



铭丰股份

NEEQ : 873313

东莞铭丰包装股份有限公司

Dongguan MingFeng Packaging Corporation Limited



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 8 月 16 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转

公司完成了 2019 年半年度的权益分派工作，以公司总股本 7835.23 万股为基数，向全体股东每 10 股派 6.4 元人民币现金。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
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	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
铭丰股份、铭丰包装、本公司、公司	指	东莞铭丰包装股份有限公司
铭丰东莞	指	东莞铭丰包装有限公司
铭丰生物	指	东莞铭丰生物技术有限公司
铭丰香港	指	铭丰包装（香港）有限公司
铭丰美国	指	铭丰包装（美国）有限公司
中国金币总公司	指	中国人民银行直属的我国唯一经营贵金属纪念币的行业性公司
主板券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所、会计师、审计机构、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人赖沛铭、主管会计工作负责人黄惠华及会计机构负责人（会计主管人员）黄淑培保证年度报告中财务报告真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、宏观经济周期波动的风险	公司所处行业为包装行业，包装行业的下游涉及国民经济的各行各业，目前公司产品的主要应用领域包括贵金属、钟表、珠宝、化妆品、高档烟酒、保健品、食品、电子消费品等。包装行业的发展状况与下游行业的景气度态势紧密相关，受国家宏观经济发展形势的影响，公司下游众多行业内企业的需求和业务量倘若呈现一定的周期性和波动性，将对公司包装产品及相应服务的需求产生较大影响。
二、市场竞争的风险	虽然经过多年发展，行业内已出现一批具有一定规模、技术先进的生产企业，但从整体看，包装行业集中度仍然较低，行业竞争激烈。同时，我国作为最具发展潜力的包装市场，越来越多的外资包装生产企业进入中国市场，行业市场竞争日趋激烈。若公司不能适应市场和客户需求的变化，并在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
三、境外市场经营风险	报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例较高，境外销售客户分布于欧洲、美国等地。近年来，随着中国国力的增强，中国的国际贸易受到更多国家和地区的关注。随着中美贸易摩擦、英国退出欧盟，未来欧洲地区、美国的进出口政策、国际宏观政治经济环境等将可能发生变化，对公司的产品

	出口业务可能带来一定影响。
四、租赁物业引致的风险	子公司铭丰东莞租赁了东莞市万江区新谷涌股份经济联合社拥有的房产，上述房产尚未取得相关的产权证书。为确保生产经营稳定性，铭丰东莞与出租方签订了长期租赁协议，合同中约定如因出租方对租赁物所拥有的权属等问题造成公司损失的，由出租方负责赔偿公司由此造成的实际损失。此外，公司控股股东、实际控制人已出具了关于租赁房产瑕疵的承诺。但倘若出租方在租赁合同的有效期限内由于出租房产的产权瑕疵而导致无法继续出租房产，将使子公司的生产场地面临被动搬迁的风险，会对公司正常生产造成一定影响。
五、劳动力成本上升带来的成本增加风险	近年来，随着我国经济快速增长，国内劳动力成本也在持续上升。职工收入的增长有利于缩小贫富差距，保持经济发展的可持续性。但随着市场竞争的加剧，企业通过提升产品价格消化成本的难度加大，一定程度上影响了企业的利润。倘若公司不能加大设备投入，提高自动化水平，以效率更高的机器设备代替人工操作并推动提升产品附加值，将面临劳动力成本增加的压力，市场竞争力将受到一定的影响。
六、汇率波动的风险	公司产品境外销售占比较高。公司外销货款主要以美元、欧元、港币等外币进行结算，同时，公司部分采购进口原料纸也采用外币结算，因此人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程，增强汇率弹性，人民币的国际化程度有望进一步提高，公司存在因汇率波动给公司带来损失的风险，在人民币汇率改革深化，人民币兑美元汇率持续波动的情况下，如公司不能采用有效手段规避汇率波动风险，将给公司整体盈利能力带来一定的影响。
七、产品毛利率波动的风险	凭借出色的研发设计水平和生产工艺、严格的质量控制能力以及稳定的产品质量，报告期内，公司的综合毛利率整体较为稳定。未来，随着宏观经济环境的不断变化、包装行业竞争的不断加剧，市场需求差异化将不断扩大，因此公司包装产品结构以及产品价格将不断变化，加之原材料价格以及人工成本的波动将导致未来公司综合毛利率水平的波动，从而可能对公司的盈利能力产生不利影响。如果公司不能采取有效措施提升公司产品的附加值或降低成本，公司综合业务毛利率将面临波动的风险。
八、应收款项到期无法收回的风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款余额为 11,326.25 万元，占资产总额比例为 19.40%；尽管报告期内各期末公司账龄在一年以内的应收账款占比均在 87.67%以上，同时公司主要客户为潘多拉、贵州茅台等著名品牌，对该类客户应收账款发生坏账损失的可能性较小，公司应收账款质量良好，但仍存在款项无法收回或因客户延迟付款而导致营运资金紧张的风险。
九、原材料价格波动的风险	纸、木材、塑胶盒胚、五金件、布绒、皮革及其他辅助材料等为公司的主要原材料。目前国内上述原材料制造行业竞争充分，产品价格市场化程度高，规模较大的厂商同类或相似产品报价差别不大，货源供应充足，能够充分满足生产需求。另

	外，公司采取包装产品定制策略，部分客户对原材料供应商与供应价格有严格要求，指定了供应商，在一定程度上锁定了原材料价格，平滑了原材料价格波动的影响。如果未来国际国内市场原材料价格波动频繁且幅度加大，且公司无法及时调整销售价格及提升产品附加值，则会进而影响公司生产成本，造成公司产品毛利率的波动进而影响公司利润。
十、存货跌价风险	报告期期末，公司存货规模较大，账面价值为 6,764.83 万元。由于公司产品种类较多，因此公司进行了较大规模的原材料备货。公司主要采用“以销定产”的生产模式，公司存货的销售订单覆盖比例较高。报告期各期末存货采用成本与可变现净值孰低进行计量并确认跌价准备，报告期内计提存货跌价准备金额为 747.89 万元，存货跌价准备计提金额处于较高水平。倘若未来客户变更订单，或由于市场原因部分原材料价格下降，将有可能导致公司存在存货跌价风险，影响公司经营业绩。
十一、税收政策变动风险	公司于 2010 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2013 年、2016 年以及 2020 年连续通过高新技术企业复审。2019 年公司执行 15%的企业所得税税率。如果未来国家调整了税收政策或公司高新技术企业认定期满后未能通过复审，而无法享受 15%企业所得税税率的税收优惠，将对公司税后净利润水平造成不利影响。
十二、实际控制人不当控制风险	赖沛铭持有 5,500.00 万股，占比 70.20%，具有绝对控股地位。若实际控制人利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞铭丰包装股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan MingFeng Packaging Corporation Limited
证券简称	铭丰股份
证券代码	873313
法定代表人	赖沛铭
办公地址	广东省东莞市万江区严屋铭丰工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄惠华
职务	财务总监、信息披露负责人
电话	0769-22189302
传真	0769-22181188
电子邮箱	dmb@mingfengdg.com
公司网址	www.mingfengdg.com
联系地址及邮政编码	东莞市万江区严屋铭丰工业园 523049
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 22 日
挂牌时间	2019 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-22 造纸和纸质品-223 纸制品制造-2231 纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	包装产品的设计、研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,352,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赖沛铭
实际控制人及其一致行动人	赖沛铭

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	914419007350313428	否
注册地址	东莞市万江区严屋铭丰工业园	否
注册资本	78,352,300	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何国铨、郭俊彬
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 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	517,554,450.19	511,115,077.15	1.26%
毛利率%	22.61%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,113,244.76	7,580,556.45	-32.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,275,940.82	3,311,627.22	29.12%
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)	1.28%	1.87%	-
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)	1.07%	0.82%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	583,745,487.74	602,039,877.83	-3.04%
负债总计	218,301,271.47	191,946,513.72	13.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	365,444,216.27	410,093,364.11	-10.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.66	5.23	-10.9%
资产负债率%(母公司)	36.97%	31.51%	-
资产负债率%(合并)	37.40%	31.88%	-
流动比率	1.33	1.57	-
利息保障倍数	2.60	6.39	-

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	28,725,143.96	-11,243,286.34	355.49%
应收账款周转率	4.08	4.51	-
存货周转率	4.51	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.04%	6.2%	-
营业收入增长率%	1.26%	-6.3%	-
净利润增长率%	-32.55%	-83.63%	-

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	78,352,300	78,352,300	-
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
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	684,176.88
委托他人投资或管理资产的损益	717,359.91
除上述各项之外的营业外收支净额	-368,596.67
非经常性损益合计	1,032,940.12
所得税影响数	195,636.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	837,303.94

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为包装定制及整体解决方案提供商，可生产涵盖木质包装、纸质包装、塑胶包装等多系列、高品质的包装产品，公司通过多样化的材料和工艺应用，为国内外知名客户提供有创意设计的个性化包装产品和服务，以满足贵金属、钟表、珠宝、化妆品、烟酒、保健品、食品、消费电子产品等行业客户多层次、高品质的包装产品需求。公司在专注传统的竹木材料、纸质材料和塑胶材料包装产品的同时，不断研发、生产、推广生物质基等环保新材料的包装产品。

1、采购模式

公司实行“以产定购”的采购模式，供应链管理部根据生产计划和安全库存情况向国内外供应商直接采购物料。公司建立了较为完善的供应商准入、原材料质量检验、供应商资格认证及考核等管理制度。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户对包装产品的个性化需求进行定制化生产，但也会根据前期市场评估对主要客户进行少量备货以提高生产效率和出货效率。

3、销售模式

公司主要采用直销模式销售产品，通过与品牌客户的直接沟通，公司可以及时准确地了解客户需求和市场动态，提供更加贴合客户需要的产品与服务，有利于客户关系的维护。公司设立国内销售部和国外销售部，分别负责国内和国外客户的开发和维护。此外，公司还设立了铭丰美国以及铭丰香港两家境外子公司对接海外业务。

公司获取订单的主要方式有：通过参与招标方式获取订单；通过中间服务商以及经销商获取订单；下游客户直接联系公司订购产品；以设立销售服务点形式联系客户获取订单；通过网络形式和参与国际展览会、论坛、行业峰会获取订单等。

4、研发模式

公司目前主要采用“自主研发”的模式，设立工程技术研发中心负责新技术、新材料、新工艺以及新设备的研发工作，通过自身的研发人员和技术积累资源进行研究开发，实现创新产品的产业化，未来几年，公司将在注重企业内部自主研发的同时，不断加强与各高等院校的合作力度，借此提升自身的研发水平。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况

报告期末资产总额为 583,745,487.74 元，比上年末资产总额 602,039,877.83 元，减少了 3.04%，主要是报告期内进行权益分配导致未分配利润减少 50,145,472.00 元

报告期末负债总额为 218,301,271.47 元，比上年末负债总额 191,946,513.72 元，增加了 13.73%，主要是银行贷款增加。

净资产为 365,444,216.27 元，比上年末净资产 410,093,364.11 元，减少了 10.89%，主要是权益分配导致未分配利润减少。

2、公司的经营成果

报告期内实现营业收入 517,554,450.19 元，比上年同期的 511,115,077.15 元，增加了 1.26%；营业成本 499,902,414.42 元，比上年同期的 496,566,942.73 元，增加了 0.67%；净利润为 5,113,244.76 元，去年同期为 7,580,556.45 元，减少了 32.55%，主要是政府补助减少了 216 万元。

3、报告期内的净现金流量

本期经营活动产生的现金净流量为 28,725,143.96 元，主要是因为推行精益管理，控制了采购进度和提升库存周转率，使得经营资金从库存中释放出来。

(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	44,343,794.43	7.6%	62,187,090.54	10.33%	-28.69%
应收票据	-		-	-	
应收账款	113,262,513.51	19.4%	116,062,498.72	19.28%	-2.41%
存货	67,648,284.90	11.59%	92,737,300.41	15.4%	-27.05%
投资性房地产	-		-	-	
长期股权投资	-		-	-	
固定资产	236,039,877.69	40.44%	246,831,403.48	41%	-4.37%
在建工程	294,663.65	0.05%	690,199.47	0.11%	-57.31%
短期借款	106,000,000.00	18.16%	46,000,000.00	7.64%	130.43%
长期借款	3,296,226.93	0.56%	5,377,939.85	0.89%	-38.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金 44,343,794.43 元，较上年末 62,187,090.54 元，减少了 28.69%，主要是报告期末利用闲置资金购买 43,5000,000.00 元银行理财产品；

2、本期末存货 67,648,284.90 元，较上年末 89,737,300.41 元，减少了 27.05%，主要原因是本期管理层推行精益管理，加速了库存周转，减少库存资金占用；

3、短期借款 106,000,000.00 元，较上年 46,000,000.00 元，增加了 130.43%，主要是用自有资金

增加对全资子公司铭丰生物质投资及权益分派导致本年度流动资金减少，增加短期借款。

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	517,554,450.19	-	511,115,077.15	-	1.26%
营业成本	400,530,795.15	77.39%	396,003,760.67	77.48%	1.14%
毛利率	22.61%	-	22.52%	-	-
销售费用	37,618,204.63	7.27%	36,126,038.79	7.07%	4.13%
管理费用	34,238,039.11	6.62%	36,101,419.71	7.06%	-5.16%
研发费用	17,046,690.11	3.29%	18,081,741.96	3.54%	-5.72%
财务费用	3,507,612.24	0.68%	2,803,538.69	0.55%	25.11%
信用减值损失	-8,858,190.75	-1.71%	-	-	-
资产减值损失	-3,869,964.54	-0.75%	-10,104,720.39	-1.98%	-
其他收益	684,176.88	0.13%	1,820,817.88	0.36%	-62.42%
投资收益	717,359.91	0.14%	229,094.29	0.04%	213.13%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,325,417.27	1.22%	6,493,326.20	1.27%	-2.59%
营业外收入	1,540,503.79	0.3%	3,708,373.89	0.73%	-58.46%
营业外支出	1,909,100.46	0.37%	722,931.53	0.14%	164.08%
净利润	5,113,244.76	0.99%	7,580,556.45	1.48%	-32.55%

项目重大变动原因：

- 1、本期财务费用3,507,612.24元，较上年同期2,803,538.69元，增加了25.11%，主要是增加了银行贷款导致利息支出多了1,966,232.56元；
- 2、本期其他收益684,176.88元，较上年1,820,817.88元，减少了62.42%，主要是计入其他收益的政府补助减少；
- 3、本期投资收益717,359.91元，较上年229,094.29元，增涨了213.13%，主要是公司流动资金理财收益；
- 4、本期营业外收入1,540,503.79元，较上年3,708,373.89元，减少了58.46%，主要是计入营业外收入的政府补助减少；
- 5、本期营业外支出1,909,100.46元，较上年722,931.53元，增涨了164.08%，主要是清理了账龄较长的预付款。

(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	514,241,024.78	507,297,240.34	1.37%
其他业务收入	3,313,425.41	3,817,836.81	-13.21%
主营业务成本	397,946,788.05	392,641,163.30	1.35%
其他业务成本	2,584,007.10	3,362,597.07	-23.15%

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%	
纸质包装	232,479,437.61	44.92%	205,730,181.16	40.25%	13%
木质包装	185,877,814.92	35.91%	170,051,839.14	33.27%	9.31%
塑胶包装	66,040,047.84	12.76%	93,327,467.28	18.26%	-29.24%
其他	33,157,149.82	6.41%	42,005,589.57	8.22%	-21.06%
合计	517,554,450.19	100%	511,115,077.15	100%	-

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%	
境内	265,269,889.45	51.25%	272,542,695.15	53.32%	-2.67%
境外	252,284,560.74	48.75%	238,572,382.00	46.68%	5.75%
合计	517,554,450.19	100%	511,115,077.15	100%	-

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内塑胶包装、其他类收入分别减少了 29.24%、21.06%是因为客户改用环保材料；
- 2、报告期内，境内及境外收入波动差异不大，公司收入的构成基本稳定。

(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	贵州茅台酒股份有限公司	52,018,509.22	10.05%	否
2	爱丁顿	36,442,212.71	7.04%	否
3	中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	26,382,929.74	5.1%	否
4	中国金币总公司	23,185,519.11	4.48%	否
5	帝亚吉欧	20,243,264.15	3.91%	否
合计		158,272,434.93	30.58%	-

(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	东莞铂越包装盒制造有限公司	12,563,309.58	6.02%	否
2	东莞市沛源包装制品有限公司	11,628,723.35	5.57%	否
3	东莞市开泓包装制品有限公司	8,816,734.96	4.22%	否
4	东莞聚成纸业有限公司	8,794,548.61	4.21%	否
5	东莞市惠金实业有限公司	6,167,743.19	2.95%	否
合计		47,971,059.69	22.97%	-

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	28,725,143.96	-11,243,286.34	355.49%
投资活动产生的现金流量净额	-51,312,812.83	-36,157,671.13	-41.91%
筹资活动产生的现金流量净额	6,483,780.56	29,882,352.40	-78.3%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额 28,725,143.96 元, 较上年同期-11,243,286.34 元,增加了 39,968,430.30 元,主要原因是: 1、本期收到销售商品、提供劳务收到的现金与支付购买商品、接受劳务支付的现金净额增加了 20,010,612.57 元; 2、支收到的税费返还、支付的各项税费的现金净额减少了 20,409,568.86 元, 以上综合使得经营活动产生的现金流量净额增加。

本期投资活动产生的现金流量净额-51,312,812.83 元, 较上年-36,157,671.13 元,减少了 15,155,141.70 元,主要是投资理财的支出,本期末投资理财余额 43,500,000.00 元。

本期筹资活动产生的现金流量净额 6,483,780.56 元, 较上年 29,882,352.40 元,减少了 23,398,571.84 元,主要是权益分派的支出 50,145,472.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

1、东莞铭丰包装有限公司

全资子公司铭丰东莞经营范围为：产品包装与设计服务；木制包装品及其他包装用品、包装专用设备的产销及研发；其他印刷品印刷。截至报告期末，铭丰东莞注册资本 3,500,000.00 元，实缴资本 3,500,000.00 元；总资产为 21,754,958.76 元，净资产为 5,978,037.14 元；2019 年营业收入为 84,547,320.17 元，净利润 1,679,898.90 元。

2、东莞铭丰生物质科技有限公司

全资子公司铭丰生物质经营范围为：生物质基复合材料和制品的研发、生产、销售及技术转让；生产和销售：包装用品、日用百货、文具礼品、工艺饰品（不含金银）、木制品、竹制品、家具、装饰材料（不含危险化学品）、园林景观用品、户外园林庭苑绿化工程设计及施工；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至报告期末，铭丰生物质注册资本 5,000,000.00 元，实缴资本 50,000,000.00 元；总资产为 68,464,366.46 元，净资产为 21,535,457.05

元；2019 年营业收入为 6,205,068.94 元，净利润-7,119,884.68 元。

3、铭丰包装（香港）有限公司

全资子公司铭丰香港经营范围为：包装、塑料制品、道具、材料的国际贸易，设计开发及技术进出口。截至报告期末，铭丰香港注册资本 1,008,462.00 港元，实缴资本 1,008,462.00 港元；总资产为 50,523,916.32 元，净资产为 20,608,138.49 元；2019 年营业收入为 60,016,035.28 元，净利润-2,960,902.54 元。

4、铭丰包装（美国）有限公司

全资子公司铭丰美国经营范围为：珠宝、礼品的储存和包装。截至报告期末，铭丰美国注册资本 500,000.00 美元，实缴资本 500,000.00 美元；总资产为 6,271,618.52 元，净资产为-4,566,192.95 元；2019 年营业收入为 12,942,980.96 元，净利润-2,490,450.10 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

一、会计政策变更

1、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”），本公司自 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。

2、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，本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”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

3、财政部于 2019 年颁布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），对 2019 年 1 月 1 日起发生的相关交易，根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不进行追溯调整。

(二) 会计估计变更：本期无会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源。

报告期内公司经营情况保持健康持续成长，不存在下列事项：

(一) 营业收入低于100 万元；

(二) 净资产为负；

(三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

报告期内，公司资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、境外市场经营风险

报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例较高，境外销售客户分布于欧洲、美国等地。近年来，随着中国国力的增强，中国的国际贸易受到更多国家和地区的关注。随着中美贸易摩擦、英国退出欧盟，未来欧洲地区、美国的进出口政策、国际宏观政治经济环境等将可能发生变化，对公司的产品出口业务可能带来一定影响。

应对措施：公司在努力维护国外客户的同时，也在大力开发国内市场，实现多点开花。

2、租赁物业引致的风险

子公司铭丰东莞租赁了东莞市万江区新谷涌股份经济联合社拥有的房产，上述房产尚未取得相关的产权证书。为确保生产经营稳定性，铭丰东莞与出租方签订了长期租赁协议，合同中约定如因出租方对租赁物所拥有的权属等问题造成公司损失的，由出租方负责赔偿公司由此造成的实际损失。此外，公司控股股东、实际控制人已出具了关于租赁房产瑕疵的承诺。但倘若出租方在租赁合同的有效期限内由于出租房产的产权瑕疵而导致无法继续出租房产，将使子公司的生产场地面临被动搬迁的风险，会对公司正常生产造成一定影响。

应对措施：出租方和控股股东、实际控制人承诺赔偿公司因租赁房产权属问题而导致的损失，一定程度上能维护公司的利益。

3、劳动力成本上升带来的成本增加风险

近年来，随着我国经济快速增长，国内劳动力成本也在持续上升。职工收入的增长有利于缩小贫富差距，保持经济发展的可持续性。但随着市场竞争的加剧，企业通过提升产品价格消化成本的难度加大，一定程度上影响了企业的利润。倘若公司不能加大设备投入，提高自动化水平，以效率更高的机器设备代替人工操作并推动提升产品附加值，将面临劳动力成本增加的压力，市场竞争力将受到一定的影响。

应对措施：公司在积极保障员工利益的同时，也在努力提高公司的机械化水平，争取以更多的设备替代劳动力，以降低成本，提高生产效率。

4、汇率波动的风险

公司产品境外销售占比较高。公司外销货款主要以美元、欧元、港币等外币进行结算，同时，公司部分采购进口原料纸也采用外币结算，因此人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程，增强汇率弹性，人民币的国际化程度有望进一步提高，公司存在因汇率波动给公司带来损失的风险，在人民币汇率改革深化，人民币兑美元汇率持续波动的情况下，如公司不能采用有效手段规避汇率波动风险，将给公司整体盈利能力带来一定的影响。

应对措施：公司在积极开拓国内、国际市场的同时，也在积极探索多种渠道防范汇率波动风险，避免外汇损失。

5、产品毛利率波动的风险

凭借出色的研发设计水平和生产工艺、严格的质量控制能力以及稳定的产品质量，报告期内，公司的综合毛利率整体较为稳定。未来，随着宏观经济环境的不断变化、包装行业竞争的不断加剧，市场需求差异化将不断扩大，因此公司包装产品结构以及产品价格将不断变化，加之原材料价格以及人工成本的波动将导致未来公司综合毛利率水平的波动，从而可能对公司的盈利能力产生不利影响。如果公司不能采取有效措施提升公司产品的附加值或降低成本，公司综合业务毛利率将面临波动的风险。

应对措施：公司将努力控制成本，实现精细化生产，同时努力将产品类型向高端方向延伸，以保证利润率。

6、应收款项到期无法收回的风险

报告期末，公司应收账款余额为 11,326.25 万元，占资产总额比例为 19.40%；尽管报告期内各期末公司账龄在一年以内的应收账款占比均在 87.67%以上，同时公司主要客户为贵州茅台、帝亚吉欧等著名品牌，对该类客户应收账款发生坏账损失的可能性较小，公司应收账款质量良好，但仍存在款项无法收回或因客户延迟付款而导致营运资金紧张的风险。

应对措施：公司已建立了完善的《应收账款管理制度》与《客户信用管理制度》，对应收账款进行全面管理；对于逾期应收款项，由国内外营销部全程跟进、内控与法务科定期排查风险，责任到人，对确实无法收回的应收款项经审核后进行了坏账核销。

7、存货跌价风险

报告期末，公司存货规模较大，账面价值为 6,764.83 万元。由于公司产品种类较多，因此公司进行了较大规模的原材料备货。公司主要采用“以销定产”的生产模式，公司存货的销售订单覆盖比例较高。报告期各期末存货采用成本与可变现净值孰低进行计量并确认跌价准备，报告期内计提存货跌价准备金额为 747.89 万元，存货跌价准备计提金额处于较高水平。倘若未来客户变更订单，或由于市场原因部分原材料价格下降，将有可能导致公司存在存货跌价风险，影响公司经营业绩。

应对措施：公司在生产管理方面将继续努力实现精细化生产，加强品质控制，减少返工；在销售方面更多拓展优质客户，争取较高的利润空间，以控制存货跌价风险。

8、税收政策变动风险

公司于 2010 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2013 年、2016 年以及 2020 年连续通过高新技术企业复审。2019 年，公司执行 15%的企业所得税税率。如果未来国家调整了税收政策或公司高新技术企业认定期满后未能通过复审，而无法享受 15%企业所得税税率的税收优惠，将对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将继续保持对研发的高投入，申请更多的专利，实现以技术、质量取胜的目标，努力在高端包装领域继续扩大市场份额。

9、实际控制人不当控制风险

赖沛铭持有 5,500.00 万股，占比 70.20%，具有绝对控股地位。若实际控制人利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东

带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	900,000.00	23,562.07
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
东莞依时名表有限公司	采购商品	86,355.00	86,355.00	已事前及时履行	
东莞烽樁电子商务有限公司	采购商品	84,088.00	84,088.00	已事前及时履行	
东莞市万江区金泰永泰股份经济合作社	赞助费	50,000.00	50,000.00	已事后补充履行	2020年4月24日
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭	关联担保	60,000,000.00	60,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月24日
东莞铭丰集团有限公司	关联担保	25,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	
赖沛铭、何瑞珍、黄文聪、麦小云	关联担保	45,000,000.00	45,000,000.00	已事前及时履行	
赖沛铭、黄文聪	关联担保	150,000,000.00	150,000,000.00	已事后补充履行	2019年12月30日
赖沛铭、何瑞珍	关联担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事后补充履行	2019年12月30日
赖沛铭	关联担保	港币1200万元	港币1200万元	已事前及时履行	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

所采购商品是用于公司团拜活动、客户、员工礼品，是合理的，必要的。交易的达成有助于促进客户、员工的关系，对公司经营发展的影响是正向的。

关联方自愿为公司提供担保，未收取任何费用，是对公司的支持，公司属于受益方不存在损害公司利益的情形。

(四) 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		-	东莞铭丰生物质科技有限公司	东莞铭丰生物质科技有限公司	现金	40,000,000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：

本次对外投资是对全资子公司增资，是为了满足其日常经营发展的需要，增资完成后将增强铭丰生物物质资金实力，有助于实现其快速发展。本次增资对象为公司全资子公司，风险较小。该增资事项是基于铭丰生物物质日常运营的实际需要，不会对公司财务及经营状况产生重大影响。本次增资符合公司发展需要，有利于更好地实现公司经营目标。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月25日		挂牌	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	2019年3月25日		挂牌	资金占用承诺	将严格按照公司法规进行公司治理，确保在经营中不发生关联方占用公司资金的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，减少关联交易的发生，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，避免发生占用公司资金、资产的行为。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、	正在履行中

					债权人的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2019年3月25日		挂牌	社保、公积金事项的承诺	若公司因社会保险、住房公积金问题被相关主管部门追缴或处罚的，将全额承担相关费用	正在履行中
董监高	2019年3月25日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权	正在履行中
董监高	2019年3月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，减少关联交易的发生，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，避免发生占用公司资金、资产的行为。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并	正在履行中

					严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

报告期内均严格遵守上述承诺，未发生违背情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	非流动资产	抵押	168,182,577.57	28.81%	借款抵押
总计	-	-	168,182,577.57	28.81%	-

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	29,602,300	37.78%	0	29,602,300	37.78%
	其中：控股股东、实际控制人	13,750,000	17.55%	0	13,750,000	17.55%
	董事、监事、高管	2,500,000	3.19%	0	2,500,000	3.19%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	48,750,000	62.22%	0	48,750,000	62.22%
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	52.65%	0	41,250,000	52.65%
	董事、监事、高管	7,500,000	9.57%	0	7,500,000	9.57%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		78,352,300	-	0	78,352,300	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖沛铭	55,000,000	0	55,000,000	70.2%	41,250,000	13,750,000
2	黄文聪	10,000,000	0	10,000,000	12.76%	7,500,000	2,500,000
3	深圳金海岸投资有限公司	4,148,900	0	4,148,900	5.3%	0	4,148,900
4	东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900	0	4,148,900	5.3%	0	4,148,900
5	东莞市凯丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,074,500	0	2,074,500	2.65%	0	2,074,500
6	东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000	0	1,650,000	2.1%	0	1,650,000
7	东莞祥铭投资合伙企业（有限	1,330,000	0	1,330,000	1.69%	0	1,330,000

	合伙)						
	合计	78,352,300	0	78,352,300	100%	48,750,000	29,602,300

普通股前十名股东间相互关系说明：

赖沛铭为深圳金海岸投资有限公司间接持股股东，赖沛铭持有上海世豪金品实业投资有限公司 20%的股权，上海世豪金品实业投资有限公司持有深圳金海岸投资有限公司 6.25%的股权。

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

赖沛铭直接持有公司 5,500 万股股份，持股比例为 70.20%，居于绝对控股地位，系公司控股股东及实际控制人。

赖沛铭，男，汉族，1964 年 1 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。1981 年 9 月至 1983 年 8 月，任职于东莞市万江金泰中学，担任教师；1983 年 9 月至 1987 年 8 月，任职于东莞市万江中学，担任教师；1987 年 9 月至 1989 年 9 月，自由经商；1989 年 10 月至 1995 年 3 月，任职于东莞市万江工艺厂，担任厂长；1995 年 4 月至今，任职于东莞市铭丰实业有限公司（东莞铭丰集团有限公司），历任执行董事兼经理、董事长、执行董事；2001 年 12 月至 2017 年 4 月，任职于铭丰（香港）食品有限公司，担任董事；2002 年 12 月至今，任职于启利国际投资有限公司，担任董事；2003 年 5 月至今，任职于绍兴启利兴光可可制品有限公司（浙江启利兴光可可制品股份有限公司），历任董事、监事、董事；2009 年 3 月至 2018 年 1 月，任东莞市广汇科技小额贷款股份有限公司董事；2010 年 8 月至今，任职于东莞市铭丰印刷有限公司（东莞铭丰生物质科技有限公司），担任董事长；2012 年 6 月至今，任职于铭丰包装（香港）有限公司，担任董事；2013 年 6 月至今，任职于东莞铭丰包装有限公司，担任执行董事、经理；2013 年至今，任职于铭丰包装（美国）有限公司，担任董事；2002 年 1 月至 2015 年 12 月，任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，历任执行董事、执行董事兼经理、董事长兼经理；2016 年 1 月至今，担任公司董事长、总裁。

报告期内公司控股股东、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	信用贷款	东莞银行莞城支行	银行金融机构	2,000,000	2019年3月27日	2020年3月26日	5.0025%
2	信用贷款	兴业银行东莞分行	银行金融机构	14,000,000	2019年7月4日	2020年7月3日	5.22%
3	抵押贷款	建设银行东莞市分行	银行金融机构	85,000,000	2019年7月5日	2020年7月4日	4.35%
4	信用贷款	工商银行万件支行	银行金融机构	5,000,000.00	2019年10月16日	2020年10月15日	5.0025%
合计	-	-	-	106,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2019年9月20日	6.4	0	0
合计	6.4		

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	
赖沛铭	董事长兼总裁	男	1964年1月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
黄文聪	董事兼副总裁	男	1966年5月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
谭波	董事	女	1979年6月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	否
梁小敏	董事	女	1983年2月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	否
庾润国	董事	男	1981年3月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
邱广华	监事会主席	女	1970年12月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
谢展洪	监事	男	1964年8月	高中	2019年4月19日	2022年4月18日	否
黄北星	职工监事	男	1981年8月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
黄惠华	财务总监	女	1981年7月	本科	2019年4月19日	2022年4月18日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事梁小敏为赖沛铭堂弟的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赖沛铭	董事长兼总裁	55,000,000	0	55,000,000	70.2%	0
黄文聪	董事兼副总裁	10,000,000	0	10,000,000	12.76%	0
合计	-	65,000,000	0	65,000,000	82.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
何瑞香	董事、董事会秘书	换届	-	届满
彭奇志	独立董事	换届	-	届满
沈亚萍	独立董事	换届	-	届满
朱智伟	独立董事	换届	-	届满
邓英		换届	-	届满
邱广华	职工代表监事	换届	股东代表监事、监事会主席	新任
黄北星	-	换届	职工代表监事	新任

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

邱广华，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1997年9月，任职于万江中学，担任教师；1997年10月至2002年3月，任职于东莞市铭丰实业有限公司，担任办公室经理；2002年4月至2006年8月，任职于东莞市天朗设计工程有限公司，担任办公室主任；2006年9月至今，任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司（东莞铭丰包装股份有限公司），历任产品开发部副经理、办公室副主任、办公室主任、企业管理部经理、总裁办经理、人资与行政部经理；2014年9月至2019年4月18日，担任公司职工代表监事。2019年4月19日起，担任公司监事、监事会主席。

黄北星，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2006年5月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任人事行政部主任；2006年6月至2008年12月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任企业管理办公室副主管；2009年1月至2013年4月任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任企业管理办公室主管；2013年5月起任职于东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任人事部副经理；2014年4月起任职于原东莞市铭丰包装品制造有限公司，担任工会委员会法定代表人；2019年4月19日起，担任东莞铭丰包装股份有限公司职工代表监事。

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
技术人员	204	184
生产人员	1,251	1,039
销售人员	90	75
行政管理人员	296	255
财务人员	35	30
品管人员	175	187
采购人员	22	17
其他人员	161	137
员工总计	2,234	1,924

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	82	67
专科	166	170
专科以下	1,981	1,682
员工总计	2,234	1,924

(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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善公司治理做出了不懈努力。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内部控制制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定的行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司治理层、管理层人员均忠实履行义务。上述机构和人员在报告期内依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理制度。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业管理的环境。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况制定了相应的制度体系。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的权益不被侵害。《公司章程》中也具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的发挥，并从以上方面对其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等均履行相应的内部审议程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

公司第一届董事会第十三次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司章程〉的议案》；

2018 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司章程〉的议案》

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年4月3日公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于确认公司报告期内关联交易的议案》；《关于调整公司组织架构的议案》；《关于向子公司增资的议案》；《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》；《关于公司董事会秘书卸任及不再设立董事会秘书职务的议案》；《关于公司董事及监事薪酬方案的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司章程〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司对外投资融资管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司总裁工作细则〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司财务内控管理制度〉的议案》；《关于终止第一届董事会第六次会议及2017年第一次临时股东大会部分决议的议案》；《关于终止第一届董事会第七次会议及2016年年度股东大会部分决议的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价方式转让的议案》；《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让中介机构的议案》；《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌及转让事宜的议案》；《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。 2、2019年4月20日第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司2018年度总裁工作报告的议案》；《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；《关于公司2018年度利润分配方案的议案》；《关于预计2019年度日常关联交易的议

		案》；《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于 2019 年度向金融机构申请授信额度的议案》；《关于选举公司董事长的议案》；《关于聘任公司总裁的议案》；《关于聘任公司副总裁的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》；《关于报告期内公司治理机制评估的议案》；《关于公司 2017、2018 年财务报告的议案》；《关于豁免公司第二届董事会第一次会议通知期限的议案》；《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 3、2019 年 8 月 26 日第二届董事会第二次会议审议通过《关于确认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；《关于授权公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；《关于公司 2019 年半年度利润分配方案的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2019 年 12 月 28 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》；《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	4	1、2019 年 1 月 18 日第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司董事、高管履职情况的议案》。 2、2019 年 4 月 3 日第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于确认公司报告期内关联交易的议案》；《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；《关于终止第一届监事会第七次会议部分决议的议案》。 3、2019 年 4 月 20 日第二届监事会第一次会议审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》；《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于 2019 年度向金融机构申请授信额度的议案》；关于公司 2017、2018 年财务报告的议案》；《关于选举公司监事会主席的议案》、《关于豁免公司第二届监事会第一次会议通知期限的议案》。

		4、2019年8月26日第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》；《关于公司2019年半年度利润分配方案的议案》。
股东大会	3	1、2019年4月19日公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于确认公司报告期内关联交易的议案》；《关于调整公司组织架构的议案》；《关于向子公司增资的议案》；《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》；《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》；《关于公司董事及监事薪酬方案的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；《关于修订〈东莞铭丰包装股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》；《关于制定〈东莞铭丰包装股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；《关于终止2017年第一次临时股东大会部分决议的议案》；《关于终止2016年年度股东大会部分决议的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价方式转让的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价方式转让的议案》；《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌及转让事宜的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价方式转让的议案》。 2、2019年5月11日公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；《关于公司2018年度利润分配方案的议案》；《关于预计2019年度日常关联交易的议案》；《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》；《关于2019年度向金融机构申请授信额度的议案》；《关于公司2017、2018年财务报告的议案》；《关于修订〈东莞铭

		丰包装股份有限公司章程>的议案》。 3、2019年9月10日公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于确认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；《关于授权公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；《关于公司2019年半年度利润分配方案的议案》。
--	--	--

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

公司股东大会、董事会和监事会的召集和召开、提案的审议、会议通知时间、授权委托、表决程序和决议内容符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

1. 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东所有能够充分行使其权利。

2. 董事会：董事会成员为5人，董事会的人数及结构符合法律法规的规定。公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》和公司《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3. 监事会：监事会成员3人，监事会的人数及结构符合法律法规的规定。公司监事会严格按照《公司章程》、公司《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。公司三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：

1、监事会对公司重大风险事项的意见：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司治理层及管理层人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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。

2、监事会对定期报告的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立情况 公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，

具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立情况 公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，目前能适应公司管理的要求和发展的需要。本年度内未发现上述管理制度具有重大缺陷。在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（1）关于会计核算体系

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

综上所述，公司管理层认为公司内部管理制度合理、有效，治理机制完善，能够保证公司遵守现行法律、保障经营效率与效果、保障财务报告的可靠性，经运行检验是可行和有效的，不存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高年报信息披露的质量和透明度，公司将根据实际情况，逐步完善该项制度。直接报告期末，未出现披露年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	广会审字[2020]G19028730012 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	何国铨、郭俊彬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	300,000.00 元

东莞铭丰包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞铭丰包装股份有限公司（以下简称“铭丰股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭丰股份 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。

二、 形成审计意见的基础

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

铭丰股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括铭丰股份 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结

论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估铭丰股份的持续经营能力，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铭丰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭丰股份的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们也执行了以下工作：

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对铭丰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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铭丰股份不能持续经营。

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交易和事项。

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：郭俊彬

中国 广州

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,343,794.43	62,187,090.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	43,500,000.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	113,262,513.51	116,062,498.72
应收款项融资	五、4	900,000.00	
预付款项	五、5	5,623,157.77	2,273,710.25
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、6	5,379,065.99	12,478,094.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,648,284.90	92,737,300.41
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、8	3,601,866.50	6,991,414.32
流动资产合计		284,258,683.10	292,730,108.62
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、9	236,039,877.69	246,831,403.48
在建工程	五、10	294,663.65	690,199.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	52,429,755.92	53,886,262.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,085,695.36	692,839.35
递延所得税资产	五、13	5,103,756.60	3,391,023.06
其他非流动资产	五、14	4,533,055.42	3,818,041.21
非流动资产合计		299,486,804.64	309,309,769.21

资产总计		583,745,487.74	602,039,877.83
流动负债：			
短期借款	五、15	106,000,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、16		6,910,000.00
应付账款	五、17	57,450,248.94	76,328,208.20
预收款项	五、18	23,755,868.92	26,156,761.82
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、19	17,689,232.80	23,406,033.84
应交税费	五、20	6,428,866.50	4,883,915.12
其他应付款	五、21	984,016.20	343,037.89
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	五、22	2,204,224.83	2,059,802.83
其他流动负债			
流动负债合计		214,512,458.19	186,087,759.7
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	3,296,226.93	5,377,939.85
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、24	251,812.50	290,062.50
递延所得税负债		240,773.85	190,751.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,788,813.28	5,858,754.02
负债合计		218,301,271.47	191,946,513.72

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	78,352,300.00	78,352,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	237,796,593.42	237,796,593.42
减：库存股			
其他综合收益	五、27	1,587,738.97	1,204,659.57
专项储备			
盈余公积	五、28	13,495,962.73	11,823,451.82
一般风险准备			
未分配利润	五、29	34,211,621.15	80,916,359.3
归属于母公司所有者权益合计		365,444,216.27	410,093,364.11
少数股东权益			
所有者权益合计		365,444,216.27	410,093,364.11
负债和所有者权益总计		583,745,487.74	602,039,877.83

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		28,132,073.17	40,110,404.99
交易性金融资产		35,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	128,138,746.78	130,241,167.52
应收款项融资		900,000.00	
预付款项		11,877,622.30	7,303,071.72
其他应收款	十四、2	48,316,263.98	73,863,263.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,510,782.43	89,493,436.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,359,624.05	1,634,743.02
流动资产合计		314,235,112.71	342,646,087.29

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	57,476,867.00	17,476,867.00
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		196,378,681.64	207,875,492.89
在建工程		294,663.65	560,437.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,380,818.65	31,321,273.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,552,786.19	2,580,054.21
其他非流动资产		2,327,432.98	2,786,574.04
非流动资产合计		290,411,250.11	262,600,699.31
资产总计		604,646,362.82	605,246,786.60
流动负债：			
短期借款		106,000,000.00	46,000,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,869,980.34	79,069,111.17
预收款项		19,781,680.69	21,473,979.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,689,039.49	15,438,836.80
应交税费		5,149,272.32	3,407,133.22
其他应付款		25,575,553.94	24,868,298.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		223,065,526.78	190,257,359.86

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		251,812.50	290,062.50
递延所得税负债		240,773.85	190,751.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		492,586.35	480,814.17
负债合计		223,558,113.13	190,738,174.03
所有者权益：			
股本		78,352,300.00	78,352,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,796,593.42	237,796,593.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,495,962.73	11,823,451.82
一般风险准备			
未分配利润		51,443,393.54	86,536,267.33
所有者权益合计		381,088,249.69	414,508,612.57
负债和所有者权益合计		604,646,362.82	605,246,786.60

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		517,554,450.19	511,115,077.15
其中：营业收入	五、30	517,554,450.19	511,115,077.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,902,414.42	496,566,942.73
其中：营业成本	五、30	400,530,795.15	396,003,760.67
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、31	6,961,073.18	7,450,442.91
销售费用	五、32	37,618,204.63	36,126,038.79
管理费用	五、33	34,238,039.11	36,101,419.71
研发费用	五、34	17,046,690.11	18,081,741.96
财务费用	五、35	3,507,612.24	2,803,538.69
其中：利息费用		3,724,056.52	1,757,823.96
利息收入		89,560.96	70,229.03
加：其他收益	五、36	684,176.88	1,820,817.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	717,359.91	229,094.29
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、38	-8,858,190.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-3,869,964.54	-10,104,720.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,325,417.27	6,493,326.20
加：营业外收入	五、40	1,540,503.79	3,708,373.89
减：营业外支出	五、41	1,909,100.46	722,931.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,956,820.60	9,478,768.56
减：所得税费用	五、42	843,575.84	1,898,212.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,113,244.76	7,580,556.45
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）			
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）		5,113,244.76	7,580,556.45
六、其他综合收益的税后净额		383,079.40	1,029,430.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		383,079.40	1,029,430.05
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		383,079.40	1,029,430.05
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,496,324.16	8,609,986.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,496,324.16	8,609,986.50
(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）		0.07	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.10

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	509,512,930.68	507,599,485.20
减：营业成本	十四、4	411,895,110.56	407,446,149.31
税金及附加		5,206,341.13	5,393,384.88
销售费用		25,467,138.19	26,014,690.51
管理费用		22,168,888.20	23,597,287.92
研发费用		15,610,793.70	16,916,548.37
财务费用		67,382.57	394,168.51
其中：利息费用		4,145,490.40	2,016,212.71
利息收入		2,733,735.38	2,227,384.06
加：其他收益		586,203.88	1,742,853.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	482,335.24	184,863.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-8,883,864.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,874,068.67	-7,824,574.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,407,882.15	21,940,397.86
加：营业外收入		1,253,570.03	2,876,883.70
减：营业外支出		732,943.49	722,422.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,928,508.69	24,094,859.38
减：所得税费用		1,203,399.57	1,858,783.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,725,109.12	22,236,075.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,725,109.12	22,236,075.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		16,725,109.12	22,236,075.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.28

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,811,077.75	535,949,328.77
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			
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		8,077,125.57	1,823,555.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、(2)	1,015,553.93	5,319,340.39
经营活动现金流入小计		527,903,757.25	543,092,224.64
购买商品、接受劳务支付的现金		252,453,892.09	289,602,755.68
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		188,028,147.64	190,990,684.94
支付的各项税费		16,223,464.67	30,379,463.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、(3)	42,473,108.89	43,362,606.92
经营活动现金流出小计		499,178,613.29	554,335,510.98
经营活动产生的现金流量净额		28,725,143.96	-11,243,286.34
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		717,359.91	229,094.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,230.10	4,429.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,780,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、43、(4)	406,800,000.00	168,440,000.00
投资活动现金流入小计		414,375,590.01	168,673,524.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		15,388,402.84	36,391,195.39

的现金			
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、43、(5)	450,300,000.00	168,440,000.00
投资活动现金流出小计		465,688,402.84	204,831,195.39
投资活动产生的现金流量净额		-51,312,812.83	-36,157,671.13
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		106,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43、(6)	2,290,600.00	3,860,604.00
筹资活动现金流入小计		108,290,600.00	49,860,604.00
偿还债务支付的现金		47,937,290.92	11,536,823.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,869,528.52	1,757,823.96
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、43、(7)		6,683,604.00
筹资活动现金流出小计		101,806,819.44	19,978,251.60
筹资活动产生的现金流量净额		6,483,780.56	29,882,352.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		551,192.20	355,873.55
五、现金及现金等价物净增加额		-15,552,696.11	-17,162,731.52
加：期初现金及现金等价物余额		59,146,490.54	76,309,222.06
六、期末现金及现金等价物余额		43,593,794.43	59,146,490.54

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		511,830,116.81	516,676,205.50
收到的税费返还		8,077,125.57	1,823,555.48
收到其他与经营活动有关的现金		22,079,948.77	6,567,041.25
经营活动现金流入小计		541,987,191.15	525,066,802.23
购买商品、接受劳务支付的现金		343,007,596.34	377,240,277.18
支付给职工以及为职工支付的现金		105,073,839.15	107,151,261.10
支付的各项税费		7,189,673.48	13,711,718.59
支付其他与经营活动有关的现金		30,356,892.39	40,858,165.55
经营活动现金流出小计		485,628,001.36	538,961,422.42
经营活动产生的现金流量净额		56,359,189.79	-13,894,620.19
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		6,780,000.00	
取得投资收益收到的现金		482,335.24	184,863.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,539.83	4,429.97
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		275,600,000.00	128,940,000.00
投资活动现金流入小计		282,925,875.07	129,129,292.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,666,292.93	20,321,820.63
投资支付的现金		40,000,000.00	
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		310,600,000.00	128,940,000.00
投资活动现金流出小计		358,266,292.93	149,261,820.63
投资活动产生的现金流量净额		-75,340,417.86	-20,132,527.66
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		106,000,000.00	46,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,290,600.00	3,860,604
筹资活动现金流入小计		108,290,600.00	49,860,604
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,290,962.40	2,016,212.71
支付其他与筹资活动有关的现金			6,683,604.00
筹资活动现金流出小计		100,290,962.40	18,699,816.71
筹资活动产生的现金流量净额		7,999,637.60	31,160,787.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,293,858.65	-334,616.98
五、现金及现金等价物净增加额		-9,687,731.82	-3,200,977.54
加：期初现金及现金等价物余额		37,069,804.99	40,270,782.53
六、期末现金及现金等价物余额		27,382,073.17	37,069,804.99

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	78,352,300				237,796,593.42		1,204,659.57		11,823,451.82		80,916,359.30		410,093,364.11
加：会计政策变更									-				0
前期差错更正									-				
同一控制下企业合并									-				
其他									-				
二、本年期初余额	78,352,300				237,796,593.42		1,204,659.57		11,823,451.82		80,916,359.30		410,093,364.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							383,079.40		1,672,510.91		-46,704,738.15		-44,649,147.84
（一）综合收益总额							383,079.40				5,113,244.76		5,496,324.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,672,510.91		-51,817,982.91		-50,145,472.00	
1. 提取盈余公积								1,672,510.91		-1,672,510.91			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-50,145,472.00		-50,145,472.00	
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	78,352,300				237,796,593.42		1,587,738.97		13,495,962.73		34,211,621.15		365,444,216.27

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	78,352,300				237,796,593.42		175,229.52		9,599,844.24		75,559,410.43		401,483,377.61
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,352,300				237,796,593.42		175,229.52		9,599,844.24		75,559,410.43		401,483,377.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,029,430.05		2,223,607.58		5,356,948.87		8,609,986.50
（一）综合收益总额							1,029,430.05				7,580,556.45		8,609,986.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,223,607.58		-2,223,607.58		

1. 提取盈余公积									2,223,607.58		-2,223,607.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	78,352,300				237,796,593.42		1,204,659.57		11,823,451.82		80,916,359.30		410,093,364.11

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	78,352,300				237,796,593.42				11,823,451.82		86,536,267.33	414,508,612.57
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,352,300				237,796,593.42				11,823,451.82		86,536,267.33	414,508,612.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,672,510.91		-35,092,873.79	-33,420,362.88
（一）综合收益总额											16,725,109.12	16,725,109.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,672,510.91		-51,817,982.91	-50,145,472.00
1．提取盈余公积									1,672,510.91		-1,672,510.91	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-50,145,472.00	-50,145,472.00
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	78,352,300				237,796,593.42				13,495,962.73		51,443,393.54	381,088,249.69

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,352,300				237,796,593.42				9,599,844.24		66,523,799.09	392,272,536.75

加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,352,300				237,796,593.42				9,599,844.24		66,523,799.09	392,272,536.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,223,607.58		20,012,468.24	22,236,075.82
（一）综合收益总额											22,236,075.82	22,236,075.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,223,607.58		-2,223,607.58	
1．提取盈余公积									2,223,607.58		-2,223,607.58	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	78,352,300				237,796,593.42				11,823,451.82		86,536,267.33	414,508,612.57

法定代表人：赖沛铭

主管会计工作负责人：黄惠华

会计机构负责人：黄淑培

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革：

2016 年 1 月 18 日，经公司全体股东一致同意，本公司以东莞市铭丰包装品制造有限公司（以下简称“铭丰有限”）截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产为基础折股，整体变更设立东莞铭丰包装股份有限公司，公司于 2016 年 1 月 27 日完成了工商变更登记。

2019 年 6 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2019]2540 号《关于同意东莞铭丰包装股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。公司于 2019 年 8 月 16 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：铭丰股份，证券代码：873313。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
赖沛铭	55,000,000.00	70.20%
黄文聪	10,000,000.00	12.76%
深圳金海岸投资有限公司	4,148,900.00	5.30%
东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900.00	5.30%
东莞市凯丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,074,500.00	2.65%
东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	2.10%
东莞祥铭投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000.00	1.69%
合计	78,352,300.00	100.00%

(2) 公司注册地址：

东莞市万江区严屋铭丰工业园。

(3) 公司总部地址：

东莞市万江区严屋铭丰工业园。

(4) 公司业务性质：

包装制品的生产、销售。

(5) 公司主要经营范围

包装制品、包装材料、包装设备、电子产品、模具、工艺礼品的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、生产、销售及包装设计服务；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；物质基复合材料和制品的技术研发、生产及销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(6) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围共有 5 家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
东莞铭丰包装股份有限公司	母公司	/	铭丰股份
东莞铭丰生物质科技有限公司	子公司	100%	铭丰生物质
东莞铭丰包装有限公司	子公司	100%	铭丰包装
铭丰包装（香港）有限公司	子公司	100%	铭丰香港
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	子公司	100%	铭丰美国

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

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、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值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）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（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即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

分类和计量：根据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：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

① 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，公司按照相当于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，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

② 信用风险自初始确认后是否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，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

④ 金融资产减值的会计处理方法

年末，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；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。

⑤ 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干

组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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，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。

B、应收账款

应收账款组合 1：内销客户

应收账款组合 2：外销客户

应收账款组合 3：合并报表范围内公司

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

C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：代扣代缴职工款

其他应收款组合 3：合并报表范围内公司

其他应收款组合 4：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（4）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，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。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

13、长期股权投资

（1）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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）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；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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 0%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30 年	3.33%
机器设备	3-10 年	10%-33.33%
运输工具	4 年	25%
办公及其他设备	2-5 年	20%-50.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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大部分，通常是租赁期大于、

等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人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也计入资产的价值。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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）借款费用已经发生；（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款} \\ &\quad \text{本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

17、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限	年摊销率
土地使用权	50 年	2%
软件	3-10 年	10%-33.33%

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、

奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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：①企业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企业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。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计

量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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预计负债的账面价值。

22、收入

（1）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。

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

① 国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户验收后确认收入。

② 国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

（2）提供劳务的确认：

- ① 不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入；
- ② 跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权取得收入的确认：

- ① 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。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

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：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：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）。

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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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：A、该项交易不是企业合并；B、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）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将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事项。

25、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

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。本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。

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。

（2）经营租赁的主要会计处理

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。

26、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

27、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 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”），本公司自 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，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

② 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，本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”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

③ 财政部于 2019 年颁布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），对 2019 年 1 月 1 日起发生的相关交易，根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不进行追溯调整。上述会计政策变更对公司无影响。

（2）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新金融准则无需调整年初财务报表

（3）2019 年起执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据，相关项目计量类别变化

如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收账款	62,187,090.54	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	62,187,090.54
应收账款	贷款和应收账款	116,062,498.72	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	116,062,498.72
其他应收款	贷款和应收账款	12,478,094.38	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	12,478,094.38

（4）重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	16%、13%、10%、9%、6%	应税收入
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育附加	2%	应交流转税额
企业所得税	注	应纳税所得额

注：本公司及本公司子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	税率
铭丰股份	15%
铭丰生物	25%
铭丰包装	25%
铭丰香港	16.5%
铭丰美国	29.84%

2、税收优惠

公司于 2020 年 3 月 26 日通过高新技术企业复审，获广东省科学技术厅、广东省财政厅、

广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的 GR201944004247 号高新技术企业证书，有效期为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。根据相关规定，公司报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2019.12.31	2019.1.1
库存现金	101,666.57	98,713.38
银行存款	43,464,091.66	59,047,777.16
其他货币资金	778,036.20	3,040,600.00
合 计	44,343,794.43	62,187,090.54
其中：存放在境外的款项总额	11,746,576.63	18,472,558.06

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在回收风险的款项。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
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	43,500,000.00	-
其中：银行理财产品	43,500,000.00	-
合 计	43,500,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,734,121.90	100.00	16,471,608.39	12.70	113,262,513.51
其中：外销客户	43,166,513.67	33.27	976,325.78	2.26	42,190,187.89
内销客户	86,567,608.23	66.73	15,495,282.61	17.90	71,072,325.62
合 计	129,734,121.90	100.00	16,471,608.39	12.70	113,262,513.51

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,932,308.31	100.00	7,869,809.59	6.35	116,062,498.72
合 计	123,932,308.31	100.00	7,869,809.59	6.35	116,062,498.72

按组合计提坏账准备：

组合 1：外销客户

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	42,301,052.06	655,666.34	1.55
1-2 年	280,316.99	39,664.88	14.15
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	494,231.49	190,081.43	38.46
5 年以上	90,913.13	90,913.13	100.00

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	43,166,513.67	976,325.77	2.26

组合 2：内销客户

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	59,787,557.86	2,134,415.82	3.57
1-2 年	23,082,118.70	10,031,488.79	43.46
2-3 年	1,851,501.14	1,507,862.53	81.44
3-4 年	218,659.54	211,640.57	96.79
4-5 年	828,522.45	810,626.36	97.84
5 年以上	799,248.54	799,248.54	100.00
合计	86,567,608.23	15,495,282.61	17.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,609,831.55 元；本期收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期核销的应收账款金额 8,032.75 元

(4) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额为 60,018,494.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,521,525.38 元。

(5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	900,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	900,000.00	-

注：公司管理银行承兑汇票既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故分类为应收款项融资列报。

按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	900,000.00	100.00	-	-	900,000.00
其中：银行承兑汇票	900,000.00	100.00	-	-	900,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	900,000.00	100.00	-	-	900,000.00
类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,437,555.00	
商业承兑票据	-	-
合 计	3,437,555.00	-

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.12.31		2019.1.1	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	5,305,976.56	94.36	2,182,863.71	96.00
1-2 年	226,334.67	4.03	90,846.54	4.00
2-3 年	90,846.54	1.62	-	-
合 计	5,623,157.77	100.00	2,273,710.25	100.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额为 4,371,997.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.75%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	5,379,065.99	12,478,094.38
合 计	5,379,065.99	12,478,094.38

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019.12.31	2019.1.1
应收股权转让款	4,520,000.00	11,300,000.00
代扣代缴职工款	1,210,182.73	1,456,734.02
保证金及押金	1,301,619.63	1,159,614.83
其他	55,346.06	13,000.00
合 计	7,087,148.42	13,929,348.85

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	49,940.44	1,401,314.03	-	1,451,254.47
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	14,876.63	241,951.33	-	256,827.96
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	64,817.07	1,643,265.36	-	1,708,082.43

按账龄披露：

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,561,688.79	79,914.17	4.35
1-2 年	479,200.98	33,439.71	6.98
2-3 年	4,578,063.22	1,560,672.17	34.23
3-4 年	463,172.18	29,234.06	6.31

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4-5 年	5,023.25	4,822.32	96.00
5 年以上	-	-	
合 计	7,087,148.42	1,708,082.43	23.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 256,827.96 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广汇科技非融资性担保股份有限公司	应收股权转让款	4,520,000.00	2-3 年	63.78	1,546,744.00
贵州茅台酒股份有限公司	保证金及押金	450,000.00	2 年以内	6.35	13,500.00
东莞市万江区新谷涌股份经济联合社	保证金及押金	442,569.24	3-4 年	6.24	13,277.08
贵州茅台酒厂(集团)保健酒业有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	1.41	3,000.00
中油碧辟石油有限公司	保证金及押金	80,000.00	1 年以内	1.13	19,528.00
合 计	/	5,592,569.24		78.91	1,596,049.08

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	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	16,438,337.11	232,963.55	16,205,373.56	23,604,852.97	322,548.13	23,282,304.84
在产品	21,781,073.67	1,495,483.48	20,285,590.19	27,605,221.01	1,609,213.98	25,996,007.03
库存商品	32,462,437.03	5,560,046.97	26,902,390.06	47,032,816.75	7,299,150.82	39,733,665.93
发出商品	4,445,317.42	190,386.33	4,254,931.09	4,051,645.66	368,780.66	3,682,865.00
委托加工物资				42,457.61	-	42,457.61
合 计	75,127,165.23	7,478,880.33	67,648,284.90	102,336,994.00	9,599,693.59	92,737,300.41

(2) 存货跌价准备

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
原材料	322,548.13	232,963.55	-	322,548.13	232,963.55
在产品	1,609,213.98	1,495,483.48	-	1,609,213.98	1,495,483.48
库存商品	7,299,150.82	1,951,131.17	-	3,690,235.02	5,560,046.97
发出商品	368,780.66	190,386.34	-	368,780.67	190,386.33
合计	9,599,693.59	3,869,964.54	-	5,990,777.80	7,478,880.33

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
预缴企业所得税	2,055,350.05	5,348,790.27
未抵扣进项税	1,546,516.45	1,642,624.05
合 计	3,601,866.50	6,991,414.32

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
固定资产	236,039,877.69	246,831,403.48
固定资产清理	-	-
合 计	236,039,877.69	246,831,403.48

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	188,056,179.08	112,982,718.63	8,263,265.74	15,081,455.97	324,383,619.42
2.本期增加金额	2,977,924.11	6,008,979.27	243,068.12	624,419.54	9,854,391.04
（1）购置	-	5,879,217.20	243,068.12	624,419.54	6,746,704.86
（2）在建工程转入	2,977,924.11	129,762.07	-	-	3,107,686.18
3.本期减少金额	-	1,441,136.08	23,273.50	166,414.12	1,630,823.70
（1）处置或报废	-	1,441,136.08	23,273.50	166,414.12	1,630,823.70
4.期末余额	191,034,103.19	117,550,561.82	8,483,060.36	15,539,461.39	332,607,186.76
二、累计折旧					
1.期初余额	15,080,048.64	45,854,407.57	6,455,634.61	10,162,125.12	77,552,215.94
2.本期增加金额	6,592,387.10	10,497,309.38	734,004.65	2,221,937.28	20,045,638.41
（1）计提	6,592,387.10	10,497,309.38	734,004.65	2,221,937.28	20,045,638.41
3.本期减少金额	-	849,063.69	19,510.99	161,970.60	1,030,545.28
（1）处置或报废	-	849,063.69	19,510.99	161,970.60	1,030,545.28
4.期末余额	21,672,435.74	55,502,653.26	7,170,128.27	12,222,091.80	96,567,309.07
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	169,361,667.45	62,047,908.56	1,312,932.09	3,317,369.59	236,039,877.69
2.期初账面价值	172,976,130.44	67,128,311.06	1,807,631.13	4,919,330.85	246,831,403.48

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账 面 价 值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-小饭堂	3,030,424.91	简易建筑无需办理

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2019.1.1
在建工程	294,663.65	690,199.47
工程物资	-	-
合 计	294,663.65	690,199.47

(1) 在建工程明细情况

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铭丰工业园 一期工程	294,663.64	-	294,663.64	560,437.40	-	560,437.40
铭丰工业园 二期工程	-	-	-	-	-	-
机器设备安 装工程	-	-	-	129,762.07	-	129,762.07
合 计	294,663.64	-	294,663.64	690,199.47	-	690,199.47

(2) 在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	预算数	2019.1.1	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他 减少 金额	2019.12.31	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
铭丰工业园一期工程	180,000,000.00	560,437.40	1,035,945.17	1,301,718.93	-	294,663.64	96.49	96.49	-	-	-	自有/ 贷款
铭丰工业园二期工程	27,000,000.00	-	1,676,205.18	1,676,205.18	-	-	94.16	94.16	-	-	-	自有
机器设备安装工程	8,085,000.00	129,762.07	-	129,762.07	-	-	84.53	100.00	-	-	-	自有
合 计	215,085,000.00	690,199.47	2,712,150.35	3,107,686.18	-	294,663.64	-	-	-	-	-	-

(3) 报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	57,773,970.00	4,207,277.64	61,981,247.64
2.本期增加金额	-	124,486.72	124,486.72
(1)购置	-	124,486.72	124,486.72
(2)内部研发	-	-	-
(3)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	57,773,970.00	4,331,764.36	62,105,734.36
二、累计摊销			
1.期初余额	6,162,555.91	1,932,429.09	8,094,985.00
2.本期增加金额	1,155,479.42	425,514.02	1,580,993.44
(1)计提	1,155,479.42	425,514.02	1,580,993.44
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	7,318,035.33	2,357,943.11	9,675,978.44
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	50,455,934.67	1,973,821.25	52,429,755.92
2.期初账面价值	51,611,414.09	2,274,848.55	53,886,262.64

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
租赁房产装修费	692,839.35	483,496.52	90,640.51	-	1,085,695.36
合 计	692,839.35	483,496.52	90,640.51	-	1,085,695.36

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	2019.12.31		2019.1.1	
	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
资产减值准备影响数	23,796,177.44	3,576,985.63	17,557,029.08	2,660,068.70
可抵扣亏损影响数	6,658,810.88	1,098,703.79	2,686,160.48	443,216.48
内部交易未实现利润	2,324,209.11	428,067.18	1,918,252.53	287,737.88
合 计	32,779,197.43	5,103,756.60	22,161,442.09	3,391,023.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2019.1.1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
研发设备加速折旧	1,605,159.00	240,773.85	1,271,677.80	190,751.67
合 计	1,605,159.00	240,773.85	1,271,677.80	190,751.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2019.1.1
可抵扣亏损	29,331,312.62	20,091,384.67
亏损企业的坏账准备	1,862,393.70	1,363,728.55
合 计	31,193,706.32	21,455,113.22

(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	2019.12.31	2019.1.1
2024 年度	1,503,206.97	1,503,206.97
2025 年度	148,884.70	148,884.70
2026 年度	2,739,849.31	2,739,849.31
2027 年度	4,396,146.91	4,160,528.85
2028 年度	5,617,540.53	5,617,540.53
2029 年度	5,958,030.24	-
长期	8,967,653.96	5,921,374.31
合 计	29,331,312.62	20,091,384.67

14、其他非流动资产

项 目 类 别	2019.12.31	2019.1.1
预付工程及设备款	4,533,055.42	3,818,041.21
合 计	4,533,055.42	3,818,041.21

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2019.12.31	2019.1.1
保证借款	21,000,000.00	31,000,000.00
抵押、保证借款	85,000,000.00	15,000,000.00
合 计	106,000,000.00	46,000,000.00

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	-	6,910,000.00

商业承兑汇票	-	-
合 计	-	6,910,000.00

17、应付账款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
货款	52,213,987.16	65,884,750.56
工程及设备款	1,290,053.54	4,587,914.71
费用	3,946,208.24	5,855,542.93
合 计	57,450,248.94	76,328,208.20

(3) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
货款	23,755,868.93	26,156,761.82
合 计	23,755,868.93	26,156,761.82

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	23,406,033.84	172,455,999.34	178,172,800.38	17,689,232.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,855,347.26	9,855,347.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	23,406,033.84	182,311,346.60	188,028,147.64	17,689,232.80

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,084,791.24	161,082,051.49	166,723,268.73	17,443,574.00
二、职工福利费	-	5,389,967.89	5,389,967.89	-
三、社会保险费	-	2,575,748.49	2,575,748.49	-
其中：医疗保险费	-	1,867,069.81	1,867,069.81	-
工伤保险费	-	231,310.03	231,310.03	-
生育保险费	-	477,368.65	477,368.65	-
四、住房公积金	280,513.00	2,607,892.00	2,676,183.00	212,222.00
五、工会经费和职工教育经费	40,729.60	800,339.47	807,632.27	33,436.80
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	23,406,033.84	172,455,999.34	178,172,800.38	17,689,232.80

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	-	9,552,491.32	9,552,491.32	-
2、失业保险费	-	302,855.94	302,855.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	9,855,347.26	9,855,347.26	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

项 目	2019.12.31	2019.1.1
增值税	5,746,576.40	4,242,287.75
企业所得税	151,768.87	-
个人所得税	182,553.66	160,133.03
城市维护建设税	180,252.95	246,250.23
教育费附加	77,251.26	105,535.82

项 目	2019.12.31	2019.1.1
地方教育附加	51,500.85	70,357.21
房产税	6,032.83	19,443.29
环境保护税	2,975.99	4,238.34
印花税	29,953.69	35,669.45
合 计	6,428,866.50	4,883,915.12

21、其他应付款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	984,016.20	343,037.89
合 计	984,016.20	343,037.89

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
保证金及押金	152,500.00	169,000.00
其他	831,516.20	174,037.89
合 计	984,016.20	343,037.89

(2) 报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2019.1.1
一年内到期的长期借款	2,204,224.83	2,059,802.83
合 计	2,204,224.83	2,059,802.83

23、长期借款

长期借款分类：

借 款 类 别	2019.12.31	2019.1.1
保证借款	3,296,226.93	5,377,939.85
合 计	3,296,226.93	5,377,939.85

24、递延收益

(1) 递延收益列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	290,062.50	-	38,250.00	251,812.50	研发项目补助
合 计	290,062.50	-	38,250.00	251,812.50	/

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2019.1.1	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2019.12.31	与资产相 关/与收 益相关
应用专业机器人的生 物质材料模压成型装 备的研制与示范项目	290,062.50	-	38,250.00	-	251,812.50	与资产相 关
合 计	290,062.50	-	38,250.00	-	251,812.50	/

25、股本

股东名称	2019.1.1	本次变动增减(+、-)		2019.12.31
		增资	小计	
赖沛铭	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
黄文聪	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳金海岸投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞中科中广创业投资有限公司	4,148,900.00	-	-	4,148,900.00
东莞市凯丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,074,500.00	-	-	2,074,500.00
东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00

股东名称	2019.1.1	本次变动增减(+、-)		2019.12.31
		增资	小计	
东莞祥铭投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000.00	-	-	1,330,000.00
合计	78,352,300.00	-	-	78,352,300.00

26、资本公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	237,796,593.42	-	-	237,796,593.42

27、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						
		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	税后归 属于少 数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,204,659.57	383,079.40	-	-	-	383,079.40	-	1,587,738.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,204,659.57	383,079.40	-	-	-	383,079.40	-	1,587,738.97

东莞铭丰包装股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

单位：人民币元

其他综合收益合计	1,204,659.57	383,079.40	-		-	383,079.40	-	1,587,738.97
----------	--------------	------------	---	--	---	------------	---	--------------

28、盈余公积

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	11,823,451.82	1,672,510.91	-	13,495,962.73
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,823,451.82	1,672,510.91	-	13,495,962.73

29、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	80,916,359.30	75,559,410.43
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	80,916,359.30	75,559,410.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,113,244.76	7,580,556.45
减：提取法定盈余公积	1,672,510.91	2,223,607.58
分配普通股现金股利	50,145,472.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	34,211,621.15	80,916,359.30

30、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,241,024.78	397,946,788.05	507,297,240.34	392,641,163.60
其他业务	3,313,425.41	2,584,007.10	3,817,836.81	3,362,597.07
合 计	517,554,450.19	400,530,795.15	511,115,077.15	396,003,760.67

31、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,550,450.39	2,820,521.40
教育费附加	1,093,050.16	1,208,794.90
地方教育附加	728,700.13	805,863.28
房产税	2,075,714.72	2,021,251.30
印花税	295,442.70	368,574.05
土地使用税	189,124.80	189,124.98
车船税	17,766.64	19,103.80
环境保护税	10,823.64	17,209.20
合 计	6,961,073.18	7,450,442.91

32、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	17,708,411.23	17,217,570.38
办公费	503,841.96	693,215.03
差旅交通费	1,744,651.87	1,725,930.39
业务招待费	1,912,313.09	2,100,024.04
折旧与摊销	305,603.10	277,392.93
宣传展览费	3,439,823.61	2,871,542.90
运输装卸费	10,304,644.40	9,108,513.05
样品费	225,593.50	444,141.88
房租水电费	342,086.22	221,819.89
销售服务费	654,067.19	1,114,003.02
其他	477,168.46	351,885.28
合 计	37,618,204.63	36,126,038.79

33、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,694,049.80	18,633,429.81

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费用	1,479,587.51	1,252,600.82
差旅交通费	329,287.14	421,830.93
业务招待费	289,600.35	135,521.11
折旧与摊销	4,484,225.29	3,786,507.73
税费	-	175,534.33
房租水电费	3,831,019.15	3,749,363.64
中介机构费用	4,630,084.48	5,206,424.73
维修费	368,635.06	1,469,582.43
其他	2,131,550.33	1,270,624.18
合 计	34,238,039.11	36,101,419.71

34、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,119,900.07	8,164,448.72
直接投入	5,409,108.01	4,571,419.14
折旧与摊销	757,088.04	1,544,712.41
其他	1,760,593.99	3,801,161.69
合 计	17,046,690.11	18,081,741.96

35、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,724,056.52	1,757,823.96
减：利息收入	89,560.96	70,229.03
汇兑损益	-182,397.32	777,897.50
手续费及其它	55,514.00	338,046.26
合 计	3,507,612.24	2,803,538.69

36、其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
生物质材料模压成型装备的研制与示范项目补助	38,250.00	275,770.07
研究开发补助	-	828,400.00
工程中心和重点实验室认定资助	-	600,000.00
中小企业市场推广基金	112,813.00	31,287.20
个税手续费返还	-	51,295.36
节能技术改造项目补贴	272,300.00	-
扶持产业发展专项资金	154,300.00	-
科技保险保费补贴	52,995.88	-
其他补助	53,518.00	34,065.25
合计	684,176.88	1,820,817.88

37、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	717,359.91	229,094.29
合 计	717,359.91	229,094.29

38、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	- 8,858,190.75	-
合 计	- 8,858,190.75	-

39、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-3,419,470.44
存货跌价损失	-3,869,964.54	-6,685,249.95

合 计	-3,869,964.54	-10,104,720.39
-----	---------------	----------------

40、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得	6,867.67	4,310.34
政府补助	-	2,740,617.04
其他	1,533,636.12	963,446.51
合 计	1,540,503.79	3,708,373.89

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得	6,867.67	4,310.34
政府补助	-	2,740,617.04
其他	1,533,636.12	963,446.51
合 计	1,540,503.79	3,708,373.89

41、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	528,915.99	683,031.06
其他	1,380,184.47	39,900.47
合 计	1,909,100.46	722,931.53

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	528,915.99	683,031.06
其他	1,380,184.47	39,900.47

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年度	2018 年度
合 计	1,909,100.46	722,931.53

42、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,483,533.92	2,817,183.94
递延所得税费用	-1,639,958.08	-918,971.83
合 计	843,575.84	1,898,212.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	5,956,820.60	9,478,768.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	893,523.09	1,421,815.28
子公司适用不同税率的影响	-932,758.43	-1,503,205.37
调整以前期间所得税的影响	-155,342.36	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	696,421.29	762,795.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	2,413,844.99	3,313,137.53
技术开发费加计扣除的影响	-2,072,112.74	-2,096,330.55
所得税费用	843,575.84	1,898,212.11

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

43、现金流量表项目

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金同时剔除了不涉及及现金收支的票据背书转让金额 25,010,059.94 元。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	89,560.96	70,229.03
政府补助	645,926.88	4,285,664.85
其他营业外收入	280,066.09	963,446.51
合 计	1,015,553.93	5,319,340.39

(3) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
支付的期间费用	42,201,875.95	43,043,071.56
支付押金保证金	158,504.80	279,634.89
营业外支出	112,728.14	39,900.47
合 计	42,473,108.89	43,362,606.92

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
赎回银行理财产品	406,800,000.00	168,440,000.00
合 计	406,800,000.00	168,440,000.00

(5) 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
购买银行理财产品	450,300,000.00	168,440,000.00
合 计	450,300,000.00	168,440,000.00

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

收回融资保证金	2,290,600.00	3,860,604.00
合 计	2,290,600.00	3,860,604.00

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
支付融资保证金	-	6,683,604.00
合 计	-	6,683,604.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,113,244.76	7,580,556.45
加：信用减值损失	8,858,190.75	-
资产减值损失	3,869,964.54	10,104,720.39
固定资产折旧	20,045,638.41	18,634,844.34
无形资产摊销	1,580,993.44	1,561,024.88
长期待摊费用摊销	90,640.51	20,578.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	522,048.32	678,720.72
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	3,541,659.20	1,401,950.41
投资损失（减：收益）	-717,359.91	-229,094.29
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,689,980.26	-889,358.18
递延所得税负债增加（减：减少）	50,022.18	-29,613.65
存货的减少（减：增加）	21,219,050.97	-25,926,027.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,607,545.61	-25,238,469.80
经营性应付项目的增加（减：减少）	-27,151,423.34	1,086,881.89
其他	-	-

补充资料	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额	28,725,143.96	-11,243,286.34
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	43,593,794.43	59,146,490.54
减：现金的期初余额	59,146,490.54	76,309,222.06
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	-15,552,696.11	-17,162,731.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	43,593,794.43	59,146,490.54
其中：库存现金	101,666.57	98,713.38
可随时用于支付的银行存款	43,464,091.66	59,047,777.16
可随时用于支付的其他货币资金	28,036.20	-
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	43,593,794.43	59,146,490.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	750,000.00	票据及借款保证金
固定资产	145,083,644.16	借款抵押

项 目	2019.12.31账面价值	受限原因
合 计	145,833,644.16	/

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	14,685,745.95
其中：美元	870,068.55	6.9762	6,069,772.22
港币	9,618,403.77	0.89578	8,615,973.73
应收账款	/	/	18,841,460.45
其中：美元	2,244,858.87	6.9762	15,660,584.45
港币	1,360,395.63	0.89578	1,218,615.20
英镑	177,456.00	9.1501	1,623,740.15
瑞士法郎	46,998.48	7.2028	338,520.65
其他应收款	/	/	162,315.22
其中：港币	181,199.87	0.89578	162,315.22
应付账款	/	/	2,372,045.72
其中：美元	1,537.70	6.9762	10,727.30
港币	2,636,047.27	0.89578	2,361,318.42
其他应付款	/	/	355,241.22
其中：美元	4,164.02	6.9762	29,049.04
港币	364,143.18	0.89578	326,192.18

47、政府补助

报告期内政府补助明细详见“附注五、36其它收益”及“附注五、40营业外收入”。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
东莞铭丰生物质科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
东莞铭丰包装有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
铭丰包装（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	美国	美国	销售	100.00	-	设立

公司在子公司的持股比例等于表决权比例，均为 100%。

(2) 重要的非全资子公司

报告期内，本公司无非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、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。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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

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）交易性金融资产	-	43,500,000.00	-	43,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	43,500,000.00	-	43,500,000.00
（1）银行理财产品	-	43,500,000.00	-	43,500,000.00
（二）应收款项融资	-	900,000.00	-	900,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	900,000.00	-	900,000.00
（1）银行承兑汇票	-	900,000.00	-	900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	44,400,000.00	-	44,400,000.00
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

（二）持续第二层次公允价值计量项目为持有的银行理财产品及银行承兑汇票，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司的控股股东及最终控制方为赖沛铭，持股比例 70.20%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
黄文聪	公司股东，持有公司股份 12.76%
深圳金海岸投资有限公司	公司股东，持有公司股份 5.30%
东莞中科中广创业投资有限公司	公司股东，持有公司股份 5.30%
东莞铭瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、黄惠华任其执行事务合伙人
东莞祥铭投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、庾润国任其执行事务合伙人
赖沛铭、黄文聪、何瑞香、梁小敏、庾润国、谭波、彭奇志、沈亚萍、朱智伟、邓英、邱广华、谢展洪、黄惠华、黄北星	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）
东莞铭丰集团有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞依时名表有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞铭宇科技有限公司	赖沛铭控制的其他公司
东莞烽椿电子商务有限公司	赖沛铭控制的其他公司
广西中冠石业有限公司	赖沛铭控制的其他公司
浙江启利兴光可可制品股份有限公司	赖沛铭持有其 41.69%股权，担任其董事
启利投资国际有限公司	赖沛铭持有其 40.50%股权，担任其董事长
上海世豪金品实业投资有限公司	赖沛铭持有其 20%股权
东莞市万江区金泰永泰股份经济合作社	赖沛铭兄弟赖沛滔任其理事长
东莞市金泰永泰综合市场服务管理有限公司	赖沛铭兄弟赖沛滔任其执行董事、经理
台山市冲蒺镇翠生源农场	黄文聪控制的企业
湖南邦盈投资管理咨询有限公司	原独立董事彭奇志为其股东、总经理
松德智慧装备股份有限公司	原独立董事朱智伟任其独立董事
广东天元实业集团股份有限公司	原独立董事朱智伟任其独立董事
东莞铂盈自动化设备科技有限公司	原董事会秘书何瑞香配偶为其股东、执行董事、经理
东莞市万江车本汽车美容店	原董事会秘书何瑞香姐妹的配偶为其经营者
陆丰市永通电讯器材有限公司	监事谢展洪任其执行董事、经理
陆丰市龙山宾馆	监事谢展洪任其董事长

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
何瑞珍	赖沛铭之配偶
麦小云	黄文聪之配偶

注：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
东莞依时名表有限公司	采购商品	86,355.00	-
东莞烽樵电子商务有限公司	采购商品	84,088.00	-
东莞市万江车本汽车美容店	接受劳务	17,346.00	14,517.00

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
东莞依时名表有限公司	销售商品	-	4,310.34
上海世豪金品实业投资有限公司	销售商品	22,123.89	379,247.85

3、其他关联交易情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
东莞市万江区金泰永泰股份经济合作社	赞助费	50,000.00	-

（2）报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）报告期内，本公司无关联租赁情况。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始 日	担保到期 日	担保是否履行完 毕
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭、黄文聪	14850 万元	2014-10	2019-10	是

担保方	担保额度	担保起始 日	担保到期 日	担保是否履行完 毕
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭	1400 万元	2017-8-31	2019-7-10	是
东莞铭丰集团有限公司、赖沛铭	6000 万元	2019-3-31	2020-3-21	否（注 1）
赖沛铭	港币 1200 万元	2017-5-11	2022-5-10	否（注 2）
东莞铭丰集团有限公司	2500 万元	2018-3-1	2023-12-3 1	否（注 3）
赖沛铭、何瑞珍、黄文聪、麦小云	4500 万元	2018-3-1	2023-12-3 1	否（注 3）
赖沛铭、黄文聪	15000 万元	2019-7-2	2024-7-1	否（注 4）
赖沛铭	37500 万元	2018-9-17	2023-9-17	是（提前终止）
赖沛铭、何瑞珍	1500 万元	2019-1-30	2024-1-29	否（注 5）

注：1、截至报告期末，该担保事项下本公司向兴业银行东莞分行短期借款余额 1400 万元。

2、该项借款无签订担保期限，所列起始日是担保对应借款的起止日。截至报告期末，该担保事项下铭丰香港向香港上海汇丰银行借款余额港币 6,140,404.74 元。

3、截至报告期末，该担保事项下本公司向工商银行万江支行短期借款余额 500 万元。

4、截至报告期末，该担保事项下本公司向建行东莞万江支行短期借款余额 8500 万元。

5、截至报告期末，该担保事项下本公司向东莞银行莞城支行短期借款余额 200 万元。

（5）报告期内，本公司无关联方资金拆借

（6）报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2019.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	上海世豪金品实业投资有限公司	22,028.54	786.42	22,467.50	1,123.38
------	----------------	-----------	--------	-----------	----------

(2) 应付项目

截止报告期末，公司不存在关联方应付款项。

6、关键管理管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,452,397.64	2,805,997.11

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司部分厂房为租赁取得，根据租赁协议，支付租金将导致未来潜在现金流出。已签订的租赁协议基本信息披露如下：

承租人	出租人	租赁用途	位置	面积 (m²)	租赁价格 (元/月)	租赁期限
铭丰包装	东莞市万江区新谷涌股份经济联合社	工业生产	东莞万江区新谷涌新路	59,214.04	442,569.24	2016.9.15-2036.9.14

2、或有事项

公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，公司所开展的业务均为包装制品的生产及销售，不存在应披露的报告分部。

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,517,492.75	100.00	14,378,745.97	10.09	128,138,746.78
其中：外销客户	26,154,190.22	18.35	533,279.71	2.04	25,620,910.51
内销客户	84,828,121.96	59.52	13,845,466.26	16.32	70,982,655.70
合并报表范围内公司	31,535,180.57	22.13	-	0.00	31,535,180.57
合 计	142,517,492.75	100.00	14,378,745.97	10.09	128,138,746.78

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,131,302.46	100.00	5,890,134.94	4.33	130,241,167.52
合 计	136,131,302.46	100.00	5,890,134.94	4.33	130,241,167.52

按组合计提坏账准备：

组合 1：外销客户

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,836,224.34	400,461.48	1.55
1-2 年	186,834.18	26,437.04	14.15
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	40,218.57	15,468.06	38.46
5 年以上	90,913.13	90,913.13	100.00
合计	26,154,190.22	533,279.71	2.04

组合 2：内销客户

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	59,714,759.67	2,131,816.92	3.57
1-2 年	23,082,118.70	10,031,488.79	43.46
2-3 年	1,851,501.14	1,507,862.53	81.44
3-4 年	148,761.45	143,986.21	96.79
4-5 年	30,981.00	30,311.81	97.84
5 年以上	-	-	-
合计	84,828,121.96	13,845,466.26	16.32

组合 3：合并报表范围内公司

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,008,832.21	-	-
1-2 年	1,526,348.36	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	31,535,180.57	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,488,611.03 元；本期收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 0.00 元。

(4) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额为 68,501,874.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,947,906.32 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019.12.31	2019.1.1
并表方往来	44,085,913.85	62,410,178.15
应收股权转让款	4,520,000.00	11,300,000.00
代扣代缴职工款	623,125.36	830,766.58
保证金及押金	710,680.00	537,520.00
其他	-	13,000.00
合 计	49,939,719.21	75,091,464.73

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	33,037.06	1,195,164.57	-	1,228,201.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	2,156.70	393,096.90	-	395,253.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	35,193.76	1,588,261.47	-	1,623,455.23

按账龄披露：

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	44,999,039.21	57,367.76	0.13
1-2 年	400,000.00	12,000.00	3.00
2-3 年	4,540,680.00	1,554,087.47	34.23
合 计	49,939,719.21	1,623,455.23	3.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 395,253.60 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(5) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞铭丰生物质科技有限公司	并表方往来	44,084,430.34	1 年以内	88.28	-
广汇科技非融资性担保股份有限公司	应收股权转让款	4,520,000.00	2-3 年	9.05	1,546,744.00
贵州茅台酒股份有限公司	保证金及押金	450,000.00	2 年以内	0.90	13,500.00
贵州茅台酒厂(集团)保健酒业有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	0.20	3,000.00

中油碧辟石油有限公司	保证金及押金	80,000.00	1 年以内	0.16	19,528.00
合 计	/	49,234,430.34		98.59	1,582,772.00

(6) 报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	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	57,476,867.00	-	57,476,867.00	17,476,867.00	-	17,476,867.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	57,476,867.00	-	57,476,867.00	17,476,867.00	-	17,476,867.00

(2) 对子公司的投资

被 投 资 单 位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞铭丰生物质科技有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
东莞铭丰包装有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
铭丰包装（香港）有限公司	823,407.00	-	-	823,407.00	-	-
MINGFENG PACKAGING(USA),INC.	3,153,460.00	-	-	3,153,460.00	-	-
合 计	17,476,867.00	40,000,000.00	-	57,476,867.00	-	-

(3) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	507,069,181.84	409,919,836.47	503,863,917.07	404,122,259.46
其他业务	2,443,748.84	1,975,274.09	3,735,568.13	3,323,889.85
合 计	509,512,930.68	411,895,110.56	507,599,485.20	407,446,149.31

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
银行理财产品收益	482,335.24	184,863.00
合 计	482,335.24	184,863.00

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置收益	-522,048.32	-678,720.72
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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）	684,176.88	4,561,434.92
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-

东莞铭丰包装股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	717,359.91	229,094.29
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	153,451.65	923,546.04
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,032,940.12	5,035,354.53
减：非经常性损益相应的所得税	195,636.18	766,425.30
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	837,303.94	4,268,929.23
归属于母公司普通股股东的净利润	5,113,244.76	7,580,556.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东	4,275,940.82	3,311,627.22

项 目	2019 年度	2018 年度
净利润		

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净资产 收益率	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.05	0.05

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：

东莞铭丰包装股份有限公司董事会办公室