

证券代码：837132

证券简称：创业人

主办券商：中泰证券



创业人

NEEQ：837132

厦门创业人环保科技股份有限公司

XIAMEN CYR GREEN-TECH CO., LTD.



年度报告

2019

### 公司年度大事记



2019 年 3 月，公司参赛作品在首届中国工业品牌微电影大赛中荣获“最佳创作奖”。



2019 年 5 月，公司通过厦门市红十字会为厦门西塘小学捐赠电子设备。



2019 年11月，公司获得“高新技术企业”证书。

## 目 录

公司年度大事记 .....	1
第一节 声明与提示 .....	4
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及利润分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 行业信息 .....	30
第十节 公司治理及内部控制 .....	31
第十一节 财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
创业人环保、股份公司、公司	指	厦门创业人环保科技股份有限公司
创业人工贸	指	厦门市创业人工贸有限公司，控股股东
创业人佰歌	指	佰歌（厦门）进出口有限公司，全资子公司
鹰潭佰伦	指	鹰潭佰伦包装有限公司，控股子公司
创业人电子商务	指	创业人（厦门）电子商务有限公司，全资子公司
香港佰伦	指	佰伦包装（香港）有限公司，全资子公司
鹰潭创宸	指	鹰潭创宸新材料科技有限公司，控股孙公司
鹰潭创锦	指	鹰潭创锦包袋有限公司，控股孙公司
创业人武平	指	创业人（武平）环保科技有限公司，参股子公司
睿骏投资	指	厦门睿骏投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
厦门济融	指	厦门济融股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
银玉海	指	银玉海（厦门）电子商务合伙企业（有限合伙），公司股东
公司章程	指	厦门创业人环保科技股份有限公司章程
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
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。

公司负责人桂银太、主管会计工作负责人林娜及会计机构负责人（会计主管人员）林娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

<p>豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务同时保护公司商业机密，豁免披露 2019 年年度报告前五大客户、前五大供应商、应收账款前五名、预付账款前五名名称（关联方除外），对相关客户和供应商使用代称进行披露。</p>
---

### 【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
资产负债率水平较高	报告期末，资产负债率仍处于较高水平，资产负债率（合并）为 64.61%，公司目前主要通过银行及金融机构借款融资，用于购建土地、厂房、设备及补充流动资金。
原材料价格波动	公司为包装印刷企业，生产所需原材料主要为各类原纸。公司已与供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠、货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。报告期内，公司原材料采购价格稳中有降。如果出现受宏观经济、行业因素

	<p>的影响，原材料的市场供应和市场价格发生较大波动，将会直接影响到本公司产品成本和利润水平。</p>
汇率变动	<p>公司外销收入占销售总额的比例为 90%左右，收入大部分通过美元结算，汇率变动对 2019 年经营成果产生一定影响。未来如果人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，产品毛利率将降低，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
所得税优惠政策变化	<p>公司现持有厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局于 2019 年 11 月联合颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，公司自 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15%的所得税税率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门创业人环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN CYR GREEN-TECH CO.,LTD.
证券简称	创业人
证券代码	837132
法定代表人	桂银太
办公地址	厦门市同安区集安路 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林娜
职务	董事会秘书
电话	0592-5902720
传真	0592-7265225
电子邮箱	cyr@cyrgroup.cn
公司网址	<a href="http://www.cyrgroup.cn/">http://www.cyrgroup.cn/</a>
联系地址及邮政编码	厦门同安区集安路 7 号； 361100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2008 年 11 月 7 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-印刷和记录媒介复制业-印刷-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要产品与服务项目	纸制类和无纺布类创意包装产品的研发设计、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,999,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	厦门市创业人工贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	桂银太、银玉海、创业人工贸

**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	91350200678273619T	否
注册地址	厦门市同安区集安路 7 号	否
注册资本	49,999,999 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡敬东、李普崎
会计师事务所办公地址	上海黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 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	221,249,655.96	179,177,357.94	23.48%
毛利率%	21.62%	19.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,642,523.32	2,568,993.59	469.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,652,690.08	-538,575.88	-
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)	23.23%	4.57%	-
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)	16.93%	-0.96%	-
基本每股收益	0.29	0.05	480.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,046,993.36	188,502,305.78	5.59%
负债总计	128,605,879.52	129,796,329.01	-0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,114,131.49	57,471,608.11	20.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.15	20.00%
资产负债率%(母公司)	60.30%	61.70%	-
资产负债率%(合并)	64.61%	68.86%	-
流动比率	0.7593	0.6781	-
利息保障倍数	6.33	1.80	-

#### 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	38,468,107.99	16,045,625.33	139.74%
应收账款周转率	7.16	8.33	-
存货周转率	5.78	4.70	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.59%	13.64%	-
营业收入增长率%	23.48%	5.29%	-
净利润增长率%	457.49%	14.39%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	49,999,999	49,999,999	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,564.17
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）	3,847,763.08
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	404,815.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,748.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,000,394.18</b>
所得税影响数	30,801.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,969,592.45</b>

#### 七、 补充财务指标

 适用  不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√ 会计政策变更    □ 会计差错更正    □ 其他原因    □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收帐款及应收票据	25,050,327.41			
应收账款		25,050,327.41		
应收票据				
应付票据及应付账款	66,664,763.77			
应付票据		34,582,931.92		
应付帐款		32,081,831.85		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于纸制品印刷包装行业，拥有精准定位压纹技术、一体化纸袋表面处理工艺、先进的无纺布制备技术等核心技术，为品牌鞋服、化妆品、礼品等中高端客户提供从设计、研发到生产的全套包装解决方案。主要产品包括鞋服类创意包装、化妆品创意包装、其他高档创意包装等，公司以直接销售的方式，面向高档鞋服、化妆品厂家或其外包装供应商销售，从而获取利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

近年来印刷包装行业整合加剧，增速放缓。国内方面，受环保排查、造纸产能集中等因素影响，企业数量减少，上游原辅材料价格波动较大；企业用工成本持续上升，向传统包装印刷业提出了更高的要求。国际方面，受美国贸易战影响，出口业务受不同程度影响。身处这个挑战与机遇并存的崭新时代，公司经营管理层围绕年初制订的经营目标，立足质量、成本、交期成立相应的控制小组，积极调整、转变以适应外部环境的变化。2019 年公司主要经营情况如下：

##### (一) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 22,124.97 万元，较上年同期增长 4,207.23 万元，增幅 23.48%。主要是因 2019 年纸袋及礼盒订单增长所致。

报告期内，营业成本 17,340.46 万元，较上年增加 2,828.68 万元，增长 19.49%。一方面是销售收入增长故成本随之增加；另一方面，成本增长幅度小于收入增幅，主要原因 2019 年美元汇率上升及原材

料价格下降所致。

报告期内实现净利润为 1,451.51 万元，较上年同期增加 1,191.15 万元，涨幅为 457.49%。主要原因详见“本节二、（二）财务分析”之“2.营业情况分析”。

### （二）财务状况

期末总资产为 19,904.70 万元，较上年末增加 1,054.47 万元，增长 5.59%；期末负债总额为 12,860.59 万元，较期初减少 119.05 万元，下降 0.92%。上述资产负债大额变动原因详见“本节二、（二）财务分析”之“1.资产负债结构分析”。

期末归属于母公司的所有者权益为 6,911.41 万元，同比上年末增加 1,164.25 万元，较年初增长 20.26%，主要系本年盈利所致。

### （三）现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量为净流入 3,846.81 万元，上年同期为净流入 1,604.56 万元；报告期内投资活动产生的现金流量为净流出 1,667.73 万元，上年同期为净流出 1,347.10 万元。本期筹资活动产生的现金流量为净流出 1,724.09 万元，上年同期为净流出 502.84 万元。上述现金流量变动原因详见“本节二、（二）财务分析”之“3.现金流量状况”。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,984,527.50	11.55%	21,267,964.94	11.28%	8.07%
应收票据					
应收账款	33,649,382.82	16.91%	25,050,327.41	13.29%	34.33%
存货	27,700,895.92	13.92%	32,148,037.39	17.05%	-13.83%
投资性房地产					
长期股权投资	290,284.50	0.15%	250,807.93	0.13%	15.74%
固定资产	75,612,634.60	37.99%	83,687,180.06	44.40%	-9.65%
在建工程	15,547,321.96	7.81%	9,072,657.36	4.81%	71.36%
其他非流动资产	6,470,157.09	3.25%	1,784,737.32	0.95%	262.53%
短期借款	36,650,000.00	18.41%	43,150,000.00	22.89%	-15.06%
应付票据	37,765,928.53	18.97%	34,582,931.92	18.35%	9.20%
应付账款	32,497,530.94	16.33%	32,081,831.85	17.02%	1.30%
长期借款					

长期应付款			2,475,082.00	1.31%	-100.00%
递延收益	9,592,690.56	4.82%	4,462,278.88	2.37%	114.97%
资产总计	199,046,993.36	100.00%	188,502,305.78	100.00%	5.59%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、应收帐款较上年期末增加 859.91 万元，增长比例 34.33%，主要系主要系本期国外销售收入增长应收帐款相应增加；

2、在建工程较上年期末增加 647.47 万元，增长比例 71.36%，主要系本年新增余江厂房建设，尚未竣工；

3、其他非流动资产较上年期末增加 468.54 万元，增长 262.53%，主要系预付购买设备定金增加所致；

4、短期借款较上年期末减少 650.00 万元，减少比例 15.06%，主要原因是本期偿还银行贷款所致；

5、应付票据、应付账款较上年期末增加 359.87 万元，系本期调整银行融资结构，增加以票据结算供应商货款所致；

6、长期应付款较上年末减少 247.51 万元，减少 100.00%，系本期归还融资租赁款所致；

7、递延收益较上年末增加 513.04 万元，增长 114.97%，系本期新增技改补贴收入所致；

综合来看，报告期内，公司非流动资产 10,868.14 万元，流动资产 9,036.56 万元，资产的流动性较弱，转换时期较长，财务风险相对较高。资产负债率为 64.61%，主要是由于应付款项、短期贷款等增加引起的，系企业信誉与市场地位的提升，可增加企业现金运用效力。

**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	221,249,655.96	-	179,177,357.94	-	23.48%
营业成本	173,404,601.02	78.38%	145,117,836.17	80.99%	19.49%
毛利率	21.62%	-	19.01%	-	-
销售费用	8,224,265.93	3.72%	7,378,904.08	4.12%	11.46%
管理费用	11,319,029.33	5.12%	9,562,779.76	5.34%	18.37%
研发费用	11,024,969.70	4.98%	10,316,186.72	5.76%	6.87%
财务费用	3,815,988.82	1.72%	5,000,473.13	2.79%	-23.69%
信用减值损失	-493,673.76	-	-	-	-
资产减值损失	-157,262.58	-	-512,507.49	-	-
其他收益	3,379,253.08	1.53%	2,498,803.37	1.39%	35.23%

投资收益	48,062.47	0.02%	35,389.77	0.02%	35.81%
公允价值变动收益	396,230.00	0.18%	-	-	-
资产处置收益	22,564.17	0.01%	-134,053.45	-0.07%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,781,943.10	6.68%	1,882,243.07	1.05%	685.34%
营业外收入	468,510.67	0.21%	963,825.83	0.54%	-51.39%
营业外支出	274,749.64	0.12%	118,602.57	0.07%	131.66%
净利润	14,515,137.01	6.56%	2,603,642.65	1.45%	457.49%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增长 4,207.23 万元，增幅 23.48%。主要是本期外销收入增长所致。
  - 2、营业成本较上年增加 2,828.68 万元，增长 19.49%。一方面是销售收入增长故成本随之增加；另一方面，成本增长幅度小于收入增幅，主要原因（1）本期积极开拓高端客户群体及精品包装盒业，产品毛利率提高；（2）主要原材料成本有所下降；（3）美元汇率上升；（4）增值税税率下降，主营业务成本中进项税额转出项目减少。
  - 3、管理费用较上年增加 175.62 万元，较上年增长 18.37%，其中职工薪酬增加 163.45 万，主要原因是本期管理人员增加及薪酬增长所致。
  - 4、财务费用较上年减少 118.45 万元，较上年减少 23.69%，主要系主要系本期银行贷款减少，银行贷款利率下调所致。
  - 5、营业利润报告期内 1,478.19 万元，比上年同期增长 685.34%，主要原因系销售收入增加、毛利率提高、财务费用较上年同期减少等原因所致。
- 综合以上因素，公司报告期内净利润较上年同期增加 1,191.15 元，增幅为 457.49%。

### (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	219,347,564.26	177,243,492.05	23.75%
其他业务收入	1,902,091.70	1,933,865.89	-1.64%
主营业务成本	173,388,999.77	145,097,916.08	19.50%
其他业务成本	15,601.25	19,920.09	-21.68%

### 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%	
纸袋	153,650,702.68	69.45%	118,586,271.35	66.19%	29.57%
礼盒	26,458,785.13	11.96%	12,987,468.58	7.25%	103.77%
无纺布袋	17,736,562.58	8.02%	27,058,872.65	15.10%	-34.45%
彩盒	19,457,548.11	8.79%	17,263,143.19	9.63%	12.71%
其他	2,043,965.76	0.92%	1,347,736.28	0.75%	51.66%
合计	219,347,564.26	99.14%	177,243,492.05	98.92%	23.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期纸袋收入较上年增长 29.57%，主要是本期加大国外中高端客户销售力度，本期收入增加 3,506.44 万元；礼盒收入增长 103.77%，收入增加 1,347.13 万元，系近两年公司精品礼盒生产线日益成熟，客户订单增长加速所致。本期无纺布袋产品收入减少 932.23 万元，系受美国贸易战、人工成本上升等因素影响，大部分无纺布业务往东南亚转移，相关订单减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	69,544,943.12	31.43%	否
2	客户 B	19,663,407.84	8.89%	否
3	客户 C	11,177,712.57	5.05%	否
4	客户 D	7,403,484.21	3.35%	否
5	客户 E	6,622,060.39	2.99%	否
合计		114,411,608.13	51.71%	-

(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	供应商 A	8,632,521.10	8.00%	否
2	供应商 B	8,366,079.48	7.75%	否
3	供应商 C	4,750,060.22	4.40%	否
4	供应商 D	3,932,775.39	3.65%	否
5	厦门市峰创纺织有限公司	3,899,703.00	3.61%	是
合计		29,581,139.19	27.41%	-

## 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	38,468,107.99	16,045,625.33	139.74%
投资活动产生的现金流量净额	-16,677,264.84	-13,471,014.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	-17,240,940.12	-5,028,424.99	-

## 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量为净流入 3,846.81 万元，上年同期为净流入 1,604.56 万元，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,242.25 万元，增长 139.74%，主要系：1、本期销售商品收到现金较上期增加 4,008.95 万元，主要系本期收入增加所致；2、本期收到税费返还较上期增加 359.88 万元，系外销收入增长，出口退税款增加；3、收到其他与经营活动有关的现金增加 813.47 万元，主要系本期收到政府补贴较上年增加 502.37 万元及其他往来 313.94 万元；4、本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 2,047.47 万元，主要系本期相应采购、加工款增加所致；5、本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 656.13 万元，主要系本期业务增长，支付的相关直接生产人员及管理人员工资费用增加；另一方面，员工工资水平上涨所致；6、本期支付的各项税费较上期增加 139.34 万元，主要系本期收入增长实际支付的增值税较上年增加所致；

经营活动产生的现金流量净额 3,846.81 万元，本期净利润 1,451.51 万元，差异 2,395.30 万元，主要系 1、本期影响利润不影响现金流的因素①各项减值准备 65.09 万元；②各项折旧摊销计 1,012.82 万；2、非经营性的财务费用 376.28 万元，3、影响现金流不影响利润的因素包括①存货期末余额较上期减少 428.99 万元，②经营性应收项目当期增加 974.09 万元，③经营性应付项目增加 1495.56 万元。以上因素共同导致了公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异。

报告期内投资活动产生的现金流量为净流出 1,667.72 万元，上年同期为净流出 1,347.10 万元，净流出增加 320.62 万元。主要原因系本期增加余江厂房建设所致。

本期筹资活动产生的现金流量为净流出 1,724.09 万元，上年同期为净流出 502.84 万元，主要原因系：（1）本期分配现金股利 300 万元，而上期无此项流出；（2）本期取得借款收到的现金较上年同期减少 750 万元，偿还债务支付的现金较上期增加 720 万元；（3）本期支付融资租赁款较上年同期减少 277.12 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子(孙)公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	纳入合并报表时间
创业人佰歌	厦门	贸易	100.00	收购	2014 年
鹰潭佰伦	余江	劳务加工	95.00	新设	2015 年
创业人电子商务	厦门	互联网销售	100.00	新设	2015 年
香港佰伦	香港	贸易	100.00	新设	2018 年
鹰潭创宸	余江	制造与销售	76.00	新设	2018 年
鹰潭创锦	余江	制造与销售	74.10	新设	2019 年

主要子公司：创业人佰歌为公司之全资子公司。成立于 2011 年 10 月 14 日，注册资本 500 万元，注册地址：厦门市湖里区安岭二路 86 号第三层 301 单元，主要业务：负责公司产品的出口销售与进口采购；法定代表人：邢淑敏。2019 年度，创业人佰歌营业收入为 19,546.98 万元，净利润为 167.91 万元。

参股公司：创业人武平，主要为公司提供后道劳务加工服务。

2019 年 1 月 22 日，子公司鹰潭佰伦（曾用名：创业人（余江）环保科技有限公司）出资 78 万元与自然人谢明勇共同设立孙公司鹰潭创锦，注册资本 100 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，

<p>付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	<p>“应收账款”上年年末余额 25,050,327.41 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 34,582,931.92 元，“应付账款”上年年末余额 32,081,831.85 元。</p>	<p>“应收账款”上年年末余额 7,746,604.28 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 9,845,927.64 元，“应付账款”上年年末余额 26,710,687.39 元。</p>
--	---	---

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对本期财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，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；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。

报告期内营业利润较上年增速显著，主要原因是本期收入增长，毛利率上升所致。公司业务正常开展，国外重大客户自身经营情况良好，订单量稳步增长，国内市场开拓增长。公司加大研发投入，不断提升产品质量，保持了公司销售收入持续增长，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、资产负债率水平较高

报告期末，资产负债率较高，资产负债率（合并）为 64.61%，公司目前主要通过银行及金融机构借

款融资，用于购建土地、厂房、设备及补充流动资金。

应对措施：为降低负债水平，公司扩大销售规模，加强成本及费用控制，增强公司盈利能力，提高公司的偿债能力。同时，加大股权融资，引入外部投资者，降低负债水平和财务成本。

## 2、原材料价格波动

公司为包装印刷企业，生产所需原材料主要为各类原纸。公司已与供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠、货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。目前公司生产所需的各类原纸在国内外市场供应充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业纸价格存在上涨可能。如果出现受宏观经济、行业因素的影响，原材料的市场供应和市场价格发生较大波动，将会直接影响到公司产品成本和利润水平。

针对以上风险：一方面，公司将建立原料库存风险防控体系，根据订单的特点，按市场供求关系周期设定不同时期的库存量，减少行情波动给公司带来的风险。建立了采购与销售有机结合的管理体制，根据制定的产品销售计划确定原料的采购计划。通过规模化的集中采购降低因原材料价格上涨带来的风险。

## 3、汇率变动

公司本期外销收入占销售总额的比例为 90%左右，收入大部分通过美元结算，汇率变动对经营成果产生一定影响。未来如果人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，产品毛利率将降低，影响公司经营利润。

应对措施：公司将关注人民币汇率变动趋势，预测汇率趋势，建立合理的风险管理体系并运用套保会计，从而提升对汇率风险的承受能力，降低汇率波动对经营利润的影响。

## 4、所得税优惠政策变化

公司现持有厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局于 2019 年 11 月联合颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，公司自 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15%的所得税税率。

应对措施：公司将一方面保持研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。同时，公司将严格参照相关规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,250,000.00	3,899,703.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,100,000.00	39,637.67
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）	15,000,000.00	-

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	100,000.00	92,857.14

(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
创业人工贸、桂银太	银行授信提供担保	57,000,000.00	57,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月4日
桂银太	银行授信提供担保	10,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日
创业人(武平)环保科技有限公司	向公司提供劳务	5,000,000.00	1,443,606.79	已事前及时履行	2019年6月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司因经营发展需要，向银行申请 5700 万授信额度，由公司控股股东创业人工贸、实际控制人桂银太先生提供保证连带责任保证，额度使用期限为三年，该事项经第一届董事会第五次会议审议通过，并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内任一时点未超过 5,700 万元授信额度。上述关联交易对公司持续经营，保持良好的现金流有积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成重大不利影响。该事项在公司经营过程中存在持续性。

2、报告期内，因经营发展需要，公司拟向银行机构申请不超过 1,000 万元的授信额度，由公司控股股东创业人工贸、实际控制人桂银太先生为上述授信额度无偿提供连带责任担保，上述事项经第二届董事会第四次会议审议通过。报告期内，共计新增授信额度 300 万元。其中报告期内新增科技贷款额度 300 万元。此项关联交易是关联方为公司向金融机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极作用，关联方均未收取任何费用。该事项在公司经营过程中存在一定的持续性。

3、创业人武平系公司参股子公司，2019 年公司拟接受创业人武平提供的加工劳务 500 万元。报告期内，累计为公司提供劳务金额共 1,443,606.79 元，上述提供劳务价格按照市场价格进行，不存在损害公司股东利益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/11/30		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2015/11/30		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2015/11/30		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

<p>1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；</p> <p>2、公司的控股股东、实际控制人以及公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员分别出具《关于规范关联交易的承诺书》并作出占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺。</p> <p>报告期内上述承诺方严格遵守承诺，没有发生违反上述承诺的情形。</p>
---

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	16,630,770.15	8.36%	保证金、用于担保的定期存款、外币待核查户存款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	30,480,311.03	15.31%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	14,419,737.40	7.24%	售后租回
土地使用权	无形资产	抵押	5,161,576.66	2.59%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	66,692,395.24	33.50%	-

## 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	46,232,885	92.47%		46,232,885	92.47%
	其中：控股股东、实际控制人	34,053,076	68.11%		34,053,076	68.11%
	董事、监事、高管	385,182	0.77%		385,182	0.77%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,767,114	7.53%		3,767,114	7.53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,574,523	7.15%		3,574,523	7.15%
	董事、监事、高管	192,591	0.39%		192,591	0.39%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		49,999,999	-	0	49,999,999	-
普通股股东人数		9				

#### 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	创业人工贸	32,859,402.00	0	32,859,402.00	65.72%	0	32,859,402
2	桂银太	4,768,197.00	0	4,768,197.00	9.54%	3,574,523	1,193,674
3	睿骏投资	4,135,399.00	0	4,135,399.00	8.27%	0	4,135,399
4	厦门济融	2,599,653.00	0	2,599,653.00	5.20%		2,599,653
5	银玉海	2,069,974.00	0	2,069,974.00	4.14%	0	2,069,974
6	梁林英	1,256,499.00	0	1,256,499.00	2.51%		1,256,499
7	叶明媚	1,083,189.00	0	1,083,189.00	2.17%		1,083,189
8	章炜	649,913.00	0	649,913.00	1.30%		649,913
9	林友毅	577,773.00	0	577,773.00	1.15%	192,591	385,182
合计		49,999,999	0	49,999,999	100.00%	3,767,114	46,232,885

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：桂银太系创业人工贸控股股东，银玉海系桂

银太控制的企业。除此以外，公司普通股前十名或持股 10% 以上股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

创业人工贸，持有公司 65.72% 的股份，为公司的控股股东。

创业人工贸成立于 2001 年 3 月 7 日，统一社会信用代码为 91350206705464534D，法定代表人为桂银太，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址为厦门市湖里区安岭路 995 号第三层 314 单元，当前经营范围为：生态环境材料制造等。

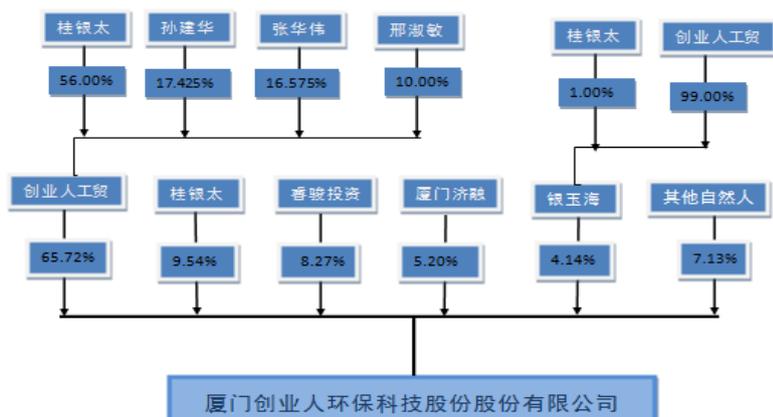
报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

桂银太通过直接持有和通过创业人工贸和银玉海间接持有共计公司 79.40% 的股份，同时担任公司董事长，能够对公司进行有效控制，并对公司的经营决策产生重大影响，为公司的实际控制人。

桂银太，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，厦门大学金融学专业毕业。1997 年 3 月创立创业人公司并担任总经理；2008 年 11 月至 2015 年 10 月任创业人环保有限公司总经理；2015 年 10 月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



注：创业人工贸为公司控股股东。桂银太直接持有公司 9.54% 股权；通过创业人工贸间接控制公司 65.72% 的股权，通过银玉海间接控制公司 4.14% 的股权；合计控制公司 79.40% 的表决权，为公司实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,300,000.00	2018.2.07	2019.2.01	5.8725%
2	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,500,000.00	2018.2.07	2019.2.01	5.8725%
3	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,500,000.00	2018.2.08	2019.1.31	5.8725%
4	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,000,000.00	2018.2.09	2019.1.31	5.8725%
5	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,000,000.00	2018.4.18	2019.4.16	5.8725%
6	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,600,000.00	2018.5.11	2019.2.25	5.8725%
7	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,900,000.00	2018.5.11	2019.3.04	5.8725%
8	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	4,000,000.00	2018.12.21	2019.5.21	5.8725%
9	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,500,000.00	2019.1.31	2020.1.31	5.8725%
10	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,000,000.00	2019.1.31	2019.12.25	5.8725%
11	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,500,000.00	2019.2.1	2020.2.01	5.8725%
12	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,300,000.00	2019.2.1	2020.2.1	5.8725%
13	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,000,000.00	2019.3.5	2020.3.5	5.8725%
14	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,000,000.00	2019.4.16	2020.4.16	5.7420%
15	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,000,000.00	2019.5.21	2019.9.11	5.7420%
16	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	1,000,000.00	2019.5.21	2019.10.30	5.7420%

17	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,000,000.00	2019.5.21	2019.11.15	5.7420%
18	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	2,000,000.00	2019.11.15	2020.5.15	5.6300%
19	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2018.11.30	2019.5.21	5.8725%
20	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2018.11.30	2019.5.21	5.8725%
21	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,350,000.00	2019.1.31	2020.1.31	5.8725%
22	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,000,000.00	2019.1.31	2020.1.31	5.8725%
23	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2019.5.21	2019.11.15	5.7420%
24	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2019.5.21	2019.11.15	5.7420%
25	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2019.11.15	2020.5.15	5.6300%
26	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	8,000,000.00	2019.11.15	2020.5.15	5.6300%
27	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,350,000.00	2018.2.07	2019.1.31	5.8725%
28	抵押保证	厦门银行莲前支行	银行	3,000,000.00	2018.2.07	2019.1.31	5.8725%
29	信用担保	建行厦门文园支行	银行	3,000,000.00	2018.6.15	2019.6.14	5.6550%
30	信用担保	建行厦门自贸区支行	银行	3,000,000.00	2019.6.27	2020.6.26	5.6550%
31	售后回租	一银租赁	非银行金融机构	10,000,000.00	2017.8.16	2020.8.16	
合计	-	-	-	111,800,000.00	-	-	-

注：1、上述向一银租赁的业务合同金额为 1000 万元，报告期内偿还金额为 3,846,204.00 元。

## 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 7 月 12 日	0.6		
合计	0.6		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.50		

## 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	
桂银太	董事长	男	1973 年 8 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
邢淑敏	董事、总经理	女	1976 年 5 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
桂小平	董事	女	1977 年 11 月	专科	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	是
孙建成	董事	男	1954 年 11 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	否
林友毅	董事	男	1991 年 9 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	否
孙建华	监事会主席	男	1978 年 7 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	否
肖章瑞	监事	男	1965 年 9 月	专科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
黄永胜	监事	男	1976 年 6 月	本科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
林娜	董事会秘书	女	1980 年 9 月	专科	2018 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 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:

董事桂银太先生系公司实际控制人。董事桂小平与桂银太系兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

#### (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
桂银太	董事长	4,768,197.00		4,768,197.00	9.54%	0
邢淑敏	董事、总经理	-		-	-	-
孙建成	董事	-		-	-	-
林友毅	董事	577,773.00		577,773.00	1.16%	0
桂小平	董事	-	-	-	-	-

林娜	董事会秘书	-	-	-	-	-
孙建华	监事会主席	-	-	-	-	-
肖章瑞	监事	-	-	-	-	-
黄永胜	监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>5,345,970.00</b>	<b>0</b>	<b>5,345,970.00</b>	<b>10.70%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
余玉萍	财务总监	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	64	84
生产人员	525	517
销售人员	23	25
技术人员	94	104
<b>员工总计</b>	<b>706</b>	<b>730</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		0
本科	36	35
专科	60	78
专科以下	610	617
<b>员工总计</b>	<b>706</b>	<b>730</b>

(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

公司于 2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议并通过聘任林谋清为公司财务总监，任职期限自本次董事会决议通过之日起至本届董事会届满止。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立后，始终保持着较强的规范运作意识，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。2017年3月，公司建立《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理使用。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，报告期内，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 1 月 30 日召开第二届董事会第二次会议，2019 年 2 月 22 日召开 2019 年年度股东大会，根据公司发展需要对《公司章程》中以下部分进行修订：

修订第二十一条、第二十五条、第四十一条、第四十三条、第七十九条、第一百一十三条；对《股东大会议事规则》中第四条、第四十条进行修订；对《关联交易管理制度》第十五条、第十六条、第十七条进行修订。

具体修订内容详见《关于拟修订<公司章程>及相关规则、制度的公告》（公告编号：2019-003）

## （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 1 月 30 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于拟修订《公司章程》及相关规则、制度的议案》；《关于修订<信息披露管理制度>的议案》； 2、2019 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于<2018 年年报及年度报摘要>的议案》；《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》；《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；《关于确认公司与创业人（武平）环保科技有限公司关联交易的议案》等； 3、2019 年 6 月 25 日，公司召开第二届董事会

		<p>第四次会议，审议通过《关于公司与创业人（武平）环保科技有限公司关联交易的议案》；《关于公司控股股东与实际控制人为公司提供连带责任担保的议案》等；</p> <p>4、2019 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司&lt;2019 年半年度报告&gt;的议案》；</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 25 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于&lt;2018 年年度监事会工作报告&gt;的议案》等；</p> <p>2、2019 年 8 月 23 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2019 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 2 月 22 日，公司召开 2019 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于拟修订《公司章程》及相关规则、制度的议案》；</p> <p>2、2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过《关于&lt;2018 年年报及年度报摘要&gt;的议案》；《关于&lt;2018 年度利润分配方案&gt;的议案》等；</p>

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

股份公司成立后，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；主要原材料的采购和产品的生产、销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### (二) 资产独立

公司为有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产的产权变更登记，公司生产设备和配套设备等资产独立与控股股东、实际控制人控制的其他企业；公司拥有独立的生产经营场所；公司拥有与生产经营有关的商标、专利权、产品证书以及相关业务资质；公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情况，也不存在为股东、实际控制人提供担保的情况。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的副总经理、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同。

根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，公司及各子公司为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险，或根据员工意愿为员工报销参加新型农村养老保险或在异地自行缴纳社会保险的费用。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

#### （五）机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务部、综合部、采购部、市场部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA11060 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡敬东、李普崎
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	18 万

### 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11060 号

### 厦门创业人环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门创业人环保科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡敬东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李普崎

中国·上海

2020 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	22,984,527.50	21,267,964.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	396,230.00	
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	五、(三)		
应收账款	五、(四)	33,649,382.82	25,050,327.41
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,831,102.26	992,687.59
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	164,845.26	376,381.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	27,700,895.92	32,148,037.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	3,638,594.08	3,474,479.28
<b>流动资产合计</b>		<b>90,365,577.84</b>	<b>83,309,877.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(九)	290,284.50	250,807.93
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、(十)	75,612,634.60	83,687,180.06
在建工程	五、(十一)	15,547,321.96	9,072,657.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	10,593,815.07	9,913,990.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	16,331.57	48,148.67
递延所得税资产	五、(十四)	150,870.73	434,906.54
其他非流动资产	五、(十五)	6,470,157.09	1,784,737.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,681,415.52</b>	<b>105,192,427.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,046,993.36</b>	<b>188,502,305.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	36,650,000.00	43,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	37,765,928.53	34,582,931.92
应付账款	五、(十八)	32,497,530.94	32,081,831.85
预收款项	五、(十九)	2,220,930.65	2,635,143.24
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、(二十)	4,372,924.75	3,700,721.32
应交税费	五、(二十一)	1,993,053.74	2,037,045.49
其他应付款	五、(二十二)	1,038,056.35	1,241,332.31
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、(二十三)	2,474,764.00	3,429,962.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>119,013,188.96</b>	<b>122,858,968.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)		2,475,082.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	9,592,690.56	4,462,278.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,592,690.56</b>	<b>6,937,360.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>128,605,879.52</b>	<b>129,796,329.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	49,999,999.00	49,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	939,916.70	939,916.70
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	3,055,483.02	1,793,980.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	15,118,732.77	4,737,711.68
归属于母公司所有者权益合计		69,114,131.49	57,471,608.11
少数股东权益		1,326,982.35	1,234,368.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>70,441,113.84</b>	<b>58,705,976.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>199,046,993.36</b>	<b>188,502,305.78</b>

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,341,865.07	5,981,515.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	13,123,182.49	7,746,604.28
应收款项融资			
预付款项		1,640,575.37	1,082,454.84
其他应收款	十三、(二)	15,178,530.38	7,087,983.29
其中：应收利息			
应收股利			3,800,000.00
买入返售金融资产			
存货		24,561,406.51	26,501,136.38
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		6,603.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>69,852,163.16</b>	<b>48,399,693.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	15,917,224.36	14,877,747.79

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		69,767,641.86	78,000,876.21
在建工程		372,327.20	111,340.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,809,203.33	6,054,867.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,331.57	48,148.67
递延所得税资产		74,248.71	56,451.97
其他非流动资产		6,470,157.09	1,784,737.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,427,134.12</b>	<b>100,934,169.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,279,297.28</b>	<b>149,333,863.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,350,000.00	25,350,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		29,975,059.61	9,845,927.64
应付账款		28,654,080.74	26,710,687.39
预收款项		126,968.27	15,919,663.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,843,944.25	3,360,403.32
应交税费		1,841,775.33	1,901,865.48
其他应付款		959,282.86	60,287.92
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		2,474,764.00	3,429,962.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>93,225,875.06</b>	<b>86,578,796.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			2,475,082.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,241,536.16	3,083,121.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,241,536.16	5,558,203.28
<b>负债合计</b>		101,467,411.22	92,137,000.27
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,999,999.00	49,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		942,040.95	942,040.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,055,483.02	1,793,980.73
一般风险准备			
未分配利润		12,814,363.09	4,460,842.40
<b>所有者权益合计</b>		66,811,886.06	57,196,863.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		168,279,297.28	149,333,863.35

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		221,249,655.96	179,177,357.94
其中：营业收入	五、(三十)	221,249,655.96	179,177,357.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		209,662,886.24	179,182,747.07
其中：营业成本	五、(三十)	173,404,601.02	145,117,836.17
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、(三十一)	1,874,031.44	1,806,567.21
销售费用	五、(三十二)	8,224,265.93	7,378,904.08
管理费用	五、(三十三)	11,319,029.33	9,562,779.76
研发费用	五、(三十四)	11,024,969.70	10,316,186.72
财务费用	五、(三十五)	3,815,988.82	5,000,473.13
其中：利息费用		2,810,289.42	3,422,185.66
利息收入		206,864.16	221,386.01
加：其他收益	五、(三十六)	3,379,253.08	2,498,803.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	48,062.47	35,389.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,476.57	35,558.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	396,230.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-493,673.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-157,262.58	-512,507.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	22,564.17	-134,053.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,781,943.10</b>	<b>1,882,243.07</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	468,510.67	963,825.83
减：营业外支出	五、(四十三)	274,749.64	118,602.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,975,704.13</b>	<b>2,727,466.33</b>
减：所得税费用	五、(四十四)	460,567.12	123,823.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,515,137.01</b>	<b>2,603,642.65</b>
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）		14,515,137.01	2,603,642.65
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）		-127,386.31	34,649.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,642,523.32	2,568,993.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,515,137.01	2,603,642.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,642,523.32	2,568,993.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-127,386.31	34,649.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.05

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	204,752,112.74	166,272,628.62
减：营业成本	十三、(四)	169,611,555.13	142,798,558.14
税金及附加		1,662,538.22	1,557,806.76
销售费用		2,613,630.50	3,111,696.27
管理费用		8,681,488.68	7,544,667.61
研发费用		11,024,969.70	10,316,186.72
财务费用		1,911,955.29	2,396,640.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,156,997.19	2,308,653.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	39,476.57	3,847,599.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,476.57	35,558.28
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）		18,740.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,262.58	-167,533.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,564.17	-134,053.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,326,490.99	4,401,739.53
加：营业外收入		468,510.00	672,010.59
减：营业外支出		197,774.81	61,834.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,597,226.18	5,011,915.56
减：所得税费用		-17,796.74	225,767.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,615,022.92	4,786,148.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,615,022.92	4,786,148.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		12,615,022.92	4,786,148.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,615,862.77	171,526,345.45
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		21,550,115.50	17,951,336.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	13,417,674.95	5,283,007.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>246,583,653.22</b>	<b>194,760,689.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,740,955.98	106,266,269.96
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		52,515,005.86	45,953,750.27
支付的各项税费		13,209,707.12	11,816,271.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	15,649,876.27	14,678,772.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>208,115,545.23</b>	<b>178,715,064.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,468,107.99</b>	<b>16,045,625.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,585.90	5,711.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		697,137.99	339,051.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			115,117.48
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>705,723.89</b>	<b>459,881.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,382,988.73	13,930,895.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,382,988.73	13,930,895.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,677,264.84	-13,471,014.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		220,000.00	950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,650,000.00	66,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	6,264,197.42	5,025,552.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		65,134,197.42	72,125,552.04
偿还债务支付的现金		65,150,000.00	57,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,394,365.36	2,599,724.30
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、(四十五)	11,830,772.18	16,604,252.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,375,137.54	77,153,977.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,240,940.12	-5,028,424.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-947,068.79	-1,520,519.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,602,834.24	-3,974,334.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,750,923.11	6,725,257.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,353,757.35	2,750,923.11

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,435,774.64	136,989,468.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,912,930.88	2,507,724.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		190,348,705.52	139,497,192.97
购买商品、接受劳务支付的现金		87,966,148.14	52,693,150.48
支付给职工以及为职工支付的现金		47,688,869.25	41,848,308.01
支付的各项税费		12,222,032.71	11,116,756.41
支付其他与经营活动有关的现金		20,992,195.43	12,681,060.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		168,869,245.53	118,339,275.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,479,459.99	21,157,917.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			123,000.00
取得投资收益收到的现金		3,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		697,137.99	339,051.75

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,497,137.99	462,051.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,269,682.23	6,024,765.03
投资支付的现金		1,000,000.00	4,750,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,269,682.23	10,774,765.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,772,544.24	-10,312,713.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,350,000.00	42,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,025,552.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,350,000.00	47,375,552.04
偿还债务支付的现金		41,350,000.00	42,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,482,516.71	1,519,883.53
支付其他与筹资活动有关的现金		11,830,772.18	15,573,293.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,663,288.89	59,443,177.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,313,288.89	-12,067,625.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,845.03	1,244.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,375,781.83	-1,221,175.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,058,542.18	2,279,718.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,434,324.01	1,058,542.18

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

(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	49,999,999.00				939,916.70				1,793,980.73		4,737,711.68	1,234,368.66	58,705,976.77
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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	49,999,999.00				939,916.70				1,793,980.73		4,737,711.68	1,234,368.66	58,705,976.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,261,502.29		10,381,021.09	92,613.69	11,735,137.07
（一）综合收益总额											14,642,523.32	-127,386.31	14,515,137.01
（二）所有者投入和减少资本												220,000.00	220,000.00
1. 股东投入的普通股												220,000.00	220,000.00
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									1,261,502.29		-4,261,502.23		-2,999,999.94
1. 提取盈余公积									1,261,502.29		-1,261,502.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,999,999.94		-2,999,999.94

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													
<b>四、本年期末余额</b>	49,999,999.00				939,916.70				3,055,483.02		15,118,732.77	1,326,982.35	70,441,113.84

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	23,080,000.00				19,403,916.70				1,315,365.89		11,103,331.93	531,280.52	55,433,895.04
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	23,080,000.00				19,403,916.70				1,315,365.89		11,103,331.93	531,280.52	55,433,895.04

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,919,999.00				-18,464,000.00				478,614.84		-6,365,620.25	703,088.14	3,272,081.73
（一）综合收益总额											2,568,993.59	34,649.06	2,603,642.65
（二）所有者投入和减少资本												950,000.00	950,000.00
1. 股东投入的普通股												950,000.00	950,000.00
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									478,614.84		-478,614.84		
1. 提取盈余公积									478,614.84		-478,614.84		
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	26,919,999.00				-18,464,000.00						-8,455,999.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,464,000.00				-18,464,000.00								
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	8,455,999.00										-8,455,999.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-281,560.92	-281,560.92
四、本年期末余额	49,999,999.00				939,916.70				1,793,980.73		4,737,711.68	1,234,368.66	58,705,976.77

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

(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	49,999,999.00				942,040.95				1,793,980.73		4,460,842.40	57,196,863.08
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,999,999.00				942,040.95				1,793,980.73		4,460,842.40	57,196,863.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,261,502.29		8,353,520.69	9,615,022.98
（一）综合收益总额											12,615,022.92	12,615,022.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,261,502.29		-4,261,502.23	-2,999,999.94
1. 提取盈余公积									1,261,502.29		-1,261,502.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,999,999.94	-2,999,999.94
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>49,999,999.00</b>				<b>942,040.95</b>				<b>3,055,483.02</b>		<b>12,814,363.09</b>	<b>66,811,886.06</b>

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	23,080,000.00				19,406,040.95				1,315,365.89		8,837,892.99	52,639,299.83
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,080,000.00				19,406,040.95				1,315,365.89		8,837,892.99	52,639,299.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,919,999.00				-18,464,000.00				478,614.84		-4,377,050.59	4,557,563.25
（一）综合收益总额											4,786,148.44	4,786,148.44
（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									478,614.84		-478,614.84	
1. 提取盈余公积									478,614.84		-478,614.84	
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	26,919,999.00				-18,464,000.00						-8,455,999.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,464,000.00				-18,464,000.00							

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	8,455,999.00										-8,455,999.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-228,585.19	-228,585.19
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,999,999.00</b>				<b>942,040.95</b>				<b>1,793,980.73</b>		<b>4,460,842.40</b>	<b>57,196,863.08</b>

法定代表人：桂银太

主管会计工作负责人：林娜

会计机构负责人：林娜

# 厦门创业人环保科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

厦门创业人环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 2015 年 10 月, 由厦门市创业人工贸有限公司、厦门睿骏投资管理合伙企业(有限合伙)、林友毅、乾方佰赢三板(厦门)投资合伙企业(有限合伙)发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91350200678273619T。2016 年 4 月 21 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股权代码 837132, 所属行业为印刷和记录媒介复制业。截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 49,999,999.00 股, 注册资本为 49,999,999.00 元。公司注册地址为厦门市同安区集安路 7 号, 法定代表人: 桂银太。

本公司的经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 包装装潢及其他印刷; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 其他未列明商务服务业(不含需经许可审批的项目); 书、报刊印刷; 本册印制; 自有房地产经营活动。

本公司的母公司为厦门市创业人工贸有限公司, 本公司的实际控制人为桂银太。

本财务报表已经公司全体董事于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
佰歌(厦门)厦门进出口有限公司
鹰潭佰伦包装有限公司(曾用名: 创业人(余江)环保科技有限公司)
鹰潭创锦布袋有限公司
创业人(厦门)电子商务有限公司
鹰潭创宸新材料科技有限公司
佰伦包装(香港)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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（以下合称“企业会计准则”），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。

### (二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自本报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名且金额 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合的认定依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、应收出口退税等
组合 2	押金、保证金
组合 3	除组合 1、2 以外的其他应收款项
组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险, 不予计提坏账准备
组合 2	按 5% 的比例计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	5	5

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
运输设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，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。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限
财务软件	5 年、10 年	受益年限
商标	10 年	受益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,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) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	摊销方法
装修工程	2-5 年	直线法

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

收入确认时间点：内销收入以货物发出对方确认验收后确认收入。外销收入以货物办理好报关手续为收入确认时间点。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

实际收到时或者获得相关收取权利时确认政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十三) 租赁

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

---

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

---

	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 25,050,327.41 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 34,582,931.92 元，“应付账款”上年年末余额 32,081,831.85 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 7,746,604.28 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 9,845,927.64 元，“应付账款”上年年末余额 26,710,687.39 元。</p>

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则本期财务报表无影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	21,267,964.94	货币资金	摊余成本	21,267,964.94
应收账款	摊余成本	25,050,327.41	应收账款	摊余成本	25,050,327.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	376,381.27	其他应收款	摊余成本	376,381.27

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,981,515.06	货币资金	摊余成本	5,981,515.06
应收账款	摊余成本	7,746,604.28	应收账款	摊余成本	7,746,604.28
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,087,983.29	其他应收款	摊余成本	7,087,983.29

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)  
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)  
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:	-	-			
货币资金	21,267,964.94	21,267,964.94			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据					
应收账款	25,050,327.41	25,050,327.41			
应收款项融资	不适用				
预付款项	992,687.59	992,687.59			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	376,381.27	376,381.27			
买入返售金融资产					
存货	32,148,037.39	32,148,037.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,474,479.28	3,474,479.28			
<b>流动资产合计</b>	<b>83,309,877.88</b>	<b>83,309,877.88</b>			
非流动资产：	-	-			
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	250,807.93	250,807.93			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	83,687,180.06	83,687,180.06			
在建工程	9,072,657.36	9,072,657.36			
生产性生物资产					
油气资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	9,913,990.02	9,913,990.02			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	48,148.67	48,148.67			
递延所得税资产	434,906.54	434,906.54			
其他非流动资产	1,784,737.32	1,784,737.32			
<b>非流动资产合计</b>	<b>105,192,427.90</b>	<b>105,192,427.90</b>			
<b>资产总计</b>	<b>188,502,305.78</b>	<b>188,502,305.78</b>			
流动负债：	-	-			
短期借款	43,150,000.00	43,150,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	34,582,931.92	34,582,931.92			
应付账款	32,081,831.85	32,081,831.85			
预收款项	2,635,143.24	2,635,143.24			
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	3,700,721.32	3,700,721.32			
应交税费	2,037,045.49	2,037,045.49			
其他应付款	1,241,332.31	1,241,332.31			
应付手续费及佣金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,429,962.00	3,429,962.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>122,858,968.13</b>	<b>122,858,968.13</b>			
非流动负债：	-	-			
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	2,475,082.00	2,475,082.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4,462,278.88	4,462,278.88			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,937,360.88</b>	<b>6,937,360.88</b>			
<b>负债合计</b>	<b>129,796,329.01</b>	<b>129,796,329.01</b>			
所有者权益：	-	-			
股本	49,999,999.00	49,999,999.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	939,916.70	939,916.70			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	1,793,980.73	1,793,980.73			
一般风险准备					
未分配利润	4,737,711.68	4,737,711.68			
归属于母公司所有者权益合计	57,471,608.11	57,471,608.11			
少数股东权益	1,234,368.66	1,234,368.66			
<b>所有者权益合计</b>	<b>58,705,976.77</b>	<b>58,705,976.77</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>188,502,305.78</b>	<b>188,502,305.78</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：	-	-			
货币资金	5,981,515.06	5,981,515.06			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	7,746,604.28	7,746,604.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,082,454.84	1,082,454.84			
其他应收款	7,087,983.29	7,087,983.29			
存货	26,501,136.38	26,501,136.38			
持有待售资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>48,399,693.85</b>	<b>48,399,693.85</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	14,877,747.79	14,877,747.79			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	78,000,876.21	78,000,876.21			
在建工程	111,340.09	111,340.09			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6,054,867.45	6,054,867.45			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	48,148.67	48,148.67			
递延所得税资产	56,451.97	56,451.97			
其他非流动资产	1,784,737.32	1,784,737.32			
<b>非流动资产合计</b>	<b>100,934,169.50</b>	<b>100,934,169.50</b>			
<b>资产总计</b>	<b>149,333,863.35</b>	<b>149,333,863.35</b>			
流动负债：					
短期借款	25,350,000.00	25,350,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	9,845,927.64	9,845,927.64			
应付账款	26,710,687.39	26,710,687.39			
预收款项	15,919,663.24	15,919,663.24			
应付职工薪酬	3,360,403.32	3,360,403.32			
应交税费	1,901,865.48	1,901,865.48			
其他应付款	60,287.92	60,287.92			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,429,962.00	3,429,962.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>86,578,796.99</b>	<b>86,578,796.99</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	2,475,082.00	2,475,082.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,083,121.28	3,083,121.28			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,558,203.28</b>	<b>5,558,203.28</b>			
<b>负债合计</b>	<b>92,137,000.27</b>	<b>92,137,000.27</b>			
所有者权益：					
股本	49,999,999.00	49,999,999.00			
其他权益工具	-	-			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	942,040.95	942,040.95			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,793,980.73	1,793,980.73			
未分配利润	4,460,842.40	4,460,842.40			
<b>所有者权益合计</b>	<b>57,196,863.08</b>	<b>57,196,863.08</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>149,333,863.35</b>	<b>149,333,863.35</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门创业人环保科技股份有限公司	15%
佰歌(厦门)进出口有限公司	20%
创业人(厦门)电子商务有限公司	20%
鹰潭佰伦包装有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
鹰潭创锦包袋有限公司	20%
鹰潭创宸新材料科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

1、本公司于 2019 年 11 月 21 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201935100192，有效期 3 年。因此公司 2019 年度企业所得税税率为 15%。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司鹰潭佰伦包装有限公司、鹰潭创锦包袋有限公司、鹰潭创宸新材料科技有限公司和创业人(厦门)电子商务有限公司符合以上要求，因此这 4 家子公司 2019 年度企业所得税税率为 5%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,694.18	7,625.44
银行存款	6,343,063.17	2,742,850.06
其他货币资金	16,630,770.15	18,517,489.44
合计	22,984,527.50	21,267,964.94
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,630,750.17	9,987,431.68
信用证保证金	3.52	3.52

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	16.09	4,922,963.82
外币待核查户存款	0.37	3,605,427.92
其他		1,214.89
合计	16,630,770.15	18,517,041.83

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	396,230.00	
其中：衍生金融资产	396,230.00	
合计	396,230.00	

**(三) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

**2、 期末本公司无已质押的应收票据****3、 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
银行承兑汇票	8,736,160.85	

**4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据****(四) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,825,009.43	26,354,952.87
1 至 2 年	621,948.09	14,580.22
2 至 3 年	7,338.22	
小计	35,454,295.74	26,369,533.09
减：坏账准备	1,804,912.92	1,319,205.68
合计	33,649,382.82	25,050,327.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,454,295.74	100.00	1,804,912.92	5.09	33,649,382.82
其中：					
账龄组合	35,454,295.74	100.00	1,804,912.92	5.09	33,649,382.82
合计	35,454,295.74	100.00	1,804,912.92		33,649,382.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,369,533.09	100.00	1,319,205.68	5.00	25,050,327.41
单项金额不重大但					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,369,533.09	100.00	1,319,205.68		25,050,327.41

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,825,009.43	1,741,250.47	5.00
1 至 2 年	621,948.09	62,194.81	10.00
2 至 3 年	7,338.22	1,467.64	20.00
合计	35,454,295.74	1,804,912.92	5.09

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,319,205.68	1,319,205.68	505,584.46		19,877.22	1,804,912.92
合计	1,319,205.68	1,319,205.68	505,584.46		19,877.22	1,804,912.92

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,877.22

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	18,594,012.79	52.45	929,700.64
客户 2	2,468,898.60	6.96	123,444.93
客户 3	1,873,177.51	5.28	93,658.88
客户 4	1,539,614.37	4.34	76,980.72
客户 5	1,291,114.15	3.64	64,555.71
合计	25,766,817.42	72.67	1,288,340.88

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,765,704.47	96.43	960,495.88	96.76
1 至 2 年	65,397.79	3.57	3,683.11	0.37
2 至 3 年			28,508.60	2.87
合计	1,831,102.26	100.00	992,687.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例
供应商 1	268,022.12	14.64
供应商 2	223,639.26	12.21
供应商 3	204,754.00	11.18
供应商 4	200,700.00	10.96
供应商 5	175,223.50	9.57
合计	1,072,338.88	58.56

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	164,845.26	376,381.27
合计	164,845.26	376,381.27

**其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	107,068.53	362,499.04
1 至 2 年	46,983.80	22,200.00
2 至 3 年	7,200.00	
4 至 5 年		12,240.00
5 年以上	12,240.00	
小计	173,492.33	396,939.04
减：坏账准备	8,647.07	20,557.77
合计	164,845.26	376,381.27

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,492.33	100.00	8,647.07	4.98	164,845.26
其中：					
组合 2：押金、保证金	117,786.40	67.89	5,889.32	5.00	111,897.08
组合 3：组合 1、2 以外的其他应收款项	55,705.93	32.11	2,757.75	4.95	52,948.18

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	173,492.33	100.00	8,647.07		164,845.26

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	396,939.04	100.00	20,557.77	5.18	376,381.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	396,939.04	100.00	20,557.77	5.18	376,381.27

按帐龄披露坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,068.53	5,325.88	4.97
1 至 2 年	46,983.80	2,349.19	5.00
2 至 3 年	7,200.00	360.00	5.00
5 年以上	12,240.00	612.00	5.00
合计	173,492.33	8,647.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	20,557.77			20,557.77
年初余额在本期	20,557.77			20,557.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,910.70			-11,910.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,647.07			8,647.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	396,939.04			396,939.04
年初余额在本期	396,939.04			396,939.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	47224,389.16			47224,389.16
本期直接减记				
本期终止确认	47,447,835.87			47,447,835.87

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	173,492.33			173,492.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2: 押金、保证金	3,081.88	3,081.88	2,807.44			5,889.32
组合 3: 组合 1、2 以外的其他应收款项	17,475.89	17,475.89	-14,718.14			2,757.75
合计	20,557.77	20,557.77	-11,910.70			8,647.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	117,786.40	68,423.80
员工借款	16,089.00	25,946.00
其他	39,616.93	302,569.24
合计	173,492.33	396,939.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门乔丹投资有限公司	押金	66,346.40	1 年以内、 1-2 年	38.24	3,317.32
厦门太古可口可乐饮料有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	11.53	1,000.00
厦门欣众联合科技服务有限公司	服务费	20,000.00	1 年以内	11.53	1,000.00
员工借款	员工借款	16,089.00	1 年以内	9.27	804.45
余江县锦江房产管理所	押金	12,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.92	600.00
合计		134,435.40		77.49	6,721.77

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

## (七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,916,356.30		5,916,356.30	4,476,578.26		4,476,578.26
在产品	7,385,134.77		7,385,134.77	8,272,084.32		8,272,084.32
库存商品	14,556,667.43	157,262.58	14,399,404.85	16,288,754.97		16,288,754.97
发出商品				3,110,619.84		3,110,619.84
合计	27,858,158.50	157,262.58	27,700,895.92	32,148,037.39		32,148,037.39

### 1、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		157,262.58				157,262.58
合计		157,262.58				157,262.58

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,637,269.94	3,474,479.28
其他	1,324.14	
合计	3,638,594.08	3,474,479.28

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
创业人(武平)环保科技有限公司	250,807.93			39,476.57					290,284.50		
合计	250,807.93			39,476.57					290,284.50		

**(十) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	75,612,634.60	83,687,180.06
固定资产清理		
合计	75,612,634.60	83,687,180.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	48,997,492.23	64,650,658.90	1,027,933.04	48,699.00	3,141,066.95	117,865,850.12
(2) 本期增加金额		2,090,985.09	312,389.38		50,903.90	2,454,278.37
—购置		2,090,985.09	312,389.38		50,903.90	2,454,278.37
(3) 本期减少金额		2,592,927.37	126,323.09		20,529.24	2,739,779.70
—处置或报废		2,592,927.37	126,323.09		20,529.24	2,739,779.70
(4) 期末余额	48,997,492.23	64,148,716.62	1,213,999.33	48,699.00	3,171,441.61	117,580,348.79
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	13,229,104.09	18,972,467.55	549,806.39	44,801.05	1,382,490.98	34,178,670.06
(2) 本期增加金额	2,449,874.83	6,584,397.62	207,513.09	1,463.00	521,701.47	9,764,950.01
—计提	2,449,874.83	6,584,397.62	207,513.09	1,463.00	521,701.47	9,764,950.01
(3) 本期减少金额		1,861,129.42	102,923.57		11,852.89	1,975,905.88
—处置或报废		1,861,129.42	102,923.57		11,852.89	1,975,905.88
(4) 期末余额	15,678,978.92	23,695,735.75	654,395.91	46,264.05	1,892,339.56	41,967,714.19
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	33,318,513.31	40,452,980.87	559,603.42	2,434.95	1,279,102.05	75,612,634.60
(2) 年初账面价值	35,768,388.14	45,678,191.35	478,126.65	3,897.95	1,758,575.97	83,687,180.06

**注：**

2017年8月16日公司与一银租赁（厦门）有限公司签订相关售后回租合同，将公司拥有的高宝利必达五色胶印机以“抵押借款”租赁方式与一银租赁（厦门）有限公司开展融资租赁交易，开展融资租赁售后回租的固定资产截止2019年12月31日账面价值14,419,737.40元，融资金额10,000,000.00元，租赁起止日期为2017年8月16日起至2020年8月16日，融资期限为三年，租赁期满，公司以留购价格1,060.00元回购该机器设备的所有权，公司董事长桂银太及厦门市创业人工贸有限公司提供连带责任保证。

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,506,973.54	4,087,236.14		14,419,737.40
合计	18,506,973.54	4,087,236.14		14,419,737.40

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,838,202.28	达到预定可使用状态在建固定资产部分转入固定资产，未经整体验收，未办妥产权证书。
合计	2,838,202.28	

7、 截至本期末，用于抵押的固定资产账面价值为 30,480,311.03 元，详见附注五、（四十八）。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,547,321.96	9,072,657.36
工程物资		
合计	15,547,321.96	9,072,657.36

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	15,267,065.82		15,267,065.82	8,982,567.27		8,982,567.27

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿地认养	90,090.09		90,090.09	90,090.09		90,090.09
U9	190,166.05		190,166.05			
合计	15,547,321.96		15,547,321.96	9,072,657.36		9,072,657.36

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新厂房 1 号	18,000,000.00	8,961,317.27	6,213,677.49			15,174,994.76	84.31	84.31				自有资金
合计		8,961,317.27	6,213,677.49			15,174,994.76						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	10,200,901.12	849,835.93	188,679.24	11,239,416.29
(2) 本期增加金额	1,011,250.00			1,011,250.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,212,151.12	849,835.93	188,679.24	12,250,666.29
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	1,055,203.05	237,204.30	33,018.92	1,325,426.27
(2) 本期增加金额	210,759.67	101,797.32	18,867.96	331,424.95
—计提	210,759.67	101,797.32	18,867.96	331,424.95
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,265,962.72	339,001.62	51,886.88	1,656,851.22
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	9,946,188.40	510,834.31	136,792.36	10,593,815.07
(2) 上年年末账面价值	9,145,698.07	612,631.63	155,660.32	9,913,990.02

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 截至本期末，用于抵押或担保的无形资产账面价值为 5,161,576.66 元，详见附注五、(四十八)。

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
DLD2019040 号地块	703,155.83	新取得土地使用权，暂未办妥产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
DLD2019041 号地块	301,352.50	新取得土地使用权, 暂未办妥产权证书
合计	1,004,508.33	

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防装修款	9,759.76				9,759.76
吊顶材料工程	38,388.91		31,817.10		6,571.81
合计	48,148.67		31,817.10		16,331.57

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,970,822.57	147,499.16	1,339,763.45	253,264.33
合并抵消的未实现利润	67,431.46	3,371.57	726,568.84	181,642.21
合计	2,038,254.03	150,870.73	2,066,332.29	434,906.54

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	6,470,157.09	1,443,110.00
未实现售后租回损益		341,627.32
合计	6,470,157.09	1,784,737.32

(十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		3,000,000.00
保证、抵押借款	33,650,000.000	40,150,000.00
合计	36,650,000.00	43,150,000.00

注：

1、公司与厦门银行股份有限公司莲前支行签订流动资金借款合同，截至 2019 年 12 月 31 日短期借款金额共计 33,650,000.00 元，上述借款由厦门市创业人工贸有限公司、桂银太为本公司提供连带责任担保，最高额保证合同编号：GSHT2016120615 保。以公司同安区集安路 9 号房产及土地使用权、集安路 11 号房产、集安路 7 号房产、集安路 7-13 号水泵房、集安路 7-13 号门卫 2 房产作为抵押，最高额抵押合同编号：GSHT2016120615 抵。

2、公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订人民币流动资金借款合同，截止 2019 年 12 月 31 日短期借款金额共计 3,000,000.00 元，上述借款由桂银太为本公司提供连带责任担保，自然人保证合同编码为：CHET351980401201900162。

### (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,765,928.53	34,582,931.92
合计	37,765,928.53	34,582,931.92

### (十八) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	27,659,568.08	26,206,805.06
设备及工程款	3,798,077.54	5,679,489.81
其他	1,039,885.32	195,536.98
合计	32,497,530.94	32,081,831.85

### (十九) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,220,930.65	2,635,143.24
合计	2,220,930.65	2,635,143.24

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,700,721.32	51,383,454.95	50,711,251.52	4,372,924.75
离职后福利-设定提存计划		1,803,754.34	1,803,754.34	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,700,721.32	53,187,209.29	52,515,005.86	4,372,924.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,700,721.32	48,345,736.89	47,673,533.46	4,372,924.75
(2) 职工福利费		1,550,384.91	1,550,384.91	
(3) 社会保险费		1,120,510.81	1,120,510.81	
其中：医疗保险费		874,420.22	874,420.22	
工伤保险费		63,468.01	63,468.01	
生育保险费		182,622.58	182,622.58	
(4) 住房公积金		25,350.00	25,350.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		341,472.34	341,472.34	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
合计	3,700,721.32	51,383,454.95	50,711,251.52	4,372,924.75

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,730,884.49	1,730,884.49	
失业保险费		72,869.85	72,869.85	
合计		1,803,754.34	1,803,754.34	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,474,323.54	1,506,758.85
企业所得税	107,400.51	38,246.20
个人所得税	62.66	43,863.89
城市维护建设税	54,652.01	67,297.67
教育费附加	32,710.14	40,378.60
地方教育费附加	21,806.76	26,919.07
房产税	217,862.24	211,817.26
土地使用税	72,371.81	84,387.43
印花税	11,864.07	17,376.52
合计	1,993,053.74	2,037,045.49

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,038,056.35	1,241,332.31

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,038,056.35	1,241,332.31

**其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	13,620.00	158,500.00
其他	1,024,436.35	1,082,832.31
合计	1,038,056.35	1,241,332.31

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,474,764.00	3,429,962.00
合计	2,474,764.00	3,429,962.00

**(二十四) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		2,475,082.00
专项应付款		
合计		2,475,082.00

**1、 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		2,475,082.00
合计		2,475,082.00

**(二十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,462,278.88	5,790,000.00	659,588.32	9,592,690.56	与资产相关的政府补助
合计	4,462,278.88	5,790,000.00	659,588.32	9,592,690.56	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期的损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年中央地方特色产业中小企业发展项目扶持资金	233,333.33		35,000.00		198,333.33	与资产相关
灾后重建补助资金	2,849,787.95		468,510.00		2,381,277.95	与资产相关
工业企业技术改造奖补		5,790,000.00	128,075.12		5,661,924.88	与资产相关
产业发展引导奖励基金（标准厂房建设项目）	1,379,157.60		28,003.20		1,351,154.40	与资产相关
合计	4,462,278.88	5,790,000.00	659,588.32		9,592,690.56	

## (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,999,999.00						49,999,999.00
合计	49,999,999.00						49,999,999.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	939,916.70			939,916.70
合计	939,916.70			939,916.70

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,793,980.73	1,261,502.29		3,055,483.02
合计	1,793,980.73	1,261,502.29		3,055,483.02

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,737,711.68	11,103,331.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,737,711.68	11,103,331.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,642,523.32	2,568,993.59
减：提取法定盈余公积	1,261,502.29	478,614.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,999,999.94	
转作股本的普通股股利		8,455,999.00
期末未分配利润	15,118,732.77	4,737,711.68

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,347,564.26	173,388,999.77	177,243,492.05	145,097,916.08
其他业务	1,902,091.70	15,601.25	1,933,865.89	19,920.09

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	221,249,655.96	173,404,601.02	179,177,357.94	145,117,836.17

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	219,347,564.26	177,243,492.05
其中：销售商品	219,347,564.26	177,243,492.05
其他业务收入	1,902,091.70	1,933,865.89
其中：销售废品	1,793,633.28	1,849,190.14
代收水电费	15,601.25	19,920.09
不动产租赁	92,857.17	54,285.72
代理费收入		10,469.94
合计	221,249,655.96	179,177,357.94

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸袋	153,650,702.68	110,642,041.93	118,586,271.35	93,535,851.05
礼盒	26,458,785.13	23,163,164.64	12,987,468.58	11,330,824.30
无纺布袋	17,736,562.58	15,849,613.51	27,058,872.65	22,687,122.51
彩盒	19,457,548.11	22,138,910.59	17,263,143.19	16,066,470.49
其他	2,043,965.76	1,595,269.10	1,347,736.28	1,477,647.73
合计	219,347,564.26	173,388,999.17	177,243,492.05	145,097,916.08

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	574,702.21	493,926.55
教育费附加	557,024.33	490,842.92
房产税	446,661.41	434,741.87
土地使用税	193,362.24	227,267.11

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	102,281.25	159,765.43
其他		23.33
合计	1,874,031.44	1,806,567.21

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	2,663,310.07	2,605,255.81
职工薪酬	2,247,328.76	2,261,655.50
运输费	1,266,753.96	771,590.69
车辆使用费	619,403.27	530,801.81
快递费	573,208.11	445,439.09
市场推广费	237,702.26	67,827.41
展览费	195,983.00	196,202.47
差旅费	152,785.04	152,417.22
业务招待费	97,214.11	113,531.21
宣传费	92,768.08	104,377.00
办公费	40,080.00	13,156.00
其他	11,338.03	91,147.87
服务费	12,343.40	11,500.00
交通费	10,847.84	6,153.07
产地证签证费	3,200.00	5,527.00
保险费		2,321.93
合计	8,224,265.93	7,378,904.08

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,289,286.02	4,654,771.70
咨询费	750,985.13	1,237,879.48
保险费	748,539.63	618,858.69
其他费用	713,618.62	590,303.78

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	592,771.06	596,558.75
租赁费	359,666.09	244,234.70
无形资产摊销	331,424.95	290,015.92
办公费	316,755.16	190,780.70
业务招待费	315,237.54	247,977.17
审计费	203,179.41	187,067.23
水电费	155,331.05	114,530.18
车辆使用费	106,415.91	104,067.19
残疾人就业保障金	101,379.23	105,487.49
差旅费	77,470.06	113,491.73
会员费	57,010.00	77,000.00
快递费	51,957.67	36,090.75
通讯费	47,336.35	60,886.94
交通费	36,349.05	14,345.85
环境保护费	36,015.87	14,724.61
物业管理费	22,428.85	15,709.60
劳动保护费	5,171.68	2,501.30
维修费	700.00	5,070.00
长期待摊费用摊销		40,426.00
合计	11,319,029.33	9,562,779.76

## (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	7,075,592.39	5,646,665.71
物料消耗	2,602,887.59	3,376,493.26
模具费用	780,801.50	491,739.86
折旧与摊销费	305,910.38	287,721.87
其他费用	123,027.36	298,818.55
委托外部研究开发费用	75,000.00	150,000.00
专利申请维护费	61,750.48	
测试仪器购置费		64,747.47

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,024,969.70	10,316,186.72

## (三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,810,289.42	3,422,185.66
减：利息收入	206,864.16	221,386.01
汇兑损益	952,491.71	1,531,432.27
其他	260,071.85	268,241.21
合计	3,815,988.82	5,000,473.13

## (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,379,253.08	2,498,803.37
合计	3,379,253.08	2,498,803.37

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口转型企业财政扶持资金补贴款	1,206,700.00	771,500.00	与收益相关
企业研发经费补助款	917,400.00	517,500.00	与收益相关
信保补贴款	397,680.61	182,318.80	与收益相关
参展补贴	180,560.00	135,135.00	与收益相关
高新技术企业所得税扶持资金	172,200.00		与收益相关
工业企业技术改造奖补	128,075.12		与资产相关
社保与就业补贴	124,573.15	264,461.00	与收益相关
科技贷利息与保费补贴	93,261.00		与收益相关
劳务协作奖励款	82,500.00	40,063.23	与收益相关
2015 年中央地方特色产业中小企业发展项目扶持资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
产业发展引导奖励基金	28,003.20	21,002.40	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度外经贸发展专项资金中小第二批补贴款	10,000.00		与收益相关
2019 年党建经费补贴	2,300.00		与收益相关
质量品牌奖	1,000.00	50,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金补贴款		399,257.94	与收益相关
科技三项经费补贴款		50,000.00	与收益相关
纳税鼓励奖		16,500.00	与收益相关
龙头骨干批发商贸企业奖补资金		16,065.00	与收益相关
合计	3,379,253.08	2,498,803.37	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,476.57	35,558.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,880.36
银行理财产品	8,585.90	5,711.85
合计	48,062.47	35,389.77

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	396,230.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	396,230.00	
合计	396,230.00	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	505,584.46
其他应收款坏账损失	-11,910.70
合计	493,673.76

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		512,507.49
存货跌价损失	157,262.58	
合计	157,262.58	512,507.49

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,564.17	-134,053.45	22,564.17
合计	22,564.17	-134,053.45	22,564.17

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	468,510.00	573,910.00	468,510.00
其他	0.67	389,915.83	0.67
合计	468,510.67	963,825.83	468,510.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
灾后重建扶持资金补贴款	468,510.00	468,510.00	与资产相关
企业知识产权贯标认证补贴款		100,000.00	与收益相关
资信费补贴		5,400.00	与收益相关
合计	468,510.00	573,910.00	

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	173,300.00		173,300.00
非常损失	64,626.79		64,626.79
其他	36,822.85	118,602.57	36,785.82
合计	274,749.64	118,602.57	274,712.61

**(四十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,531.31	41,013.24
递延所得税费用	284,035.81	82,810.44
合计	460,567.12	123,823.68

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	14,975,704.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,246,355.62
子公司适用不同税率的影响	-207,804.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	452,383.01
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	-2,030,367.16
所得税费用	460,567.12

**(四十五) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	206,864.16	221,386.01
政府补助	8,978,174.76	3,948,360.97
其他往来款净额	4,232,635.89	1,099,357.97
收到除政府补助外的营业外收入	0.14	13,902.58
合计	13,417,674.95	5,283,007.53

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	13,724,807.11	13,480,055.11
财务费用	260,071.85	268,241.21
营业外支出	185,449.64	118,602.57
其他往来款净额	1,479,547.67	811,873.81
合计	15,649,876.27	14,678,772.70

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证等保证金	6,264,197.42	1,180,552.04
关联方往来		3,845,000.00
合计	6,264,197.42	5,025,552.04

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证等保证金	7,984,568.18	6,141,848.73
融资租赁款	3,846,204.00	6,617,404.00
关联方往来		3,845,000.00
合计	11,830,772.18	16,604,252.73

### (四十六) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,515,137.01	2,603,642.65
加：信用减值损失	493,673.76	
资产减值准备	157,262.58	512,507.49
固定资产等折旧	9,764,950.01	9,529,106.14
无形资产摊销	331,424.95	290,015.92
长期待摊费用摊销	31,817.10	94,202.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	66,735.83	134,053.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-396,230.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,762,781.13	4,953,617.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,062.47	-35,389.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	284,035.81	82,808.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,289,878.89	-2,646,698.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,740,875.79	-8,719,986.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,955,579.18	9,247,745.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,468,107.99	16,045,625.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,353,757.35	2,750,923.11
减：现金的期初余额	2,750,923.11	6,725,257.33
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	3,602,834.24	-3,974,334.22

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,353,757.35	2,750,923.11
其中：库存现金	10,694.18	7,625.44
可随时用于支付的银行存款	6,343,063.17	2,742,850.06
可随时用于支付的其他货币资金		447.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,353,757.35	2,750,923.11
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		

### (四十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,642,523.32	2,568,993.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	49,999,999.00	49,999,999.00
基本每股收益	0.29	0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.05
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	14,642,523.32	2,568,993.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	49,999,999.00	49,999,999.00
稀释每股收益	0.29	0.05
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.05
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,630,770.15	银行承兑汇票保证金、用于担保的定期存款或通知存款、外币待核查户存款
固定资产	14,419,737.40	售后租回
固定资产	30,480,311.03	抵押借款
无形资产	5,161,576.66	抵押借款
合计	66,692,395.24	

(四十九) 外币货币性项目

1、 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			2,268,122.79
其中：美元	305,414.34	6.9762	2,130,631.52
欧元	17,366.87	7.8155	135,730.77
日元	8,000.00	0.0641	512.69
加元	110.00	5.3421	587.63
英镑	72.11	9.1501	659.81
港币	0.41	0.8958	0.37
应收账款			19,503,371.28
其中：美元	2,777,538.83	6.9762	19,376,666.39
欧元	16,212.00	7.8155	126,704.89
港币			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			329,179.88
其中：美元	47,186.13	6.9762	329,179.88

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
工业企业技术改造奖 补	5,790,000.00	递延收益	128,075.12		其他收益
灾后重建扶持资金补 贴款	3,660,100.00	递延收益	468,510.00	468,510.00	营业外收入
产业发展引导奖励基 金（标准厂房建设项 目）	1,400,160.00	递延收益	28,003.20	21,002.40	其他收益
2015 年中央地方特色 产业中小企业发展项 目扶持资金	350,000.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
出口转型企业财政扶持 资金补贴款	1,206,700.00	1,206,700.00	771,500.00	其他收益
企业研发经费补助款	917,400.00	917,400.00	517,500.00	其他收益
信保补贴款	397,680.61	397,680.61	182,318.80	其他收益
参展补贴	180,560.00	180,560.00	135,135.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新技术企业所得税扶持资金	172,200.00	172,200.00		其他收益
社保与就业补贴	124,573.15	124,573.15	264,461.00	其他收益
科技贷利息与保费补贴	93,261.00	93,261.00		其他收益
劳务协作奖励款	82,500.00	82,500.00	40,063.23	其他收益
2018 年度外经贸发展专项资金中小第二批补贴款	10,000.00	10,000.00		其他收益
2019 年党建经费补贴	2,300.00	2,300.00		其他收益
质量品牌奖	1,000.00	1,000.00	50,000.00	其他收益
企业发展扶持资金补贴款			399,257.94	其他收益
企业知识产权贯标认证补贴款			100,000.00	营业外收入
科技三项经费补贴款			50,000.00	其他收益
纳税鼓励奖			16,500.00	其他收益
龙头骨干批发商贸企业奖补资金			16,065.00	其他收益
资信费补贴			5,400.00	营业外收入

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

2019 年 1 月 22 日鹰潭佰伦包装有限公司（曾用名：创业人（余江）环保科技有限公司）出资 78 万元与谢明勇共同设立鹰潭创锦包袋有限公司，注册资本 100 万元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
佰歌（厦门）进出口有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		受让股权
鹰潭佰伦包装有限公司	余江	余江	劳务加工	95.00		新设
创业人（厦门）电子商务有限公司	厦门	厦门	互联网销售	100.00		新设
佰伦包装（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		新设
鹰潭创宸新材料科技有限公司	余江	余江	制造与销售		76.00	新设
鹰潭创锦包袋有限公司	余江	余江	制造与销售		74.10	新设

注：佰伦包装（香港）有限公司成立于 2018 年 3 月 21 日，截止 2019 年 12 月 31 日，佰伦包装（香港）有限公司尚未到资，尚未开始经营。

#### 2、 本公司无重要的非全资子公司

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
创业人(武平)环保科 技有限公司	武平	武平	劳务 加工	35.00		权益法

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册 地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
-------	---------	------	------	-------------------------	--------------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门市创业人工贸有限公司	厦门	制造业	2000 万元	65.72	65.72

本公司最终控制方是：桂银太。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门睿骏投资管理合伙企业（有限合伙）	股东之一
厦门济融股权投资合伙企业(有限合伙)	股东之一
林友毅	股东之一、公司董事
桂银太	实际控制人
孙建华	公司监事会主席
邢淑敏	公司董事、总经理
桂小平	公司董事、实际控制人的胞妹
厦门市峰创纺织有限公司	实际控制人胞兄桂军太控制的公司
花之町（厦门）日用品有限公司	监事会主席控制的公司
银玉海（厦门）电子商务合伙企业（有限合伙）	股东之一
创业人(武平)环保科技有限公司	联营企业

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门市峰创纺织有限公司	商品	3,899,703.00	2,777,625.46
创业人（武平）环保科技有限公司	劳务	1,443,606.79	1,057,036.69

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
花之町（厦门）日用品有限公司	产成品	21,506.20	17,672.42
厦门市峰创纺织有限公司	产成品	18,131.47	86,853.46

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门市峰创纺织有限公司	厂房租赁	92,857.14	54,285.72

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂银太、厦门市创业人工贸有限公司	5,700.00	2016/12/28	2019/12/28	是
桂银太、厦门市创业人工贸有限公司	1,000.00	2017/8/16	2020/8/16	否
桂银太	300.00	2018/6/14	2019/6/13	是
桂银太	1,000.00	2018/6/19	2020/6/19	否
桂银太	300.00	2019/6/27	2021/6/26	否

4、 本期无关联方资金拆借

5、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,280,538.00	1,405,400.84

**(六) 关联方应收应付款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	厦门花之町日用品有限公司	-	-	9,000.00	450.00
	厦门市峰创纺织有限公司	32,207.40	1,610.37	36,679.70	1,833.99

**2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	厦门市峰创纺织有限公司	1,308,762.61	1,242,538.61
	创业人（武平）环保科技有限公司	694,326.88	855,883.85
其他应付款			
	厦门峰创纺织有限公司	779.74	4,981.52

**九、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

**十、 资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项**

截止 2020 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

**(二) 利润分配情况**

根据公司 2020 年 4 月 24 日的第二届董事会第七次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利

1.50 元（含税），预计派送现金 7,499,999.85 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月全国范围内爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家对病毒疫情防控的号召和管控，并在 2 月初投建口罩生产线，加大无纺布生产线设备投入。公司预计新冠疫情的爆发对公司生产和经营带来一定影响，但不会直接导致公司持续经营发生重大变化。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展，评估并积极应对疫情对公司财务状况、经营成果的影响。截止本报告出具日，公司生产、经营正常进行，尚未发现重大不利影响。

## 十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,201,183.34	8,105,162.16
1 至 2 年	255,814.68	
小计	13,456,998.02	8,105,162.16
减：坏账准备	333,815.53	358,557.88
合计	13,123,182.49	7,746,604.28

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,456,998.02	100.00	333,815.53	2.48	13,123,182.49
其中:					
账龄组合	13,456,998.02	52.29	333,815.53	2.48	13,123,182.49
合计	13,456,998.02	100.00	333,815.53		13,123,182.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,105,162.16	100.00	358,557.88	4.42	7,746,604.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,105,162.16	100.00	358,557.88		7,746,604.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,201,183.34	308,234.06	2.33
1-2 年	255,814.68	25,581.47	10.00
合计	13,456,998.02	333,815.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组合	358,557.88	358,557.88	-4,865.13		19,877.22	333,815.53
合计	358,557.88	358,557.88	-4,865.13		19,877.22	333,815.53

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,877.22

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
佰歌（厦门）进出口有限公司	6,567,510.32	48.80	
客户 2	1,539,614.37	11.44	76,980.72
客户 3	893,320.01	6.64	44,666.00
客户 4	546,549.80	4.06	27,327.49
客户 5	541,673.49	4.03	27,083.67
合计	10,088,667.99	74.97	176,057.88

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		3,800,000.00
其他应收款	15,178,530.38	3,287,983.29
合计	15,178,530.38	7,087,983.29

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
佰歌（厦门）进出口有限公司		3,800,000.00
小计		3,800,000.00
减：坏账准备		
合计		3,800,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,143,243.68	3,271,571.88
1 至 2 年	20,000.00	22,200.00
2 至 3 年	7,200.00	
3 至 4 年		12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	
小计	15,182,443.68	3,305,771.88
减：坏账准备	3,913.30	17,788.59
合计	15,178,530.38	3,287,983.29

(2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,182,443.68	100.00	3,913.30	0.03	15,178,530.38
其中：					
组合 1：合并范围内关联方往来、应收出口退税等	15,104,177.68	99.48			
组合 2：押金、保证金	39,200.00	0.26	1,960.00	5.00	
组合 3：组合 1、2 以外的其他应收款项	39,066.00	0.26	1,953.30	5.00	
合计	15,182,443.68	100.00	3,913.30		15,178,530.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,305,771.88	100.00	17,788.59	0.54	3,287,983.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,305,771.88	100.00	17,788.59		3,287,983.29

按帐龄披露坏帐准备：

名称	期末余额
----	------

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,143,243.68	1,953.30	0.01
1 至 2 年	20,000.00	1,000.00	5.00
2 至 3 年	7,200.00	360.00	5.00
5 年以上	12,000.00	600.00	5.00
合计	15,182,443.68	3,913.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,788.59			17,788.59
年初余额在本期	17,788.59			17,788.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,875.29			-13,875.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,913.30			3,913.30

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	3,305,771.88			3,305,771.88
年初余额在本期	3,305,771.88			3,305,771.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	32,667,681.56			32,667,681.56
本期直接减记				
本期终止确认	20,791,009.76			20,791,009.76
其他变动				
期末余额	15,182,443.68			15,182,443.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2: 押金、保证金	1,960.00	1,960.00				1,960.00
组合 3: 组合 1、2 以外的其他应收款项	15,828.59	15,828.59	-13,875.29			3,913.30
合计	17,788.59	17,788.59	-13,875.29			3,913.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	39,200.00	39,200.00
关联往来	15,104,177.68	2,965,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	39,066.00	301,571.88
合计	15,182,443.68	3,305,771.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鹰潭佰伦包装有限公司	内部往来	12,835,000.00	1 年以内	84.54	
鹰潭创宸新材料科技有限公司	内部往来	1,260,000.00	1 年以内	8.30	
鹰潭创锦包装有限公司	内部往来	1,009,177.68	1 年以内	6.65	
厦门太古可口可乐饮料有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	0.13	1000.00
厦门欣众联合科技服务有限公司	服务费	20,000.00	1 年以内	0.13	1,000.00
合计		15,144,177.68		99.75	2,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,626,939.85		15,626,939.85	14,626,939.85		14,626,939.85
对联营、合营企业投资	290,284.51		290,284.51	250,807.94		250,807.94

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,917,224.36		15,917,224.36	14,877,747.79		14,877,747.79

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佰歌(厦门)进出口有限公司	5,126,939.85			5,126,939.85		
创业人(余江)环保科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
创业人(厦门)电子商务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	14,626,939.85	1,000,000.00		15,626,939.85		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
创业人(武平)环保科技 有限公司	250,807.94			39,476.57					290,284.51		
合计	250,807.94			39,476.57					290,284.51		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,741,630.82	167,473,025.04	164,357,851.72	142,778,638.05
其他业务	4,010,481.92	2,138,530.09	1,914,776.90	19,920.09
合计	204,752,112.74	169,611,555.13	166,272,628.62	142,798,558.14

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	200,741,630.82	164,357,851.72
其中：销售商品	200,741,630.82	164,357,851.72
其他业务收入	4,010,481.92	1,914,776.90
其中：销售废品	1,779,094.66	1,840,571.09
代加工收入	2,122,928.84	-
代收水电费	15,601.25	19,920.09
不动产租赁	92,857.17	54,285.72
合计	204,752,112.74	166,272,628.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	39,476.57	35,558.28
处置长期股权投资产生的投资收益		12,041.28
合计	39,476.57	3,847,599.56

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,564.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,847,763.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	404,815.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,748.97	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	30,801.73	
减：少数股东权益影响额		
合计	3,969,592.45	

## (二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.23	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.93	0.21	0.21

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	20,281,002.47	21,267,964.94	22,984,527.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	396,230.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应收账款	15,826,350.00	25,050,327.41	33,649,382.82
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	2,115,840.01	992,687.59	1,831,102.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	949,836.47	376,381.27	164,845.26
买入返售金融资产			
存货	27,868,660.30	32,148,037.39	27,700,895.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,229,461.68	3,474,479.28	3,638,594.08
<b>流动资产合计</b>	<b>69,671,150.93</b>	<b>83,309,877.88</b>	<b>90,365,577.84</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资		250,807.93	290,284.50
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	82,976,013.00	83,687,180.06	75,612,634.60
在建工程	880,020.08	9,072,657.36	15,547,321.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
无形资产	9,609,707.63	9,913,990.02	10,593,815.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	142,351.23	48,148.67	16,331.57
递延所得税资产	517,716.98	434,906.54	150,870.73
其他非流动资产	2,082,384.34	1,784,737.32	6,470,157.09
<b>非流动资产合计</b>	<b>96,208,193.26</b>	<b>105,192,427.90</b>	<b>108,681,415.52</b>
<b>资产总计</b>	<b>165,879,344.19</b>	<b>188,502,305.78</b>	<b>199,046,993.36</b>
流动负债：			
短期借款	34,950,000.00	43,150,000.00	36,650,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	31,441,443.12	34,582,931.92	37,765,928.53
应付账款	19,155,174.79	32,081,831.85	32,497,530.94
预收款项	2,960,874.34	2,635,143.24	2,220,930.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,822,537.46	3,700,721.32	4,372,924.75
应交税费	1,491,638.68	2,037,045.49	1,993,053.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	737,162.84	1,241,332.31	1,038,056.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动负债	6,294,779.32	3,429,962.00	2,474,764.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>100,853,610.55</b>	<b>122,858,968.13</b>	<b>119,013,188.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,005,207.32	2,475,082.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	3,586,631.28	4,462,278.88	9,592,690.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,591,838.60</b>	<b>6,937,360.88</b>	<b>9,592,690.56</b>
<b>负债合计</b>	<b>110,445,449.15</b>	<b>129,796,329.01</b>	<b>128,605,879.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	23,080,000.00	49,999,999.00	49,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,403,916.70	939,916.70	939,916.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,315,365.89	1,793,980.73	3,055,483.02
一般风险准备			
未分配利润	11,103,331.93	4,737,711.68	15,118,732.77
归属于母公司所有者权益合计	<b>54,902,614.52</b>	<b>57,471,608.11</b>	<b>69,114,131.49</b>
少数股东权益	531,280.52	1,234,368.66	1,326,982.35
<b>所有者权益合计</b>	<b>55,433,895.04</b>	<b>58,705,976.77</b>	<b>70,441,113.84</b>

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
负债和所有者权益总计	165,879,344.19	188,502,305.78	199,046,993.36

厦门创业人环保科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

厦门创业人环保科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 27 日