



纬达光电

NEEQ : 873001

佛山纬达光电材料股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



1. 2019年3月，广东省佛山市三水区人民政府授予公司“纳税超1000万元企业”牌匾



2. 2019年5月6日，国家税务总局佛山市税务局评定公司为“2018年度纳税信用A级纳税人”称号



3. 2019年5月24日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。2019年6月19日，完成挂牌现场敲钟仪式。

4. 2019年9月17日，公司“高耐久偏光片研究开发与应用”项目成功入选广东省科学技术奖培育入库项目，为三水区唯一一家一档企业。

5. 2019年9月25日，公司“TFT-LCD 配套用偏光片产业化”项目获得佛山市科学技术局科技成果登记证书。

6. 2019年12月2日，公司通过“高新技术企业”重新认定，证书编号：GR201944007074。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
公司、本公司、纬达光电、股份公司	指	佛山纬达光电材料股份有限公司
佛塑科技	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司
亚化国际	指	亚化国际（股）公司
亚化光电	指	亚化光电控股有限公司
昱纬投资	指	佛山市三水区昱纬投资有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司
杜邦鸿基	指	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司
佛山市亿达	指	佛山市亿达胶粘制品有限公司
《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》
《公司章程》	指	《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王仁杰、主管会计工作负责人李铭全及会计机构负责人（会计主管人员）赵刚涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事谢强因新冠肺炎疫情防控影响缺席，委托董事李铭全代为表决。董事饶舒华因新冠肺炎疫情防控影响缺席，委托董事李铭全代为表决。

【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
宏观经济波动风险	报告期内，全球经济增长速度放缓，美国以国家安全为名，制造国际贸易摩擦事件，设置征收高关税等贸易壁垒，试图限制或减少从其他国家的进口，以降低贸易逆差，保护其国内经济和就业。2019年5月13日，美国总统特朗普批准对原产于中国的总额2000亿美元商品加征25%的进口关税。随后美国商务部公布了具体清单，我司产品被列入清单内。
市场竞争风险	随着液晶显示产业向中国大陆的转移，以及我国对于光学薄膜材料的政策支持，偏光片已经成为国民经济中发展较快的行业之一。因其发展前景广阔、市场潜力较大，国内偏光片需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光片生产线的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致未来偏光片行业在中国大陆地区的竞争加剧。公司所处行业的下游终端产品主要为工控仪表、车载仪表、车载显示屏等终端显示产品，该类产品使用周期长，品质要求高，行业竞争日趋激烈，整体市场价格呈现下行趋势，

	因而不断挤压上游偏光片的盈利空间。
平板显示技术替代的风险	<p>公司主要产品是偏光片，是平板显示中液晶显示领域必备的关键部件。鉴于液晶显示在性价比、分辨率、耗电量、屏幕尺寸多样化等方面的优势，其已成为平板显示行业的主导技术和产品。虽然基于目前的技术发展情况、产线投资强度、产品普及范围等前提条件，液晶显示在未来较长时间内仍将保持在平板显示领域的主导地位，但不排除在特定时期或特定条件下，其他新的平板显示技术突破现有瓶颈，并完成对液晶显示技术快速替代的可能。其中，OLED 作为新兴的平板显示技术正处于产业化初期，因其像素自发光的特性，具备对比度高、色域广、体积小、低能耗和反应速度快等先天优势，但良品率低、寿命短等技术难题尚未完全解决，尤其是大尺寸面板，且生产所需的配套设备无法跟进，特别是蒸镀设备成为瓶颈，也成为限制产线建设的关键一环，限制了 OLED 的全球需求和产能。但随着 OLED 技术的发展和产业化程度的提升，未来如果 OLED 突破技术难题，将与 LCD 在众多应用领域形成竞争，有可能对液晶显示技术的主导地位构成冲击，从而减少偏光片的市场需求，使得公司的经营业绩面临下滑风险。</p>
原材料供应集中及价格波动风险	<p>公司生产成本中占比较大的原材料主要包括 PVA 膜和 TAC 膜，尽管供应充足，但供应地和供应商主要集中在日本。虽然公司已经加大对中国台湾和境内供应商的采购力度，增加可替代供应商，并积极提高原材料产品国产化率，但由于日本产品的技术优势，其他供应商短期内要完全替代日本供应商存在较大困难。</p>
汇率波动风险	<p>2018 年和 2019 年，公司外销收入占比分别为 37%和 30%，海外采购占比分别为 62%和 59%，公司海外业务主要以美元、日元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山纬达光电材料股份有限公司
英文名称及缩写	Winda Opto-Electronics Co.,Ltd
证券简称	纬达光电
证券代码	873001
法定代表人	王仁杰
办公地址	广东省佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵刚涛
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0757-87320000-8830
传真	0757-87321011
电子邮箱	hawk@winda.cn
公司网址	http://www.fspg.com.cn/wd/
联系地址及邮政编码	广东省佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园邮编：528136
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	公司管理部办公室

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	2004年1月17日
挂牌时间	2019年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业——电子器件制造——光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	113,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	佛山佛塑科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府

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	914406007583005174	否
注册地址	广东省佛山市三水区西南工业园 佛塑新材料工业园	否
注册资本	113,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯军、陈桂生
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B8 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,003,532.69	212,689,034.45	-6.43%
毛利率%	40.14%	40.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,533,752.98	54,925,011.92	-8.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,768,617.37	50,333,980.14	-13.04%
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)	20.34%	25.96%	-
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)	17.62%	23.79%	-
基本每股收益	0.45	0.49	-8.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	260,922,909.27	275,676,221.05	-5.35%
负债总计	25,387,647.27	36,857,531.89	-31.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,535,262.00	238,818,689.16	-1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.11	-1.42%
资产负债率%(母公司)	9.73%	13.37%	-
资产负债率%(合并)	9.73%	13.37%	-
流动比率	9.38	6.22	-
利息保障倍数	137.69	238.29	-

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	44,426,821.49	59,117,132.23	-24.85%
应收账款周转率	3.96	4.49	-
存货周转率	3.11	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.43%	-7.97%	-
营业收入增长率%	-6.43%	0.42%	-
净利润增长率%	-8.00%	6.86%	-

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	113,000,000	113,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益（含处置股权投资的投资收益）	-134,219.51
2、计入当期损益的政府补助（不包括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）	4,001,246.10
3、对外委托贷款取得的损益	-
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,536,384.98
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	363,907.49
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,191,664.01
非经常性损益合计	7,958,983.07
所得税影响数	1,193,847.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,765,135.61

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
应收票据与应收账款	72,823,217.37	-		
应收票据		-		
应收账款		46,893,357.94		
应收款项融资	-	25,650,145.05		
递延所得税资产	2,437,681.55	2,479,638.71		
其他综合收益		-237,757.22		
短期借款	7,774,742.70	7,792,880.92		
其他应付款	213,224.95	195,086.73		
应付票据与应付账款	14,611,822.54	-		
应付票据		1,623,370.40		
应付账款		12,988,452.14		

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发<合并财务报表格式（2019版）>的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于偏光片行业的生产商，目前拥有包括“一种用于偏光片的接着剂制造方法”等 11 项发明专利、13 项实用新型专利，并获得了“高新技术企业”认定。此外，公司被认定为广东省偏光片工程技术研究中心、佛山市工程技术研究开发中心等，并拥有“中灰色高耐久染料系偏光片”、“碘系高耐久偏光片”等九项广东省高新技术产品。为液晶显示模组及 3D 眼镜、防雾终端的生产厂商提供性能好、品质稳定、价格适中、交期短、服务好的偏光片产品。收入来源是销售偏光膜产品。

（一）采购模式

公司的采购活动由采购部统一集中负责，包括成熟原材料采购、新材料采购以及非生产性物料采购。成熟原材料采购方面，生产部根据销售部提供的客户订单信息，向采购部提出物料需求，以定期集中采购为主；新材料及非生产性物料的采购一般根据研发部或需求单位的申请随时采购。

另外，由于偏光片上游原材料供应主要集中在日本、韩国、台湾等地区，因此公司所需的部分成熟原材料需向境外采购。由于境外采购周期较长，公司通常需根据对下游生产情况的预测，从境外采购原材料进行储备，保持一定比例的合理库存。

对原材料的质量控制方面，采购材料均需由品管部按照公司内部控制制度的规定进行检验，并出具进料检验报告。

（二）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即根据客户订单情况组织生产，并按时、保质、保量地完成生产任务。销售部将客户订单发至生产部，生产厂长审核后，由生产计划人员排产，车间依发工单到车间仓库领料。生产完毕后送至品管部进行产品检测，检测合格后包装入库。

另外，由于公司部分原材料的采购周期较长，公司通常需对未来两个月客户的采购计划进行预测，并提前备料生产，保持适当的安全库存。取得客户订单后，再根据订单情况对生产计划进行调整。

（三）销售模式

公司主要采取直销的销售模式，主要面向液晶面板生产及终端产品制造等行业的客户。公司销售人员通过市场调研及原有客户推介等渠道，采取走访、电话营销等方式，评估客户需求，依据客户需求进行产品推广及开发，最终通过样品测试后签订合同。

公司的下游客户对产品质量及供应稳定性要求较高，且一般采用符合其定制规格的产品，在产品测试合格后，会对公司是否具备供应商资格进行全方位认证，认证通过以后，公司即可成为其合格供应商，

并维持较为稳定的长期合作关系。

（四）研发模式

公司以自主创新为主要研发方式，通过市场调研，积极开发满足客户需求的新产品或优化现有产品，不断提升产品竞争力，并保证质量的稳定性。同时公司主动学习、借鉴技术领先者的创新行为，如研发管理、资源投入、产品设计和新技术新工艺的应用等。产品开发按公司《设计开发管理程序》进行，涉及产品设计开发的评审、立项、工艺设计、试制、试产等，最终形成稳定生产。

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

1、公司经营情况：

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。报告期内，公司主营业务收入、净利润较去年同期均有下降，主要原因为：受中美贸易摩擦升级及全球经济增速放缓影响，市场备库存信心不足，下游客户出口订单备受影响，稼动率下降幅度大，间接影响对中游偏光片厂商的采购量减少；偏光片材料成本上涨、LCD 常规产品价格竞争加剧的综合影响。

公司围绕发展战略及年度经营计划，坚定秉持自主创新的高质量发展理念，持续丰富产品系列、积极拓宽市场渠道应对市场变化：

（1）充分发挥创新动能，持续开发新产品、新市场和新应用领域。高耐久染料系产品顺利启动进入车载应用领域，产销量持续上升，单类销售收入较去年同期增涨 94%，有效缓解传统常规产品的降价压力。

（2）坚持以问题为导向，提升团队效能，对标经营管理取得实效。持续优化工艺、制程管控，推进提质降本增效；提升服务质量，强化风险管理，多措并举，公司对外业务拓展能力和风险控制能力不断提升，企业竞争力得以巩固、加强。

2、主要财务指标完成情况：

报告期内，实现营业收入 199,003,532.69 元，较上年减少 13,685,501.76 元，降幅 6.43%；营业成本 119,116,551.77 元，同比减少 7,989,700.99 元，降幅 6.29%；实现净利润 50,533,752.98 元，同比减少 4,391,258.94 元，降幅 8.00%。截至 2019 年末，公司资产总额 260,922,909.27 元，比本期期初的 275,676,221.05 元下降 5.35%。

（1）报告期内营业收入下降的主要原因为：受中美贸易摩擦及全球经济增速放缓影响，应用于客户端出口的订单同比减少 27%，出口销售额同比减少 18,420,869.29 元，降幅 23.31%。

(2) 报告期内净利润下降的主要原因为：营业收入下降，导致毛利润减少 5,493,839.25 元；研发费用增加 2,127,715.60 元，新产品新材料开发投入增加；财务费用增加 995,506.84 元，利息支出增加及汇兑损失增加。

(3) 报告期末总资产较期初下降的主要原因为：期末负债减少 11,469,884.62 元，其中短期借款减少 3,712,818.02 元，应付账款减少 3,738,738.69 元；未分配利润减少 8,420,622.32 元，因本年现金分红 53,901,000.00 元。

3、2020 年经营计划

2020 年，公司将持续密切关注新冠疫情对宏观经济影响及上下游产业链的变化情况，通过精细化管理，积极对现有生产、销售、采购、技术、质量等环节流程梳理及管理方案优化，提高各环节运营效率，降低公司运营成本。销售方面加大市场营销力度，重点推广染料系等新产品销售，同时发掘防雾片、OLED 片、医疗设备仪器仪表等终端市场应用需求，提振营业收入规模。同时继续加大国产材料导入力度，降低成本，提升市场竞争力，加快库存周转。

(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	70,612,944.51	27.06%	53,030,392.25	19.24%	33.16%
应收票据	473,400.00	0.18%		-	-
应收账款	53,565,039.80	20.53%	46,893,357.94	17.01%	14.23%
存货	39,796,479.11	15.25%	36,804,514.49	13.35%	8.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	67,201,316.38	25.76%	76,860,609.77	27.88%	-12.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,080,062.90	1.56%	7,792,880.92	2.83%	-47.64%
长期借款		-		-	-
应收款项融资	20,823,332.54	7.98%	25,650,145.05	9.30%	-18.82%
其他流动资产	4,034,301.79	1.55%	30,150,599.60	10.94%	-86.62%

资产负债项目重大变动原因：

1、**货币资金**：本期末余额 70,612,944.51 元，较本期期初的 53,030,392.25 元增加 17,582,552.26 元，增幅 33.16%，主要是经营活动现金净流入 44,426,821.49 元，收回理财投资 30,000,000.00 元，支付现金分红 53,901,000.00 元。

2、**短期借款**：本期末余额 4,080,062.90 元，较本期期初的 7,792,880.92 元减少 3,712,818.02 元，同比降幅 47.64%，主要是因为公司在满足自身经营所需资金的前提下，主动减少借款规模，降低财务费用。

3、**其他流动资产**：本期末余额 4,034,301.79 元，较本期期初的 30,150,599.60 元减少 26,116,297.81 元，同比降幅 86.62%，主要是收回前期理财投资款。

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	199,003,532.69	-	212,689,034.45	-	-6.43%
营业成本	119,116,551.77	59.86%	127,106,252.76	59.76%	-6.29%
毛利率	40.14%	-	40.24%	-	-
销售费用	3,124,767.95	1.57%	3,254,972.58	1.53%	-4.00%
管理费用	4,582,702.05	2.30%	5,735,747.13	2.70%	-20.10%
研发费用	13,843,990.80	6.96%	11,716,275.20	5.51%	18.16%
财务费用	553,452.35	0.28%	-442,054.49	-0.21%	-
信用减值损失	940,773.96	0.47%	-	-	-
资产减值损失	-6,120,403.90	-3.08%	-2,617,195.60	-1.23%	133.85%
其他收益	951,246.10	0.48%	1,621,070.52	0.76%	-41.32%
投资收益	2,191,664.01	1.10%	1,621,373.80	0.76%	35.17%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	11,487.07	0.01%	-94,887.56	-0.04%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	54,019,432.39	27.14%	63,763,430.41	29.98%	-15.28%
营业外收入	3,418,002.74	1.72%	407,235.65	0.19%	739.32%
营业外支出	149,801.83	0.08%	22,696.09	0.01%	560.03%
净利润	50,533,752.98	25.39%	54,925,011.92	25.82%	-8.00%

项目重大变动原因:

1、**财务费用**: 本年财务费用 553,452.35 元, 较上年-442,054.49 元增加 995,506.84 元, 增幅 225.20%。主要原因是: (1) 利息支出增加 148,754.85 元, 票据贴现利息增加; (2) 利息收入减少 107,768.34 元, 提高闲置资金转作理财, 利息收入减少, 但投资收益增加; (3) 汇兑收益减少 756,917.52 元。

2、**资产减值损失**: 本年资产减值损失 6,120,403.90 元, 损失较上年增加 3,503,208.30 元, 主要原因为: (1) 公司本期执行新金融工具准则, 按照预期信用损失确认相关信用减值损失, 资产减值损失核算其他非信用减值损失, 去年同期资产减值损失中, 包含信用减少损失; (2) 本期呆滞存货增加, 较上年同期增加计提存货跌价损失 1,171,984.17 元。

3、**其他收益**: 本年其他收益 951,246.10 元, 较上年 1,621,070.52 元减少 669,824.42 元, 降幅 41.32%, 主要原因是收到政府补贴减少。

4、**投资收益**: 本年投资收益 2,191,664.01 元, 较上年 1,621,373.80 元增加 570,290.21 元, 增幅 35.17%, 主要原因是本年闲置资金理财收益增加。

5、**资产处置收益**: 本年资产处置收益 11,487.07 元, 较上年-94,887.56 元增加 106,374.63 元, 主

要原因为本年公司非流动资产处置损失减少所致。

6、**营业外收入**：本年营业外收入 3,418,002.74 元，较上年 407,235.65 元增加 3,010,767.09 元，增幅 739.32%，主要原因为本年公司收到股份改制与新三板挂牌补贴款 3,000,000.00 元。

7、**营业外支出**：本年营业外支出 149,801.83 元，较上年 22,696.09 元增加 127,105.74 元，增幅 560.03%，主要原因为本年公司固定资产报废损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	198,655,914.44	212,550,903.35	-6.54%
其他业务收入	347,618.25	138,131.10	151.66%
主营业务成本	118,918,027.13	127,019,919.74	-6.38%
其他业务成本	198,524.64	86,333.02	129.95%

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%	
偏光片	198,655,914.44	99.83%	212,550,903.35	99.94%	-6.54%
其他业务收入	347,618.25	0.17%	138,131.10	0.06%	151.66%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	138,397,768.58	69.55%	133,662,401.05	62.84%	3.54%
国外销售	60,605,764.11	30.45%	79,026,633.40	37.16%	-23.31%

收入构成变动的的原因：

公司营业收入主要来源于偏光片产品销售收入，总体收入构成稳定。本期其他业务收入 347,618.25 元，较上年增加 209,487.15 元，增幅 151.66%，主要是材料销售收入增加，但占营业收入比例较低，影响不大。

公司营业收入与主要以国内销售为主，本期国内销售额占比有所提高，主要受中美贸易战影响，本期国外销售额较上年下降 23.31%所致。

(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	郴州市晶讯光电有限公司	19,016,038.24	9.56%	否
2	深圳秋田微电子股份有限公司	15,774,156.77	7.93%	否
3	康惠（惠州）半导体有限公司	14,949,251.14	7.51%	否
4	天马微电子股份有限公司	12,171,978.08	6.12%	否
5	汕头超声显示器(二厂)有限公司	12,021,972.06	6.04%	否
合计		73,933,396.29	37.16%	-

(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	Island Pyrochemical Industries	18,282,473.80	14.80%	否
2	TacBright Optronics Corporatio	10,187,059.09	8.25%	否
3	MITSUI AND COMPANY (HONG KONG)	8,468,975.75	6.85%	否
4	上海和金电子科技有限公司	7,116,130.81	5.76%	否
5	长龙化工（深圳）有限公司	5,919,275.74	4.79%	否
合计		49,973,915.19	40.45%	-

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	44,426,821.49	59,117,132.23	-24.85%
投资活动产生的现金流量净额	31,354,386.03	-21,271,974.69	247.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,456,619.25	-80,657,086.44	-3.97%

现金流量分析：

（1）公司经营活动产生的现金流量净额为 44,426,821.49 元，较上年同期的 59,117,132.23 元，减少 14,690,310.74 元，主要原因为部分大客户赊销期延长，应收款占用增加所致；当期应付账款及应付票据减少，现金流出增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额为 31,354,386.03 元，较上年同期的-21,271,974.69 元，增加净流入 52,626,360.72 元，主要是收回上年理财投资本金 30,000,000.00 元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额为-77,456,619.25 元，较上年同期的-80,657,086.44 元，减少流出 3,200,467.19 元，主要原因：一是银行借款较上年减少 3,694,679.80 元，二是本年现金分红 53,901,000.00 元，较上年减少 26,099,000.00 元，三是质押保证金增加 19,204,230.50 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

——财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

此项会计政策变更已经公司董事会通过。公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），此项会计政策变更已经公司董事会通过，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

三、 持续经营评价

公司作为广东省高新技术企业，经过多年的积累，在偏光片生产行业形成了一定的竞争优势。公司已经形成了稳定的客户群体和完善的销售体系，产品质量和品牌已经在国内外本行业具有较高的知名度和美誉度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景较好。技术研发方面，公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括 PVA 薄膜拉伸与复合技术、精密涂布技术等。拥有 24 项偏光片制造相关专利，其中发明专利 11 项。公司生产设备从处于行业领先地位的日本、韩国引进，精密度高，为公司产品的品质提供有力保障。这些有利条件为公司持续发展提供了坚实的基础。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力较强，资产负债率低，偿债能力较好，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济波动风险

报告期内，全球经济增长速度放缓，美国以国家安全为名，制造国际贸易摩擦事件，设置征收高关税等贸易壁垒，试图限制或减少从其他国家的进口，以降低贸易逆差，保护其国内经济和就业。2019年5月13日，美国总统特朗普批准对原产于中国的总额2000亿美元商品加征25%的进口关税。随后美国商务部公布了具体清单，我司产品被列入清单内。

应对措施：新的加税清单中涉及公司及公司下游客户产品，报告期内对公司的生产经营造成一定影响。公司使用的原材料及出口产品均没有享受国家补贴政策。报告期内，公司直接出口产品销往美国的销售额占比为0.4%，占比较小，直接影响有限；但受客户终端出口订单的减少，间接减少对中游偏光片厂商的采购量，使得间接影响较大。未来美国若进一步采取增加关税措施，公司采取扩大内销及变更采购渠道等方式减少对公司的生产经营的影响。

2. 市场竞争风险

随着液晶显示产业向中国大陆的转移，以及我国对于光学薄膜材料的政策支持，偏光片已经成为国民经济中发展较快的行业之一。因其发展前景广阔、市场潜力较大，国内偏光片需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光片生产线的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致未来偏光片行业在中国大陆地区的竞争加剧。

公司所处行业的下游终端产品主要为工控仪表、车载仪表、车载显示屏等终端显示产品，该类产品销售使用周期长，品质要求高，行业竞争日趋激烈，整体市场价格呈现下行趋势，因而不断挤压上游偏光片的盈利空间。

应对措施：公司主要通过保持研发费用投入强度，集中资源提高产品质量、攻坚重点新产品，通过技术创新、新产品研发、技术服务等手段，扩大竞争力，降低行业竞争加剧对企业带来的不利影响。

3. 平板显示技术替代的风险

公司主要产品是偏光片，是平板显示中液晶显示领域必备的关键部件。鉴于液晶显示在性价比、分辨率、耗电量、屏幕尺寸多样化等方面的优势，其已成为平板显示行业的主导技术和产品。虽然基于目前的技术发展情况、产线投资强度、产品普及范围等前提条件，液晶显示在未来较长时间内仍将保持在平板显示领域的主导地位，但不排除在特定时期或特定条件下，其他新的平板显示技术突破现有瓶颈，并完成对液晶显示技术快速替代的可能。其中，OLED作为新兴的平板显示技术正处于产业化初期，因其像素自发光的特性，具备对比度高、色域广、体积小、低能耗和反应速度快等先天优势，但良品率低、寿命短等技术难题尚未完全解决，尤其是大尺寸面板，且生产所需的配套设备无法跟进，特别是蒸镀设备成为瓶颈，也成为限制产线建设的关键一环，限制了OLED的全球需求和产能。但随着OLED技术的发展和产业化程度的提升，未来如果OLED突破技术难题，将与LCD在众多应用领域形成竞争，有可能对液晶显示技术的主导地位构成冲击，从而减少偏光片的市场需求，使得公司的经营业绩面临下滑风险。

公司将积极开发适应市场发展形势的偏光片产品，包括OLED用偏光片，拓展潜在客户群，拓宽产业线，细化服务提高产品附加价值，同时布局上游行业，降低生产成本，调整产品结构，扩大经营规模。

4. 应收账款坏账风险

公司大部分应收账款账龄在一年以内且多为国内客户，客户信誉度高，付款能力强。个别客户数额占比大，一旦发生坏账，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司根据订单规模大小及客户财务状况给予客户相应的账期，并严格执行回款策略，应

收账款风险相对可控。

5. 原材料供应集中及价格波动风险

公司生产成本中占比较大的原材料主要包括 PVA 膜和 TAC 膜，尽管供应充足，但供应地和供应商主要集中在日本。虽然公司已经加大对中国台湾和境内供应商的采购力度，增加可替代供应商，并积极提高原材料产品国产化率，但由于日本产品的技术优势，其他供应商短期内要完全替代日本供应商存在较大困难。

因此，如果公司原材料供应企业出现较大的经营变化或外贸环境出现重大变化将导致原材料供应不足或者价格出现大幅波动，将严重影响公司的盈利水平。此外，自然灾害、市场供求关系等因素变化也会影响其供应情况，导致公司产品产量和成本发生变化，从而影响公司盈利水平。

应对措施：公司对现有市场深耕细作，与现有供应商保持良性合作关系的同时，积极开发新供应商；随着营业收入规模的提升和销售网络的完善，公司将在供应商的选择与合作上拥有更多的主动权，以市场为导向，合理完善供应商体系，拓宽供应商合作渠道，降低供应商集中度较高的风险。

6. 汇率波动风险

2018 年和 2019 年，公司外销收入占比分别为 37.16%和 30.45%，海外采购占比分别为 62.23%和 58.89%，公司海外业务主要以美元、日元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动。

应对措施：公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化作出适当调整。同时，公司将逐步拓展国内市场，提高国内市场的销售额，并提高国内采购占比，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	590,387.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年4月23日	2019年4月8日	-	银行理财产品	现金	5000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分发挥公司自有闲置资金作用，提高资金使用效率，在不影响公司日常经营的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司决定授权经营管理层在最高余额不超过人民币 5,000 万元的额度内使用自有闲置资金投资低风险的银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。公司利用闲置资金，在不影响日常资金正常周转和主营业务正常发展的情况下，从招商银行购买“朝招金 7007”人民币浮动收益率理财产品，从广发银行购买“日薪月益”及“天天薪”人民币浮动收益率理财产品，从中国光大银行购买“阳光碧机构盈”及“光银现金 A”人民币浮动收益率理财产品，这几种理财产品在理财计划持续期内，除节假日以外的工作日可随时赎回。

(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	2018年3月16日	-	挂牌公开转让申请	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月16日	-	挂牌公开转让申请	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年3月16日	-	挂牌公开转让申请	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月16日	-	挂牌公开转让申请	资金占用承诺	不以任何方式占用或变相占用纬达光电资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月16日	-	挂牌公开转让申请	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
公司	2018年3月16日	2020年6月30日	挂牌公开转让申请	其他承诺	其他	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东佛塑科技、股东亚化光电、亚化国际、昱纬投资为避免与公司同业竞争，作出承诺如下：

“一、本公司将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的股东职责，不利用该公司的股东地位损害 佛山纬达光电材料股份有限公司 公开转让说明书 1-1-117 纬达光电及该公司的其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与 纬达光电经营的业务构成竞争或可能

构成竞争的业务，也未参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

三、本承诺书有效期内，本公司或本公司控制的其他企业将不开发任何与纬达光电开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与纬达光电开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

四、本承诺书有效期内，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或纬达光电进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与纬达光电现有或拓展后的产品或业务相竞争。

五、如本公司或本公司控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与纬达光电所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本公司将立即通知纬达光电，并保证将该商业机会让与纬达光电。

六、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

七、本承诺书自本公司盖章并且本公司法定代表人/授权代表签字之日起生效并不可撤销。在本公司作为纬达光电股东期间，本承诺书持续有效。”

2. 公司董事、监事、高级管理人员为避免与公司同业竞争，作出承诺如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》所规定的职责，不利用该公司的董事、监事、高级管理人员、核心业务技术人员地位损害纬达光电及该公司的股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与纬达光电生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与纬达光电生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他组织、机构。

三、本承诺书有效期内，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与纬达光电生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与纬达光电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与纬达光电生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他组织、机构。

四、本承诺书有效期内，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或纬达光电进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与纬达光电现有或拓展后的产品或业务相竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向纬达光电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日起生效并不可撤销。在本人担任纬达光电董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺书持续有效。”

3. 公司控股股东佛塑科技出具《不占用公司资产和规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、自股份公司成立至今，本公司在作为股份公司控股股东期间，不存在本公司及本公司直接或间接控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资金的情形；

2、本公司将严格遵守国家法律法规及规范性文件的有关规定，未来决不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金，或通过任何关联方，或通过任何其他方式变相占用公司资金；

3、本公司承诺将尽可能减少关联交易事项，对于与本公司控制的企业与公司产生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并按照《公司章程》、《关联

交易管理办法》和《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》通过内部决策后实施，关联交易价格应公允、不损害公司及其他股东利益；同时将及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

4. 公司承诺将在 2020 年 6 月 30 日之前主动拆除公司的饭堂厕所两栋临时建筑物。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(五) 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
其他货币资金	流动资产	质押	20,027,814.5	7.99%	银行授信临时保证金
总计	-	-	20,027,814.5	7.99%	-

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	113,000,000	100.00%	0	113,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,799,500	51.15%		57,799,500	51.15%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		113,000,000	-	0	113,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

注：截至本报告出具日，公司董事、监事、高管未直接持有公司股份，但公司部分董监高通过昱纬投资间接持有公司【4,787,132】股，占比为【4.24%】。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	57,799,500	0	57,799,500	51.15%	57,799,500	0
2	亚化国际（股）公司	24,023,800	0	24,023,800	21.26%	24,023,800	0
3	亚化光电控股有限公司	23,266,700	0	23,266,700	20.59%	23,266,700	0
4	佛山市三水区昱纬投资有限公司	7,910,000	0	7,910,000	7%	7,910,000	0
合计		113,000,000	0	113,000,000	100.00%	113,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东亚化光电是亚洲化学的全资子公司，公司股东亚化国际是万洲化学的全资子公司，万洲化学持有亚洲化学 78.48%的股份。所以，亚化光电和亚化国际均为万洲化学下属公司（万洲化学通过亚洲化学控制亚化光电，万洲化学直接持股亚化国际）。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为佛塑科技。

控股股东基本情况如下：

佛塑科技持有广东省佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440600190380023W 的营业执照，法定代表人为黄丙娣，主要经营场所为广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号，企业类型为股份有限公司（上市、国有控股），营业期限为长期，经营范围为“生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚酯切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；生产、销售医用防护口罩、医用外科口罩、一次性医用口罩、劳保口罩、日常防护性口罩等系列口罩；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务；仓储、货物的运输、流转与配送；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。提供土地、房产、设备、车辆租赁服务。”。

报告期内，公司控股股东未发生变化

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人是广东省人民政府。

广东省人民政府持有广东省广新控股集团有限公司 100%的股权，佛塑科技为广东省广新控股集团有限公司控制的企业，因此，广东省人民政府为公司实际控制人。

报告期内，公司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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	大华银行 广州分行	银行	4,080,062.90	2019年10月17日	2020年3月12日	2.52
合计	-	-	-	4,080,062.90	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月17日	1.77	0	0
2019年10月28日	3.00	0	0
合计			

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	
王仁杰	董事长	男	1964年10月	博士	2018.01.29	2021.01.28	否
巢伯阳	副董事长	男	1960年3月	本科	2018.01.29	2021.01.28	否
刘亚军	董事	男	1963年3月	硕士	2018.01.29	2021.01.28	否
谢强	董事	男	1957年2月	硕士	2018.01.29	2021.01.28	否
崔华	董事	男	1956年6月	硕士	2018.01.29	2021.01.28	否
李铭全	董事、总经理	男	1979年7月	硕士	2019.01.22	2021.01.28	是
饶舒华	董事	男	1972年10月	本科	2018.01.29	2021.01.28	否
刘俊杰	监事会主席	男	1988年6月	本科	2018.01.29	2021.01.28	否
林建羽	监事	男	1968年5月	硕士	2018.01.29	2021.01.28	否
张文谦	职工监事	男	1965年10月	本科	2018.01.29	2021.01.28	是
余钦章	副总经理	男	1970年7月	硕士	2018.01.29	2021.01.28	是
赵刚涛	董事会秘书、财务总监	男	1980年10月	本科	2018.01.29	2021.01.28	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1. 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
2. 董事长王仁杰为控股股东佛塑科技的副总裁。
3. 董事刘亚军为控股股东佛塑科技的董事、总裁。

4. 监事会主席刘俊杰为控股股东佛塑科技监事、党群办副主任。
5. 公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人广东省人民政府之间不存在任何关系。

(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
王仁杰	董事长	-	-	-	-	-
巢伯阳	副董事长	-	-	-	-	-
刘亚军	董事	-	-	-	-	-
谢强	董事	-	-	-	-	-
崔华	董事	-	-	-	-	-
李铭全	董事、总经理	-	-	-	-	-
饶舒华	董事	-	-	-	-	-
刘俊杰	监事会主席	-	-	-	-	-
林建羽	监事	-	-	-	-	-
张文谦	职工监事	-	-	-	-	-
余钦章	副总经理	-	-	-	-	-
赵刚涛	董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

注 1：间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.3186（崔华持有昱纬投资的份额比例）=2,520,126 股；

注 2：间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.1063（李铭全持有昱纬投资的份额比例）=840,833 股；

注 3：间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.0922（张文谦持有昱纬投资的份额比例）=729,302 股；

注 4：间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.0881（赵刚涛持有昱纬投资的份额比例）=696,871 股。

(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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
崔华	总经理、董事	离任	董事	退休

李铭全	副总经理、董事	新任	总经理、董事	公司经营需要
-----	---------	----	--------	--------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李铭全先生，现任公司董事、总经理，1979年7月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2004年7月至2018年1月历任纬达有限品保部主任、经理、总经理助理、研发部经理、常务副总经理、董事；2018年1月至2019年1月任纬达光电董事、副总经理；2019年1月至今任纬达光电董事、总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	23	24
营销人员	7	7
财务人员	6	6
行政人员	5	5
后勤人员	12	12
生产人员	129	127
员工总计	191	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	20	20
专科	23	25
专科以下	142	139
员工总计	191	190

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于公司 2019 年度预计使用闲置资金合计不超过人民币 5000 万元进行委托理财及调整委托理财管理制度的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》及提请召开股东大会等 23 项议案。
监事会	4	审议通过《关于公司 2019 年度预计使用闲置资金合计不超过人民币 5000 万元进行委托理财及调整委托理财管理制度的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》等 18 项议案。
股东大会	2	审议通过《关于确认公司 2018 年度关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度预计使用闲置资金合计不超过人民币 5000 万元进行委托理财及调整委托理财管理制度的议案》、《关于批准公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年半年度权益分派方案的议案》等 10 项议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司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

1、 业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产、研发及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到本公司控股股东、实际控制人的干涉与控

制，亦未因与本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立情况

公司合法拥有与目前生产经营有关的固定资产以及知识产权的所有权或使用权，公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东提供担保的情形。

3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等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、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

4、财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已设立了股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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。

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

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

为健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已制定了《信息披露管理制度》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	华兴所（2020）审字 GD-017 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B8 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	冯军、陈桂生
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	13.8 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">华兴所（2020）审字GD-017号</p> <p>佛山纬达光电材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“纬达光电”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了纬达光电2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p>	

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，我们独立于纬达光电，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

纬达光电管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括纬达光电2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估纬达光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纬达光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纬达光电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纬达光电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纬达光电不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。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。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：冯军

中国注册会计师：陈桂生

二〇二〇年三月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	70,612,944.51	53,030,392.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	473,400.00	
应收账款	五（三）	53,565,039.80	46,893,357.94

应收款项融资	五（四）	20,823,332.54	25,650,145.05
预付款项	五（五）	1,015,756.21	2,665,219.68
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（六）	28,997.07	166,534.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	39,796,479.11	36,804,514.49
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（八）	4,034,301.79	30,150,599.60
流动资产合计		190,350,251.03	195,360,763.80
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（九）	67,201,316.38	76,860,609.77
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	948,056.73	975,208.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,423,285.13	2,479,638.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,572,658.24	80,315,457.25
资产总计		260,922,909.27	275,676,221.05
流动负债：			
短期借款	五（十二）	4,080,062.90	7,792,880.92
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	-	1,623,370.40
应付账款	五（十四）	9,249,713.45	12,988,452.14
预收款项	五（十五）	172,310.95	101,712.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	5,576,680.60	6,861,970.65
应交税费	五（十七）	958,770.29	1,894,058.84
其他应付款	五（十八）	250,109.08	195,086.73
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,287,647.27	31,457,531.89
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	五（十九）	5,100,000.00	5,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,100,000.00	5,400,000.00
负债合计		25,387,647.27	36,857,531.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	113,000,000	113,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十一）	59,363,600.50	59,363,600.50
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十二）	-153,937.36	-237,757.22
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	11,722,659.89	6,669,284.59
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	51,602,938.97	60,023,561.29
归属于母公司所有者权益合计		235,535,262.00	238,818,689.16
少数股东权益			
所有者权益合计		235,535,262.00	238,818,689.16
负债和所有者权益总计		260,922,909.27	275,676,221.05

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五（二十五）	199,003,532.69	212,689,034.45
其中：营业收入		199,003,532.69	212,689,034.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十五）	142,958,867.54	149,455,965.20
其中：营业成本		119,116,551.77	127,106,252.76
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（二十六）	1,737,402.62	2,084,772.02
销售费用	五（二十七）	3,124,767.95	3,254,972.58
管理费用	五（二十八）	4,582,702.05	5,735,747.13
研发费用	五（二十九）	13,843,990.80	11,716,275.20
财务费用	五（三十）	553,452.35	-442,054.49
其中：利息费用		419,091.22	270,336.37
利息收入		143,961.99	251,730.33
加：其他收益	五（三十一）	951,246.10	1,621,070.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	2,191,664.01	1,621,373.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	940,773.96	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-6,120,403.90	-2,617,195.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	11,487.07	-94,887.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,019,432.39	63,763,430.41
加：营业外收入	五（三十六）	3,418,002.74	407,235.65
减：营业外支出	五（三十七）	149,801.83	22,696.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,287,633.30	64,147,969.97
减：所得税费用	五（三十八）	6,753,880.32	9,222,958.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,533,752.98	54,925,011.92
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）		50,533,752.98	54,925,011.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,533,752.98	54,925,011.92
六、其他综合收益的税后净额		83,819.86	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,819.86	-
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		83,819.86	-
（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		83,819.86	

(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		50,617,572.84	54,925,011.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,617,572.84	54,925,011.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.49

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,180,051.81	181,527,538.33
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,877,709.03	2,877,800.85
经营活动现金流入小计		169,057,760.84	184,405,339.18
购买商品、接受劳务支付的现金		78,778,840.99	79,708,905.38
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		20,834,406.79	19,372,618.53
支付的各项税费		20,883,635.36	20,926,244.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	4,134,056.21	5,280,438.63
经营活动现金流出小计		124,630,939.35	125,288,206.95

经营活动产生的现金流量净额		44,426,821.49	59,117,132.23
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		2,191,664.01	1,621,373.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,549.02	82,537.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	297,000,000.00	353,722,069.61
投资活动现金流入小计		299,214,213.03	355,425,980.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,827.00	697,955.68
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	五（三十九）	267,000,000.00	376,000,000.00
投资活动现金流出小计		267,859,827.00	376,697,955.68
投资活动产生的现金流量净额		31,354,386.03	-21,271,974.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		20,041,908.87	24,896,142.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		823,584.00	0.00
筹资活动现金流入小计		20,865,492.87	24,896,142.09
偿还债务支付的现金		23,971,655.26	25,284,561.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,322,642.36	80,268,667.12
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（三十九）	20,027,814.50	0.00
筹资活动现金流出小计		98,322,112.12	105,553,228.53
筹资活动产生的现金流量净额		-77,456,619.25	-80,657,086.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,733.49	-282,519.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,621,678.24	-43,094,448.80
加：期初现金及现金等价物余额		52,206,808.25	95,301,257.05
六、期末现金及现金等价物余额		50,585,130.01	52,206,808.25

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	113,000,000.00	-	-	-	59,363,600.50	-	-	-	6,669,284.59		60,023,561.29		239,056,446.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-237,757.22	-	-		-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	113,000,000.00	-	-	-	59,363,600.50	-	-237,757.22	-	6,669,284.59	-	60,023,561.29		238,818,689.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	83,819.86	-	5,053,375.30	-	-8,420,622.32		-3,283,427.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	83,819.86	-	-	-	50,533,752.98		50,617,572.84
(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	-	-	-	-	-	-	-	5,053,375.30	-	-58,954,375.30		-53,901,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,053,375.30	-	-5,053,375.30		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-53,901,000.00		-53,901,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	113,000,000.00	-	-	-	59,363,600.50	-	-153,937.36	-	11,722,659.89	-	51,602,938.97	235,535,262.00

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	109,159,160.79	-	-	-	4,881,187.38				55,756,363.80		14,334,722.49		184,131,434.46
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	109,159,160.79	-	-	-	4,881,187.38	-	-	-	55,756,363.80	-	14,334,722.49		184,131,434.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,840,839.21	-	-	-	54,482,413.12	-	-	-	-49,087,079.21	-	45,688,838.80		54,925,011.92
（一）综合收益总额											54,925,011.92		54,925,011.92
（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								5,492,501.19	-	-5,492,501.19			-
1. 提取盈余公积								5,492,501.19		-5,492,501.19			-
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	3,840,839.21	-	-	-	54,482,413.12	-	-	-	-54,579,580.40	-	-3,743,671.93	-	-
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	3,840,839.21				54,482,413.12				-54,579,580.40		-3,743,671.93		-
(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	113,000,000.00	-	-	-	59,363,600.50	-	-	-	6,669,284.59	-	60,023,561.29	239,056,446.38
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 公司概况

佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）是于2004年1月8日经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004]3号”文批准，由佛山佛塑科技集团股份有限公司（原名“佛山塑料集团股份有限公司”）与亚化光电控股有限公司、亚化国际（股）公司共同出资设立的中外合资企业，营业执照注册号为“企合粤禅总字第002153号”，注册资本956万美元。

2010年5月28日，经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2010]96号”文批准，公司注册资本增加439.68万美元，其中：佛山佛塑科技集团股份有限公司增加出资188.09万美元；亚化光电控股有限公司增加出资75.71万美元；亚化国际（股）公司增加出资78.18万美元；新股东佛山市三水区昱纬投资有限公司以169.51万美元认购注册资本97.70万美元。增资后公司注册资本为1,395.68万美元。

2018年1月，经股东会决议通过，由佛山纬达光电材料有限公司原有全体股东作为发起人，对佛山纬达光电材料有限公司进行整体变更，发起设立佛山纬达光电材料股份有限公司，以截至2017年9月30日经审计的净资产172,363,600.50元作为折股依据，相应折合股本113,000,000.00元，超过折合股本部分59,363,600.50元作为股本溢价计入资本公积，并于2018年1月31日在广东省佛山市工商行政管理局办理变更登记。

统一社会信用代码：914406007583005174

法定代表人：王仁杰

注册资本：人民币113,000,000.00元。

公司住所：佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园。

公司经营范围：

生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜。

（二） 公司基本组织架构

公司董事会是公司最高权力机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报告于2020年3月23日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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

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

（二） 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被

转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4） 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6） 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向

蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（八） 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（九） 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
塑料制品业务款项组合	以塑料制品业务的分类作为信用风险特征
合并范围内业务组合	合并报表范围内之业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

对于划分为组合的应收款项，本公司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。参见附注三（七）之金融工具减值。

（十） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照附注三（七）金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关会计处理。

（十一） 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收其他款项

（十二） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用一次摊销法核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或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。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得转回。

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。

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。

公司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。

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。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是

否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项

可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）长期资产减值。

（十五） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	35 年	2.71	5
专用设备	15 年	6.33	5
运输工具	8 年	11.87	5
其他设备	5-7 年	13.57-19.00	5

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

固定资产的减值测试方法和减值准备的计提方法详见附注三（十九）长期资产减值。

（十六） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三（十九）长期资产减值。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资

产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）长期资产减值。

（十九） 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组

或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长

期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四） 收入确认方法

1. 销售商品的确认标准

公司主要销售商品为光学薄膜产品，销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

境外销售：公司境外销售为自营出口销售，公司将货物运送至报关地点，完成海关报关手续后，公司以出口报关单据作为收入确认的依据。

2. 提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入

公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

3. 让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：（1）公司能够满足政府补助所附条件；2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 经营租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

（二十九） 重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财务报表列报

——财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

此项会计政策变更已经公司董事会通过。公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），此项会计政策变更已经公司董事会通过，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三（七）金融工具。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	25,929,859.43	应收票据	摊余成本	-
			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	25,650,145.05

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,030,392.25	53,030,392.25	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,929,859.43	-	-25,929,859.43
应收账款	46,893,357.94	46,893,357.94	-
应收款项融资		25,650,145.05	25,650,145.05
预付款项	2,665,219.68	2,665,219.68	-

其他应收款	166,534.79	166,534.79	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	36,804,514.49	36,804,514.49	-
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	30,150,599.60	30,150,599.60	-
流动资产合计	195,640,478.18	195,360,763.80	-279,714.38
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			
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	76,860,609.77	76,860,609.77	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	975,208.77	975,208.77	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,437,681.55	2,479,638.71	41,957.16
其他非流动资产			
非流动资产合计	80,273,500.09	80,315,457.25	41,957.16
资产总计	275,913,978.27	275,676,221.05	-237,757.22
流动负债：			
短期借款	7,774,742.70	7,792,880.92	18,138.22
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	1,623,370.40	1,623,370.40	-
应付账款	12,988,452.14	12,988,452.14	-
预收款项	101,712.21	101,712.21	-
合同负债			
应付职工薪酬	6,861,970.65	6,861,970.65	-
应交税费	1,894,058.84	1,894,058.84	-
其他应付款	213,224.95	195,086.73	-18,138.22
其中：应付利息	18,138.22		-18,138.22
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			
流动负债合计	31,457,531.89	31,457,531.89	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,400,000.00	5,400,000.00	-
负债合计	36,857,531.89	36,857,531.89	-
股东权益：			
股本	113,000,000.00	113,000,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	59,363,600.50	59,363,600.50	-
减：库存股			

其他综合收益	-	-237,757.22	-237,757.22
专项储备			
盈余公积	6,669,284.59	6,669,284.59	-
未分配利润	60,023,561.29	60,023,561.29	-
股东权益合计	239,056,446.38	238,818,689.16	-237,757.22
负债和股东权益总计	275,913,978.27	275,676,221.05	-237,757.22

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具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工具账面价值的调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	25,929,859.43	-25,929,859.43	-	-
应收款项融资	-	25,929,859.43	-279,714.38	25,650,145.05
递延所得税资产	2,437,681.55	-	41,957.16	2,479,638.71
负债：				
短期借款	7,774,742.70	18,138.22	-	7,792,880.92
其他应付款	213,224.95	-18,138.22	-	195,086.73
股东权益：				
其他综合收益		-	-237,757.22	-237,757.22

四、 税项

(一) 主要税种及税率

公司为增值税一般纳税人，按应税收入的16%、13%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。根据2019年3月20日财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号文)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

(二) 税收优惠

公司被认定为2010年第一批高新技术企业并于2019年通过复审，获发编号为GR201944007074的《高新技术企业证书》。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年度及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	70,994.73	37,592.09
银行存款	50,514,135.28	52,992,800.16
其他货币资金	20,027,814.50	
合 计	70,612,944.51	53,030,392.25

——所有银行存款均以本公司的名义于银行等金融机构开户储存。

——其他货币资金期末余额系公司以其自有的保证金为其向大华银行借款及开立信用证提供质押担保。

——截至2019年12月31日，公司不存在冻结或有潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	473,400.00	
合 计	473,400.00	

——公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类至应收款项融资列示。

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00
合计	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00

——按组合计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	500,000.00	26,600.00	5.32

2. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		26,600.00			26,600.00

3. 公司期末不存在已质押的应收票据。

4. 公司期末不存在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。

5. 公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6. 公司本期不存在核销应收票据的情况。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露如下:

账 龄	期末余额
1年以内	57,490,108.54
1-2年	96,059.56
2-3年	2,308,726.00
3-4年	450,906.19
4-5年	1,250,460.16
5年以上	
合 计	61,596,260.45
减: 坏账准备	8,031,220.65
应收账款净额	53,565,039.80

2. 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,021,440.21	8.15	5,021,440.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,574,820.24	91.85	3,009,780.44	5.32	53,565,039.80

其中:					
塑料制品业务款项组合	56,574,820.24	91.85	3,009,780.44	5.32	53,565,039.80
按合并范围内业务组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	61,596,260.45	100.00	8,031,220.65	13.04	53,565,039.80

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,534,591.60	11.69	6,534,591.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,362,487.31	88.31	2,469,129.37	5.00	46,893,357.94
其中:					
塑料制品业务款项组合	49,331,897.31	88.26	2,469,129.37	5.01	46,862,767.94
按合并范围内业务组合计提坏账准备的应收账款	30,590.00	0.05	-	-	30,590.00
合 计	55,897,078.91	100.00	9,003,720.97	16.26	46,893,357.94

3. 按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	2,759,632.19	2,759,632.19	100.00%	催收无效, 预计无法收回
单位 2	1,434,355.00	1,434,355.00	100.00%	催收无效, 预计无法收回
单位 3	827,453.02	827,453.02	100.00%	催收无效, 预计无法收回
合 计	5,021,440.21	5,021,440.21	100.00%	

4. 按组合计提坏账准备:

——组合计提项目: 塑料制品业务款项

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,574,820.24	3,009,780.44	5.32
合 计	56,574,820.24	3,009,780.44	5.32

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按单项计提坏账准备的应收账款	6,534,591.60	23,233.59	1,536,384.98		5,021,440.21
塑料制品业务款项	2,469,129.37	544,671.07		4,020.00	3,009,780.44
合计	9,003,720.97	567,904.66	1,536,384.98	4,020.00	8,031,220.65

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位1	875,187.00	收回款项
单位2	661,197.98	收回款项

6. 公司本期核销应收账款的情况。

项目	金额
货款	4,020.00

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	7,744,955.60	12.57	412,031.64
客户2	6,279,344.15	10.19	334,061.11
客户3	3,870,842.90	6.28	205,928.84
客户4	3,768,412.79	6.12	200,479.56
客户5	2,759,632.19	4.48	2,759,632.19
合计	24,423,187.63	39.64	3,912,133.34

8. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 公司期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	20,823,332.54	25,650,145.05

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此公司2019年1月1日之后将银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

截止2019年12月31日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因为银行违约而产生重大损失。

2. 本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项 目	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,956,332.12	
合 计	28,956,332.12	

3. 截至2019年12月31日，公司期末无用于质押的应收票据；

4. 截至2019年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,015,756.21	100.00	2,665,219.68	100.00
合 计	1,015,756.21	100.00	2,665,219.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	非关联关系	547,234.18	53.87
单位 2	非关联关系	335,506.17	33.03
单位 3	非关联关系	52,306.81	5.15
单位 4	非关联关系	46,390.38	4.57
单位 5	非关联关系	14,511.48	1.43
合 计		995,949.02	98.05

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,997.07	166,534.79
合 计	28,997.07	166,534.79

1. 其他应收款按账龄分类明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,500.00	62.03	163,931.36	93.18
1-2年	3,000.00	7.59	12,000.00	6.82

2-3年	12,000.00	30.38		
合 计	39,500.00	100.00	175,931.36	100.00

上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2. 其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
备用金		13,000.00
押金	27,500.00	60,000.00
其他款项	12,000.00	102,931.36
合 计	39,500.00	175,931.36

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款项 总额的比例(%)
广州市世昌运输有限公司	非关联关系	22,500.00	56.96%
广东联合电子收费股份有限公司	非关联关系	12,000.00	30.38%
佛山市三水区西南街顺创办公设备经营部	非关联关系	3,000.00	7.59%
广东中外运船务有限公司	非关联关系	2,000.00	5.06%
合 计		39,500.00	100.00%

4. 坏账准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		9,396.57		9,396.57
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转入第二阶段				
—转入第一阶段				
本期计提		1,106.36		1,106.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年12月31日余额		10,502.93	10,502.93

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项组合	9,396.57	1,106.36			10,502.93

6. 本期无实际核销的其他应收款情况

7. 公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 公司期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1. 存货分类列示如下：

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,620,228.75	3,267,808.15	24,352,420.60	25,333,180.16	5,484,526.89	19,848,653.27
半成品	1,974,833.38		1,974,833.38	1,817,133.75		1,817,133.75
产成品	17,741,304.67	4,637,999.69	13,103,304.98	16,655,742.13	1,753,565.90	14,902,176.23
周转材料	365,920.15		365,920.15	236,551.24		236,551.24
合计	47,702,286.95	7,905,807.84	39,796,479.11	44,042,607.28	7,238,092.79	36,804,514.49

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	5,484,526.89	2,574,097.93		4,790,816.67		3,267,808.15
产成品	1,753,565.90	3,546,305.97		661,872.18		4,637,999.69
合计	7,238,092.79	6,120,403.90		5,452,688.85		7,905,807.84

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	66,857.15	150,599.60
理财产品		30,000,000.00
预缴企业所得税	3,967,444.64	
合计	4,034,301.79	30,150,599.60

(九) 固定资产及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,201,316.38	76,860,609.77
固定资产清理		
合计	67,201,316.38	76,860,609.77

1、固定资产情况如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	34,774,429.95	141,201,311.50	1,319,512.38	7,273,941.38	184,569,195.21
2、本期增加金额		659,292.04		99,786.14	759,078.18
(1) 购置		659,292.04		99,786.14	759,078.18
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		433,192.57	221,239.00	431,657.28	1,086,088.85
(1) 处置或报废		433,192.57	221,239.00	431,657.28	1,086,088.85
4、期末余额	34,774,429.95	141,427,410.97	1,098,273.38	6,942,070.24	184,242,184.54
二、累计折旧					
1、期初余额	11,025,050.16	89,584,302.19	1,201,965.58	5,897,267.51	107,708,585.44
2、本期增加金额	943,877.52	8,934,998.38	30,971.07	351,756.07	10,261,603.04
(1) 计提	943,877.52	8,934,998.38	30,971.07	351,756.07	10,261,603.04
3、本期减少金额		310,044.13	210,177.05	409,099.14	929,320.32
(1) 处置或报废		310,044.13	210,177.05	409,099.14	929,320.32
4、期末余额	11,968,927.68	98,209,256.44	1,022,759.60	5,839,924.44	117,040,868.16
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,805,502.27	43,218,154.53	75,513.78	1,102,145.80	67,201,316.38
2、期初账面价值	23,749,379.79	51,617,009.31	117,546.80	1,376,673.87	76,860,609.77

—公司期末不存在已抵押固定资产。

—公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

—公司期末不存在需计提固定资产减值准备的情形。

—公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,328,185.29	1,328,185.29
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,328,185.29	1,328,185.29
二、累计摊销		
1、期初余额	352,976.52	352,976.52
2、本期增加金额	27,152.04	27,152.04
(1) 计提	27,152.04	27,152.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	380,128.56	380,128.56
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	948,056.73	948,056.73
2、期初账面价值	975,208.77	975,208.77

—公司期末不存在已抵押无形资产。

—公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产:

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,974,131.42	2,396,119.71	16,251,210.33	2,437,681.55
应收款项融资公允价值变动	181,102.78	27,165.42	279,714.40	41,957.16
合 计	16,155,234.20	2,423,285.13	16,530,924.73	2,479,638.71

2. 公司期末不存在未经抵消的递延所得税负债。

3. 公司期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

4. 公司期末不存在未确认递延所得税资产或递延所得税负债的情形。

(十二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		7,774,742.70
质押借款	4,064,475.82	
应付利息	15,587.08	18,138.22
合 计	4,080,062.90	7,792,880.92

一期末质押借款4,080,062.90元由公司以其存入银行的保证金提供质押担保。

一公司期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,623,370.40

一公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,249,713.45	12,988,452.14

一公司期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	172,310.95	101,712.21

—预收款项期末余额中无预收一年以上的大额款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期职工薪酬	6,861,970.65	18,419,387.03	19,704,677.08	5,576,680.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,150,721.57	1,150,721.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,861,970.65	19,570,108.60	20,855,398.65	5,576,680.60

2. 短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,800,200.79	15,868,823.56	17,162,265.74	5,506,758.61
二、职工福利费		1,143,325.71	1,143,325.71	
三、社会保险费		583,811.60	583,811.60	
其中：1、医疗保险费		457,468.68	457,468.68	
2、工伤保险费		15,153.80	15,153.80	
3、生育保险费		111,189.12	111,189.12	
四、住房公积金	53,092.00	627,924.44	629,452.65	51,563.79
五、工会经费和职工教育经费	8,677.86	195,501.72	185,821.38	18,358.20
合 计	6,861,970.65	18,419,387.03	19,704,677.08	5,576,680.60

3. 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险费		1,112,014.54	1,112,014.54	
2、失业保险费		38,707.03	38,707.03	
合 计		1,150,721.57	1,150,721.57	

—应付职工薪酬期末余额主要系公司计提的工资及奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

(十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额

增值税	783,498.89	462,385.56
企业所得税		1,320,104.31
城市维护建设税	78,544.08	54,377.10
教育费附加	56,102.92	38,840.78
其他	40,624.40	18,351.09
合 计	958,770.29	1,894,058.84

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	250,109.08	195,086.73
合 计	250,109.08	195,086.73

一其他应付款按性质分类：

类 别	期末余额	期初余额
应付费用	225,969.20	129,107.73
往来款	8,000.00	63,000.00
其他	16,139.88	2,979.00
合 计	250,109.08	195,086.73

一公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 递延收益

政府补助	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
TFT-LCD配套用偏光片产业化	4,000,000.00		500,000.00	3,500,000.00	与资产相关
高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化	400,000.00			400,000.00	与收益相关
科技创新平台扶持资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2019年省科学技术奖培育入库项目经费		200,000.00		200,000.00	与收益相关
合 计	5,400,000.00	200,000.00	500,000.00	5,100,000.00	

(二十) 股本

企业名称	期初余额	本期	本期	期末余额
------	------	----	----	------

	投资额	比例 (%)	增加	减少	投资额	比例 (%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司	57,799,500.00	51.15			57,799,500.00	51.15
亚化光电控股有限公司	23,266,700.00	20.59			23,266,700.00	20.59
亚化国际(股)公司	24,023,800.00	21.26			24,023,800.00	21.26
佛山市三水区昱纬投资有限公司	7,910,000.00	7.00			7,910,000.00	7.00
合 计	113,000,000.00	100.00			113,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,363,600.50			59,363,600.50
合 计	59,363,600.50			59,363,600.50

(二十二) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更	期初余额	本期发生额					期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：其他权益工具投资公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益		-237,757.22	-237,757.22	-181,102.78	-279,714.38		14,791.74	83,819.86	-153,937.36
其中：应收款项融资公允价值变动		-237,757.22	-237,757.22	-181,102.78	-279,714.38		14,791.74	83,819.86	-153,937.36
其他综合收益合计		-237,757.22	-237,757.22	-181,102.78	-279,714.38		14,791.74	83,819.86	-153,937.36

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,669,284.59	5,053,375.30		11,722,659.89

—法定盈余公积增加数系根据公司章程按净利润的10%计提盈余公积金形成。

(二十四) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	60,023,561.29	14,334,722.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	60,023,561.29	14,334,722.49
加: 本期净利润	50,533,752.98	54,925,011.92
减: 提取法定盈余公积	5,053,375.30	5,492,501.19
应付普通股股利	53,901,000.00	
整体变更为股份有限公司折股		3,743,671.93
期末未分配利润	51,602,938.97	60,023,561.29

2019年1月1日,公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更,不影响期初未分配利润。详见本附注三、(二十九)重要会计政策及会计估计变更。

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,655,914.44	118,918,027.13	212,550,903.35	127,019,919.74
其他业务	347,618.25	198,524.64	138,131.10	86,333.02
合 计	199,003,532.69	119,116,551.77	212,689,034.45	127,106,252.76

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	797,529.68	972,803.86
教育费附加	341,798.40	416,915.94
地方教育附加	227,865.63	277,943.96
房产税	246,419.28	246,419.29
土地使用税	63,140.10	63,139.98
其他	60,649.53	107,548.99

合 计	1,737,402.62	2,084,772.02
-----	--------------	--------------

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,761,709.83	1,587,692.50
职工薪酬	939,427.56	1,089,350.84
其他	423,630.56	577,929.24
合 计	3,124,767.95	3,254,972.58

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,070,373.77	3,317,059.99
聘请中介机构费	407,758.29	1,103,988.82
办公费	159,771.94	331,731.53
差旅费	230,077.10	221,041.98
折旧、摊销费	197,213.56	217,126.02
其他	517,507.39	544,798.79
合 计	4,582,702.05	5,735,747.13

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,313,381.67	4,934,502.84
职工薪酬	4,315,108.57	4,395,139.64
折旧、摊销费	1,551,939.01	1,493,285.91
其他费用	663,561.55	893,346.81
合 计	13,843,990.80	11,716,275.20

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,091.22	270,336.37
减：利息收入	143,961.99	251,730.33

汇兑损益	137,354.65	-619,562.87
手续费及其他	140,968.47	158,902.34
合 计	553,452.35	-442,054.49

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
TFT-LCD配套用偏光片产业化	500,000.00	500,000.00	500,000.00
研发经费财政补助	148,800.00	1,040,400.00	148,800.00
其他与收益相关政府补助	302,446.10	80,670.52	302,446.10
合 计	951,246.10	1,621,070.52	951,246.10

(三十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,191,664.01	1,621,373.80
合 计	2,191,664.01	1,621,373.80

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	940,773.96	
合 计	940,773.96	

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		842,515.71
存货跌价损失	-6,120,403.90	-3,459,711.31
合 计	-6,120,403.90	-2,617,195.60

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	11,487.07	-94,887.56	11,487.07
合 计	11,487.07	-94,887.56	11,487.07

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,050,000.00	305,000.00	3,050,000.00

其他	368,002.74	102,235.65	368,008.05
合 计	3,418,002.74	407,235.65	3,418,008.05

—公司政府补助明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
完成股改扶持资金	2,000,000.00	300,000.00
企业“新三板”挂牌扶持资金	1,000,000.00	
其他项目	50,000.00	5,000.00
合 计	3,050,000.00	305,000.00

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	145,706.58	3,321.30	145,706.58
其他	4,095.25	19,374.79	4,095.25
合 计	149,801.83	22,696.09	149,801.83

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,712,318.48	9,018,183.82
递延所得税费用	41,561.84	204,774.23
合 计	6,753,880.32	9,222,958.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	57,287,633.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,593,145.00
调整以前所得税的影响	-346,434.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,368.73
研发费加计扣除影响	-1,501,198.97
合 计	6,753,880.32

(三十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,701,246.10	2,626,070.52
利息收入	143,961.99	251,730.33
其他	32,500.94	
项 目	3,877,709.03	2,877,800.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	2,034,723.25	2,124,313.78
付现的管理费用	1,269,453.05	2,099,474.15
付现的研发费用	663,561.55	893,346.81
其他	166,318.36	163,303.89
项 目	4,134,056.21	5,280,438.63

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及结构性存款	297,000,000.00	353,722,069.61

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款	267,000,000.00	376,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
解除质押的定期存单	823,584.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
质押贷款保证金	20,027,814.50	

(四十) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,533,752.98	54,925,011.92
加:资产减值准备	5,179,629.94	2,617,195.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,261,603.04	10,255,166.29
无形资产摊销	27,152.04	27,152.04
长期待摊费用摊销		
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)	-11,487.07	94,887.56
固定资产报废损失(减:收益)	145,706.58	3,321.30
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用(减:收益)	584,837.24	869,999.03
投资损失(减:收益)	-2,191,664.01	-1,621,373.80
递延所得税资产减少(减:增加)	41,561.84	204,774.23
递延所得税负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-9,112,368.52	-6,083,585.66
经营性应收项目的减少(减:增加)	508,117.40	-3,859,181.39
经营性应付项目的增加(减:减少)	-11,936,269.97	1,683,765.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,426,821.49	59,117,132.23
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	50,585,130.01	52,206,808.25
减:现金的期初余额	52,206,808.25	95,301,257.05
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	-1,621,678.24	-43,094,448.80
--------------	---------------	----------------

一、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	50,585,130.01	52,206,808.25
其中：库存现金	70,994.73	37,592.09
可随时用于支付的银行存款	50,514,135.28	52,169,216.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,585,130.01	52,206,808.25

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,027,814.50	质押的保证金，详见附注五、(一)
合 计	20,027,814.50	

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,161,874.06
其中：美元	186,352.89	6.9762	1,300,035.03
日元	29,052,196.00	0.0641	1,861,839.03
应收账款			13,465,205.35
其中：美元	1,930,163.32	6.9762	13,465,205.35
日元	72,976,567.00	0.0641	4,676,776.28
应付账款			7,573,246.87
其中：美元	415,193.17	6.9762	2,896,470.59
日元	72,976,567.00	0.0641	4,676,776.28
短期借款			4,064,475.81
其中：美元			
日元	63,422,211.00	0.0641	4,064,475.81

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、汇率风险。

——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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2019年12月31日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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金额。

——流动性风险

流动性风险，是指企业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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

截止2019年12月31日，公司外币货币性项目主要系美元及日元金融资产和美元及日元金融负债（详见附注五、（四十二）“外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元或日元升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润约49,893.57元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）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的金融资产			20,823,332.54	20,823,332.54
持续以公允价值计量的资产总额			20,823,332.54	20,823,332.54

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二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

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。

4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所2019年12月31日城商银票转贴现利率的折现。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司及实际控制人情况

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	信用代码
佛山佛塑科技集团股份有限公司	股份有限公司(上市)	广东省佛山市禅城区汾江中路85号	黄丙娣	生产塑料经营制品	RMB 967,423,171.00	51.15%	51.15%	91440600190380023W

(二) 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司股权比例
佛山金智节能膜有限公司	同一控股股东	
佛山市亿达胶粘制品有限公司	控股股东的联营企业	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	控股股东的联营企业	

(三) 关联交易情况

一接受劳务

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
佛山佛塑科技集团股份有限公司	检测费	市场价格	8,800.00	2,466.04

一购买商品

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
佛山金智节能膜有限公司	光学材料	市场价格		28,685.29
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	光学材料	市场价格	371,204.90	683,833.14
佛山市亿达胶粘制品有限公司	光学材料	市场价格	219,182.65	194,281.95

一 关联担保

担保方	被担保方人	担保额度	担保期限	担保是否已经履行完毕
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山纬达光电材料有限公司	320万美元	2018.08.20-2019.08.19	是
亚化国际（股）公司	佛山纬达光电材料有限公司	83万美元备用信用证	2010.09.15-2019.07.29	是
亚化光电控股有限公司	佛山纬达光电材料有限公司	90万美元备用信用证	2010.03.17-2019.07.27	是
亚化光电控股有限公司	佛山纬达光电材料有限公司	87万美元备用信用证	2010.09.15-2019.07.29	是
佛山市三水区昱纬投资有限公司	佛山纬达光电材料有限公司	43万美元	2018.07.18-2021.07.17	是

（四） 关联方往来

一 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山金智节能膜有限公司			30,590.00	

一 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		34,055.39

九、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 28,956,332.12 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告发出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-134,219.51	-98,208.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,001,246.10	1,926,070.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,536,384.98	1,872,090.13
除上述各项之外的其他营业外收支净额	363,907.49	82,860.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,191,664.01	1,621,373.80
小计	7,958,983.07	5,404,186.45
减：所得税影响数（减少以“-”表示）	1,193,847.46	813,154.67
少数股东损益影响数		
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	6,765,135.61	4,591,031.78

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

一其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系本期银行理财产品收益。

（二）净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）		
		基本每股收益	稀释每股收益	
2019年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.34	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.62	0.39	0.39
2018年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.96	0.49	0.49
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.79	0.45	0.45

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：

广东省佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园公司财务部办公室