



汇源股份

NEEQ : 872066

汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司

Huiyuan Printing & Packaging Technology(Tianjin)Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人吕俊强、主管会计工作负责人裴景明及会计机构负责人（会计主管人员）裴景明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧风险	目前，国内包装印刷行业市场较分散，市场集中度及进入壁垒不高，大部分印刷企业目前规模依然较小，主要服务于本地、区域市场，规范性程度不高。行业仍缺乏一定的规模经济，面临着行业结构型调整的需要。如果企业在激烈的市场竞争中不能增加企业自身实力，创新经营模式，提升产品工艺、品牌知名度和市场竞争力，将会面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。公司将立足当前主营业务，积极创新经营模式，不断提升产品工艺，提高客户服务水平，积极培育自身竞争力。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为纸张，纸张分为白卡纸、白板纸、牛卡纸和牛皮纸等，报告期内，公司消耗纸张金额占主营业务成本的比例约 60%。纸张价格波动对公司的经营业绩产生较大影响。报告期内，公司采购纸张等原材料价格上涨明显，对公司的经营业绩产生了较大的影响。
客户集中度较高的风险	公司的客户主要集中在食品饮料、电子通信领域。如果由于客户自身原因发生产品安全等质量事件，或受到行业内同类企业发生的产品重大事件的连带影响，或因外部宏观经济变化而导致自身终端消费市场发生不利变化等各种情形，导致对公司产品的需求大幅下降，公司的业绩将受到重大不利影响。

人力资源风险	人才是印刷企业的一个核心竞争要素。除此以外，丰富的行业经验、勤勉敬业的工作责任心以及是否认同公司文化理念是印刷行业人才需具备的重要素质。随着我国印刷行业企业规模和技术水平大幅提升，印刷行业对人才的需求日趋旺盛，人才价值也不断上升，导致公司在留住现有员工及招募新的人才时将付出更高成本。一旦公司核心技术人员和专业技术人员流失，公司将面临较大的人力资源风险。
下游行业需求波动风险	公司目前的下游行业主要为食品饮料及电子通信行业。公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司所处行业的兴衰起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将对公司的盈利能力产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	吕俊强先生直接持有公司 46.875% 的股份，并担任公司董事长，对公司的生产经营具有决策权；刘艳华担任公司副董事长，参与公司的生产经营，且吕俊强与刘艳华为配偶关系，吕俊强与刘艳华为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。
核心技术泄露风险	包装印刷行业是印前设计、印刷、模切、糊盒等综合性技术不断应用的制造领域，行业技术壁垒在不断提高。目前，传统印刷技术应用日趋成熟，行业内企业若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，进而面临技术与产品开发的风险。同时，企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司
汇泉咨询	指	天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）
华德福	指	天津市华德福众创空间有限公司
万得福	指	天津市万得福印刷包装有限公司
陈塘纸制品	指	天津市陈塘纸制品有限公司
UV 上光	指	通过 UV 上光涂料在印刷品表面流平、干燥，使印刷品表面呈现光泽，又能使印刷品上原有图文的光泽透射出来。
联机水性上光	指	通过印刷设备联线涂布水性光油，在印刷品表面流平、干燥，使印刷品表面呈现光泽，又能使印刷品上原有

		图文的光泽透射出来。
镭射转印	指	将镭射膜上的镭射效果通过 UV 光油转移到印刷品表面，使印刷品表面显示出镭射效果。
热压	指	通过高温将热压版的图案压印到印刷品上，显现出凹的效果，同时呈现颜色不同的图案效果。
覆膜技术	指	印刷之后的一种表面加工工艺，又被人们称为印后过塑、印后裱胶或印后贴膜，是指用覆膜机在印品的表面覆盖一层 0.012~0.020mm 厚的透明塑料薄膜而形成一种纸塑合一的产品加工技术。
CTP 制版	指	一种综合性的、多学科的产品，它是集光学技术、电子技术、彩色数字图像技术、计算机软硬件、精密仪器及版材技术、自动化技术、网络技术等新技术于一体的高科技技术。
本报告	指	汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司 2020 年年度报告
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证监会指中国证券监督管理委员会
公司章程	指	《汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司章程》
报告期、本期、上期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2019 年度
上期末	指	2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	Huiyuan Printing & Packaging Technology (Tianjin) Co., Ltd.
证券简称	汇源股份
证券代码	872066
法定代表人	吕俊强

二、 联系方式

董事会秘书	裴景明
联系地址	天津自贸试验区（空港经济区）航空路 300 号
电话	022-84912345
传真	022-84910366
电子邮箱	Jingminng.pei@hyprinting.cn
公司网址	http://www.hyprinting.cn/
办公地址	天津自贸试验区（空港经济区）航空路 300 号
邮政编码	300308
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	天津自贸试验区（空港经济区）航空路 300 号董事会秘书办公室

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	2000 年 10 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2319 包装装潢及其他印刷
主要业务	纸制品包装
主要产品与服务项目	彩色纸盒纸箱、精装纸品盒、促销品及其他印刷品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吕俊强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕俊强，一致行动人为刘艳华

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	91120116725700864J	否
注册地址	天津市滨海新区空港经济区航空路 300 号	否
注册资本	40,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学传	刘旭燕
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

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、经营情况和管理层分析

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	289,377,989.18	287,783,872.80	0.55%
毛利率%	18.08%	18.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,861,651.24	5,660,779.02	21.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,298,830.91	2,530,288.95	-48.67%
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)	5.03%	4.47%	-
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)	0.95%	2.00%	-
基本每股收益	0.17	0.14	21.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	291,111,003.38	245,664,703.58	18.50%
负债总计	151,305,650.52	112,721,001.96	34.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,805,352.86	132,943,701.62	5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.32	5.42%
资产负债率%(母公司)	45.29%	41.47%	-
资产负债率%(合并)	51.98%	45.88%	-
流动比率	1.13	1.31	-
利息保障倍数	2.81	2.76	-

(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	45,945,678.76	3,342,539.31	1,274.57%
应收账款周转率	4.86	9.14	-
存货周转率	6.84	12.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.50%	0.91%	-
营业收入增长率%	0.55%	-1.86%	-
净利润增长率%	21.21%	190%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-169,659.62
计入当期损益的政府补助	6,446,847.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,339.04
非经常性损益合计	6,558,527.18
所得税影响数	995,706.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,562,820.33

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
存货	53,064,186.81	36,485,213.19		
合同资产	0	23,307,819.72		
预收账款	107,959.39	0		

合同负债	0	107,959.39		
应交税费	2,336,660.45	5,625,203.36		
盈余公积	2,720,086.66	3,064,116.98		
未分配利润	10,576,428.16	13,672,701.03		

2、 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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
存货	37,673,317.89	51,348,100.66	-13,674,782.77
合同资产	18,536,510.37		18,536,510.37
预收账款		248,014.71	-248,014.71
合同负债	248,014.71		248,014.71
应交税费	6,154,245.01	3,639,581.53	2,514,663.48
盈余公积	4,086,288.95	3,869,740.35	216,548.60
未分配利润	19,512,180.29	17,381,664.77	2,130,515.52

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	289,377,989.18	293,600,386.83	-4,222,397.65
营业成本	237,069,634.29	231,501,523.09	5,568,111.20
销售费用	8,528,359.03	17,000,661.08	-8,472,302.05
所得税费用	571,352.70	796,320.44	-224,967.74
净利润	6,861,651.24	7,954,890.30	-1,093,239.06

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“2319 包装装潢及其他印刷”行业。

公司作为以快速消费品外包装产品为核心领域的专业供应商，拥有优秀的研发设计团队、快速响应的服务和先进的生产工艺，为客户特别是快速消费品客户提供包装印刷综合解决方案，范围涵盖产品包装以及现有产品的包装改进和新产品包装的研发服务，公司通过自设营销部门关注市场，联系客户，收入来源主要是彩色纸盒纸箱、精装纸品盒、促销品及其他印刷品的生产销售。

公司坚持“质量第一，与核心客户共同发展”的原则，伴随核心客户的成长而成长，在销量大的地区设立子公司，实现销售、仓储和售后服务的本地化，提供快速反应的一站式服务，不断提升客户的忠诚度，为公司获取不断的发展资源。经过多年的努力，公司凭借新颖的设计创意、先进的产品工艺和优良的产品品质，已与蒙牛集团、三星通信、玛氏食品、好丽友食品、智汇饮品、鸿茅药酒等大型公司建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	21,809,914.34	7.49%	13,084,687.74	5.33%	66.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	64,602,553.57	22.19%	62,959,534.90	25.63%	2.61%

存货	37,673,317.89	12.94%	36,485,213.19	14.85%	3.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	99,024,515.16	34.02%	82,075,508.37	33.41%	20.65%
在建工程	1,194,573.36	0.41%	-	-	-
无形资产	2,281,067.7	0.78%	2,301,635.92	0.94%	-0.89%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	47,021,947.42	16.15%	50,000,000.00	20.35%	-5.96%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动幅度较大的原因是报告期内公司加大了应收账款的回收力度，回笼资金主要因为根据客户需求和市场变化，预期春节前后需要集中采购一定量的原材料。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	289,377,989.18	-	287,783,872.80	-	0.55%
营业成本	237,069,634.29	81.92%	235,528,124.58	81.84%	0.65%
毛利率	18.08%	-	18.16%	-	-
销售费用	8,528,359.03	2.95%	13,081,585.72	4.55%	-34.81%
管理费用	24,993,862.62	8.64%	20,007,396.39	6.95%	24.92%
研发费用	10,650,531.48	3.68%	10,318,411.32	3.59%	3.22%
财务费用	4,106,696.63	1.42%	3,549,918.57	1.23%	15.68%
信用减值损失	-1,109,335.28	-0.38%	-818,226.89	0.28%	-35.58%
资产减值损失	-608,563.12	-0.21%	-135,093.28	-0.05%	-350.48%
其他收益	6,446,847.76	2.23%	3,691,863.04	1.28%	74.62%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	73,236.41	0.03%	-18,271.74	-0.01%	500.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,315,288.99	2.53%	6,219,736.60	2.16%	17.61%
营业外收入	476,436.66	0.16%	206,660.06	0.07%	130.54%
营业外支出	358,721.71	0.12%	167,001.14	0.06%	114.80%
净利润	6,861,651.24	2.37%	5,660,779.02	1.97%	21.21%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年略有增长，是公司加大营销力度和技术研发的力度，使公司产品竞争力有所提高

所致。

2、净利润较去年有较大幅度的增加，主要是因为年度内公司加大技术研发过程中，取得政府配套资金补助所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	277,740,145.84	266,353,562.86	4.27%
其他业务收入	11,637,843.34	21,430,309.94	-45.69%
主营业务成本	221,112,699.37	215,008,157.21	2.84%
其他业务成本	15,956,934.92	20,519,967.37	-22.24%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
彩色纸盒纸箱	220,017,307.62	174,553,442.18	20.66%	5.86%	5.10%	0.58%
促销品	20,008,199.84	16,306,578.36	18.50%	-1.52%	-2.12%	0.50%
精装纸品盒	13,034,351.44	9,555,553.34	26.69%	5.09%	2.72%	1.69%
其他印刷品	24,680,286.94	20,697,125.49	16.14%	-4.32%	-9.85%	5.14%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司本期收入构成未发生明显变化。

(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	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	80,062,412.78	27.67%	否
2	玛氏箭牌糖果（中国）有限公司	71,155,052.68	24.59%	否
3	好丽友食品有限公司	21,519,873.29	7.44%	否
4	馥海（马鞍山）食品有限公司	11,887,512.74	4.11%	否
5	雀巢（中国）有限公司	10,336,105.34	3.57%	否
	合计	194,960,956.83	67.38%	-

(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	玖龙环球（中国）投资集团有限公司	45,684,804.51	20.89%	否
2	天津建发纸业有限公司	17,835,313.36	8.16%	否
3	中包（天津）纸品包装有限公司	8,245,499.37	3.77%	否
4	廊坊市华阳商贸有限公司	8,237,756.11	3.77%	否
5	香河县通利达福利纸业有限公司	7,734,727.28	3.54%	否
合计		87,738,100.63	40.13%	-

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	45,945,678.76	3,342,539.31	1,274.57%
投资活动产生的现金流量净额	-41,391,379.23	-1,739,073.53	-2,280.08%
筹资活动产生的现金流量净额	4,327,267.95	-6,822,792.14	163.42%

现金流量分析：

本期公司为适应市场发展和提高产品层次和竞争力，加大固定资产投资，因此投资活动产生的现金流净额变动较大；本期投资计划得以顺利完成后，必为后期生产经营带来积极影响。

本期公司加大应收账款催收力度，应收账款回收情况较好，导致本期经营活动产生的现金流量净额变动较大。本年度公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在较大差异，主要是由于本期公司加大应收账款回收力度，且回收账款良好导致。

本期筹资活动产生的现金流净额增加，主要是由于本期公司采取售后回租方式融资所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
武强县汇林包装有限公司	控股子公司	纸制包装物	19,992,900.51	8,990,625.49	53,803,862.58	588,017.91
天津市华德福众创空间有限公司	控股子公司	创业服务	4,952,683.44	4,407,125.26	517,406.08	-87,131.03
芜湖汇林包装科技有限公司	控股子公司	纸质包装物	39,864,185.93	9,337,828.92	41,049,806.07	-3,860,955.41

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司武强县汇林包装有限公司（以下简称“武强汇林”），注册资本 2,000 万元，公司持有表决权比例为 100%，2016 年年底以前现金出资完毕。2020 年，武强汇林业绩明显好转，2021 年，公司将加大市场整合调整力度，同时加强当地周边市场的开发，努力提高武强汇林的业绩。

公司全资子公司天津华德福众创空间有限公司（以下简称“华德福”），注册资本 500 万元，公司持有表决权比例为 100%，2017 年 3 月现金出资完毕。华德福属于纯创业投资服务型企业，经营规模偏小。

公司全资子公司芜湖汇林包装科技有限公司（以下简称“芜湖汇林”），注册资本 1,500 万元，公司持有表决权比例为 100%，于 2017 年 12 月 27 日注册成立，2019 年现金出资完毕。本期全面开展业务，业务范围及模式和母公司相同，2021 年芜湖汇林将华东区域画为重点开发区域，以充分发挥地理优势，扩大市场份额。

报告期内无取得或处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务稳定并略有增长，客户结构更趋优化，员工待遇逐步提高，人员稳定，且素质继续提高，公司具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	126,380.49
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000.00	25,430.09
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000.00	500,000.00

注：其他是指公司子公司武强县汇林包装有限公司、天津市华德福众创空间有限公司向关联方租赁房屋，租赁金额为 50 万元。

(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	2017年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2017年8月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月15日		挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司挂牌时，吕俊强、刘艳华、天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）、白彦壮、李伟、裴景明、孙飏、陈飞、刘文俊、周常星、韩中秋、刘林艳分别出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期未发生同业竞争的情况。

2. 公司挂牌时，吕俊强、刘艳华、白彦壮、李伟、裴景明、孙飏、陈飞、刘文俊分别出具了《避免资金占用的承诺函》，报告期初无资金占用的情况，报告期内未发生资金占用的情况。

3. 公司挂牌时，吕俊强、刘艳华分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期关联交易均具有必要性，并且均履行了必要的决议程序，运作规范。

(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
银行存款	货币资金	冻结	422.10	0.00%	投标保证金、贷款专户
生产设备	固定资产	抵押	19,246,809.84	6.72%	借款抵押

房屋建筑物	固定资产	抵押	13,974,155.27	4.88%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,841,789.94	0.64%	借款抵押
总计	-	-	35,063,177.15	12.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司主要受限资产均为用于贷款抵押，补充公司流动资金，优化资产负债结构，从而获得更佳的经营成果。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	17,500,000	43.75%	0	17,500,000	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	43.75%	0	17,500,000	43.75%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	56.25%	0	22,500,000	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	56.25%	0	22,500,000	56.25%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕俊强	18,750,000	0	18,750,000	46.875%	14,062,500	4,687,500	0	0
2	刘艳华	11,250,000	0	11,250,000	28.125%	8,437,500	2,812,500	0	0
3	汇泉企	10,000,000	0	10,000,000	25.000%	0	10,000,000	0	0

业管理 咨询中 心(有限 合伙)									
合计	40,000,000	0	40,000,000	100.000%	22,500,000	17,500,000	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：
吕俊强与刘艳华为夫妻关系，天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）为吕俊强和刘艳华合伙设立的合伙企业。

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

截至报告期末，吕俊强直接持有公司 46.875% 股份，因此为公司控股股东。

吕俊强，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989 年 7 月至 1991 年 3 月就职于天津市动力机厂，任财务处会计；1991 年 4 月至 1998 年 1 月就职于深圳汇源彩色印刷有限公司，任经营科长；1998 年 2 月至 2000 年 9 月，就职于天津市开发区汇源彩色印刷有限公司，任执行董事兼经理；2013 年 4 月至今，就职于天津市正元永兴商贸有限公司，任董事；2016 年 7 月至今就职于天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2014 年 8 月至今，就职于武强县汇林包装有限公司，任监事；2000 年 10 月至 2016 年 10 月，就职于汇源有限，任执行董事兼经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长。

报告期内控股股东没有变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，吕俊强直接持有公司 46.875% 股份，刘艳华直接持有公司 28.125% 股份，吕俊强与刘艳华为夫妻关系，二人投资设立的天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 25% 股份，因此吕俊强、刘艳华夫妇合计控制公司 100% 股份，因此为公司共同实际控制人。

吕俊强，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989 年 7 月至 1991 年 3 月就职于天津市动力机厂，任财务处会计；1991 年 4 月至 1998 年 1 月就职于深圳汇源彩色印刷有限公司，任经营科长；1998 年 2 月至 2000 年 9 月，就职于天津市开发区汇源彩色印刷有限公司，任执行董事兼经理；2013 年 4 月至今，就职于天津市正元永兴商贸有限公司，任董事；2016 年 7 月至今就职于天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2014 年 8 月至今，就职于武强县汇林包装有限公司，任监事；2000 年 10 月至 2016 年 10 月，就职于汇源有限，任执行董事兼经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长。

刘艳华，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1991 年 7 月至 1997 年 12 月就职于石家庄市食品工业公司，任技术科助理工程师；1998 年 1 月至 2002 年 12 月就职于天津市开发

区汇源彩色印刷有限公司，任副总经理；2003年1月至今就职于天津市万得福印刷包装有限公司，任执行董事兼经理；2015年1月至今就职于天津市华德福众创空间有限公司，任执行董事；2014年8月至今，就职于武强县汇林包装有限公司，任执行董事；2013年4月至今，就职于天津市正元永兴商贸有限公司，任董事长；2015年12月至今，就职于天津科融创业投资管理有限公司，任监事；2010年4月至今，就职于河北中武金属制品有限公司，任执行董事；2008年12月至2016年10月就职于汇源有限，任监事；2016年10月至今任股份公司副董事长。

报告期内实际控制人没有变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浦东发展银行	银行	10,000,000	2020年9月16日	2021年9月16日	3.85%
2	抵押	天津滨海惠民村镇银行	银行	10,000,000	2020年4月9日	2021年4月8日	4.55%
3	抵押贷款	民生银行	银行	9,725,200.51	2020年12月28日	2021年6月27日	4.00%
4	保理	工商银行	银行	7,296,746.91	-	-	4.35%
5	保证	天津银行	银行	10,000,000	2020年5月28日	2021年5月27日	3.95%

合计	-	-	-	47,021,947.42	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

九、 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

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

十、 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
吕俊强	董事长	男	1969年3月	2016年10月26日	2022年11月11日
刘艳华	副董事长	女	1968年11月	2016年10月26日	2022年11月11日
李伟	董事、总经理	男	1965年5月	2016年10月26日	2022年11月11日
裴景明	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1966年1月	2016年10月26日	2022年11月11日
白彦壮	董事	男	1975年2月	2016年10月26日	2022年11月11日
孙飏	监事会主席	男	1963年4月	2016年10月26日	2022年11月11日
刘文俊	监事	男	1968年2月	2016年10月26日	2020年5月19日
陈飞	职工监事	男	1985年8月	2016年10月26日	2022年11月11日
陈新动	监事	男	1978年10月	2020年5月20日	2022年11月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

股东、董事长吕俊强和股东、副董事长刘艳华为夫妻关系，股东天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）为吕俊强和刘艳华合伙设立的合伙企业。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

吕俊强	董事长	18,750,000	0	18,750,000	46.875%	0	0
刘艳华	副董事长	11,250,000	0	11,250,000	28.125%	0	0
合计	-	30,000,000	-	30,000,000	75.000%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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
刘文俊	监事	离任	无	因个人原因离职
陈新动	无	新任	监事	补选为公司监事

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

基本情况

陈新动，男，1978年10月出生，中国国际，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

教育背景：

2003.9-2006.3 天津大学，机械设计及理论专业，硕士；

1997.9-2001.7 石家庄铁道大学，机械工程及其自动化专业，本科。

工作经历：

2001.8—2003.8 就职于南方四方机车车辆股份有限公司，任助理工程师；

2006.3-2010.7 就职于艾默生过程管理（天津）阀门有限公司，任亚太战略采购工程师；

2010.8-2012.7 就职于鲍诺曼泵业系统（天津）有限公司，任采购与物流经理；

2012.7-2013.5 就职于阿尔斯通水电设备(中国)有限公司，任全球关键产品采购经理；

2013.5- 2016.2 就职于天津泵业机械集团有限公司，任采购中心主任；

2016.2- 2019.6 就职于西门子电气传动有限公司，任战略采购经理；

2019.6 至今 就职于汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司，任运营总监；

2020.5 至今 任汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
---------	------	------	------	------

行政人员	19	10	2	27
管理人员	33	3	7	29
生产人员	358	35	22	371
销售人员	21	11	1	31
技术人员	48	23	7	64
财务人员	10	1		11
员工总计	489	83	39	533

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	41	58
专科	57	60
专科以下	389	413
员工总计	489	533

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司已建立了合理的薪酬体系和绩效激励机制，员工的薪酬以考核业绩及结果挂钩。与外部咨询公司合作，定期进行薪酬调查及评估，保持公司的薪酬水平在行业中有一定的竞争力。

2、培训：公司完善了培训管理制度，把培训工作例行化、制度化，确保培训工作的落实；其次，强调员工在培训过程中的自愿参与和积极互动，发挥员工的主动性，并充分考虑受训对象的层次、类型，考虑内容和形式的多样性；再次，培训作为公司的长效投入，不定期对培训效果进行跟踪评估，使培训工作提升公司的整体绩效。公司各部门组织多场培训，培训形式涵盖现场授课、视频培训、读书分享会等各种形式，充分利用现有资源不断提升员工自身专业能力。公司将进一步建立健全的培训制度，不断优化培训流程，为员工提供一个良好的培训及学习平台，全面提升员工综合素质与技能。

3、无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

--

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，严格遵循《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》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等治理制度要求。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司在召开股东大会均根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，履行了通知（公告）义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》，对投资者及股东的权利予以明确，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

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司重要的经营事项、关联交易等的审批流程上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月28日，公司召开第二届董事会第二次会议，根据《中华人民共和国公司法》和新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，并且为了进一步提升公司治理水平，对《公司章程》进行细节修订，并于2020年5月19日召开2019年

年度股东大会审议通过。

详情请见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-009）和《公司章程》（公告编号：2020-021）。

（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	3	<p>一、2020年4月28日二届二次董事会，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2019年年度总经理工作报告 2、2019年年度董事会工作报告 3、2019年年度财务决算报告 4、2020年年度财务预算报告 5、2019年年度报告及年度报告摘要 6、关于修订《公司章程》的议案 7、关于修订《股东大会议事规则》的议案 8、关于修订《董事会议事规则》的议案 9、关于修订《总经理工作细则》的议案 10、关于修订《董事会秘书工作细则》的议案 11、关于修订《信息披露事务管理制度》的议案 12、关于修订《对外担保管理制度》的议案 13、关于修订《关联交易管理制度》的议案 14、关于续聘大华会计师事务所为公司2020年度审计机构的议案 15、关于预计2020年度日常性关联交易的议案 16、关于补充确认2019年度部分关联交易的议案 17、关于公司2020年度续贷民生银行贷款的议案 18、关于投资购买高宝印刷机的议案 19、关于提议召开汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司2020年度股东大会的议案 <p>二、2020年8月20日二届三次董事会，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2020年半年度报告 <p>三、2020年10月8日二届四次董事会，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于修改公司章程

		2、关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会
监事会	2	<p>一、2020 年 4 月 28 日，二届二次监事会，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2019 年年度监事会工作报告 2、2019 年年度财务决算报告 3、2020 年年度财务预算报告 4、2019 年年度报告及年度报告摘要 5、关于修订《监事会议事规则》的议案 6、关于续聘大华会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案 7、关于提名股东代表监事的议案 <p>二、2020 年 8 月 20 日，二届三次监事会，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2020 年半年度报告》
股东大会	2	<p>一、2020 年 5 月 19 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2019 年年度董事会工作报告 2、2019 年年度监事会工作报告 3、2019 年年度财务决算报告 4、2020 年年度财务预算报告 5、2019 年年度报告及年度报告摘要 6、关于修订《公司章程》的议案 7、关于修订《股东大会议事规则》的议案 8、关于修订《董事会议事规则》的议案 9、关于修订《监事会议事规则》的议案 10、关于修订《信息披露事务管理制度》的议案 11、关于修订《对外担保管理制度》的议案 12、关于修订《关联交易管理制度》的议案 13、关于续聘大华会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案 14、关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案 15、关于补充确认 2019 年度部分关联交易的议案 16、关于选举股东代表监事的议案 <p>二、2020 年 10 月 25 日，公司召开 2020 年度第一次临时股东会，审议否决了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于修改公司章程的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规

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，会议议程规范，公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

(一) 公司依法运作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，列席公司股东大会和董事会，并依法依规对公司的决策程序、内控制度执行和董事、高级管理人员依法履行职务的情况进行了监督。监事会认为：公司严格按照有关法律、法规及《公司章程》等的规定规范运作，决策程序合法，不存在违规经营情况；公司董事、高级管理人员能按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行其职责，未发现任何有损于公司和股东利益的行为。

(二) 公司财务情况

报告期内，公司监事会对公司 2020 年的财务状况进行了认真的检查和监督。监事会认为：公司严格按照相关法律、法规的要求进行财务管理，财务制度健全且执行有效，资金状况良好，能有效防范经营风险。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告，该报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(三) 公司关联交易情况

报告期，监事会对公司发生的关联交易行为进行了全面检查。认为：交易双方遵循了“公平、公正”的原则，交易价格公允，没有损害公司和其他非关联方股东的利益。董事会审议该关联交易事项时，关联董事回避了表决，表决程序合法有效，符合有关法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定。

(四) 会计政策及会计估计变更情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，根据要求，本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及发布的最新会计准则并结合公司实际情况进行合理变更和调整，符合相关法规政策；相关决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》等规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

(五) 信息披露管理情况的核查

报告期内，监事会对公司信息披露工作情况进行了核查，认为公司严格按照新《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规和《公司章程》等不断规范运作，提升法人治理水平，真实、准确、及时、完整地披露信息，切实履行上市公司的信息披露等义务，有效保障投资者特别是中小股东的知情权。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、守法经营，严格遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法规的要求规范运作，与控股股东及其控制的其他企业完全分开，在业务、资产、机构、人员、财务方面保持了独立性、具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况:

公司已发展了独立的业务体系，在产、供、销等各方面不受制于企业外的任何企业、个人或组织（市

市场竞争除外)业务完全独立,运作有序。

2、资产完整情况:

报告期内,公司除以部分资产为抵(质)押为公司获得流动资金贷款和部分设备为融资租赁外,对所有账载资产具有完全财产权利。

3、机构独立情况:

公司已建立了较为健全的产、供、销业务体系和人、财、物的管理体系,各部门职能明确职能,运作有序各项工作以公司为主体独立运行,不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员,均以合法程序选举或聘任,公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员等均在公司工作并领取薪酬,未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同,建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门,已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司独立在银行开户,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算和财务管理的规定,从公司自身情况出发,制定符合公司实际的会计核算制度和财务管理制度,并按照要求进行独立核算,做到工作有序,管理严格,保证了公司会计核算和财务管理工作的正常开展。

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,年度内避免了影响企业生产经营的风险事件发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019年4月3日,公司第一届董事会第十次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度的议案》,具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《汇源印刷包装科技(天津)股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》(2019-006);报告期内,公司三会及高级管理人员及信息披露事务管理人严格执行《年度报告差错责任追究制度》,年度内所有报告均经过严格复核,保证了信息披露的质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]003180号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	
审计报告日期	2021年3月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学传	刘旭燕
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

审 计 报 告

大华审字[2021]003180号

汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司（以下简称“汇源股份公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了汇源股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于汇源股份公司，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

汇源股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

汇源股份公司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，汇源股份公司管理层负责评估汇源股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇源股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇源股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇源股份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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇源股份公司不能持续经营。

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. 就汇源股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘学传

中国·北京

中国注册会计师：刘旭燕

二〇二一年三月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金	附注六注释 1	21,809,914.34	13,084,687.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六注释 2	64,602,553.57	62,959,534.90
应收款项融资	附注六注释 3	10,035,637.41	1,536,839.14
预付款项	附注六注释 4	3,135,304.96	2,171,781.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六注释 5	4,225,610.01	2,834,209.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六注释 6	37,673,317.89	36,485,213.19
合同资产	附注六注释 7	18,536,510.37	23,307,819.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六注释 8	928,292.48	559,252.95
流动资产合计		160,947,141.03	142,939,339.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	附注六注释 9	15,000,000	15,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六注释 10	99,024,515.16	82,075,508.37
在建工程	附注六注释 11	1,194,573.36	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六注释 12	2,281,067.70	2,301,635.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六注释 13	2,451,371.16	84,013.47
递延所得税资产	附注六注释 14	978,176.04	1,122,172.41
其他非流动资产	附注六注释 15	9,234,158.93	2,142,034.23
非流动资产合计		130,163,862.35	102,725,364.40

资产总计		291,111,003.38	245,664,703.58
流动负债：			
短期借款	附注六注释 16	47,021,947.42	50,000,000.00
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	附注六注释 17	20,000,000	
应付账款	附注六注释 18	43,000,909.70	31,904,406.01
预收款项		0.00	
合同负债	附注六注释 19	248,014.71	107,959.39
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	附注六注释 20	2,841,204.41	2,192,997.91
应交税费	附注六注释 21	6,154,245.00	5,625,203.36
其他应付款	附注六注释 22	18,181,852.36	18,673,006.18
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	附注六注释 23	5,030,208.00	629,643.44
其他流动负债			
流动负债合计		142,478,381.60	109,133,216.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六注释 24	7,076,613.19	1,000,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六注释 25	1,750,655.73	2,587,785.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,827,268.92	3,587,785.67
负债合计		151,305,650.52	112,721,001.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六注释 26	40,000,000.00	40,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六注释 27	76,206,883.61	76,206,883.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六注释 28	4,086,288.95	3,064,116.98
一般风险准备			
未分配利润	附注六注释 29	19,512,180.30	13,672,701.03
归属于母公司所有者权益合计		139,805,352.86	132,943,701.62
少数股东权益			
所有者权益合计		139,805,352.86	132,943,701.62
负债和所有者权益总计		291,111,003.38	245,664,703.58

法定代表人：吕俊强

主管会计工作负责人：裴景明

会计机构负责人：裴景明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,472,372.01	10,037,471.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十一注释 1	52,414,382.01	57,517,892.54
应收款项融资		9,697,421.40	750,000.00
预付款项		15,706,946.09	1,265,342.70
其他应收款	附注十一注释 2	4,095,856.14	2,112,550.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,466,319.03	22,142,942.91
合同资产		16,088,409.77	23,307,819.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,763.58	
流动资产合计		136,957,470.03	117,134,019.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	附注十一注释 3	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,170,329.46	73,925,898.96
在建工程		796,343.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,281,067.70	2,301,635.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		365,486.73	
递延所得税资产		978,176.04	1,063,055.81
其他非流动资产		7,569,420.45	1,478,554.23
非流动资产合计		150,160,823.66	133,769,144.92
资产总计		287,118,293.69	250,903,164.60
流动负债：			
短期借款		47,021,947.42	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		26,026,181.77	26,859,127.93
预收款项			39,203.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,228,883.57	1,228,775.82
应交税费		5,393,154.02	5,085,708.60
其他应付款		16,462,393.75	16,851,332.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		58,483.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,030,208.00	629,643.44
其他流动负债			
流动负债合计		121,221,251.58	100,693,791.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,076,613.19	1,000,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,750,655.73	2,361,319.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,827,268.92	3,361,319.27
负债合计		130,048,520.50	104,055,111.18
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,206,883.61	76,206,883.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,086,288.95	3,064,116.98
一般风险准备			
未分配利润		36,776,600.63	27,577,052.83
所有者权益合计		157,069,773.19	146,848,053.42
负债和所有者权益合计		287,118,293.69	250,903,164.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		289,377,989.18	287,783,872.80
其中：营业收入	附注六注 释 30	289,377,989.18	287,783,872.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		286,864,885.96	284,284,407.33
其中：营业成本	附注六注 释 30	237,069,634.29	235,528,124.58
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	附注六注 释 31	1,515,801.91	1,798,970.75
销售费用	附注六注 释 32	8,528,359.03	13,081,585.72
管理费用	附注六注 释 33	24,993,862.62	20,007,396.39
研发费用	附注六注 释 34	10,650,531.48	10,318,411.32
财务费用	附注六注 释 35	4,106,696.63	3,549,918.57
其中：利息费用		3,637,980.77	3,715,825.37
利息收入		181,985.94	106,083.04
加：其他收益	附注六注 释 38	6,446,847.76	3,691,863.04
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）	附注六注 释 36	-1,109,335.28	-818,226.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六注 释 37	-608,563.12	-135,093.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六注 释 39	73,236.41	-18,271.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,315,288.99	6,219,736.60
加：营业外收入	附注六注 释 40	476,436.66	206,660.06
减：营业外支出	附注六注 释 41	358,721.71	167,001.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,433,003.94	6,259,395.52
减：所得税费用	附注六注 释 42	571,352.70	598,616.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,861,651.24	5,660,779.02
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）		6,861,651.24	5,660,779.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		6,861,651.24	5,660,779.02

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,861,651.24	5,660,779.02
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,861,651.24	5,660,779.02
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.14

法定代表人：吕俊强

主管会计工作负责人：裴景明

会计机构负责人：裴景明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	附注十一 注释4	259,640,316.70	270,247,669.65
减：营业成本	附注十一 注释4	210,407,994.53	222,524,995.55
税金及附加		1,323,753.93	1,631,793.81
销售费用		6,783,677.27	11,727,455.05
管理费用		21,004,996.22	16,270,227.19
研发费用		10,650,531.48	10,318,411.32
财务费用		4,094,392.72	3,546,754.23

其中：利息费用		3,637,980.77	3,715,825.37
利息收入		176,853.64	-101,832.49
加：其他收益		6,174,171.46	3,311,642.54
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）		-542,489.59	-506,031.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-542,413.24	-28,699.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,236.41	56,298.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,537,475.59	7,061,241.73
加：营业外收入		464,651.98	204,062.92
减：营业外支出		267,665.09	116,479.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,734,462.48	7,148,825.17
减：所得税费用		512,742.71	503,557.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,221,719.77	6,645,267.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,221,719.77	6,645,267.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,221,719.77	6,645,267.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,948,695.42	308,161,457.74
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		116,920.10	494,817.55
收到其他与经营活动有关的现金	附注六注 释 43	53,745,048.44	37,073,658.20
经营活动现金流入小计		371,810,663.96	345,729,933.49
购买商品、接受劳务支付的现金		203,525,228.90	236,338,039.72
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		50,796,879.53	48,298,452.08
支付的各项税费		8,796,524.76	12,103,352.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注 释 43	62,746,352.01	45,647,549.99
经营活动现金流出小计		325,864,985.20	342,387,394.18
经营活动产生的现金流量净额		45,945,678.76	3,342,539.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		699,391.36	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,699,391.36	44,090,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,090,770.59	1,829,073.53
投资支付的现金		26,000,000.00	44,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,090,770.59	45,829,073.53
投资活动产生的现金流量净额		-41,391,379.23	-1,739,073.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	73,713,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六注释 43	13,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		69,750,000.00	73,713,000.00
偿还债务支付的现金		60,720,453.86	73,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,618.19	2,760,572.14
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	附注六注释 43	2,756,660.00	3,962,220.00
筹资活动现金流出小计		65,422,732.05	80,535,792.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,327,267.95	-6,822,792.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,762.98	85,489.72
五、现金及现金等价物净增加额		8,724,804.50	-5,133,836.64
加：期初现金及现金等价物余额		13,084,687.74	18,218,524.38
六、期末现金及现金等价物余额		21,809,492.24	13,084,687.74

法定代表人：吕俊强

主管会计工作负责人：裴景明

会计机构负责人：裴景明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,903,120.33	280,415,755.90
收到的税费返还		116,413.49	494,712.66
收到其他与经营活动有关的现金		74,503,607.90	37,088,462.91
经营活动现金流入小计		369,523,141.72	317,998,931.47
购买商品、接受劳务支付的现金		210,895,110.31	211,697,679.90
支付给职工以及为职工支付的现金		36,368,809.52	40,070,162.79
支付的各项税费		7,642,259.04	11,227,333.21
支付其他与经营活动有关的现金		79,695,348.47	40,026,444.20

经营活动现金流出小计		334,601,527.34	303,021,620.10
经营活动产生的现金流量净额		34,921,614.38	14,977,311.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		699,391.36	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,699,391.36	44,090,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,357,031.91	1,252,154.97
投资支付的现金		26,000,000.00	58,731,336.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,357,031.91	59,983,491.35
投资活动产生的现金流量净额		-28,657,640.55	-15,893,491.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	73,713,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		69,750,000.00	73,713,000.00
偿还债务支付的现金		60,720,453.86	73,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,618.19	2,760,572.14
支付其他与筹资活动有关的现金		2,756,660.00	3,962,220.00
筹资活动现金流出小计		65,422,732.05	80,535,792.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,327,267.95	-6,822,792.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,762.98	85,489.72
五、现金及现金等价物净增加额		10,434,478.80	-7,653,482.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,037,471.11	17,690,953.51
六、期末现金及现金等价物余额		20,471,949.91	10,037,471.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	40,000,000				76,206,883.61				3,064,116.98		13,672,701.03		132,943,701.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000				76,206,883.61				3,064,116.98		13,672,701.03		132,943,701.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,022,171.97		5,839,479.27		6,861,651.24
（一）综合收益总额											6,861,651.24		6,861,651.24
（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									1,022,171.97		-1,022,171.97		

1. 提取盈余公积									1,022,171.97		-1,022,171.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				76,206,883.61				4,086,288.95		19,512,180.30		139,805,352.86

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	40,000,000				76,206,883.61				2,055,559.92		5,580,175.88		123,842,619.41

加：会计政策变更								344,030.32		3,096,272.87		3,440,303.19
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000			76,206,883.61				2,399,590.24		8,676,448.75		127,282,922.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								664,526.74		4,996,252.28		5,660,779.02
（一）综合收益总额										5,660,779.02		5,660,779.02
（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								664,526.74		-664,526.74		
1. 提取盈余公积								664,526.74		-664,526.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,000,000				76,206,883.61				3,064,116.98		13,672,701.03	132,943,701.62

法定代表人：吕俊强

主管会计工作负责人：裴景明

会计机构负责人：裴景明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	40,000,000				76,206,883.61				3,064,116.98		27,577,052.83	146,848,053.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	40,000,000			76,206,883.61				3,064,116.98		27,577,052.83	146,848,053.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,022,171.97		9,199,547.80	10,221,719.77
(一)综合收益总额										10,221,719.77	10,221,719.77
(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								1,022,171.97		-1,022,171.97	
1. 提取盈余公积								1,022,171.97		-1,022,171.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	40,000,000				76,206,883.61			4,086,288.95		36,776,600.63	157,069,773.19

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	40,000,000				76,206,883.61			2,055,559.92		18,500,039.26	136,762,482.79	
加：会计政策变更								344,030.32		3,096,272.87	3,440,303.19	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000				76,206,883.61			2,399,590.24		21,596,312.13	140,202,785.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								664,526.74		5,980,740.70	6,645,267.44	
（一）综合收益总额										6,645,267.44	6,645,267.44	
（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								664,526.74		-664,526.74		
1. 提取盈余公积								664,526.74		-664,526.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,000,000				76,206,883.61				3,064,116.98		27,577,052.83	146,848,053.42

三、 财务报表附注

汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津市汇源印刷有限公司，成立于 2000 年 10 月 30 日，本公司统一社会信用代码为 91120116725700864J。公司于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 872066。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4000 万股，本公司注册资本为 4000 万元，注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）航空路 300 号，实际控制人为吕俊强、刘艳华。股权结构如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)	实际出资额(万元)
吕俊强	1,875.00	货币	46.875	1,875.00
刘艳华	1,125.00	货币	28.125	1,125.00
天津汇泉企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,000.00	货币	25.00	1,000.00
合计	4,000.00		100.00	4,000.00

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属印刷和记录媒介复制业，经营范围：印刷包装技术研究开发；出版物印刷品印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；食品分装；印刷器材、工艺品、文化用品、计算机批发兼零售；普通货运；设计、制作国内各类广告、自营和代理各类商品和技术的进出口；食品用纸包装容器的研发、生产；自有机械设备租赁（但国家限定公司经营或禁止进出口的商标和技术除外）（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）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
武强县汇林包装有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
天津市华德福众创空间有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
芜湖汇林包装科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般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、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将

下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差

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。

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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除单项计提预期信用损失之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金及为员工代垫的社保款、保证金及押金	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风险损失率，计算预期信用损失。
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10-20	5.00	4.95-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十八） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计可使用年限
土地使用权	50年	土地使用权可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(二十一) 长期待摊费用**1. 摊销方法**

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费	5 年	
厂房改造	5 年	
防雷系统	5 年	
租入固定资产改良支出	10 年	

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：商品销售收入、原料销售收入、设备租赁收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司的产品主要分为包装箱面、礼品盒等产品，采取自取货形式的，提货并取得验收单即确认收入实现；采取发货到对方指定地点的，以公司将商品发至对方单位指定地点并验收，取得验收单或对账单即确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或：冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或：冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或：冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或：冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

(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。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

无。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
存货	53,064,186.81	-16,578,973.62		-16,578,973.62	36,485,213.19
合同资产		23,307,819.72		23,307,819.72	23,307,819.72
预收账款	107,959.39	-107,959.39		-107,959.39	
合同负债		107,959.39		107,959.39	107,959.39
应交税费	2,336,660.45	3,288,542.91		3,288,542.91	5,625,203.36
盈余公积	2,720,086.66	344,030.32		344,030.32	3,064,116.98
未分配利润	10,576,428.16	3,096,272.87		3,096,272.87	13,672,701.03

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
存货	37,673,317.89	51,348,100.66	-13,674,782.77
合同资产	18,536,510.37		18,536,510.37
预收账款		248,014.71	-248,014.71
合同负债	248,014.71		248,014.71
应交税费	6,154,245.00	3,639,581.53	2,514,663.47
盈余公积	4,086,288.95	3,869,740.35	216,548.60

项目	报表数	假设按原准则	影响
存货	37,673,317.89	51,348,100.66	-13,674,782.77
合同资产	18,536,510.37		18,536,510.37
未分配利润	19,512,180.30	17,381,664.77	2,130,515.53

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	289,377,989.18	293,600,386.83	-4,222,397.65
营业成本	237,069,634.29	231,501,523.09	5,568,111.20
销售费用	8,528,359.03	17,000,661.08	-8,472,302.05
所得税费用	571,352.70	796,320.44	-224,967.74
净利润	6,861,651.24	7,954,890.30	-1,093,239.06

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司	15%
武强县汇林包装有限公司	25%
芜湖汇林包装科技有限公司	25%
天津市华德福众创空间有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 11 月 23 日取得天津市科学技术局、天津市财政局和国家税务总局天津市税务局颁发的编号为：GR201812000288 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的

税率征收企业所得税”。本报告期内减按 15% 计提企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,238.65	16,383.58
银行存款	21,683,675.69	13,068,304.16
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	21,809,914.34	13,084,687.74
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		
投标保证金	140.26	
贷款专户	281.84	
合计	422.10	

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,608,161.62	65,404,505.03
1—2 年	2,746,772.53	906,507.51
2—3 年	202,875.73	14,685.37
3—4 年	14,685.37	2,343.91
4—5 年	-	2,183.06
5 年以上	576,123.81	607,736.26
小计	69,148,619.06	66,937,961.14
减：坏账准备	4,546,065.49	3,978,426.24
合计	64,602,553.57	62,959,534.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	990,265.17	1.43	970,809.17	98.04	19,456.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,158,353.89	98.57	3,575,256.32	5.25	64,583,097.57
其中：账龄分析法组合	68,158,353.89	98.57	3,575,256.32	5.25	64,583,097.57
合计	69,148,619.06	100.00	4,546,065.49	6.57	64,602,553.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	602,679.12	0.90	565,721.34	93.87	36,957.78
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,335,282.02	99.10	3,412,704.90	5.14	62,922,577.12
其中：账龄分析法组合	66,335,282.02	99.10	3,412,704.90	5.14	62,922,577.12
合计	66,937,961.14	100.00	3,978,426.24	5.94	62,959,534.90

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌顺鑫包装有限公司	379,999.99	379,999.99	100.00	预计无法收回
香河东华纸制品有限公司	349,999.39	349,999.39	100.00	预计无法收回
天津市河西区好友福香油坊	19,456.00			关联方，预计可收回
其他	240,809.79	240,809.79	100.00	预计无法收回
合计	990,265.17	970,809.17	98.04	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,211,581.36	3,260,579.07	5.00
1—2年	2,746,772.53	274,677.25	10.00
2—3年	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	68,158,353.89	3,575,256.32	5.25

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	565,721.34	446,651.43		41,563.60		970,809.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,412,704.90	162,551.42				3,575,256.32
其中：账龄分析法组合	3,412,704.90	162,551.42				3,575,256.32
合计	3,978,426.24	609,202.85		41,563.60		4,546,065.49

6. 本期实际核销的应收账款

单位名称	2020 年度	2019 年度
索尼克	41,560.39	
澳大利亚 ROBERT HUGHES	3.21	
合计	41,563.60	-

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蒙牛乳业（衡水）有限公司	9,622,485.75	13.92	481,124.29
芜湖市浔涌印刷有限公司	5,823,141.53	8.42	428,495.70
玛氏箭牌糖果（中国）有限公司	4,294,328.82	6.21	214,716.44
玛氏食品（中国）有限公司	3,829,829.36	5.54	191,491.47
好丽友食品有限公司	3,471,436.07	5.02	173,571.80
合计	27,041,221.53	39.11	1,489,399.70

注释 3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	338,216.01	1,536,839.14
应收账款	9,697,421.40	
合计	10,035,637.41	1,536,839.14

1. 银行承兑汇票坏账准备情况

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的银行承兑汇票融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

2. 坏账准备情况

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 (%)	
单项计提预期信用损		-		-	-

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 (%)	
失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,207,812.00	100.00	510,390.60	5.00	9,697,421.40
其中：账龄分析法组合	10,207,812.00	100.00	510,390.60	5.00	9,697,421.40
合计	10,207,812.00	100.00	510,390.60	5.00	9,697,421.40

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,061,033.92	97.63	2,155,081.81	99.23
1 至 2 年	72,621.04	2.32	16,700.00	0.77
2 至 3 年	1,650.00	0.05		
3 年以上				
合计	3,135,304.96	100.00	2,171,781.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
玫龙环球（中国）投资集团有限公司	2,463,661.57	78.57	2020 年	业务未完结
中国石化销售天津石油分公司	125,888.43	4.02	2020 年	服务未完结
上海天晴纸业业有限公司	90,412.20	2.88	2020 年	业务未完结
保定中科橡塑制品有限公司	78,000.00	2.49	2020 年	业务未完结
国网河北省电力有限公司	57,030.23	1.82	2020 年	服务未完结
合计	2,814,992.43	89.78	—	—

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,225,610.01	2,834,209.73
合计	4,225,610.01	2,834,209.73

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,350,961.57	1,345,221.12
1—2年	342,553.40	657,766.78
2—3年	690,815.04	752,300.00
3—4年	752,100.00	1,017.20
4—5年	1,017.20	180.00
5年以上	103,162.80	102,982.80
小计	4,240,610.01	2,859,467.90
减：坏账准备	15,000.00	25,258.17
合计	4,225,610.01	2,834,209.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	585,286.11	688,811.23
押金及保证金	3,243,648.37	1,665,493.35
代垫社保	110,275.53	
往来款	301,400.00	505,163.32
合计	4,240,610.01	2,859,467.90

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,240,610.01	100.00	15,000.00	0.35	4,225,610.01
其中：低风险组合	3,940,610.01	92.93	-		3,940,610.01
账龄分析法组合	300,000.00	7.07	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	4,240,610.01	100.00	15,000.00	0.35	4,225,610.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,859,467.90	100.00			2,834,209.73
其中：低风险组合	2,354,304.58	82.33			2,354,304.58
账龄分析法组合	505,163.32	17.67	25,258.17	5.00	479,905.15
合计	2,859,467.90	100.00	25,258.17	0.88	2,834,209.73

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	585,286.11		
押金及保证金	3,243,648.37		
代垫社保	110,275.53		
往来款	1,400.00		
合计	3,940,610.01		

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
合计	300,000.00	15,000.00	5.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	25,258.17			25,258.17
期初余额在本期				
—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	15,000.00			15,000.00
本期转回	25,258.17			25,258.17
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,000.00			15,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	954,000.00	1 年以内, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	22.50	
上海中成融资租赁有限公司	保证金	838,368.00	1 年以内	19.77	
芜湖市浔涌包装制品有限公司	保证金	600,000.00	2-3 年	14.15	
河北养元智汇饮品股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	11.79	
吴国举	往来款	300,000.00	1 年以内	7.07	15,000.00
合计		3,192,368.00		75.28	15,000.00

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,705,039.76	720,465.55	17,997,646.10	19,798,314.82	957,587.93	18,840,726.89
在产品	4,593,299.82		4,593,299.82	3,111,046.80		3,111,046.80
库存商品	10,293,219.59	32,617.68	10,247,530.02	10,558,966.14	193,035.98	10,365,930.16
委托加工物资	4,834,841.95		4,834,841.95	4,167,509.34		4,167,509.34
发出商品						
合计	38,426,401.12	753,083.23	37,673,317.89	37,635,837.10	1,150,623.91	36,485,213.19

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	957,587.93	93,577.44			330,699.82		720,465.55
库存商品	193,035.98				160,418.30		32,617.68
合计	1,150,623.91	93,577.44		-	491,118.12		753,083.23

注释 7. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客户已签收尚未结算的商品	18,536,510.37		18,536,510.37	23,307,819.72		23,307,819.72
合计	18,536,510.37		18,536,510.37	23,307,819.72		23,307,819.72

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	862,900.31	559,252.95
预缴车船税	65,392.17	
合计	928,292.48	559,252.95

注释 9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
天津滨海惠民村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注释 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,024,515.16	82,075,508.37
固定资产清理		
合计	99,024,515.16	82,075,508.37

-

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	32,863,617.83	161,811,647.06	3,122,603.51	1,880,733.41	1,053,179.78	200,731,781.59
2. 本期增加金额	1,491,002.84	28,754,081.29	356,923.73	154,533.39	424,222.39	31,180,763.64
购置	671,849.60	11,915,914.19	356,923.73	154,533.39	273,202.03	13,372,422.94
在建工程转入	819,153.24	16,838,167.10			151,020.36	17,808,340.70
其他增加						
3. 本期减少金额		6,187,748.08	356,923.73	57,409.00		6,602,080.81
处置或报废		6,187,748.08	356,923.73	57,409.00		6,602,080.81
4. 期末余额	34,354,620.67	184,377,980.27	3,122,603.51	1,977,857.80	1,477,402.17	225,310,464.42
二. 累计折旧						
1. 期初余额	16,823,939.32	97,648,829.91	2,861,108.04	924,676.04	397,719.91	118,656,273.22
2. 本期增加金额	1,613,031.96	11,220,060.71	123,919.26	188,291.63	217,402.31	13,362,705.87
本期计提	1,613,031.96	11,220,060.71	123,919.26	188,291.63	217,402.31	13,362,705.87
3. 本期减少金额		5,643,173.68	35,317.60	54,538.55		5,733,029.83
处置或报废		5,643,173.68	35,317.60	54,538.55		5,733,029.83
4. 期末余额	18,436,971.28	103,225,716.94	2,949,709.70	1,058,429.12	615,122.22	126,285,949.26
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	15,917,649.39	81,152,263.33	172,893.81	919,428.68	862,279.95	99,024,515.16
2. 期初账面价值	16,039,678.51	64,162,817.15	261,495.47	956,057.37	655,459.87	82,075,508.37

-

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,211,629.53	32,820,142.23		37,391,487.30
合计	70,211,629.53	32,820,142.23		37,391,487.30

注释 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,194,573.36	
工程物资		
合计	1,194,573.36	

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
包装盖超声波自动焊接设备	1,194,573.36		1,194,573.36
合计	1,194,573.36		1,194,573.36

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
VOCS 废气在线监测设备		38,834.96	38,834.96		
高宝七色胶印机		16,529,862.98	16,529,862.98		
新仓库		819,153.24	819,153.24		
新货梯安装工程		151,020.36	151,020.36		
包装盖超声波自动焊接设备		1,464,042.52	269,469.16		1,194,573.36
合计		19,002,914.06	17,808,340.70		1,194,573.36

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
包装盖超声波自动焊接设备	169.63	86.31	86.31				自筹资金
合计	169.63	86.31	86.31				

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,656,422.02	653,185.52	3,309,607.54

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		106,194.70	106,194.70
购置		106,194.70	106,194.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,656,422.02	759,380.22	3,415,802.24
二. 累计摊销			
1. 期初余额	761,503.64	246,467.98	1,007,971.62
2. 本期增加金额	53,128.44	73,634.48	126,762.92
本期计提	53,128.44	73,634.48	126,762.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	814,632.08	320,102.46	1,134,734.54
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,841,789.94	439,277.76	2,281,067.70
2. 期初账面价值	1,894,918.38	406,717.54	2,301,635.92

注释 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	84,013.47		35,034.84		48,978.63
租入资产改良支出		2,145,432.77	108,526.97		2,036,905.80
模具款		371,681.42	6,194.69		365,486.73
合计	84,013.47	2,517,114.19	149,756.50		2,451,371.16

注释 14. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,770,517.87	715,577.68	4,735,719.50	711,357.92
递延收益	1,750,655.73	262,598.36	2,587,785.67	410,814.49
合计	6,521,173.60	978,176.04	7,323,505.17	1,122,172.41

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,054,021.45	418,588.82
可抵扣亏损	14,965,885.62	10,173,822.89
合计	16,019,907.07	10,592,411.71

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		672,965.27	
2021	146,961.95		
2022	7,053,976.86	7,053,976.86	
2023	2,446,880.76	2,446,880.76	
2024	1,617,788.25		
2025	3,282,967.24		
合计	14,548,575.06	10,173,822.89	

注释 15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程设备款	8,483,958.93	2,142,034.23
模具款	433,000.00	
软件款	317,200.00	
合计	9,234,158.93	2,142,034.23

注释 16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	29,725,200.51	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
质押借款	7,207,000.00	
未到期借款计提利息	89,746.91	
合计	47,021,947.42	50,000,000.00

注释 17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注释 18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,814,756.02	28,636,598.14
应付加工费	381,223.83	1,185,708.15
物流运输款	1,893,796.99	841,096.85
应付工程款	121,827.06	405,068.99
应付设备款	619,271.70	236,810.00
其他	170,034.10	599,123.88
合计	43,000,909.70	31,904,406.01

注释 19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	58,483.05	95,935.59
房租	189,531.66	12,023.80
合计	248,014.71	107,959.39

注释 20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,159,417.36	50,650,756.22	49,968,969.17	2,841,204.41
离职后福利设定提存计划	33,580.55	463,421.17	497,001.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,192,997.91	51,114,177.39	50,465,970.89	2,841,204.41

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	430,123.51	41,818,892.15	41,552,709.99	696,305.67
职工福利费		3,204,026.45	3,159,026.45	45,000.00
社会保险费	15,061.02	1,485,282.59	1,473,900.69	26,442.92
其中：基本医疗保险费	13,228.91	1,365,518.04	1,352,304.03	26,442.92
补充医疗保险				
工伤保险费	814.19	45,211.76	46,025.95	
生育保险费	1,017.92	74,552.79	75,570.71	
住房公积金	4,086.00	1,090,460.00	1,094,546.00	
工会经费和职工教育经费	1,569,895.33	798,882.14	708,226.02	1,660,551.45
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				

以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	140,251.50	2,253,212.89	1,980,560.02	412,904.37
合计	2,159,417.36	50,650,756.22	49,968,969.17	2,841,204.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,562.63	449,698.05	482,260.68	
失业保险费	1,017.92	13,723.12	14,741.04	
企业年金缴费				
合计	33,580.55	463,421.17	497,001.72	

注释 21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,510,335.25	4,410,472.11
企业所得税	1,295,530.00	946,825.76
城市维护建设税	167,728.35	120,864.32
个人所得税	35,605.68	34,718.55
教育费附加	72,811.19	56,557.16
地方教育费附加	48,540.79	32,153.58
印花税	15,910.94	14,824.80
水利基金	4,374.18	
环境保护税	3,408.62	8,307.09
车船税	-	480.00
合计	6,154,245.00	5,625,203.36

注释 22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,181,852.36	18,673,006.18
合计	18,181,852.36	18,673,006.18

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,100,543.32	18,092,985.38
押金及保证金	43,626.00	99,676.00
代垫社保公积金	24,843.60	
房屋租赁费	-	428,571.35

款项性质	期末余额	期初余额
其他	12,839.44	51,773.45
合计	18,181,852.36	18,673,006.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吕俊强	13,518,891.94	对方未催收
河北中武金属制品有限公司	1,209,140.92	对方未催收
合计	14,728,032.86	—

注释 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,030,208.00	629,643.44
合计	5,030,208.00	629,643.44

注释 24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,901,613.19	
专项应付款	175,000.00	1,000,000.00
合计	7,076,613.19	1,000,000.00

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,901,613.19	
合计	6,901,613.19	

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
韩国印刷包装研发中心建设项目	1,000,000.00		1,000,000.00		
2019 年中央及区配套大气污染防治专项资金		175,000.00		175,000.00	
合计	1,000,000.00	175,000.00	1,000,000.00	175,000.00	

注释 25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,361,319.27		610,663.54	1,750,655.73	详见表 1

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	226,466.40		226,466.40	-	详见表 1
合计	2,587,785.67	—	837,129.94	1,750,655.73	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印前印刷智能物流生产一体化系统	1,442,985.94			320,663.54			1,122,322.40	与资产相关
UV 防伪专项资金购设备	918,333.33			290,000.00			628,333.33	与资产相关
华德福众创空间补助	226,466.40			226,466.40			-	与收益相关
合计	2,587,785.67			837,129.94			1,750,655.73	—

注 1：本期计入当期损益金额中，计入其他收益 610,663.54 元。

注 2：1.2014 年 7 月 23 日公司与天津市科学技术委员会签订《天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务合同书》；2014 年 11 月 10 日，空港经济区发展和改革委员会下发《关于印前印刷智能物流生产一体化改造项目备案的通知》（津保发改许可证[2014]75 号）；同年 7 月，收到政府补助 240.00 万元；该笔政府补助按 9 年 10 个月进行摊销，摊销截止日为 2024 年 6 月 30 日，月摊销额 20,338.98 元，本年应摊销 244,067.80 元；于 2016 年 9 月收到政府补助 60 万元；该笔政府补助按 7 年 10 个月进行摊销，摊销截止日为 2024 年 6 月 30 日，月摊销额 6,382.98 元，本年应摊销金额为 76,595.74 元；两项共计 320,663.54 元。

2.2009 年 9 月 3 日，天津市发改委、天津市经信委下发《关于天津市汇源印刷有限公司 UV 防伪印刷包装技术改造项目 2009 年新增中央投资工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》（津发改工业[2009]895 号），拟申请中央资金 290.00 万元；于 2010 年 7 月收到款项；2013 年 3 月 14 日完成 UV 防伪印刷技术改造项目竣工验收；该笔政府补助按 10 年进行摊销，每年摊销金额 29.00 万元。

3.2015 年 5 月 18 日，天津市财政局、天津市科学技术委员会、天津市教育委员会下发《关于印发天津市发展众创空间补助资金管理暂行办法的通知》（津财建一[2015]13 号文）；同年 5 月 28 日，天津市财政局办公室印发《天津市发展众创空间补助资金管理暂行办法》，该众创空间补助资金管理暂行办法规定：按照场地面积分档给予一次性补助，补助资金的支持范围：①众创空间场地购置或租赁；②众创空间场地新建或改、扩建；③众创空间专用设备、仪器购置；④众创空间专用软件购置；⑤众创空间线上服务内容开发；⑥众创空间宽带接入。华德福众创空间公司于 2016 年 3 月 30 日，收到政府补助 3,000,000.00 元；截至 2020 年 12 月 31 日累计发生项目费用 3,000,000.00 元，其中购入设备 943,804.70 元；装修费 1,068,778.90 元，房屋租金 940,000.00 元；服务费 14,416.40 元；网费 11,000.00 元；修理费 22,000.00 元。

注释 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	76,206,883.61			76,206,883.61
其他资本公积				
合计	76,206,883.61			76,206,883.61

注释 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,064,116.98	1,022,171.97		4,086,288.95
合计	3,064,116.98	1,022,171.97		4,086,288.95

注释 29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,576,428.16	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	3,096,272.87	—
调整后期初未分配利润	13,672,701.03	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,861,651.24	—
减: 提取法定盈余公积	1,022,171.97	母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		

项目	金额	提取或分配比例
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	19,512,180.30	

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,740,145.84	221,112,699.37	266,353,562.86	215,008,157.21
其他业务	11,637,843.34	15,956,934.92	21,430,309.94	20,519,967.37
合计	289,377,989.18	237,069,634.29	287,783,872.80	235,528,124.58

注释 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	584,943.27	752,664.76
教育费附加	422,990.88	537,855.42
房产税	295,298.64	295,298.64
土地使用税	67,752.30	67,752.30
车船使用税	6,965.00	5,570.00
印花税	100,286.04	112,567.74
环境保护税	14,722.19	13,810.77
防洪费	22,843.59	13,451.12
合计	1,515,801.91	1,798,970.75

注释 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流运输费		8,054,163.38
职工薪酬	2,969,332.28	2,470,133.02
业务招待费	222,173.41	367,811.11
差旅费	138,371.78	107,651.62
快递邮寄费	80,311.00	128,217.29
社会保险费	173,996.49	342,598.58
广告宣传费	-	9,223.30
折旧费	30,485.11	6,069.74
其他	4,913,688.96	1,595,717.68
合计	8,528,359.03	13,081,585.72

注释 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,817,970.86	10,763,140.56
办公费	1,172,226.19	1,041,709.17
折旧费	3,000,392.32	1,291,482.28
维修费	591,727.74	1,124,840.53
业务招待费	278,755.33	607,587.22
市内交通费	30,571.39	47,141.28
差旅费	120,258.71	202,473.29
误餐补助费	34,028.00	11,035.00
咨询服务费	977,091.87	966,101.59
财产保险费	126,189.06	111,265.82
租赁费	534,588.69	432,024.28
保洁排污费	595,251.53	558,678.61
安全保卫费	592,736.65	553,944.08
运输费	11,966.17	117,242.18
纸制品公共服务平台	-	868,443.24
行政燃油费	551,871.98	766,399.91
无形资产摊销	126,762.92	112,775.75
其他	1,431,473.21	431,111.60
合计	24,993,862.62	20,007,396.39

注释 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,226,286.09	2,317,708.15
材料费	5,742,676.11	5,285,654.75
折旧与摊销	2,681,569.28	2,715,048.42
合计	10,650,531.48	10,318,411.32

注释 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,074,593.78	3,715,825.37
减：利息收入	181,985.94	106,083.04
汇兑损益	156,558.30	-89,954.22
银行手续费	57,530.49	30,130.46
合计	4,106,696.63	3,549,918.57

注释 36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,109,335.28	-818,226.89
合计	-1,109,335.28	-818,226.89

注释 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-608,563.12	-135,093.28
合计	-608,563.12	-135,093.28

注释 38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,446,847.76	3,691,863.04
合计	6,446,847.76	3,691,863.04

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年智能制造项目补贴资金		1,090,000.00	与资产相关
2018 年度天津市电力需求侧管理专项资金		900,000.00	与资产相关
装备改造升级专项资金	319,100.00	432,300.00	与资产相关
天津市发展众创空间补助奖金	226,466.40	380,220.50	与收益相关
UV 防伪专项资金	290,000.00	290,000.00	与资产相关
印前印刷智能物流生产一体化系统	320,663.54	320,663.54	与资产相关
2018 年企业研发投入后补助		148,679.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金		130,000.00	与收益相关
企业发展金	1,480,000.00		与收益相关
稳岗补贴	133,694.33		与收益相关
2019 年第三批智能制造专项资金	1,750,000.00		与收益相关
2019 年度天津市企业研发投入拟后补助清单	277,300.00		与收益相关
专利资金	7,400.00		与收益相关
个税手续费返还	5,471.51		与收益相关
保税区 2019 年生态环保专项资金补助	106,900.00		与收益相关
产学研项目结项	1,000,000.00		与收益相关
科技项目补贴资金	174,225.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	30,000.00		与收益相关
销项税额减免	547.73		与收益相关
社保退费	291,479.25		与收益相关
环保局奖励款	2,400.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工信局统计补助	1,200.00		与收益相关
燃气锅炉低氮燃烧改造补贴	30,000.00		与资产相关
合计	6,446,847.76	3,691,863.04	—

3. 其他收益说明

(1) 2019年10月24日天津市工业和信息化委员会下发《市工业和信息化局市委网信办市发展改革委市科技局市财政局关于发布2019年第三批天津市智能制造专项资金项目申报指南的通知》(津工信财〔2019〕15号), 2020年度获得智能制造项目补助资金175万元。

(2) 2016年2月18日天津市人民政府办公厅下发《天津市人民政府办公厅关于印发支持企业通过融资租赁加快装备改造升级实施方案及配套文件的通知》(津政办发〔2016〕14号)。2020年度收到融资租赁加快装备改造升级项目补助资金31.91万元。

注释 39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	73,236.41	-18,271.74
合计	73,236.41	-18,271.74

注释 40. 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
无法支付的款项	289,737.79		289,737.79
违约赔偿收入	11,681.80	189,085.31	11,681.80
其他	175,017.07	17,574.75	175,017.07
合计	476,436.66	206,660.06	476,436.66

注释 41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	150,000.00	20,000.00
滞纳金	3,893.16		3,893.16
罚款支出	36,668.45		36,668.45
非流动资产处置损失	242,896.03		242,896.03
其他	55,264.07	17,001.14	55,264.07
合计	358,721.71	167,001.14	358,721.71

注释 42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	427,356.33	220,663.77
递延所得税费用	143,996.37	377,952.73
合计	571,352.70	598,616.50

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	7,433,003.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,114,950.59
子公司适用不同税率的影响	-375,540.40
调整以前期间所得税的影响	137,768.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	33,407.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,610.92
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	960,562.50
研发费用加计扣除	-1,198,184.79
所得税费用	571,352.70

注释 43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,774,434.69	2,700,979.00
利息收入	181,985.94	106,083.04
往来款及其他	48,788,627.81	34,266,596.16
合计	53,745,048.44	37,073,658.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中支付的现金	26,585,712.71	18,637,320.16
手续费	57,530.49	30,130.46
滞纳金	3,795.62	
捐赠支出	20,000.00	
往来款及其他	36,079,313.19	26,980,099.37
合计	62,746,352.01	45,647,549.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
设备售后回租收到的租金	13,750,000.00	
合计	13,750,000.00	-

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备支付的租金	2,756,660.00	3,962,220.00
合计	2,756,660.00	3,962,220.00

注释 44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,861,651.24	5,660,779.02
加：信用减值损失	1,109,335.28	818,226.89
资产减值准备	608,563.12	135,093.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,362,705.87	13,568,619.70
无形资产摊销	126,762.92	112,775.75
长期待摊费用摊销	149,756.50	660,902.63
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)	-73,236.41	18,271.74
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	242,896.03	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,488,655.78	2,811,108.38
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	143,996.37	377,952.73
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)	-1,188,104.70	-831,849.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-26,161,864.92	-23,662,070.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	48,274,561.68	3,672,729.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,945,678.76	3,342,539.31
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	21,809,492.24	13,084,687.74
减：现金的期初余额	13,084,687.74	18,218,524.38
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	8,724,804.50	-5,133,836.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,809,492.24	13,084,687.74
其中：库存现金	126,238.65	16,383.58
可随时用于支付的银行存款	21,683,253.59	13,068,304.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,809,492.24	13,084,687.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	422.10	投标保证金、贷款专户
固定资产	33,220,965.11	借款抵押
无形资产	1,841,789.94	借款抵押
合计	35,063,177.15	

注释 46. 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			
其中：美元	473,626.62	6.5249	3,090,366.33

注释 47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	6,446,847.76	6,446,847.76	详见附注五注释 37
合计	6,446,847.76	6,446,847.76	

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	
武强县汇林包装有限公司	河北省	武强县	包装箱面印刷	100		投资设立
天津市华德福众创空间有限公司	天津市	天津市	房屋租赁	100		投资设立

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
芜湖汇林包装科技有限公司	安徽省	芜湖市	包装箱面印刷	100	投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方是吕俊强先生与刘艳华女士。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吕俊强	股东
刘艳华	股东吕俊强之妻
吕雪域	股东吕俊强侄子
王志勤	股东吕俊强岳母
天津汇泉企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
河北中武金属制品有限公司	股东刘艳华设立的公司
天津市万得福印刷包装有限公司	股东吕俊强、刘艳华投资设立
天津市陈塘纸制品有限公司	股东吕俊强母亲吴兰省投资设立的公司
天津市河西区好友福香油坊	股东刘艳华设立

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市陈塘纸制品有限公司	加工费及模具费	126,380.49	741,084.15
合计	—	126,380.49	741,084.15

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市河西区好友福香油坊	印刷品	25,430.09	37,936.45
合计	—	25,430.09	37,936.45

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北中武金属制品有限公司	土地及房产	300,000.00	300,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市万得福印刷包装有限公司	土地及房产	200,000.00	200,000.00
合计		500,000.00	500,000.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市万得福印刷包装有限公司	16,700,000.00	2015年8月5日	2020年8月5日	是
武强县汇林包装有限公司	16,700,000.00	2015年8月5日	2020年8月5日	是
吕俊强	16,700,000.00	2015年8月5日	2020年8月5日	是
王志勤	16,700,000.00	2015年8月5日	2020年8月5日	是
刘艳华	16,700,000.00	2015年8月5日	2020年8月5日	是
吕俊强	14,421,888.00	2017年5月17日	2022年5月17日	否
刘艳华	14,421,888.00	2017年5月17日	2022年5月17日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	14,421,888.00	2017年5月17日	2022年5月17日	否
吕俊强	10,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月19日	是
刘艳华	10,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月19日	是
天津市万得福印刷包装有限公司	10,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月19日	是
吕俊强	30,000,000.00	2019年5月27日	2020年5月26日	是
刘艳华	30,000,000.00	2019年5月27日	2020年5月26日	是
吕俊强	10,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月2日	是
刘艳华	10,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月2日	是
吕俊强	10,000,000.00	2020年9月16日	2021年9月16日	否
刘艳华	10,000,000.00	2020年9月16日	2021年9月16日	否
吕俊强	10,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月8日	否
刘艳华	10,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月8日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	10,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月8日	否
吕俊强	5,174,980.56	2020年12月30日	2021年6月28日	否
刘艳华	5,174,980.56	2020年12月30日	2021年6月28日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	5,174,980.56	2020年12月30日	2021年6月28日	否
吕俊强	2,223,937.82	2020年12月29日	2021年6月27日	否
刘艳华	2,223,937.82	2020年12月29日	2021年6月27日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	2,223,937.82	2020年12月29日	2021年6月27日	否
吕俊强	2,326,282.13	2020年12月8日	2021年6月6日	否
刘艳华	2,326,282.13	2020年12月8日	2021年6月6日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	2,326,282.13	2020年12月8日	2021年6月6日	否
天津市万得福印刷包装有限公司	10,000,000.00	2020年5月28日	2021年5月27日	否

注 1：远东国际租赁有限公司以融资租赁形式向公司出租机器设备，租赁成本 16,700,000.00 元，租赁期 36 个月，天津市万得福印刷包装有限公司、武强县汇林包装有限公司、吕俊强、王志勤、刘艳华为公司的融资租赁付款义务提供担保，保证期限至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年。

注 2：远东国际租赁有限公司以融资租赁形式向公司出租机器设备，租赁成本 14,421,888.00 元，租赁期 36 个月，天津市万得福印刷包装有限公司、吕俊强、刘艳华为公司的融资租赁付款义务提供担保，保证期限至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年。

注 3：本公司向天津滨海惠民村镇银行贷款 1,000 万元，吕俊强、刘艳华、天津市万得福印刷包装有限公司提供担保。

注 4：本公司向民生银行天津自由贸易试验区分行营业部贷款 972.52 万元，吕俊强、刘艳华、天津市万得福印刷包装有限公司提供担保。

注 5：本公司向上海浦东发展银行天津科技支行贷款 1,000 万元，吕俊强、刘艳华提供担保。

注 6：本公司向天津银行汇源支行贷款 1,000 万元，天津万德福印刷包装有限公司提供担保。

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	880,127.32	748,165.50

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津市河西区好友福香油坊	19,456.00		36,957.78	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	天津市陈塘纸制品有限公司	19,105.34	90,246.80
其他应付款			
	吕俊强	13,518,891.94	13,518,891.94
	河北中武金属制品有限公司	1,209,140.92	1,194,855.16
	天津市万得福印刷包装有限公司	-	200,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,477,721.56	59,865,925.51
1—2年	-	706,507.51
2—3年	2,875.73	14,685.37
3—4年	14,685.37	2,343.91
4—5年	-	2,183.06
5年以上	576,123.81	607,736.26
小计	56,071,406.47	61,199,381.62
减：坏账准备	3,657,024.46	3,681,489.08
合计	52,414,382.01	57,517,892.54

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,347,100.69	4.19	970,809.17	41.36	1,376,291.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,724,305.78	95.81	2,686,215.29	5.00	51,038,090.49
其中：账龄分析法组合	53,724,305.78	95.81	2,686,215.29	5.00	51,038,090.49
合计	56,071,406.47	100.00	3,657,024.46	6.52	52,414,382.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	602,679.12	0.98	565,721.34	93.87	36,957.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,596,702.50	99.02	3,115,767.74	5.14	57,480,934.76
其中：账龄分析法组合	60,596,702.50	99.02	3,115,767.74	5.14	57,480,934.76
合计	61,199,381.62	100.00	3,681,489.08	6.02	57,517,892.54

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖汇林包装科技有限公司	1,121,887.15			关联方，预计可收回
武强县汇林包装有限公司	234,948.37			关联方，预计可收回
南昌顺鑫包装有限公司	379,999.99	379,999.99	100.00	预计无法收回
香河东华纸制品有限公司	349,999.39	349,999.39	100.00	预计无法收回
天津市河西区好友福香油坊	19,456.00			关联方，预计可收回
其他	240,809.79	240,809.79	100.00	预计无法收回
合计	2,347,100.69	970,809.17	41.36	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,724,305.78	2,686,215.29	5.00
合计	53,724,305.78	2,686,215.29	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	565,721.34	446,651.43		41,563.60		970,809.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,115,767.74	-429,552.45				2,686,215.29
其中：账龄分析法组合	3,115,767.74	-429,552.45				2,686,215.29
合计	3,681,489.08	17,098.98		41,563.60		3,657,024.46

其中本期核销的应收账款如下：

单位名称	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	41,563.60	
合计	41,563.60	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蒙牛乳业（衡水）有限公司	9,622,485.75	13.92	481,124.29
芜湖市浔涌印刷有限公司	5,823,141.53	8.42	428,495.70
玛氏箭牌糖果（中国）有限公司	4,294,328.82	6.21	214,716.44
玛氏食品（中国）有限公司	3,829,829.36	5.54	191,491.47
好丽友食品有限公司	3,471,436.07	5.02	173,571.80
合计	27,041,221.53	39.11	1,489,399.70

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,095,856.14	2,112,550.70
合计	4,095,856.14	2,112,550.70

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,259,509.83	528,370.70
1—2 年	322,966.31	728,100.00
2—3 年	672,500.00	751,900.00
3—4 年	751,700.00	1,017.20
4—5 年	1,017.20	180.00
5 年以上	103,162.80	102,982.80
小计	4,110,856.14	2,112,550.70
减：坏账准备	15,000.00	
合计	4,095,856.14	2,112,550.70

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	475,986.11	467,270.70
押金及保证金	3,223,435.02	1,645,280.00
代垫社保	110,035.01	
往来款	301,400.00	
合计	4,110,856.14	2,112,550.70

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,110,856.14	100.00	15,000.00	0.36	4,090,856.14
其中：低风险组合	3,810,856.14	92.70			3,810,856.14
账龄分析法组合	300,000.00	7.30	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	4,110,856.14	100.00	15,000.00	0.36	4,090,856.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,112,550.70	100.00			2,112,550.70
其中：低风险组合	2,112,550.70	100.00			2,112,550.70
合计	2,112,550.70	100.00			2,112,550.70

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	475,986.11		
押金及保证金	3,223,435.02		
代垫社保	110,035.01		
往来款	1,400.00		
合计	3,810,856.14		

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
合计	300,000.00	15,000.00	5.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
—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	15,000.00			15,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,000.00			15,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	954,000.00	1年以内,3-4年,4-5年,5年以上	22.50	
上海中成融资租赁有限公司	保证金	838,368.00	1年以内	19.77	
芜湖市浔涌包装制品有限公司	保证金	600,000.00	2-3年	14.15	
河北养元智汇饮品股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	11.79	
吴国举	往来款	300,000.00	1年以内	7.07	15,000.00
合计		3,192,368.00		75.28	15,000.00

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
武强县汇林包装有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津市华德福众创空间有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
芜湖汇林包装科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,177,951.20	196,582,361.16	240,631,059.02	193,413,202.58
其他业务	15,462,365.50	13,825,633.37	29,616,610.63	29,111,792.97
合计	259,640,316.70	210,407,994.53	270,247,669.65	222,524,995.55

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-169,659.62	
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）	6,446,847.76	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	281,339.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	995,706.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,562,820.33	

(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	
		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	5.03	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.03	0.03

汇源印刷包装科技（天津）股份有限公司

第九节 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。

（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：

天津自贸试验区（空港经济区）航空路 300 号董事会秘书办公室