



天加新材

NEEQ : 830853

苏州天加新材料股份有限公司



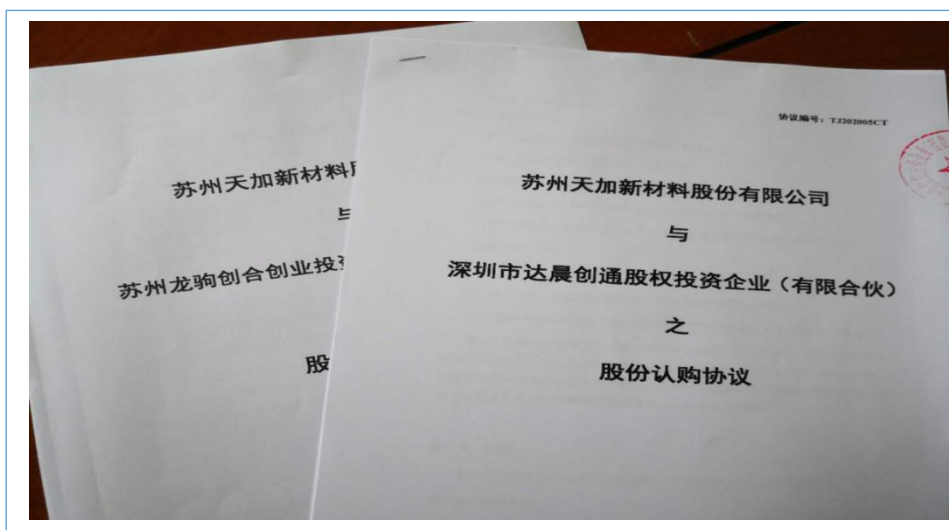
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年5月6日，公司同中新苏滁高新技术产业开发区管委会、中新苏滁（滁州）开发有限公司签署投资协议。



2020年6月15日，公司同深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）、苏州龙驹创合创业投资企业（有限合伙）两家投资基金签署股份认购协议。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯春、主管会计工作负责人刘琼华及会计机构负责人（会计主管人员）刘琼华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

因重大商业机密原因，豁免披露非关联客户和供应商名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国内市场竞争持续加剧	随着高阻隔热收缩鲜肉包装材料逐渐在肉食品包装领域得到认同，逐鹿市场的国内企业开始增加，加之公司产品市场占有率逐渐提高，国内产品市场竞争将持续加剧。
国外市场快速发展能否实现	公司 2019 年度外销业务相比去年同期增长 254.76%，2020 年国际市场预算销售目标仍将保持较高比例增长，是否能够如期完成，一方面对公司的产品质量要求更高，同时对公司国外市场拓展能力也是巨大的考验。
高级管理、技术人才相对缺乏	随着公司经营规模的逐渐扩张，公司面临较高层次的销售人才、技术服务人才、管理人才的不足。
固定资产投入加大导致营运成本增高	汾湖新工厂由于固定资产投入较大，固定资产折旧以及融资的财务费用显著提升，直接影响 2020 年上半年营业利润，上半年净利润率为 3.02%。下半年这部分的成本仍然存在，只有通过快速提高公司销售收入来分摊掉，才能确保全年经营利润的较好实现。
新冠疫情对公司业务发展的影响	席卷全球的新冠疫情将不可避免的影响公司全年的经营目标

	实现，公司国际业务首当其冲，不能正常出差国外，国外展会基本取消，如何化解疫情对公司业务发展产生的影响决定了公司今年及未来的经营目标能否实现。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、国内市场竞争持续加剧</p> <p>中国作为全球最大的肉食品生产、消费大国，与之紧密配套的高阻隔热收缩鲜肉包装材料必将产生巨大的市场容量，所以当前出现竞争对手是市场发展的必然选择，也是将高阻隔热收缩鲜肉包装材料推向市场最有效的方式之一。针对这一短期出现的竞争风险，公司将充分发挥独有的掌握设备核心技术优势，利用设备国产化进一步降低成本，提高产品竞争力；同时通过强有力的营销团队加大市场拓展力度，努力抢占市场份额，扩大销量，通过产量的大幅提升，销售费用、管理费用的合理控制，提高公司产品市场竞争力。</p> <p>2、国外市场快速发展能否实现</p> <p>2020年汾湖新工厂将在19年全面投产基础上实现稳产，下半年再增加部分产能，进口印刷设备通过一年左右实际运行已经达到最佳生产状态，因印刷产能影响国外订单的情况将彻底改变；另一方面不断加强国外市场业务部的整体拓展能力，同时增补有丰富国外市场营销经验的市场经理，通过各种销售渠道将目标任务逐层分解并落实追踪，确保2020年国外市场全年度目标实现。</p> <p>3、高级管理、技术人才相对缺乏</p> <p>随着公司经营规模的逐渐扩张，公司面临较高层次的销售人才、技术服务人才、管理人才的不足。针对人才风险，公司将进一步完善人才保障的常态化机制，通过提供畅通的晋升渠道、有竞争力的薪酬条件、推行有效的绩效考核与多元激励机制等措施，来满足公司业务跨越式发展对人才的需求。</p> <p>4、固定资产投资加大导致营运成本增高</p> <p>针对这一问题，公司最主要的对策是强有力地进行市场拓展，确保汾湖工厂产能在2020年得到充分释放，最大限度地通过产量快速提升即增大分母数来分摊固定资产折旧。公司年</p>

	<p>初已经制定明确的经营方针，特别是针对国际市场，进一步巩固去年形成稳定订单的国外客户，同时利用已经形成的销售渠道进行延伸，为下一步拓宽细分市场打下坚实基础。汾湖工厂将利用设备产线增多的有利条件下，优化排产流程、节约过程周转费用（充分发挥进口印刷设备效力），最大程度降低生产过程中的无效成本，实现管理增效。</p> <p>5、新冠疫情对公司业务发展的影响</p> <p>新冠疫情对公司国际业务产生不可避免的影响，公司召集国际业务团队，集思广益，探讨化危为机的应对办法，一致决定充分利用互联网技术，通过建立网上销售平台，将公司产品展示和推广给潜在客户。同时挖掘现有客户的潜力，扩展订单的数量和频次，利用邮件、微信等联系方式随时保持同客户的互动。2020年上半年国际业务相比去年同期仍保持近一倍的增长，下半年在延续国际业务快速发展的同时，积极拓展国内业务，加大国内牛、羊、家禽、海产等大客户的深入推广，力争克服新冠疫情带来的不利因素，实现国际、国内业务双丰收。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天加新材	指	苏州天加新材料股份有限公司
天加科技	指	苏州天加新材料科技有限公司
天加包装	指	苏州天加包装技术有限公司
安徽天加	指	安徽天加新材料科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总裁、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《苏州天加新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
PVDC	指	“Poly Vinylidene Chloride”即以偏二氯乙烯为主要成分的共聚物，是一种阻隔性高、韧性强以及低温热封、热收缩性和化学稳定性良好的理想包装材料

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州天加新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Tipack Co.,Ltd TIPACK
证券简称	天加新材
证券代码	830853
法定代表人	冯春

### 二、 联系方式

董事会秘书	许尔建
联系地址	苏州市吴江区汾湖高新区灵猴路 7 号
电话	0512-63013600
传真	0512-63013900
电子邮箱	xu.ejian@tipack.cn
公司网址	www.tipack.cn
办公地址	苏州市吴江区汾湖高新区灵猴路 7 号/215211
邮政编码	215211
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 6 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（29）-塑料制品业（292）-塑料薄膜制造（C2921）
主要业务	多层共挤高阻隔热收缩鲜肉包装材料研发、制造与销售
主要产品与服务项目	多层共挤高阻隔热收缩鲜肉包装材料研发、制造与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	44,699,198.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯春
实际控制人及其一致行动人	冯春、闵燕霞



#### 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	91320000674890003Y	否
注册地址	江苏省苏州工业园区唯亭镇唯文路 15 号	否
注册资本（元）	44,699,198.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,780,279.96	35,341,657.09	26.71%
毛利率%	27.04%	34.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,348,248.14	882,179.64	52.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,220,321.40	741,344.40	64.61%
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）	2.02%	1.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.83%	1.18%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,689,112.01	132,507,512.46	0.14%
负债总计	65,194,288.93	66,364,385.96	-1.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,425,470.46	66,077,222.32	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.48	2.03%
资产负债率%（母公司）	25.82%	31.02%	-
资产负债率%（合并）	49.13%	50.08%	-
流动比率	0.99	1.17	-
利息保障倍数	1.93	2.12	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,121,719.94	1,767,482.04	472.66%
应收账款周转率	2.57	1.95	-
存货周转率	2.09	1.78	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.14%	-1.51%	-
营业收入增长率%	26.71%	17.36%	-
净利润增长率%	53.22%	-	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司属于橡塑包装行业，专业、专注于包装材料的提供。具体产品为多层共挤高阻隔热收缩鲜肉包装材料，公司是独立肉食品（禽畜、海鲜、肉制品等）领域需要高阻隔功能包掌握设备关键技术、各种高阻隔包装薄膜工艺配方及高品质产品规模化生产的国家高新技术企业，拥有自主知识产权的多项发明专利和实用新型专利。

公司客户集中在禽畜类鲜肉屠宰、海产品加工包装生产和销售企业。高阻隔热收缩包装材料以其卓越的高阻隔性为目标客户提供产品保鲜、延长仓储和扩大销售半径等市场竞争手段，最大限度地提升客户产品综合品质。公司和国内牛羊肉、猪肉、家禽及水产等行业龙头企业保持长期合作关系，同时依托高品质成功进入美洲、欧洲、澳洲、东南亚市场。

目前公司产品主要通过直销大宗终端客户、为中小客户提供完整的冷鲜肉包装解决方案以及委托部分经销商代理销售小微客户，同时通过和包装设备制造商合作相互延伸销售等方式拓展业务，主要收入来源是高阻隔鲜肉包装材料销售，同时代理销售部分鲜肉包装设备及辅料等产生收入。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

1、报告期内公司克服新冠疫情带来的不利影响，化危为机，在销售业务拓展中积极宣贯公司产品对新冠疫情防控的作用（无菌化分装后到客户终端全过程无污染）及健康生活品质的提升；公司生产运营中在确保疫情防控基础上，充分调动员工积极性，尽可能的保证客户订单的提前交付，得到客户持续下单的支持。在上述两个方向的努力下，公司继续保持较快发展，上半年实现营业收入 4478.03 万元，比上年同期增长了 26.71 %；特别是公司国际业务方面，充分利用互联网技术，强化和客户的沟通和互动，确保订单不流失而且快速增长，报告期内比去年同期增长一倍以上。

2、公司上半年实现净利润 135.17 万元、比上年同期增长了 53.22 %；总资产 13268.91 万元，比上年末增加了 0.14%；净资产 6742.55 万元，比上年末增长了 2.04 %；经营活动产生的现金流量净额 1021.17 万元，比上年同期增长 472.66%。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,634,606.58	5.75%	11,441,272.27	8.63%	-33.27%
应收账款	16,283,749.62	12.27%	18,620,839.05	14.05%	-12.55%
存货	16,498,022.01	12.43%	14,710,858.95	11.1%	12.15%
固定资产	72,556,361.94	54.68%	73,847,785.43	55.73%	-1.75%
短期借款	26,000,000	19.59%	20,000,000	15.09%	30%
长期借款	11,000,000	8.29%	17,000,000	12.83%	-35.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期货币资金比上年期末减少 33.27%，主要是报告期支付安徽天加土地竞买保证金 567 万元；
- 2、报告期应收帐款比上年期末减少 12.55%，主要是报告期加强对应收帐款的催收；
- 3、报告期存货比上年期末增加 12.15%，主要是增加进口原材料的备货；
- 4、报告期短期借款比上年期末增长 30%，主要是报告期内浦发银行为我公司提供了 500 万元流动资金贷款；
- 5、报告期长期借款比上年期末减少 35.29%，主要是一部份长期借款已转至一年内到期的流动负债科目。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,780,279.96		35,341,657.09		26.71%
营业成本	32,669,979.07	72.96%	23,161,742.27	65.54%	41.05%
毛利率	27.04		34.46		-21.53%
销售费用	3,514,965.83	7.85%	3,990,535.03	11.29%	-11.92%
管理费用	2,845,068.72	6.35%	2,800,980.46	7.93%	1.57%
研发费用	2,210,707.98	4.94%	2,900,168.86	8.21%	-23.77%
财务费用	1,682,894.06	3.76%	1,557,747.42	4.41%	8.03%
信用减值损失	-243,439.24	-0.54%	-174,157.5	-0.49%	39.78%
其他收益	114,109.35	0.25%	170,000	0.48%	-32.88%
投资收益	4,172.65	0.01%			
营业利润	1,492,713.86	3.33%	736,332.25	2.08%	102.72%
营业外收入	52,286.99	0.12%	2,105.21	0.01%	2,383.69%
营业外支出	0	0%	1.06	0%	-100%
净利润	1,351,696.58	3.02%	882,179.64	2.5%	53.22%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入比上年同期增长 26.71%，主要是报告期出口销售收入较上年同期增长超过 1000 万

元。

- 2、报告期营业成本比上年同期增长 41.05%，主要营业收入同期增长 26.71%，汇率波动导致原料成本上升。
- 3、报告期销售费用比上年同期减少 11.92%，主要是由于销售人员调整，销售人员工资总额降低，疫情期间，享受政府社保减免政府，销售人员的差旅费、业务招待费、办公费等支出下降。
- 4、报告期研发费用比上年同期减少 23.77%，主要是研发人员调整，工资减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,121,719.94	1,767,482.04	472.66%
投资活动产生的现金流量净额	-11,555,430.19	-2,764,701.51	-317.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,437,297.95	-1,258,079	93.73%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上期金额增加 472.66%，主要是报告期回笼货款较上年同期增加 1000 多万元。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上期金额减少 317.96%，主要是报告期购买固定资产支出增加和支付安徽天加土地款。
- 3、报告期筹活动产生的现金流量净额比上期金额增加 93.73%，主要是报告期增加流动资金贷款。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	114,109.35
(2)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	4,172.65
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,286.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>170,568.99</b>
所得税影响数	42,642.25
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>127,926.74</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### (1) 会计政策变更

###### ①执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

###### ②其他会计政策变更

无

###### (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天加包装	子公司	主要负责天加核心产品销售业务，同时提供鲜肉包装其他解决方案	全资子公司	销售	10,000,000	14,061,730.66	5,300,273.93	22,768,971.52	341,967.67
天加科技	子公司	多层共挤高阻隔隔热收缩鲜肉包装材料研发、制造与国际业务销售	全资子公司	生产	20,000,000	82,586,764.64	22,037,425.81	32,780,064.63	2,227,654.44
安徽天	子公司	拟扩大多层共	全资子	生产	200,000,000	8,787,288.67	8,787,288.67	0	-212,711.33

加		挤高 阻隔 热收 缩鲜 肉包 装材 料研 发、 制造	公 司						
---	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司主要产品是用于牛羊及畜禽宰杀精细分割后高阻隔包装，能最大化延长包装后的肉食品保鲜周期，为绿色健康的高品质肉制品扩大市场销售半径。由公司提供的这种高品质包装方式对牛羊家禽等主要产地在北方和西部较偏僻的屠宰企业无疑是最好的选择，公司在加强同大型规模企业的服务合作的同时，也非常关注处于创业期和成长型的小微企业发展，采用特殊的付款方式、设备租赁、试品免费、运费减免等措施，扶持这部分小微企业快速走向市场，将生态环保的高品质产品推广到发达地区。公司将持之以恒的履行对上述边远贫困地区的小微企业帮扶责任，实现共同发展的美好梦想。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/5/6	2020/5/11	-	安徽天加	现金	200000000	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资符合公司长期发展战略规划，有利于增强公司综合竞争力，有利于公司的长远发展，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### (三) 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	2014/7/14	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014/7/14	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014/7/14	-	挂牌	董监高承诺承诺	《董事承诺书》、《监事承诺书》、《高级管理人员承诺书》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司董事长冯春向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失”。

##### 二、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员冯春、史保利、蒋国庆、苏秀国、刘琼华出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失”。

公司董事、监事、高级管理人员还都分别签署了《董事承诺书》、《监事承诺书》、《高级管理人员承诺书》，并向全国中小企业股份转让系统报备。

##### 三、监事张文芳关于避免同业竞争的承诺

为避免损害公司利益，张文芳及秦皇岛恒起包装新材料有限公司承诺如下：“1、本人在任股份公司董事、监事、高级管理人员及持有股份公司股份期间，承诺不从事与股份公司主营业务相同的业务，避免同业竞争而损害股份公司利益。2、本人在任股份公司董事、监事、高级管理人员及持有股份公司股份的同时持股恒起包装或担任恒起包装董事、监事、高级管理人员、核心技术人员时，在持股或任职恒起包装期间，恒起包装不从事与股份公司主营业务相同的业务，避免同业竞争而损害股份公司利益。3、本人及恒起包装愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的经济损失。”

(四) 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
厂房及产线	固定资产	抵押	25,021,960.55	18.86%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,747,182.57	2.07%	抵押借款
产线	固定资产	抵押	5,967,533.48	4.5%	抵押借款
产线	固定资产	抵押	14,806,118.85	11.16%	抵押借款
总计	-	-	48,542,795.45	36.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司增加了流动资金及固定资金贷款，有利于公司的发展。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,549,863	54.92%	-415,125	24,134,738	53.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,316,665	11.89%	-2,001,000	3,315,665	7.42%	
	董事、监事、高管	1,399,778	3.14%	-341,625	1,058,153	2.37%	
	核心员工		-	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,149,335	45.08%	415,125	20,564,460	46.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,949,997	35.68%	0	15,949,997	35.68%	
	董事、监事、高管	4,199,338	9.40%	-1,024,875	3,174,463	7.10%	
	核心员工						
总股本		44,699,198	-	0	44,699,198	-	
普通股股东人数							34

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原监事张文芳先生离职限售 360,000 股，新任监事谭忠先生限售 55,125 股，控股股东冯春先生出售无限售股 2,001,000 股。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	冯春	21,266,662	-2,001,000	19,265,662	43.10%	15,949,997	3,315,665	12,500,000
2	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	2,700,000	2,000,000	4,700,000	10.51%		4,700,000	
3	陈延明	2,089,500		2,089,500	4.67%		2,089,500	
4	马杏华	1,950,000		1,950,000	4.36%		1,950,000	
5	冯斌	1,480,000	331,500	1,811,500	4.05%		1,811,500	

6	张昱	1,500,000		1,500,000	3.36%		1,500,000	
7	梁伟怡	686,000	800,000	1,486,000	3.32%		1,486,000	
8	张文芳	1,440,000		1,440,000	3.22%	1,440,000		
9	颜东	1,301,000		1,301,000	2.91%	975,750	325,250	
10	史保利	1,000,000		1,000,000	2.24%	750,000	250,000	
合计		35,413,162	-	36,543,662	81.74%	19,115,747	17,427,915	12,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：冯春和冯斌为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

冯春：持有公司 43.10% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。1970 年出生，中国籍，有加拿大永久居留权，1991 年毕业于上海交通大学材料工程系塑性成型专业，本科学历。1991 年 8 月至 1995 年 9 月就职于中国科学院成都分院，任工程师；1995 年 10 月至 2005 年 9 月就职于成都市中德制辊有限责任公司，任销售经理；2004 年 3 月至今就职于中德制辊（苏州）有限公司，任副董事长兼总经理；2011 年 11 至 2014 年 4 月就职于苏州中德制辊科技有限公司，任董事长；2008 年 5 月创办股份公司，任董事长。现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020 年 6 月 18 日	-	4.47	12,304,256	深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）、苏州龙驹创合创业投资企业（有限		55,000,024.32	补充流动资金、购买设备、及项目建设。

					合伙)			
--	--	--	--	--	-----	--	--	--

注：目前正在进行申报流程。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯春	董事长、总经理	男	1970年2月	2018年4月8日	2021年4月8日
史保利	董事、副总裁	男	1969年9月	2018年4月8日	2021年4月8日
颜东	董事、副总经理	男	1968年9月	2018年4月8日	2021年4月8日
蒋国庆	董事	男	1969年3月	2018年4月8日	2021年4月8日
许尔建	董事、董秘、副总经理	男	1969年11月	2018年4月8日	2021年4月8日
陶冉	监事会主席	男	1988年6月	2018年4月8日	2021年4月8日
谭忠	监事	男	1961年11月	2020年3月26日	2021年4月8日
苏秀国	监事	男	1973年2月	2018年4月8日	2021年4月8日
李刘芳	职工监事	女	1983年8月	2018年4月8日	2021年4月8日
沈永军	职工监事	男	1982年9月	2018年4月8日	2021年4月8日
刘琼华	财务总监	女	1978年4月	2018年4月8日	2021年4月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关系。

#### (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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------



					例%	数量	票数量
冯春	董事长、总经理	21,266,662	-2,001,000	19,265,662	43.10%	0	12,500,000
史保利	董事、副总裁	1,000,000	0	1,000,000	2.24%	0	
颜东	董事、副总经理	1,301,000	0	1,301,000	2.91%	0	
蒋国庆	董事	666,667	0	666,667	1.49%	0	
许尔建	董事、董秘、副总经理	970,000	0	970,000	2.17%	0	500,000
谭忠	监事	73,500	0	73,500	0.16%	0	
苏秀国	监事	42,000	0	42,000	0.09%	0	
刘琼华	财务总监	179,449	0	179,449	0.40%	0	
<b>合计</b>	-	<b>25,499,278</b>	-	<b>23,498,278</b>	<b>52.56%</b>	<b>0</b>	<b>13,000,000</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张文芳	监事	离任		个人原因
谭忠		新任	监事	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>谭忠先生：1961 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1983 年毕业于西安交通大学，本科学历。1983 年 7 月至 1998 年 12 月就职于电子第十一设计研究院，曾任经营计划处长；1999 年 7 月至 2001 年 12 月就职于四川海维特（净化）工程公司，任副总经理；2002 年 1 月至 2003 年 7 月就职于成都晶园生物工程有限公司，任总经理；2003 年 8 月至 2007 年 12 月就职于中国电子工程设计研究院西南分院，任院长；2008 年 1 月至 2017 年 12 月就职于世源科技工程有限公司成都分公司，任总经理；2018 年 1 月至 2019 年 1 月就职于中国电子工程设计研究院四川分院，任顾问，之后提前退休。现任股份公司监事。</p>
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14	0	0	14
生产人员	70	0	10	60
销售人员	17	2	0	19
技术人员	22	5	0	27
财务人员	4	0	0	4
员工总计	127	7	10	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	21	24
专科	17	20
专科以下	86	77
员工总计	127	124

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15		1	14

核心员工的变动情况:

报告期初核心员工 15 人，报告期内韩春山个人原因离职，报告期末核心员工 14 人
---

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,634,606.58	11,441,272.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0.00	16,840.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	0.00	110,000.00
应收账款	五、4	16,283,749.62	18,620,839.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,480,880.64	1,425,447.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,909,712.92	3,064,548.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	16,498,022.01	14,710,858.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,140,302.93	5,231,831.31
<b>流动资产合计</b>		<b>52,947,274.70</b>	<b>54,621,637.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	237,500.00	237,500.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	72,556,361.94	73,847,785.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	2,747,182.57	2,777,763.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	120,551.22	91,082.81
其他非流动资产	五、13	4,080,241.58	931,743.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,741,837.31</b>	<b>77,885,875.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,689,112.01</b>	<b>132,507,512.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	26,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	6,928,063.57	5,103,413.26
预收款项	五、16	1,062,241.38	2,797,186.94
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、17	1,079,150.99	895,999.67
应交税费	五、18	452,180.70	837,479.04
其他应付款	五、19	1,714,886.44	1,665,751.67
其中：应付利息		92,026.67	63,751.67
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、20	16,277,251.85	15,389,065.85
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,513,774.93</b>	<b>46,688,896.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	11,000,000.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	680,514.00	2,675,489.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,680,514.00</b>	<b>19,675,489.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,194,288.93</b>	<b>66,364,385.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	44,699,198.00	44,699,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	22,283,631.73	22,283,631.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	50,311.90	50,311.90
一般风险准备			
未分配利润	五、26	392,328.83	-955,919.31
归属于母公司所有者权益合计		67,425,470.46	66,077,222.32
少数股东权益		69,352.62	65,904.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,494,823.08</b>	<b>66,143,126.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>132,689,112.01</b>	<b>132,507,512.46</b>

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		393,109.11	836,522.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,098,043.72	20,142,539.08
应收款项融资			
预付款项		9,987,680.87	4,143,418.27
其他应收款	十三、2	8,931,083.70	14,288,875.78

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		0.00	47,385.05
<b>流动资产合计</b>		<b>27,409,917.40</b>	<b>39,458,740.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	34,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,028,094.39	26,820,706.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		693,917.79	737,791.99
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,722,012.18</b>	<b>52,558,498.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,131,929.58</b>	<b>92,017,239.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		291,260.52	252,225.09
应交税费		123,292.74	314,492.94
其他应付款		1,392,926.67	1,363,751.67
其中：应付利息		92,026.67	63,751.67

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,691,018.45	6,929,228.45
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>22,498,498.38</b>	<b>24,859,698.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	684,641.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>3,684,641.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,498,498.38</b>	<b>28,544,339.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		44,699,198.00	44,699,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,283,631.73	22,283,631.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,311.90	50,311.90
一般风险准备			
未分配利润		-2,399,710.43	-3,560,241.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,633,431.20</b>	<b>63,472,899.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>87,131,929.58</b>	<b>92,017,239.43</b>

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		44,780,279.96	35,341,657.09



其中：营业收入	五、27、	44,780,279.96	35,341,657.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,162,408.86</b>	<b>34,600,138.20</b>
其中：营业成本	五、27、	32,669,979.07	23,161,742.27
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、28	238,793.20	188,964.16
销售费用	五、39	3,514,965.83	3,990,535.03
管理费用	五、30	2,845,068.72	2,800,980.46
研发费用	五、31	2,210,707.98	2,900,168.86
财务费用	五、32	1,682,894.06	1,557,747.42
其中：利息费用		1,658,550.52	1,613,361.28
利息收入		10,022.45	9,986.80
加：其他收益	五、35	114,109.35	170,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	4,172.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	0.00	1,080.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-243,439.24	-174,157.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	0.00	-2,109.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,492,713.86</b>	<b>736,332.25</b>
加：营业外收入	五、38	52,286.99	2,105.21
减：营业外支出	五、39	0.00	1.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,545,000.85</b>	<b>738,436.40</b>
减：所得税费用	五、40	193,304.27	-143,743.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,351,696.58</b>	<b>882,179.64</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）		1,351,696.58	882,179.64
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		3,448.44	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,348,248.14	882,179.64
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,351,696.58	882,179.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,348,248.14	882,179.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,448.44	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	12,452,711.34	23,835,968.86
减：营业成本	十三、4	10,267,915.69	19,846,980.05
税金及附加		60,454.89	25,257.89
销售费用		480,231.65	741,218.39
管理费用		1,342,182.76	1,436,404.86
研发费用		589,808.32	1,803,769.55
财务费用		712,560.60	818,580.26

其中：利息费用		714,850.66	840,736.29
利息收入		2,293.82	2,953.75
加：其他收益		60,500.00	130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,142,942.10	-42,838.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-2,109.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,202,999.53</b>	<b>-751,190.10</b>
加：营业外收入		1,406.12	100.00
减：营业外支出			1.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,204,405.65</b>	<b>-751,091.16</b>
减：所得税费用		43,874.20	31,541.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,160,531.45</b>	<b>-782,632.55</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,160,531.45	-782,632.55
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,160,531.45</b>	<b>-782,632.55</b>
<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：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		48,406,270.38	38,301,615.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,491,325.07	544,667.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,668,729.94	635,514.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,566,325.39</b>	<b>39,481,796.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,196,949.12	23,433,338.44
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		7,444,827.69	7,050,990.19
支付的各项税费		1,790,350.31	905,934.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	6,012,478.33	6,324,051.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,444,605.45</b>	<b>37,714,314.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,121,719.94</b>	<b>1,767,482.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,496	
取得投资收益收到的现金		1,516.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,012.65	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,576,442.84	2,773,701.51
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>		11,576,442.84	2,773,701.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,555,430.19	-2,764,701.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,693,322.43	22,452,879.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,630,275.52	1,619,141.05
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、41	113,700.00	186,058.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,437,297.95	24,258,079.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,437,297.95	-1,258,079.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		64,342.51	72,451.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,806,665.69	-2,182,847.27
加：期初现金及现金等价物余额		11,441,272.27	10,320,834.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,634,606.58	8,137,987.42

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		26,749,930.00	26,173,391.85
收到的税费返还		47,385.05	544,517.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,904,650.24	562,607.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,701,965.29	27,280,516.42
购买商品、接受劳务支付的现金		14,800,000.00	22,571,986.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,367,122.18	2,838,996.47
支付的各项税费		796,083.65	163,612.21

支付其他与经营活动有关的现金		243,889.05	1,386,877.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,207,094.88</b>	<b>26,961,472.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,494,870.41</b>	<b>319,044.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,570,000.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,570,000.00</b>	<b>9,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,165.00	806,447.11
投资支付的现金		9,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	140,636.94
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,188,165.00</b>	<b>947,084.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,618,165.00</b>	<b>-938,084.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,520,909.32	19,452,879.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		686,575.56	862,224.66
支付其他与筹资活动有关的现金		113,700.00	186,058.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,321,184.88</b>	<b>20,501,162.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,321,184.88</b>	<b>-1,501,162.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,066.25</b>	<b>17,994.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-443,413.22</b>	<b>-2,102,208.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		836,522.33	4,992,780.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>393,109.11</b>	<b>2,890,572.42</b>

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

##### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

苏州天加新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年5月6日，并取得由苏州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：91320000674890003Y），注册资本：4469.9198万元，实收资本：4469.9198万元，系自然人股东冯春、马杏华等出资共同设立，法定代表人：冯春，住所地：苏州工业园区唯亭镇唯文路15号。公司营业期限：2008年5月6日至长期。挂牌时间：2014年7月14日，证券代码：830853。

财务报告批准报出日为2020年7月20日。

经营范围：研发、生产、销售：塑料包装材料及制品、塑料薄膜、机械设备及零配件；自营和代理上述相关商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加1户。

本公司主要从事研发、生产、销售：塑料包装材料及制品、塑料薄膜、机械设备及零配件；自营和代理上述相关商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

全资子公司苏州天加新材料科技有限公司主要从事生产PVDC热收缩薄膜，研发和销售塑料薄膜、塑



料制品、包装材料、机械设备及零部件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

全资子公司苏州天加包装技术有限公司主要从事包装技术开发、技术咨询、技术服务；设备租赁；研发、销售；包装材料及制品、机械设备及零部件、清洁用品、劳保用品，自营和代理上述相关商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

全资子公司安徽天加新材料科技有限公司主要从事环保高分子新材料、改性材料、塑料包装材料及制品、塑料薄膜、无纺布、机电设备及零配件的研发、生产、销售、技术开发、技术咨询、技术服务；包装装潢印刷品印刷；普通货运；货物或技术进出口（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

非全资子公司安徽亭城新材料有限公司主要从事研发、生产、销售；塑料包装原料及制品、通用及特种薄膜、机械设备及零部件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；

非全资子公司苏州天加康德保鲜技术有限公司主要从事保鲜技术、包装技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；研发、销售、租赁、维修、保养；机械设备及配件、自动化设备及配件；批发；包装材料及制品、清洁用品、劳保用品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布于 2006 年 2 月 15 日及以后的《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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全

部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金

融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根

据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定其他应收款组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料，低值易耗品，库存商品，半成品和发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法



本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

#### 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方（股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方（股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。）

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ① 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ② 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：



- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司具体的收入确认原则：本公司销售的商品，按照合同约定的交货时间，运输至合同约定的交货地点，经客户验收确认后，确认商品销售收入。出口销售的产品，以海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，以出口商品的报关单、合同、出口发票、装船提单等单据为凭证来确认销售出口收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之

外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2、优惠税负及批文

注：（1）本公司于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，有效期三年，从 2017 年 11 月 17 日至 2020 年 11 月 16 日，证书编号：GF201732000742。执行企业所得税税率：15%。

（1）苏州天加新材料科技有限公司成立于 2014 年 6 月，其执行企业所得税税率：25%。

（2）本公司与苏州天加包装技术有限公司城市维护建设税税率为 7%，苏州天加新材料科技有限公司城市维护建设税税率为 5%。

（3）根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）文件，公司适用免抵退出口退税政策。

（4）根据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），苏州天加包装技术有限公司属于小型微利企业，对于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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年半年度，上期指 2019 年半年度。

### 1、货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	2,222.36	34,087.85
银行存款	7,610,802.76	11,406,643.16
其他货币资金	21,581.46	541.26
合 计	7,634,606.58	11,441,272.27

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
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		16,840.00
其中：债务工具投资		

权益工具投资		16,840.00
<b>合 计</b>		<b>16,840.00</b>

### 3、应收票据

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收票据		110,000.00
<b>合 计</b>		<b>110,000.00</b>

### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,240,226.45	1,956,476.83	16,283,749.62	20,580,219.20	1,959,380.15	18,620,839.05
<b>合计</b>	<b>18,240,226.45</b>	<b>1,956,476.83</b>	<b>16,283,749.62</b>	<b>20,580,219.20</b>	<b>1,959,380.15</b>	<b>18,620,839.05</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,701,678.76	5	635,083.94
1至2年	2,196,284.26	10	219,628.43
2至3年	3,182,669.18	30	954,800.75
3至4年	140.00	50	70.00
4至5年	62,802.70	80	50,242.16
5年以上	96,651.55	100	96,651.55
<b>合 计</b>	<b>18,240,226.45</b>		<b>1,956,476.83</b>

②坏账准备的变动

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,959,380.15		2,903.32		1,956,476.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,159,003.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 44.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,138,543.92 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	非关联方	724,666.56	1 至 2 年	3.97	72,466.66
		2,777,441.71	2 至 3 年	15.23	833,232.51
客户 2	非关联方	1,616,839.61	1 年以内	8.86	80,841.98
客户 3	非关联方	1,031,690.00	1 年以内	5.66	51,584.50
客户 4	非关联方	1,010,239.87	1 年以内	5.54	50,511.99
客户 5	非关联方	998,125.56	1 年以内	5.47	49,906.28
合计		8,159,003.31		44.73	1,138,543.92

## 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,465,484.88	98.96	1,409,851.52	98.91
1 至 2 年	0.00	0	5,395.76	0.38
2 至 3 年	5,395.76	0.36	3,888.00	0.27
3 年 4 年	10,000.00	0.68	6,312.00	0.44
合计	1,480,880.64	100	1,425,447.28	100

(2) 2020 年 6 月 30 日, 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	非关联方	450,086.79	1 年以内	30.39	货未到
供应商 2	非关联方	345,949.07	1 年以内	23.36	货未到
供应商 3	非关联方	153,438.50	1 年以内	10.36	货未到



服务商 1	非关联方	103,354.00	1 年以内	6.98	服务未结束
服务商 2	非关联方	56,907.59	1 年以内	3.84	服务未结束
<b>合 计</b>		<b>1,109,735.95</b>		<b>74.93</b>	

#### 6、其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,909,712.92	3,064,548.53
<b>合 计</b>	<b>6,909,712.92</b>	<b>3,064,548.53</b>

##### (1) 其他应收款情况

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,314,109.50	404,396.58	6,909,712.92	3,337,848.09	273,299.56	3,064,548.53
<b>合 计</b>	<b>7,314,109.50</b>	<b>404,396.58</b>	<b>6,909,712.92</b>	<b>3,337,848.09</b>	<b>273,299.56</b>	<b>3,064,548.53</b>

##### ① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	7,120,209.00	3,233,901.37
押金	5,700.00	20,100.00
房租押金		2,600.00
借款	188,200.50	81,246.72
<b>合 计</b>	<b>7,314,109.50</b>	<b>3,337,848.09</b>

##### ②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
债务人 1	保证金	非关联方	5,670,000.00	1 年以内	77.52	283,500.00
债务人 2	保证金	非关联方	453,681.00	1 年以内	6.20	22,684.05
			352,122.00	1至2年	4.81	35,212.20
债务人 3	保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	6.84	25,000.00
债务人 4	保证金	非关联方	68,175.00	1 年以内	0.93	3,408.75
债务人 5	备用金	非关联方	70,833.00	1 年以内	0.97	3,541.65
<b>合 计</b>			<b>7,114,811.00</b>		<b>97.27</b>	<b>373,346.65</b>

#### 7、存货

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	6,494,017.23		6,494,017.23	3,740,461.07		3,740,461.07
库存商品	2,514,912.39		2,514,912.39	3,041,980.09		3,041,980.09
半成品	7,234,673.35		7,234,673.35	7,928,417.79		7,928,417.79
发出商品	254,419.04		254,419.04			
合计	16,498,022.01		16,498,022.01	14,710,858.95		14,710,858.95

截至2020年6月30日，无受限的存货，存货未发生减值。

#### 8、其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	4,140,302.93	5,184,446.26
预交所得税		47,385.05
合计	4,140,302.93	5,231,831.31

#### 9、长期应收款

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	250,000.00	12,500.00	237,500.00	250,000.00	12,500.00	237,500.00
其中：未实现融 资收益						
减：一年内到期的 长期应收款 (附注五、12)						
合 计	250,000.00	12,500.00	237,500.00	250,000.00	12,500.00	237,500.00

#### 10、固定资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	72,556,361.94	73,847,785.43
固定资产清理		
合 计	72,556,361.94	73,847,785.43

##### (1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	18,936,286.87	72,916,193.96	864,108.12	3,424,640.58	96,141,229.53

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额	857,944.92	1,511,543.16	247,885.19	517,776.28	3,135,149.55
（1）购置	857,944.92	1,511,543.16	247,885.19	517,776.28	3,135,149.55
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	19,794,231.79	74,427,737.12	1,111,993.31	3,942,416.86	99,276,379.08
二、累计折旧					
1、年初余额	1,814,250.51	18,422,017.90	714,854.37	1,342,321.32	22,293,444.10
2、本年增加金额	474,610.76	3,463,707.75	67,454.35	420,800.18	4,426,573.04
（1）计提	474,610.76	3,463,707.75	67,454.35	420,800.18	4,426,573.04
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	2,288,861.27	21,885,725.65	782,308.72	1,763,121.50	26,720,017.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,505,370.52	52,542,011.47	329,684.59	2,179,295.36	72,556,361.94
2、年初账面价值	17,122,036.36	54,494,176.06	149,253.75	2,082,319.26	73,847,785.43

注：①截至2020年6月30日，本公司不存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

- ③ 2017年子公司苏州天加新材料科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订2400万的固定资产贷款合同，期限为72个月，借款利率为5.635%。公司已于2017年3月提款1300万，2018年1月提款1100万。苏州天加新材料科技有限公司提供抵押担保，抵押物：苏州市吴江区黎里镇东胜路南侧不动产（地号320584110200GB00007）；房屋建筑物（苏州（2017）吴江区不动产权证第9084863号）；机器设备两台。

## 11、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2019年12月31日	3,058,088.00	3,058,088.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、2020年6月30日	3,058,088.00	3,058,088.00
二、累计摊销	-	-
1、2019年12月31日	280,324.57	280,324.57
2、本年增加金额	30,580.86	30,580.86
(1) 摊销	30,580.86	30,580.86
3、本年减少金额		
4、2020年6月30日	310,905.43	310,905.43
三、减值准备		
1、2019年12月31日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2020年6月30日		
四、账面价值		
1、2020年6月30日	2,747,182.57	2,747,182.57
2、2019年12月31日	2,777,763.43	2,777,763.43

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	120,551.22	2,360,873.41	88,502.80	2,282,679.71
可抵扣亏损				
公允价值变动			2,580.01	10,320.04

合计	120,551.22	2,360,873.41	91,082.81	2,292,999.75
----	------------	--------------	-----------	--------------

### 13、其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付设备款	4,080,241.58	931,743.40
合 计	4,080,241.58	931,743.40

### 14、短期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	26,000,000.00	20,000,000.00
合 计	26,000,000.00	20,000,000.00

### 15、应付账款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	5,361,130.38	3,260,762.36
1至2年	140,450.37	454,929.28
2至3年	520,804.28	1,387,721.62
3至4年	905,678.54	
合 计	6,928,063.57	5,103,413.26

### 16、预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收帐款	1,062,241.38	2,797,186.94
合 计	1,062,241.38	2,797,186.94

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	895,999.67	7,276,238.60	7,093,087.28	1,079,150.99
二、离职后福利-设定提存计划		351,740.41	351,740.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	895,999.67	7,627,979.01	7,444,827.69	1,079,150.99

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	876,181.30	6,520,194.54	6,349,777.27	1,046,598.57
2、职工福利费		234,555.18	234,555.18	-
3、社会保险费		190,977.92	190,977.92	
其中：医疗保险费		165,111.00	165,111.00	-
工伤保险费		2,912.41	2,912.41	-
生育保险费		22,954.51	22,954.51	-
4、住房公积金	5,952.97	302,354.96	290,326.51	17,981.42
5、工会经费和职工教育经费	13,865.40	28,156.00	27,450.40	14,571.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>895,999.67</b>	<b>7,276,238.60</b>	<b>7,093,087.28</b>	<b>1,079,150.99</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		338,122.24	338,122.24	
2、失业保险费		13,618.17	13,618.17	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>351,740.41</b>	<b>351,740.41</b>	

18、应交税费

税 项	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	40,818.62	474,386.87
城建税	7,126.52	39,742.21
教育费附加	3,054.22	16,963.71
地方教育附加	2,036.15	11,309.13
印花税	2,469.00	5,040.11
土地使用税	12,574.38	12,574.38

房产税	48,171.63	46,369.95
个人所得税	17,639.88	17,153.76
企业所得税	318,290.30	213,938.92
<b>合 计</b>	<b>452,180.7</b>	<b>837,479.04</b>

#### 19、其他应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	92,026.67	63,751.67
应付股利		
其他应付款	1,622,859.77	1,602,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,714,886.44</b>	<b>1,665,751.67</b>

##### (1) 应付利息情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
个人借款应付利息	92,026.67	63,751.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合 计</b>	<b>92,026.67</b>	<b>63,751.67</b>

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款	1,300,100.00	1,300,000.00
保证金	300,000.00	300,000.00
图纸押金	2,000.00	2,000.00
报销	20,759.77	
<b>合 计</b>	<b>1,622,859.77</b>	<b>1,602,000.00</b>

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
冯春	1,300,000.00	对方未催收
债权人1	300,000.00	对方未催收
债权人2	2,000.00	对方未催收
<b>合 计</b>	<b>1,602,000.00</b>	

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	10,030,366.40	6,030,366.40
一年内到期的长期应付款	6,246,885.45	9,358,699.45
合 计	16,277,251.85	15,389,065.85

## 21、长期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	18,030,366.40	20,030,366.40
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,030,366.40	6,030,366.40
合 计	11,000,000.00	17,000,000.00

## 22、长期应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期应付款	6,927,399.45	12,034,188.98
减：一年内到期部分	6,246,885.45	9,358,699.45
合 计	680,514.00	2,675,489.53

## 23、股本

项 目	2019年12月31日	本期增减					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份总数	20,149,335.00				415,125.00	415,125.00	20,564,460.00
非限售股份总数	24,549,863.00				-415,125.00	-415,125.00	24,134,738.00
合 计	44,699,198.00				0.00	0.00	44,699,198.00

注：股东冯春被质押股权金额为 12,500,000.00 元，股东许尔建被质押股权金额为 500,000.00 元。

## 24、资本公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	22,283,631.73			22,283,631.73



合 计	22,283,631.73			22,283,631.73
-----	---------------	--	--	---------------

#### 25、盈余公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	50,311.90			50,311.90
合 计	50,311.90			50,311.90

#### 26、未分配利润

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	-955,919.31	-4,424,289.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-955,919.31	-4,424,289.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,348,248.14	3,468,370.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股 其他		
期末未分配利润	392,328.83	-955,919.31

#### 27、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,780,279.96	32,669,979.07	35,341,657.09	23,161,742.27
合 计	44,780,279.96	32,669,979.07	35,341,657.09	23,161,742.27

#### 28、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	59,806.14	26,310.57
教育费附加	25,406.85	18,548.44
地方教育费附加	16,937.88	8,971.80
城镇土地使用税	25,148.76	25,148.76
印花税	16,351.99	16,820.85
车船税	600.00	600

房产税	94,541.58	92,563.74
<b>合 计</b>	<b>238,793.20</b>	<b>188,964.16</b>

### 29、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	1,258,666.16	1,408,929.90
宣传费	121,650.34	56,058.60
差旅费	296,361.39	442,875.29
运费	378,883.29	540,308.16
业务招待费	104,365.69	211,588.96
福利费	74,864.96	37,764.27
快递费	55,385.12	71,849.49
出口货代费	157,052.88	82,197.21
租赁费	87,120.00	22,205.71
折旧	12,880.23	33,667.87
办公费用	64,991.17	113,940.12
通讯费	16,533.91	20,432.08
车辆费用	10,569.49	
其他	1,447.28	4,342.98
中介费	2,285.71	2,952.38
培训费		120,000.00
检测费	14,730.29	
社保费	102,470.70	174,697.22
服务费	741,304.22	646,724.79
修理费	13,403.00	
<b>合计</b>	<b>3,514,965.83</b>	<b>3,990,535.03</b>

### 30、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	944,712.02	559,136.02
社保费	49,146.44	74,962.42
咨询费	133,532.60	223,854.06
福利费	289,954.58	274,204.25
租赁费	14,428.57	136,153.15
水电费	234,003.57	224,915.73
车辆费用	66,008.61	82,442.30
办公费	243,165.82	233,182.33
通讯费	14,269.00	22,486.93
差旅费	61,187.46	129,012.75
保险费	152,677.65	255,668.67
业务招待费	27,647.60	34,353.49
专利费	10,144.60	
折旧费	356,412.14	371,644.25
维修费	16,898.61	28,642.81
培训费	6,752.00	
摊销费	30,580.86	30,580.86
其他	2,504.31	16,096.78

工会经费	28,156.00	19,241.20
服务费	161,536.22	64,729.06
快递费	1,350.06	5,808.65
残疾人就业保障金		13,864.75
<b>合计</b>	<b>2,845,068.72</b>	<b>2,800,980.46</b>

### 31、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	973,616.36	1,481,454.35
社保	67,994.99	207,344.42
差旅费	276.89	25,720.03
原材料	932,111.25	606,363.26
折旧	186,391.58	555,215.89
专利费	30,906.47	
福利费	480.00	1,045.91
服务费	18,157.42	
图书费	490.00	
测试费	283.02	
房租		23,025.00
<b>合计</b>	<b>2,210,707.98</b>	<b>2,900,168.86</b>

### 32、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	1,658,550.52	1,613,361.28
减：利息收入	10,022.45	9,986.80
汇兑损益	-1,769.48	-89,641.39
手续费	36,135.47	44,014.33
<b>合计</b>	<b>1,682,894.06</b>	<b>1,557,747.42</b>

### 33、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏帐损失	-243,439.24	-174,157.50
<b>合计</b>	<b>-243,439.24</b>	<b>-174,157.50</b>

### 34、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其 他		
合 计		1,080.00

### 35、其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	114,109.35	170,000.00
合 计	114,109.35	170,000.00

### 36、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
投资收益	4,172.65	
合 计	4,172.65	

### 37、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-2,109.14	
其中：固定资产处置利得		-2,109.14	
合 计		-2,109.14	

### 38、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年1-6月	2019年1-6月
违约金	50,000.00	1,900.00	50,000.00	1,900.00
个税手续费返还	1,996.12		1,996.12	
其他	290.87	205.21	290.87	205.21
合 计	52,286.99	2,105.21	52,286.99	2,105.21

### 39、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年1-6月	2019年1-6月
滞纳金		1.06		1.06
合 计		1.06		1.06

### 40、所得税费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税	215,471.15	10,194.46
递延所得税	-22,166.88	-153,937.70
<b>合 计</b>	<b>193,304.27</b>	<b>-143,743.24</b>

#### 41、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	2020年1-6月	2019年1-6月
其他收入	444,216.24	19,659.67
往来款	2,100,381.90	435,868.00
利息收入	10,022.45	9,986.79
补贴收入	114,109.35	170,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,668,729.94</b>	<b>635,514.46</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	2,489,370.49	2,277,322.40
付现费用	3,523,107.84	4,046,729.25
<b>合 计</b>	<b>6,012,478.33</b>	<b>6,324,051.65</b>

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
融资租赁业务支付的现金		55,558.00
贷款保险	113,700.00	130,500.00
<b>合 计</b>	<b>113,700.00</b>	<b>186,058.00</b>

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,351,696.58	882,179.64
加：资产减值准备	243,439.24	174,157.50

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,426,573.04	3,519,066.26
无形资产摊销	30,580.86	30,580.86
长期待摊费用摊销		
资产处置收益（收益以“－”号填列）		2,109.14
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）		1,080.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,682,894.06	1,557,747.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,172.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,468.41	-61,934.12
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）	-1,787,163.06	-1,379,224.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,536,979.48	-2,363,846.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,670,360.80	-594,433.46
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,121,719.94</b>	<b>1,767,482.04</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,634,606.58	8,137,987.42
减：现金的期初余额	11,441,272.27	10,320,834.69
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	-3,806,665.69	-2,182,847.27
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	7,634,606.58	8,137,987.42
其中：库存现金	2,222.36	1,070.15
可随时用于支付的银行存款	7,610,802.76	8,136,376.97
可随时用于支付的其他货币资金	21,581.46	540.3
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	<b>7,634,606.58</b>	<b>8,137,987.42</b>
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		
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	原值	累计折旧/摊销	期末账面价值	受限原因	权证编号
固定资产	31,610,992.91	6,589,032.36	25,021,960.55	借款抵押	苏 (2017) 吴江区不动产权第 9084863 号
土地使用权	3,058,088.00	310,905.43	2,747,182.57	借款抵押	吴国用 2015第 1101120 号
固定资产	6,979,571.33	1,012,037.85	5,967,533.48	借款抵押	
固定资产	18,335,750.90	3,529,632.05	14,806,118.85	借款抵押	
<b>合 计</b>	<b>59,984,403.14</b>	<b>11,441,607.69</b>	<b>48,542,795.45</b>		

44、政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政府补助	114,109.35				114,109.35			是
合计	114,109.35				114,109.35			

#### 45、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	336,108.22	7.0795	2,379,478.14
其中：美元	336,108.22	7.0795	2,379,478.14
应收账款	676,095.79	7.0795	4,602,674.70
其中：美元	676,095.79	7.0795	4,602,674.70

#### 六、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州天加包装技术有限公司	苏州	苏州	包装技术开发、技术咨询、技术服务;设备租赁;研发、销售:包装材料及制品、机械设备及零部件、清洁用品、劳保用品,自营和代理上述相关商品及技术的进出口业务	100.00		直接投资
苏州天加新材料科技有限公司	苏州	苏州	生产:PVDC热收缩薄膜;研发、销售:塑料薄膜、塑料制品、包装材料、机械设备及零部件;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00	—	直接投资
安徽亭城新材料有限公司	滁州	滁州	研发、生产、销售:塑料包装原料及制品、通用及特种薄膜、机械设备及零部件;自营和代理各类商品及技术的进出口业务	70.00		直接投资
安徽天加新材料科技有限公司	滁州	滁州	环保高分子新材料、改性材料、塑料包装材料及制品、塑料薄膜、无纺布、机电设备及零配件的研发、生产、销售、技术开发、技术咨询、技术服务;包装装潢印刷品印刷;普通货运;货物或技术进出口(国家禁止和限定进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开	100.00		直接投资



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	
			展经营活动)			
苏州天加康德保鲜技术有限公司	苏州	苏州	从事保鲜技术、包装技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务;研发、销售、租赁、维修、保养;机械设备及配件、自动化设备及配件;批发:包装材料及制品、清洁用品、劳保用品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务		60.00	间接投资

注: 2020年5月18日, 经中新苏滁高新技术产业开发区市场监督管理局批准, 公司投资设立安徽天加新材料科技有限公司, 持股100.00%, 公司注册资本金额为20,000.00万元, 实收资本金额为900.00万元;

2018年2月6日, 经苏滁现代产业园市场监督管理局批准, 公司投资设立安徽亭城新材料有限公司, 持股70.00%, 公司注册资本金额为4,000.00万元, 实收资本金额为0.00万元, 报告期内该公司未实际经营, 正在进行简易注销公告, 公告期: 2020年5月29日-2020年7月12日

## 七、合并范围的变更

1、与上期相比, 本期新设一家全资子公司, 具体为:

子公司名称	出资比例	成立日期
安徽天加新材料科技有限公司	100.00%	2020.05.18

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	股权比例
冯春	控股股东、董事长兼总经理、	43.10%

(2) 不存在控制关系的关联方:

关联方名称	与本公司的关系
谭忠	监事, 持股0.16%
陶冉	监事会主席
史保利	董事、副总裁, 持股2.24%
颜东	董事、副总, 持股2.91%
蒋国庆	董事, 持股1.49%
苏秀国	监事, 持股0.09%
许尔建	董事会秘书、董事、副总, 持股2.17%
刘琼华	财务总监, 持股0.40%
李刘芳	职工代表监事
沈永军	职工代表监事

关联方名称	与本公司的关系
苏州天资包装科技有限公司	冯春父亲冯全兴持有该公司 95%股份，冯春弟弟冯斌持有该公司 5%股份，冯斌担任法定代表人。
秦皇岛恒起科技有限公司	张文芳任该公司执行董事、经理和法定代表人。
苏州恩利投资咨询有限公司	冯春持有该公司 90%股份，实际控制该公司，冯春父亲冯全兴担任法定代表人。
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	持有本公司 10.51%股份

## 2、关联方交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员	736,368.60	635,513.52

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
冯春、许尔建	14,800,000.00	2017 年 11 月 3 日	2020 年 11 月 2 日	否
本公司、苏州天加包装技术有限公司、冯春	24,000,000.00	2017 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日	否
苏州天加新材料科技有限公司、冯春、许尔建	3,400,000.00	2018 年 12 月 27 日	2020 年 6 月 27 日	是
冯春、许尔建	3,000,000.00	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 10 日	否
冯春、闵燕霞	12,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 10 日	否
冯春	5,000,000.00	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日	否
冯春、本公司、苏州天加包装技术有限公司、许尔建	5,536,800.00	2019 年 9 月 25 日	2026 年 9 月 18 日	否
冯春、苏州天加新材料科技有限公司、苏州天加包装技术有限公司	3,398,400.00	2019 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 22 日	否
冯春、许尔建	2,000,000.00	2019 年 6 月 13 日	2020 年 6 月 12 日	是
本、苏州天加包装技术有限公司、冯春、许尔建	2,000,000.00	2020 年 3 月 11 日	2020 年 4 月 29 日	是

本公司、苏州天加包装技术有限公司	2,000,000.00	2020年6月10日	2020年12月30日	否
本公司、苏州天加包装技术有限公司、冯春	3,000,000.00	2020年4月29日	2021年4月28日	否
本公司、苏州天加包装技术有限公司、冯春	2,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	否
苏州天加新材料股份有限公司、冯春	10,000,000.00	2020年4月27日	2021年4月26日	否
苏州天加包装技术有限公司、苏州天加新材料科技有限公司	5,000,000.00	2019年9月6日	2022年9月6日	否
苏州天加新材料科技有限公司	3,900,000.00	2020年3月2日	2021年2月19日	否

### (5) 关联方资金拆借

#### ① 拆入

##### 本金

关联方	2020.01.01	拆入	归还	2020.6.30	说明
冯春	1,300,000.00			1,300,000.00	借款

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 其他应付款

项目名称	关联方名称	2020年6月30日	2019年12月31日
		账面余额	账面余额
应付利息	冯春	92,026.67	63,751.67
其他应付款	冯春	1,300,000.00	1,300,000.00

### 九、或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

### 十、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种	2020年6月30日	2019年12月31日
---	------------	-------------

类	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,293,302.61	1,195,258.89	8,098,043.72	21,971,718.78	1,829,179.70	20,142,539.08
合计	9,293,302.61	1,195,258.89	8,098,043.72	21,971,718.78	1,829,179.70	20,142,539.08

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,791,194.34	5	289,559.72
1至2年	724,666.56	10	72,466.66
2至3年	2,777,441.71	30	833,232.51
合计	9,293,302.61	100	1,195,258.89

② 坏账准备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,829,179.70		633,920.81		1,195,258.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额9,293,302.61元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,195,258.89元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
苏州天加新材料科技有限公司	110,147.76	1年以内	1.18	5,507.39
苏州天加包装技术有限公司	5,603,610.77	1年以内	60.30	280,180.54
客户1	724,666.56	1至2年	7.80	72,466.66
	2,777,441.71	2至3年	29.89	833,232.51
客户2	77,435.81	1年以内	0.83	3,871.79
合计	9,293,302.61		100	1,195,258.89

2、其他应收款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	8,931,083.70	14,288,875.78
合计	8,931,083.70	14,288,875.78

(1) 其他应收款情况

种类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,511,495.95	1,580,412.25	8,931,083.70	17,378,309.32	3,089,433.54	14,288,875.78
合计	10,511,495.95	1,580,412.25	8,931,083.70	17,378,309.32	3,089,433.54	14,288,875.78

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
借款	10,491,495.95	15,145,419.95
押金	20,000.00	20,100.00
保证金		2,212,789.37
合计	10,511,495.95	17,378,309.32

②其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州天加新材料科技有限公司	是	借款	2,717,703.77	1年以内	25.85	135,885.19
			4,531,802.94	1至2年	43.12	453,180.29
			3,236,989.24	2至3年	30.79	971,096.77
债务人1	否	押金	20,000.00	5年以上	0.19	20,000.00
苏秀国	是	备用金	5,000.00	1年以内	0.05	250.00
合计			10,511,495.95		100	1,580,412.25

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	34,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
对联营、合营企业投资				
<b>合 计</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
苏州天加新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
苏州天加包装技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
安徽天加新材料科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>		<b>34,000,000.00</b>

4、营业收入及成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,994,176.83	7,794,065.86	16,546,176.73	12,634,959.97
其他业务	2,458,534.51	2,473,849.83	7,289,792.13	7,212,020.08
<b>合 计</b>	<b>12,452,711.34</b>	<b>10,267,915.69</b>	<b>23,835,968.86</b>	<b>19,846,980.05</b>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	114,109.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,172.65	
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	52,286.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	170,568.99	
减:非经常性损益的所得税影响数	42,642.25	
非经常性损益净额	127,926.74	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2020年6月30日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.03	0.03

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室