99 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	-210,687.43		750,127.31

(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	28,608,587.53	5,471,464.80	34,080,052.33	31,936,831.46		31,936,831.46

(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	23,307,034.47	6,182,302.45	29,489,336.92	26,744,151.96		26,744,151.96

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	13,729,112.16	-601,964.09	-601,964.09	-2,872,942.58

(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	18,636,546.27	-769,079.97	-769,079.97	20,531.03

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	10,000,000.00	10,363,859.40	10,363,859.40		
长期借款	9,100,000.00	9,587,730.85	2,267,400.35	7,320,330.50	
应付账款	20,257,605.65	20,257,605.65	20,257,605.65		
其他应付款	354,509.21	354,509.21	354,509.21		
小 计	39,712,114.86	40,563,705.11	33,243,374.61	7,320,330.50	

(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	10,014,788.89	10,215,111.11	10,215,111.11		
长期借款					
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		

(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	5,580,000.00			5,580,000.00
权益工具投资	5,580,000.00			5,580,000.00
2. 应收款项融资			6,806,099.57	6,806,099.57

持续以公允价值计量的资产总额	5,580,000.00	6,806,099.57	12,386,099.57
----------------	--------------	--------------	---------------

(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 2020 年 6 月 30 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
深圳市益华多宝科技有限公司	公司控股股东控制的其他企业

(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

无。

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	10,000,000.00	2019.5.29	2020.5.28	是
叶文学、叶勇、叶智、利得来公司、丰融达公司	10,000,000.00	2020.01.09	2021.07.09	否
叶文学、利得来公司、万海公司	10,000,000.00	2020.04.27	2021.4.26	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	337,255.93	610,703.44

(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
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

十、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至2020年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至2020年6月30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

无。

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	51,781,816.25	13,729,112.16		1,013,637.07	64,497,291.34
主营业务成本	40,248,562.79	12,982,889.26		1,013,637.07	52,217,814.98
资产总额	184,469,621.48	34,080,052.33	1,421,116.12	35,078,856.02	184,891,933.91

负债总额	39,941,477.20	31,936,831.46	450,000.00	27,728,856.02	44,599,452.64
------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------

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					
按组合计提坏账准备	92,702,646.42	100.00	4,633,303.29	5.00	88,069,343.13
合计	92,702,646.42	100.00	4,633,303.29	5.00	88,069,343.13

(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	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

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	92,487,343.33	4,633,303.29	5.01
关联方组合	215,303.09		
小计	92,702,646.42	4,633,303.29	5.01

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	92,308,620.85	4,615,431.04	5.00
1-2年	178,722.48	17,872.25	10.00
2-3年			
小计	92,487,343.33	4,633,303.29	5.01

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	92,523,923.94
1-2年	178,722.48
2-3年	

3-4年	
小计	92,702,646.42

(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			0.00
按组合计提坏账准备	5,045,128.62				411,825.33			4,633,303.29
小计	5,075,343.62				442,040.33			4,633,303.29

(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	53,751,357.50	57.98	2,687,567.88
伯恩光学有限公司	8,407,391.05	9.07	420,369.55
欧菲光集团股份有限公司	3,944,618.64	4.26	197,230.93
深圳市飞荣达科技股份有限公司	2,464,580.40	2.66	123,229.02
安徽精卓光显技术有限责任公司	1,514,324.59	1.63	75,716.23
小计	70,082,272.18	75.60	3,504,113.61

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	24,130,959.96	100.00	502,719.81	2.08	23,628,240.16
其中：其他应收款	24,130,959.96	100.00	502,719.81	2.08	23,628,240.16
合计	24,130,959.96	100.00	502,719.81	2.08	23,628,240.16

(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	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

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	1,821,816.10	502,719.81	27.59
其中：1年以内	191,106.10	9,555.31	5.00
1-2年	891,207.00	89,120.70	10.00
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	22,309,143.86		-
合 计	24,130,959.96	502,719.81	2.08

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	22,500,249.96
1-2年	891,207.00
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	24,130,959.96

(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	1,078,400.59		404,043.80	1,482,444.39
期初数在本期				0.00
--转入第二阶段	-44,560.35	44,560.35		0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	7,994.95	44560.35		52,555.30
本期收回				0.00
本期转回	1,032,279.89			1,032,279.89
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末数	9,555.30	89,120.70	404,043.80	502,719.80

(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	1,013,417.00	1,111,917.00

应收暂付款	719,399.10	72,931.13
应收备用金	89,000.00	31,000.00
子公司往来款及其他	22,309,143.86	18,698,802.60
合 计	24,130,959.96	40,356,317.40

(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
深圳市丰融达科技发展有限公司	子公司往来款	22,309,143.86	1 年以内	92.45	
深圳罗田股份有限公司	押金	763,710.00	1 至 5 年	3.16	401,104.15
叶欣	员工借款	650,000.00	1-2 年	2.69	65,000.00
深圳市富美居家具有限公司	押金	241,207.00	1-2 年	1.00	24,120.70
暂付员工社保公积金	应收暂付款	68,394.10	1 年以内	0.28	3,419.71
小 计		24,032,454.96		99.59	493,644.56

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	51,781,816.25	40,248,562.79	70,719,442.07	57,589,488.30
其他业务收入	302,475.66	1,546,890.59		
合 计	52,084,291.91	41,795,453.38	70,719,442.07	57,589,488.30

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	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	
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）	715,936.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	473,055.55	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	-1,980,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	-791,008.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-96,996.58	
少数股东权益影响额(税后)	56,843.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-750,855.17	

（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	1.10	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.05	0.05

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	1,521,366.86
非经常性损益	B	-750,855.17
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	2,272,222.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	137,875,319.68
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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	138,636,003.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.64%

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	1,521,366.86
非经常性损益	B	-750,855.17
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	2,272,222.03
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	48,228,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

(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

二〇二〇年八月二十五日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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