



丰高科印

NEEQ : 870191

广东丰高印刷科技股份有限公司

GUANGDONG FUNGO PRINTING COMPANY LIMITED

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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	99

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。

公司负责人冯杰、主管会计工作负责人蒋崇德及会计机构负责人（会计主管人员）蒋崇德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
原材料价格波动风险	公司所用主要生产原料包括原纸、坑纸、油墨和辅料等。预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足,但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大,工业用纸价格仍存在上涨可能,这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力,使企业盈利水平面临下降的风险。由于纸类产品间的价格关联性较强,价格变动趋势较为一致,因此,若未来原纸价格出现大幅波动,将对公司成本控制、生产经营以及盈利状况带来不利的影响。
供应商集中度较高的风险	公司主要原材料为各种类型的纸张和油墨,为发挥集中采购的优势控制采购成本,公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的合作关系,形成了较为集中的供应商体系。2019年前五大供应商采购占全年采购总额的比率为66.75%,2020年前五大供应商采购占全年采购总额的比率为62.67%,供应商的集中程度相对较高。目前公司所需原材料市场货源充足,但若主要供应商因自身经营情况恶化或与公司合作关系发生变化导致其不能按时、足额、保质的供货而公司短期内又无可替代的供应商选择,则可能影响公司的正常经营。
行业市场竞争激烈的风险	公司所处行业为印刷和记录媒介复制业,属于传统行业,区域化市场门槛相对较低,可能在短时间涌现具有市场竞争力的潜

	在竞争者，加大市场竞争。中国良好的经济发展局面吸引境外大型印刷企业在国内投资设厂，同时部分国内企业也积极加大技改、市场扩张力度。预计未来一段时间，业内大型企业仍将维持积极发展策略，这将加大印刷行业的市场竞争。公司自身净资产与销售规模较小，若市场发生较大波动，公司的抗风险能力相对较弱，存在盈利能力下降的风险。
公司治理风险	股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。冯明君和冯杰作为公司的控股股东、实际控制人,分别直接持有公司 40.16%、11.17%股份,能够很大程度影响公司的经营决策。虽然公司已经按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、“三会”议事规则、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等各项制度,从制度安排上避免发生实际控制人控制公司的现象。但冯明君和冯杰仍可凭借其相对控股地位对公司经营决策施加重大影响,若冯杰和冯明君利用其对公司的实际控制权对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略经营决策进行不当控制,可能对公司的利益带来一定的风险。
汇率变动风险	2020 年公司出口销售占主营业务收入的比重为 19.06%，境外收入主要以美元结算，汇率的波动将会对公司的经营业绩产生影响。随着出口业务规模的扩大，人民币汇率变动将对公司出口业务具有一定负面影响,公司如不能采取有效措施规避或降低该负面影响,将会影响公司的出口业务。
土地租赁风险	公司于 2017 年 11 月 20 日承租了佛山市南海区松岗松威物业管理有限公司位于佛山市南海区狮山镇塘联村委会（松夏工业园东风路与检兴路交界处）的 70.5367 亩土地用于建设厂房及办公楼，租赁到期日期为 2037 年 5 月 31 日。租赁期满后可能存在无法续租的风险。
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
本公司、公司、丰高科印	指	广东丰高印刷科技股份有限公司
股东大会	指	广东丰高印刷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东丰高印刷科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东丰高印刷科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《广东丰高印刷科技股份有限公司章程》
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京市君泽君（深圳）律师事务所
力浮、力浮创新、力浮公司	指	力浮创新有限公司
安臣、安臣公司	指	安臣商贸（深圳）有限公司
澄高、澄高公司	指	佛山市澄高展示制品有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东丰高印刷科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG FUNGO PRINTING COMPANY LIMITED FUNGO
证券简称	丰高科印
证券代码	870191
法定代表人	冯杰

二、 联系方式

信息披露事务负责人	冯明君
联系地址	广东省佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园东风路9号
电话	0757-85883110
传真	0757-85890266
电子邮箱	Jeanie@fungoprinting.com
公司网址	www.fungoprinting.cn
办公地址	广东省佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园东风路9号
邮政编码	528234
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年4月1日
挂牌时间	2017年2月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-印刷和记录媒介复制业 C23-印刷 C231-包装装潢及其他印刷品印刷 C2319
主要业务	彩色纸制品印刷生产
主要产品与服务项目	彩色印刷纸品、益智纸品、包装设计
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	21,490,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯明君、冯杰），一致行动人为（冯明君、冯杰）

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	914406055517445248	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园东风路9号（住所申报）	否
注册资本		否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	刘姗姗		
	2年	5年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室			

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	92,614,711.68	83,806,222.54	10.51%
毛利率%	16.06%	20.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	865,953.77	2,027,673.27	57.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,451,854.70	955,429.94	-251.96%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.58%	6.38%	-
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)	-4.33%	3.04%	-
基本每股收益	0.04	0.10	-60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,696,868.60	100,133,881.84	23.53%
负债总计	89,680,804.76	67,071,655.61	33.7%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,976,742.31	33,110,788.54	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.54	2.6%
资产负债率%(母公司)	72.32%	66.84%	-
资产负债率%(合并)	72.5%	66.98%	-
流动比率	0.87	0.93	-
利息保障倍数	1.33	2.25	-

(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	2,372,319.93	6,953,833.75	-65.88%
应收账款周转率	5.2	4.79	-
存货周转率	2.35	2.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.53%	9.54%	-
营业收入增长率%	10.51%	-18.52%	-
净利润增长率%	-63.43%	50.68%	-

(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	21,490,000	21,490,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,043.90
2、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,210.40
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	2,726,833.50
所得税影响数	409,025.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,317,808.47

(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

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

1、会计政策变更的依据

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2、会计政策变更的影响

首次执行新收入准则对合并及母公司资产负债表影响如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	199,095.58	-199,095.58	
合同负债		176,190.78	176,190.78
其他流动负债		22,904.80	22,904.80

（续）

母公司资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	199,095.58	-199,095.58	
合同负债		176,190.78	176,190.78
其他流动负债		22,904.80	22,904.80

根据新收入准则的规定，将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本，确认为营业成本。执行新收入准则对合并及母公司利润表影响如下：

合并利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	6,045,537.69	-4,038,164.96	2,007,372.73
营业成本	73,698,787.15	4,038,164.96	77,736,952.11

（续）

母公司利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	5,907,295.14	-3,954,210.13	1,953,085.01
营业成本	67,616,930.13	3,954,210.13	71,571,140.26

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2020年3月3日召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》（公告编号：2020-003），同意公司设立控股子公司——佛山市澄高展示制品有限公司，经营范围：设计、生产、销售：金属、纸质、玻璃、塑料展示制品（以工商行政机关最终核准登记为准），注册资本30万元人民币，公司拟出资19.5万元，占比65%。2020年合并报表增加控股子公司——澄高公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集设计、制版、印刷、包装于一体的综合性印刷企业，公司主营业务为彩箱、彩盒、礼品盒、手挽袋、贺卡、纸品玩具等各式纸制品，其中礼品盒、手挽袋、贺卡、纸品玩具等产品直接或间接销往欧盟、日韩、北美、澳洲等国家。公司可以为客户提供完整的打样、制版、印刷、制造、包装、配送为一体的全面服务。通过对技术升级、客户需求的准确把握及严格的质量控制体系来取得市场口碑，以此来获得良好的收入、利润和现金流。公司主要采用直销的方式进行销售，针对不同的客户采取“接受订单模式”和“超前服务模式”。销售部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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

(二) 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	4,025,020.37	3.25%	2,830,798.89	2.83%	42.19%
应收票据					
应收账款	18,873,751.72	15.26%	16,225,929.08	16.20%	16.32%
存货	38,117,329.53	30.82%	28,166,971.23	28.13%	35.33%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,191,614.36	16.32%	20,226,346.96	20.20%	-0.17%
在建工程	6,395,844.15	5.17%	24,324,518.16	24.29%	-73.71%
无形资产	132,151.67	0.11%	40,061.50	0.04%	229.87%
商誉					
短期借款	34,500,000	27.89%	23,050,000.00	23.02%	49.67%
长期借款	10,000,000	8.08%	5,000,000.00	4.99%	100%
其他非流动资产	6,035,595.62	4.72%	5,673,258.62	5.67%	6.39%
长期待摊费用	28,436,792.87	22.99%	86,187.31	0.09%	32,894.18%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期在建工程期末比期初减少 73.71%，属于公司新厂房建设工程已完成，因土地为租赁，房屋所有权为出租方，因此转入长期待摊费用，这是长期待摊增加的原因。
- 2、无形资产增加是报告期对管理软件升级增加。
- 3、短期借款、长期借款是借款到期续贷后把原来已偿还部分再贷出。

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	92,614,711.68	-	83,806,222.54	-	10.51%
营业成本	77,736,952.11	83.94%	66,573,445.28	79.44%	16.77%
毛利率	16.06%	-	20.56%	-	-
销售费用	2,007,372.73	2.17%	4,239,483.80	5.06%	-52.65%
管理费用	7,609,367.54	8.22%	7,129,782.90	8.51%	6.73%
研发费用	4,021,866.79	4.34%	3,371,072.95	4.02%	19.31%
财务费用	2,111,777.77	2.28%	1,857,083.85	2.22%	13.71%
信用减值损失	-605,328.17	0.65%	470,918.86	0.56%	-228.54%
资产减值损失	-325,496.93	0.35%	-	-	-
其他收益	2,748,043.9	2.97%	1,261,462.75	1.51%	117.85%
投资收益	-	-	-29,483.89	-0.04%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,210.4	0.001%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	769,870.84	0.83%	2,093,594.73	2.5%	-63.23%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	20,000	0.02%	-	-	-
净利润	723,837.61	0.78%	1,979,110.96	2.36%	-63.43%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用较上年同期减少 52.65%，主要为根据新收入准则的规定，将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本，确认为营业成本。报告期内销售费用比上年同期减少 52.65%，同时毛利率较上年同期降低。
- 2、信用减值损失较上年减少-228.54%，主要为报告期内发生应收账款坏账冲销。
- 3、资产减值损失针对公司库存的实际情况为产品计提跌价准备。
- 4、营业利润、净利润减少主要为期间费用增加。

(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	91,892,618.53	82,889,381.82	10.86%
其他业务收入	722,093.15	916,840.72	-21.24%
主营业务成本	77,365,756.71	66,162,665.09	16.93%
其他业务成本	371,195.40	410,780.19	9.64%

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%
大幅面柯式彩印包装品	67,181,843.59	57,219,074.04	14.83%	1.78%	5.85%	-12.09%
卡式纸品	3,638,571.10	3,119,710.86	14.26%	-41.42%	-43.24%	-14.11%
纸品玩具	20,147,132.88	16,228,618.69	19.45%	88.77%	85.8%	15.42%
其他产品	925,070.96	798,353.12	13.70%	-	-	-

按区域分类分析:

√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%
广东地区	71,745,485.65	61,137,138.02	14.79%	-0.66%	6.46%	-27.78%
境外	20,147,132.88	16,228,618.69	19.45%	88.77%	85.8%	15.42%

收入构成变动的原因:

报告期卡式纸品比上年同期减少主要是受疫情的影响下游客户改变了包装方式。纸品玩具增加是公司增加了亚马逊等出口市场。

(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	广东美的生活电器制造有限公司	8,815,139.76	9.59%	否
2	佛山市南海科勇炉具实业有限公司	7,296,050.96	7.94%	否
3	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	6,636,607.97	7.22%	否
4	Djeco	5,736,311.52	6.24%	否
5	广东力暖热能科技有限公司	3,723,058.17	4.05%	否
合计		32,207,168.38	35.04%	-

(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	广东金丰彩印包装有限公司	11,795,195.13	22.88%	否
2	成昌纸业（深圳）有限公司	7,037,782.97	12.65%	否
3	佛山南海区平洲淇溢达纸业有限公司	6,571,173.85	12.74%	否
4	东莞荣兴纸业有限公司	4,261,126.46	8.26%	否
5	东莞市天琪纸品有限公司	3,166,279.69	6.14%	否
合计		32,831,558.1	62.67%	-

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	2,372,319.93	6,953,833.75	-65.88%
投资活动产生的现金流量净额	-15,992,250.27	-17,403,583.57	-8.11%
筹资活动产生的现金流量净额	17,049,948.04	7,642,534.70	123.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额报告期较上年同期减少 65.88%，主要为购买商品支付的现金增加 31.76%。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 123.09%，主要是取得的借款增加 34.58%。

(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
力浮创新有限公司	控股子公司	电子商务	1,247,367.11	379,292.66	9,444,347.56	379,292.65
安臣商贸（深圳）有限公司	控股子公司	电子商务	240,310.18	-83,569.15	256,297.21	-589,319.9
佛山市澄高展示制品有限公司	控股子公司	研发、生产、销售展示架	1,264,407.07	314,896.63	1,430,666.21	14,896.63

主要控股参股公司情况说明

公司于 2018 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于在香港投资设立全资子公司的议案》，以自有资金在香港湾仔骆克大道 160-174 号越秀大厦 8 楼 803 室设立全资子公司“力浮创新有限公司”（英文名称：LITHO CONCEPTS LIMITED）。该子公司 2020 年开展业务，本期纳入合并报表范围。

公司于 2019 年 7 月 8 日召开第二届董事会第一次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》。2020 年 8 月 25 日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司对控股子公司增资的议案》，同意注册资本由 50 万元增加至 100 万元人民币，其中：公司认缴出资额 75 万元，持股比例为 75%。

公司于 2020 年 3 月 3 日召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司拟设立控股子公司——佛山市澄高展示制品有限公司，经营范围：设计、生产、销售：金属、纸质、玻璃、塑料展示制品，注册资本 30 万元人民币，公司认缴出资 19.5 万元，占比 65%。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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	70,000,000	20,000,000.00

(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
董监高	2016年10月19日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易的承诺）	其他（尽量避免与丰高科印之间的关联交易，保证关联交易公允，不损害公司及股东权益）	正在履行中
其他	2016年10月19日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易的承诺）	持股5%以上的股东承诺：尽量避免与丰高科印之间的关联交易，并保证关联交易公允，不损害公司及股东权益	正在履行中
董监高	2016年10月19日	9999年12月31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	2016年10月19日	9999年12月31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	2016年10月19日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	不存在竞业禁止形为	正在履行中
其他	2016年10月19日	9999年12月31日	挂牌	竞业禁止承诺	核心技术人员承诺：不存在竞业禁止形为	正在履行中
其他	2016年10月19日	9999年12月31日	挂牌	兜底未缴纳“五险一金”承诺	公司被迫缴未为员工缴纳的“五险一金”，由全体股东个人承担	正在履行中
董监高	2016年10月	9999年12月	挂牌	资金占用	不占用公司资金	正在履行中

	月 19 日	月 31 日		承诺	的承诺	
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他	2016 年 10 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	公司租赁的厂房被拆迁造成的损失承担连带赔偿责任	公司租赁的厂房被拆迁造成的损失承担连带赔偿责任	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	偿还借款承诺	实际控制人向公司提供的借款无息，且在流动资金短缺的情况不要求强制偿还	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司的承诺事项：公司的厂房及办公楼均属租赁取得，因此公司有经营租赁承诺，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同。本承诺已执行完毕。

二、公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的自然人股东均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》

“本人作为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下简称“丰高科印”或“公司”）的关联自然人，现就减少及避免关联交易做出如下承诺：

- 1、本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽可能避免与丰高科印之间的关联交易；
- 2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；
- 3、本人承诺不通过关联交易损害丰高科印及其股东的合法权益；
- 4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

三、持有公司 5%以上股份的法人股东丰高印刷（中国）有限公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》

“本公司作为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下简称“丰高科印”或“公司”）的股东，现就减少及避免关联交易做出如下承诺：

- 1、本承诺出具日后，本公司直接或间接控制的公司将尽可能避免与丰高科印之间的关联交易；
- 2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；
- 3、本公司承诺不通过关联交易损害丰高科印及其股东的合法权益；
- 4、本公司有关关联交易承诺将同样适用于本公司控股股东及其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本公司将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

本公司郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事

实不符，本公司愿意承担由此引起的一切法律责任。”

四、公司董事、监事、高级管理人员及本公司持股 5%以上的自然人股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人现为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下称“丰高科印”或“公司”）的关联自然人，现就避免同业竞争郑重承诺如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用在丰高科印的地位或身份，损害丰高科印及丰高科印其他股东、债权人的合法权益。

2、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与丰高科印构成竞争或可能构成竞争的业务；若已构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入丰高科印，或将该等业务转让给无关联的第三方。

3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不从事与丰高科印构成竞争或可能构成竞争的业务。

4、自本承诺书签署之日起，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与丰高科印构成竞争或可能构成竞争；（二）如丰高科印将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入丰高科印，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与丰高科印构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予丰高科印。

5、本人有关同业竞争的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行同业竞争的承诺。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给丰高科印或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。”

五、本公司持股 5%以上的法人股东丰高印刷（中国）有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本公司作为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

六、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于不存在违反竞业禁止的承诺函》，有关承诺如下：

“本人现为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下称“丰高科印”或“公司”）的关联自然人，现就避免存在竞业禁止郑重承诺如下：

1、本承诺出具日后，本人不存在违反竞业禁止法律规定的情形，从原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；

2、本人承诺如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给公司造成损失的，由本人承担。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

七、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于不存在侵犯知识产权、商业秘密的承诺函》，有关承诺如下：

“本人现为广东丰高印刷科技股份有限公司（以下称“丰高科印”或“公司”）的关联自然人，现就避免存在侵犯知识产权、商业秘密郑重承诺如下：

1、本承诺出具日后，本人不存在侵犯知识产权、商业秘密法律规定的情形，从原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；

2、本人承诺如因与原任职单位存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷而给公司造成损失的，由本人承担全部责任，与公司无关。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

八、公司全体股东出具了《股东承诺说明》，具体承诺如下：公司在报告期内存在未为全部员工缴纳五险一金的情况，若将来有权部门要求公司追缴任何未为员工缴纳的社保费用，或任何未为员工缴纳的住房公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或住房公积金所导致的处罚或经济损失，本人将补缴前述未缴纳的社保费用或住房公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。

九、公司股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，有关承诺如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在任何占用公司及其子公司资金的情况；

（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自本承诺函出具之日起，将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司及其控股子公司之资金，且将严格遵守公司《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，以及中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免发生非经营性资金拆借的行为；

（3）如果公司及子公司因与本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款等资金拆借行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对公司因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。”

十、公司股东丰高印刷（中国）有限公司、冯明君、冯杰出具《承诺函》：“自本承诺函签署之日起，若股份公司所租赁的房产（办公、宿舍和厂房）根据相关主管部门的要求被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，给股份公司造成经济损失（包括但不限于：拆除、搬迁的成本与费用等直接损失，拆除、搬迁期间因此造成的经营损失，被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本公司/本人将在毋需股份公司支付任何对价的情况下向股份公司承担上述损失的连带赔偿责任，以保证股份公司不因房屋租赁瑕疵而遭受经济损失。”

十一、公司实际控制人出具了《关于公司偿还借款的承诺函》，有关承诺如下：

“1、本人向公司的借款全部为无息借款，不会向公司索取利息。

2、本人不会在公司现金流短缺的情况下强制要求公司偿还借款，从而导致公司营运资金短缺，偿还借款须以公司能够正常经营为前提条件。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东未出现违反上述承诺的情况。

（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
机器设备	固定资产	抵押	12,923,487.13	10.45%	银行借款抵押
总计	-	-	12,923,487.13	10.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押的固定资产只是办理了抵押登记，公司能正常生产使用，对公司的生产经营管理无实质影响。

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	13,067,500	60.81%	0	13,067,500	60.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,757,500	12.83%	0	2,757,500	12.83%
	董事、监事、高管	50,000	0.23%	0	50,000	0.23%
	核心员工	260,000	1.21%	0	260,000	1.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,422,500	39.19%	0	8,422,500	39.19%
	其中：控股股东、实际控制人	8,272,500	38.49%	0	8,272,500	38.49%
	董事、监事、高管	150,000	0.70%	0	150,000	0.70%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,490,000	-	0	21,490,000	-
普通股股东人数		15				

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	丰高印刷（中国）有限公司	10,000,000	0	10,000,000	46.53%	0	10,000,000	0	0
2	冯明君	8,630,000	0	8,630,000	40.16%	6,472,500	2,157,500	0	0
3	冯杰	2,400,000	0	2,400,000	11.17%	1,800,000	600,000	0	0
4	凌裕青	100,000	0	100,000	0.47%	0	100,000	0	0
5	石华银	60,000	0	60,000	0.27%	45,000	15,000	0	0
6	冯海泉	60,000	0	60,000	0.27%	45,000	15,000	0	0
7	雷泽报	40,000	0	40,000	0.19%	30,000	10,000	0	0
8	邓活贤	40,000	0	40,000	0.19%	0	40,000	0	0

9	柳锋	40,000	-10,000	30,000	0.14%	0	30,000	0	0
10	张凤仪	20,000	10,000	30,000	0.14%	0	30,000	0	0
合计		21,390,000	0	21,390,000	99.53%	8,392,500	12,997,500	0	0

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。
报告期内，公司无控股股东的情况没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为冯杰、冯明君。

冯杰，男，董事长，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1995年——2003年就职于广州千骐纸品有限公司，任技术员、生产主管；2003年——2010年就职于佛山市南海恒星业成印刷有限公司，任生产主管、生产经理；2010年至今，任公司执行董事、董事长、法定代表人。

冯明君，女，董事，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988年至1990年就职于四川省南充丝厂，任普通员工；1990年至1992年就职于佛山市南海大伟鞋业有限公司，任总经理助理；1992年至1995年自营服装店；1996年至2010年就职于佛山市南海恒星业成印刷有限公司，任业务经理；2010年8月至2014年3月就职于佛山市南海丰高印刷有限公司，任监事；2014年3月至2016年5月，任公司总经理、董事。现任公司副总经理、董事。

报告期内，公司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、 保证借款	中国银行 佛山分行	金融机构	30,000,000	2018 年 1 月 3 日	2022 年 12 月 31 日	3.85
2	抵押、 保证借款	南海农商 银行松岗 支行	金融机构	20,000,000	2020 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 6 日	4.55
合计	-	-	-	50,000,000	-	-	-

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
冯杰	董事长	男	1974 年 8 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
吴东成	副董事长	男	1978 年 11 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
冯明君	董事、副总经理	女	1970 年 10 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
石华银	董事、副总经理	男	1976 年 12 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
谭敏飞	董事	女	1987 年 9 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
冯海泉	监事会主席	男	1977 年 10 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
雷泽报	监事	男	1972 年 2 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
何小玲	职工监事	女	1987 年 3 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
颜湘平	总经理、董秘	男	1971 年 1 月	2019 年 5 月 10 日	2021 年 2 月 3 日
蒋崇德	财务总监	男	1965 年 4 月	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 10 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长冯杰和董事、副总经理冯明君为姐弟关系，同为公司实际控制人。其他人员相互之间无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯杰	董事长	2,400,000	0	2,400,000	11.17%	0	0

冯明君	董事、副总经理	8,630,000	0	8,630,000	40.16%	0	0
石华银	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.28%	0	0
谭敏飞	董事	20,000	0	20,000	0.09%	0	0
冯海泉	监事会主席	60,000	0	60,000	0.28%	0	0
雷泽报	监事	40,000	0	40,000	0.19%	0	0
颜湘平	总经理、董秘	20,000	0	20,000	0.09%	0	0
合计	-	11,230,000	-	11,230,000	52.26%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

(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
行政管理人员	10	0	0	10
生产人员	162	45	32	175
销售人员	8	5		13
技术人员	10	0	0	10
财务人员	4	0	0	4
员工总计	194	50	32	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2

本科	6	11
专科	31	35
专科以下	155	164
员工总计	194	212

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

为了吸引和留住人才，公司实行按劳取酬、多劳多得的薪酬形式，为员工办理“五险一金”，举办员工生日会、唱歌比赛等文化娱乐项目，丰富员工业务生活。

每年定期对新老员工进行安全生产、操作技能提升、消防应急等培训，并组织技能“大比武”，对获得技术职称、文化考试的员工进行奖励。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
柳锋	离职	CTP 经理	40,000	-10,000	30,000
张凤仪	无变动		20,000	10,000	30,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司总经理、董事会秘书颜湘平先生因个人原因于 2021 年 2 月 3 日辞职，董事、副总经理冯明君女士为公司信息披露负责人，公司总经理暂时空缺。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

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，公司根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，保证股东及股东代理人顺利出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，所有股东均充分行使了股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、人事决策、财务决策等事项严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定进行，公司股东大会、董事会对公司重大决策所作出的决议均做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，保证了公司的正常运行。

4、 公司章程的修改情况

根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修改了公司章程第四条、第二十九、第四十条、第四十五、第四十七条、第五十条、第五十二条、第六十四条、第七十五条、第七十六条、第七十九条、第八十五条、第八十八条、第九十三条、第一百条、第一百一十一条、第一百一十三条、第一百八条、第一百二十四条、第一百二十六条、第一百二十八条、第一百三十一条、第一百三十六条、第一百三十八条。公司于2020年3月19日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了以上公司章程修正案的内容并公告了公司章程。

（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	1、第二届董事会第五次会议审议通过对外投资、修改公司章程、预计 2020 年度日常性关联交易、提请召开 2020 年第一次临时股东大会。 2、第二届董事会第六次会议审议通过 2019 年年度报告相关事项。 3、第二届董事会第七次会议审议通过 2020 年半年度报告相关事项、对控股子公司进行增资的议案。
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议审议通过 2019 年年度报告相关事项。 2、第二届监事会第四次会议审议通过 2020 年半年度报告相关事项。
股东大会	2	1、2020 年第一次临时股东大会审议通过修改公司章程、预计 2020 年度日常性关联交易。 2、2019 年年度股东大会审议通过 2019 年年度报告相关事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集、提案审议、召开程序、表决程序和决议等事项按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司“三会”能够按照“三会”议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，“三会”运行良好。公司管理层将加深规范运作的意识，严格执行《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，保障股东各项权利。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，使公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。
报告期内，公司未出现披露的年度报告、半年度报告存在重大差错的情形。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜审字[2021]第 00500 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	刘姗姗		
	2 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00500 号

广东丰高印刷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东丰高印刷科技股份有限公司（以下简称“丰高科印公司”）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，公允反映了丰高科印公司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，我们独立于丰高科印公司，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

丰高科印公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督丰高科印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，就可能对丰高科印公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰高科印公司不能持续经营。

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

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

我们与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。

【此页为广东丰高印刷科技股份有限公司2020年年度审计报告签字页】

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

高松林

中国 北京

中国注册会计师：_____

刘珊珊

二〇二一年四月十三日

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	五、（一）	4,025,020.37	2,830,798.89
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	五、（二）	18,873,751.72	16,225,929.08
应收款项融资	五、（三）		

预付款项	五、(四)	155,659.85	120,580.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,140,403.5	2,237,501.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,117,329.53	28,166,971.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	100,375.02	171,359.49
流动资产合计		62,412,539.99	49,753,141.40
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	20,191,614.36	20,226,346.96
在建工程	五、(九)	6,395,844.15	24,324,518.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	132,151.67	40,061.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	28,436,792.87	86,187.31
递延所得税资产	五、(十二)	92,329.94	30,367.89
其他非流动资产	五、(十三)	6,035,595.62	5,673,258.62
非流动资产合计		61,284,328.61	50,380,740.44
资产总计		123,696,868.60	100,133,881.84
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	34,500,000	23,050,000.00
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	五、(十五)		2,235,662.81

应付账款	五、(十六)	25,487,761.66	19,122,739.09
预收款项	五、(十七)		199,095.58
合同负债	五、(十八)	7,433.63	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,574,004.12	1,298,872.55
应交税费	五、(二十)	118,978.75	119,695.01
其他应付款	五、(二十一)	4,358,349.22	4,439,996.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	5,841,600	3,074,960.00
其他流动负债	五、(二十三)	966.37	
流动负债合计		71,889,093.75	53,541,021.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	10,000,000	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十五)	6,692,403.2	7,302,561.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	1,099,307.81	1,228,072.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,791,711.01	13,530,633.85
负债合计		89,680,804.76	67,071,655.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	21,490,000	21,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	6,672,493.78	6,672,493.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	606,681.51	509,398.18

一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	5,207,567.02	4,438,896.58
归属于母公司所有者权益合计		33,976,742.31	33,110,788.54
少数股东权益		39,321.53	-48,562.31
所有者权益合计		34,016,063.84	33,062,226.23
负债和所有者权益总计		123,696,868.60	100,133,881.84

法定代表人：冯杰

主管会计工作负责人：蒋崇德

会计机构负责人：蒋崇德

(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		3,079,644.22	2,794,238.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	20,242,073.74	16,196,374.12
应收款项融资			
预付款项		143,203.85	120,580.97
其他应收款	十二、(二)	1,102,999	2,188,395.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,047,231.62	28,166,971.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,796.56	168,053.64
流动资产合计		61,674,948.99	49,634,613.71
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	十二、(三)	770,000	300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,125,182.67	20,212,421.84
在建工程		6,395,844.15	24,324,518.16
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		132,151.67	40,061.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,436,792.87	86,187.31
递延所得税资产		91,009.93	30,367.89
其他非流动资产		6,035,595.62	5,673,258.62
非流动资产合计		61,986,576.91	50,666,815.32
资产总计		123,661,525.90	100,301,429.03
流动负债：			
短期借款		34,500,000	23,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,235,662.81
应付账款		25,356,435.64	19,096,037.03
预收款项			199,095.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,516,106.43	1,298,872.55
应交税费		67,427.36	119,695.01
其他应付款		4,350,536.72	4,439,996.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,433.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	5,841,600	3,074,960.00
其他流动负债		966.37	
流动负债合计		71,640,506.15	53,514,319.70
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	10,000,000	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十四）	6,692,403.20	7,302,561.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	1,099,307.81	1,228,072.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,791,711.01	13,530,633.85
负债合计		89,432,217.16	67,044,953.55
所有者权益：			

股本	五、(二十六)	21,490,000.00	21,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	6,672,493.78	6,672,493.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	606,681.51	509,398.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	5,460,133.45	4,584,583.52
所有者权益合计		34,229,308.74	33,256,475.48
负债和所有者权益合计		123,661,525.90	100,301,429.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		92,614,711.68	83,806,222.54
其中：营业收入	五、(三十一)	92,614,711.68	83,806,222.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,660,849.24	83,415,525.53
其中：营业成本	五、(三十一)	77,736,952.11	66,573,445.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	173,512.3	244,656.75
销售费用	五、(三十三)	2,007,372.73	4,239,483.80
管理费用	五、(三十四)	7,609,367.54	7,129,782.90
研发费用	五、(三十	4,021,866.79	3,371,072.95

	五)		
财务费用	五、(三十六)	2,111,777.77	1,857,083.85
其中：利息费用	五、(三十六)	2,268,041.96	1,669,786.35
利息收入	五、(三十六)	-21,880.22	-24,022.41
加：其他收益	五、(三十七)	2,748,043.9	1,261,462.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-29,483.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-605,328.17	470,918.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-325,496.93	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,210.4	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,870.84	2,093,594.73
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		20,000	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		749,870.84	2,093,594.73
减：所得税费用		26,033.23	114,483.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		723,837.61	1,979,110.96
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）		723,837.61	1,979,110.96
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）		-142,116.16	-48,562.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		865,953.77	2,027,673.27
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		723,837.61	1,979,110.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		865,953.77	2,027,673.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-142,116.16	-48,562.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.10

法定代表人：冯杰

主管会计工作负责人：蒋崇德

会计机构负责人：蒋崇德

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(四)	85,780,203.97	83,777,350.28
减：营业成本	十二、(四)	71,571,140.26	66,547,724.46
税金及附加		170,132.98	244,656.75
销售费用		1,953,085.01	4,226,825.60
管理费用		6,857,435.96	6,946,761.62
研发费用		4,021,866.79	3,371,072.95
财务费用		2,110,517.06	1,856,010.74
其中：利息费用		2,268,041.96	1,669,786.35
利息收入		-21,260.09	-23,907.51
加：其他收益		2,748,043.9	1,261,462.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		-29,483.89
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）		-600,460.52	471,566.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,496.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		66,466	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		984,578.36	2,287,843.98
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		964,578.36	2,287,843.98
减：所得税费用		-8,254.9	114,483.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		972,833.26	2,173,360.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		972,833.26	2,173,360.21
（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		972,833.26	2,173,360.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.045	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.045	0.10

（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		75,180,460.33	71,673,482.93
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			415,201.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十 四）	3,533,633.68	1,456,440.42
经营活动现金流入小计		78,714,094.01	73,545,124.46
购买商品、接受劳务支付的现金		52,122,772.78	39,559,460.51
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		16,878,989.51	17,739,742.91
支付的各项税费		403,694.37	914,633.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十 五）	6,936,317.42	8,377,453.50
经营活动现金流出小计		76,341,774.08	66,591,290.71
经营活动产生的现金流量净额		2,372,319.93	6,953,833.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,359.29	
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		110,359.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,102,609.56	17,403,583.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,102,609.56	17,403,583.57
投资活动产生的现金流量净额		-15,992,250.27	-17,403,583.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		230,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,000	
取得借款收到的现金		39,700,000	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）		8,767,395.00
筹资活动现金流入小计		39,930,000	38,267,395.00
偿还债务支付的现金		20,250,000	27,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,268,041.96	1,669,786.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	362,010	1,105,073.95
筹资活动现金流出小计		22,880,051.96	30,624,860.30
筹资活动产生的现金流量净额		17,049,948.04	7,642,534.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133.41	-7,564.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,429,884.29	-2,814,779.22
加：期初现金及现金等价物余额		595,136.08	3,409,915.30
六、期末现金及现金等价物余额		4,025,020.37	595,136.08

法定代表人：冯杰

主管会计工作负责人：蒋崇德

会计机构负责人：蒋崇德

（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		67,322,017.77	71,673,482.93
收到的税费返还			415,201.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,533,013.55	1,456,325.52
经营活动现金流入小计		70,855,031.32	73,545,009.56
购买商品、接受劳务支付的现金		45,660,399.18	39,559,460.51
支付给职工以及为职工支付的现金		16,101,372.63	17,633,257.56
支付的各项税费		402,351.29	914,633.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,657,821.99	8,238,187.58
经营活动现金流出小计		68,821,945.09	66,345,539.44
经营活动产生的现金流量净额		2,033,086.23	7,199,470.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,359.29	
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		110,359.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,972,191.87	17,385,780.08
投资支付的现金		470,000	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,442,191.87	17,685,780.08
投资活动产生的现金流量净额		-16,331,832.58	-17,685,780.08
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		39,700,000	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,767,395.00
筹资活动现金流入小计		39,700,000	38,267,395.00
偿还债务支付的现金		20,250,000	27,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,268,041.96	1,669,786.35
支付其他与筹资活动有关的现金		362,010	1,105,073.95
筹资活动现金流出小计		22,880,051.96	30,624,860.30
筹资活动产生的现金流量净额		16,819,948.04	7,642,534.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133.41	-7,564.10
五、现金及现金等价物净增加额		2,521,068.28	-2,851,339.36
加：期初现金及现金等价物余额		558,575.94	3,409,915.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,079,644.22	558,575.94

(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	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,438,896.58	-48,562.31	33,062,226.23
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	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,438,896.58	-48,562.31	33,062,226.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													723,837.61
（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. 提取盈余公积													
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	21,490,000				6,672,493.78				606,681.51		5,207,567.02	39,321.53	34,016,063.84

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	21,490,000.00				6,672,493.78				287,826.76		2,590,440.78		31,040,761.32
加：会计政策变更									4,235.40		38,118.55		42,353.95
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,490,000.00				6,672,493.78				292,062.16		2,628,559.33		31,083,115.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									217,336.02		1,810,337.25	-48,562.31	1,979,110.96
（一）综合收益总额											2,027,673.27	-48,562.31	1,979,110.96
（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									217,336.02		-217,336.02		
1. 提取盈余公积									217,336.02		-217,336.02		
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	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,438,896.58	-48,562.31	33,062,226.23

法定代表人：冯杰

主管会计工作负责人：蒋崇德

会计机构负责人：蒋崇德

(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	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,584,583.52	33,256,475.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,584,583.52	33,256,475.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									97,283.33		875,549.93	972,833.26
（一）综合收益总额											972,833.26	972,833.26
（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									97,283.33		-97,283.33	
1. 提取盈余公积									97,283.33		-97,283.33	
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	21,490,000				6,672,493.78				606,681.51		5,460,133.45	34,229,308.74

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	21,490,000.00				6,672,493.78				287,826.76		2,590,440.78	31,040,761.32

加：会计政策变更								4,235.40		38,118.55	42,353.95
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,490,000.00				6,672,493.78			292,062.16		2,628,559.33	31,083,115.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								217,336.02		1,956,024.19	2,173,360.21
（一）综合收益总额										2,173,360.21	2,173,360.21
（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								217,336.02		-217,336.02	
1．提取盈余公积								217,336.02		-217,336.02	
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	21,490,000.00				6,672,493.78				509,398.18		4,584,583.52	33,256,475.48

三、 财务报表附注

广东丰高印刷科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东丰高印刷科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系原佛山市南海丰高印刷有限公司，整体改制而来。

2016 年 3 月 3 日，佛山市南海丰高印刷有限公司股东会通过了如下决议：同意将佛山市南海丰高印刷有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为广东丰高印刷科技股份有限公司。佛山市南海丰高印刷有限公司全体股东于 2016 年 3 月 3 日共同签署了《发起人协议》，并取得中兴财光华审验字（2016）第 323004 号验资报告。

2016 年 4 月 28 日，广东省商务厅作出《广东省商务厅关于合资企业佛山市南海丰高印刷有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤商务资字 [2016]131 号），同意公司转制为外商投资股份有限公司并更名为广东丰高印刷科技股份有限公司。

2016 年 5 月 6 日，广东省人民政府向公司换发了批准号为商外资粤股份证字[2014]0083 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2016 年 5 月 23 日，佛山市工商行政管理局核准了本次变更，公司取得统一社会信用代码为 914406055517445248 的《企业法人营业执照》。

变更后的股东出资状况：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	冯明君	800.00	40.00
2	冯杰	200.00	10.00
3	丰高印刷（中国）有限公司	1,000.00	50.00
	合计	2,000.00	100.00

1、第一次增资

2016 年 8 月 31 日，召开股东会，决议事项如下：同意冯明君认缴增资 41.00 万元人民币。增资后，公司注册资本为 2041.00 万元人民币，其中，丰高印刷（中国）有限公司出资 1000.00 万人民币，占注册资本 49.00%，冯明君出资 841.00 万人民币，占注册资本 41.21%，冯杰出资 200.00 万，占注册资本 9.80%。本次增资由冯明君于 2016 年 10 月 13 日汇入公司，并经中兴

财光华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验并出具中兴财光华（鄂）审验字（2016）第 01004 号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	冯明君	841.00	41.20
2	冯杰	200.00	9.80
3	丰高印刷（中国）有限公司	1,000.00	49.00
	合计	2,000.00	100.00

2、第二次增资

2017 年 4 月 26 日，经 2017 年第三次临时股东大会审议通过，《广东丰高印刷科技股份有限公司工商股票发行方案》，同意以每股 5 元的价格，向自然人冯明君、冯杰、凌裕青、石华银等共 15 人发行股票。并于 2017 年 5 月 25 日取得中喜会计师事务所特殊普通合伙出具的中喜验字【2017】第 0123 号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	丰高印刷（中国）有限公司	1,000.00	46.53
2	冯明君	863.00	40.16
3	冯杰	240.00	11.17
4	凌裕青	10.00	0.47
5	石华银	6.00	0.28
6	冯海泉	6.00	0.28
7	邓活贤	4.00	0.19
8	柳锋	4.00	0.19
9	雷泽报	4.00	0.19
10	谭敏飞	2.00	0.09
11	张骞	2.00	0.09
12	李品波	2.00	0.09
13	张凤仪	2.00	0.09
14	颜湘平	2.00	0.09
15	廖永生	2.00	0.09
	合计	2,149.00	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构未发生变化。

本公司地址是佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园东风路 9 号，法定代表人是冯杰。

本公司经营范围为包装、加工及销售彩箱、礼品盒、手挽袋、贺卡、纸质玩具(拼图玩具)等。

本财务报告于 2021 年 4 月 13 日经公司董事会批准报出。

本公司本年度合并子公司 3 户，较上期增加 1 户，具体详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，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，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非

流动金融资产。

当且仅当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。

3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由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，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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2、金融工具减值

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：银行承兑汇票	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	预期信用损失为 0
组合 2：商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------	----------------	--

C、其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，计提比例如下：

组合名称	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1: 保证金	0.00	50.00	100.00
组合 2: 备用金	1.00	50.00	100.00
组合 3: 其他往来	1.00	50.00	100.00

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品

等发出时采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确认方法

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

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	4-8	5	11.88-23.75

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

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

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

3、大修理费用

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

(十三) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十四) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十五) 无形资产

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

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

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

(十六) 长期待摊费用摊销方法

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日

至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（十九）收入

2020 年 1 月 1 日起执行如下收入确认政策：

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方以批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司的收入主要为大幅面柯式彩印包装品、卡式纸制品、纸品玩具等印刷制品的销售。

1、国内销售业务：公司在收到客户订单后组织生产，生产完毕安排物流公司运输货物至合同约定地点。公司收到客户签署的送货单后确认收入。

2、出口销售业务：公司出口销售采用的模式是 FOB，FOB 是离岸价（国内港口船舶起运之前）当货物于海关处实际放行装运时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方。公司按合同约定将产品办理出口报关手续，在取得报关单后确认收入。

（二十）政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损

益或冲减相关成本。

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未

确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 合同资产及合同负债

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客

户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

(二十五) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更依据

财政部于 2017 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(2) 会计政策变更的影响

首次执行新收入准则对合并及母公司资产负债表影响如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	199,095.58	-199,095.58	
合同负债		176,190.78	176,190.78
其他流动负债		22,904.80	22,904.80

(续)

母公司资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债:			
预收账款	199,095.58	-199,095.58	
合同负债		176,190.78	176,190.78
其他流动负债		22,904.80	22,904.80

根据新收入准则的规定,将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本,确认为营业成本。执行新收入准则对合并及母公司利润表影响如下:

合并利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	6,045,537.69	-4,038,164.96	2,007,372.73
营业成本	73,698,787.15	4,038,164.96	77,736,952.11

(续)

母公司利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	5,907,295.14	-3,954,210.13	1,953,085.01
营业成本	67,616,930.13	3,954,210.13	71,571,140.26

2、会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按计税金额或销售收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13.00
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50、15.00

2、优惠税负及批文

(1) 根据国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》

（试行）的通知（国税发[2002]11号），公司出口产品享受增值税免抵退税政策。

（2）本公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号GR201844005825，有效期为3年，故公司在2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	8,379.21	4,503.39
银行存款	4,016,641.16	590,632.69
其他货币资金		2,235,662.81
合 计	4,025,020.37	2,830,798.89

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,160,065.18	100.00	286,313.46	1.49
合 计	19,160,065.18	100.00	286,313.46	1.49

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,428,480.19	100.00	202,551.11	1.23
合 计	16,428,480.19	100.00	202,551.11	1.23

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

（2）组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,861,193.25	1.00	188,611.93	16,414,195.69	1.18	193,981.92
1 至 2 年	287,386.28	30.00	86,215.88	12,284.50	53.48	6,569.19
2 至 3 年	9,485.65	100.00	9,485.65			
3 至 4 年				2,000.00	100.00	2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	100.00	2,000.00			
合计	19,160,065.18	1.49	286,313.46	16,428,480.19	1.23	202,551.11

2、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款归集的期末前五名应收账款合计 7,781,133.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 77,811.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海科勇炉具实业有限公司	2,835,703.82	1 年以内	14.80	28,357.04
广东万事泰集团有限公司	1,495,315.35	1 年以内	7.80	14,953.15
CROCODILE CREEK	1,236,715.68	1 年以内	6.45	12,367.16
恩德思金属制品（佛山）有限公司	1,135,500.01	1 年以内	5.93	11,355.00
佛山市迪赛纳科技有限公司	1,077,898.95	1 年以内	5.63	10,778.99
合计	7,781,133.81		40.61	77,811.34

(三) 应收款项融资

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		
合 计		

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	12,495,324.43	
合 计	12,495,324.43	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	155,659.85	100.00	120,580.97	100.00
合 计	155,659.85	100.00	120,580.97	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)
苏州艾思眯家居用品有限公司	51,990.12	33.40
广州科庆科技信息咨询有限公司	20,000.00	12.85
北京万坤认证服务有限公司	8,000.00	5.14
佛山市齐君广告标识制作有限公司	6,970.75	4.48
浙江卡唯意科技有限公司	6,882.24	4.42
合 计	93,843.11	60.29

(五) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,140,841.72	2,238,051.30
减：坏账准备	438.22	549.56
合 计	1,140,403.50	2,237,501.74

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况披露

坏账准备	2020 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,140,841.72	438.22				
其中：保证金组合	1,097,020.00					
备用金组合	43,821.72	438.22				
其他往来组合						
合 计	1,140,841.72	438.22				

(续)

坏账准备	2019 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						

按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,238,051.30	549.56				
其中：保证金组合	2,183,095.00					
备用金组合	16,000.00	160.00				
其他往来组合	38,956.30	389.56				
合 计	2,238,051.30	549.56				

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,097,020.00	2,183,095.00
备用金	43,821.72	16,000.00
其他往来		38,956.30
合 计	1,140,841.72	2,238,051.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	549.56			549.56
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	111.34			111.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	438.22			438.22

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区松威物业管理有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	87.65	
黄加江	保证金	72,900.00	30000 为 1 年以内； 42900 为 1-2 年	6.39	
深圳市中义德物业服务 有限公司	保证金	13,000.00	1 年以内	1.14	
坤泰办公设备经营部	保证金	6,000.00	4-5 年	0.53	
王玉鑫	备用金	5,000.00	1 年以内	0.44	50.00

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占合计数的比例(%)	坏账准备
合计		1,096,900.00		96.15	50.00

(六) 存货

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,858,596.53		5,858,596.53	2,131,544.61		2,131,544.61
在产品	16,340,392.67	325,496.93	16,014,895.74	10,399,645.70		10,399,645.70
库存商品	16,243,837.26		16,243,837.26	15,635,780.92		15,635,780.92
合 计	38,442,826.46	325,496.93	38,117,329.53	28,166,971.23		28,166,971.23

(七) 其他流动资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	100,375.02	171,359.49
合 计	100,375.02	171,359.49

(八) 固定资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	20,191,614.36	20,226,346.96
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	20,191,614.36	20,226,346.96

固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	39,180,662.53	957,947.09	606,269.98	40,744,879.60
2.本期增加金额	3,433,882.17	29,823.01	281,895.25	3,745,600.43
（1）购置	3,433,882.17	29,823.01	281,895.25	3,745,600.43
3.本期减少金额	60,693.45	107,500.00	4,308.62	172,502.07
4.2020年12月31日	42,553,851.25	880,270.10	883,856.61	44,317,977.96
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	19,176,802.99	875,137.08	466,592.57	20,518,532.64
2.本期增加金额	3,541,301.06	95,968.92	99,169.76	3,736,439.74
（1）计提	3,541,301.06	95,968.92	99,169.76	3,736,439.74
3.本期减少金额	25,528.84	102,125.00	954.94	128,608.78
4.2020年12月31日	22,692,575.21	868,981.00	564,807.39	24,126,363.60
三、减值准备				
1.2019年12月31日				

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	19,861,276.04	11,289.10	319,049.22	20,191,614.36
2.2019 年 12 月 31 日	20,003,859.54	82,810.01	139,677.41	20,226,346.96

注：固定资产受限情况详见“附注四十六、所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
松夏园东风路与松兴路交叉口厂房	6,395,844.15		6,395,844.15	24,324,518.16		24,324,518.16
合 计	6,395,844.15		6,395,844.15	24,324,518.16		24,324,518.16

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入长期资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日
松夏园东风路与松兴路交叉口厂房	24,324,518.16	11,822,570.95	29,751,244.96		6,395,844.15
合计	24,324,518.16	11,822,570.95	29,751,244.96		6,395,844.15

(十) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	206,076.47	206,076.47
2.本期增加金额	104,424.78	104,424.78
(1) 购置	104,424.78	104,424.78
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日	310,501.25	310,501.25
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	166,014.97	166,014.97
2.本期增加金额	12,334.61	12,334.61
(1) 计提	12,334.61	12,334.61
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日	178,349.58	178,349.58
三、减值准备		

项 目	软件	合计
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日	132,151.67	132,151.67
2.2019 年 12 月 31 日	40,061.50	40,061.50

(十一) 长期待摊费用

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
仓库阁楼	86,187.31		86,187.31		
松夏园东风路与松兴路交叉点厂房		29,751,244.96	1,314,452.09		28,436,792.87
合 计	86,187.31	29,751,244.96	1,400,639.40		28,436,792.87

(十二) 递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	612,012.88	92,329.94	202,452.57	30,367.89
小 计	612,012.88	92,329.94	202,452.57	30,367.89

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	235.73	648.10
可抵扣亏损	779,785.91	193,601.15
合 计	780,021.64	194,249.25

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2024 年	193,601.15	193,601.15	
2025 年	586,184.76		
合 计	779,785.91	193,601.15	

(十三) 其他非流动资产

资产类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程款、设备款	6,035,595.62	5,673,258.62
合 计	6,035,595.62	5,673,258.62

(十四) 短期借款

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	23,000,000.00	23,050,000.00
质押借款	4,500,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
合 计	34,500,000.00	23,050,000.00

(十五) 应付票据

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,235,662.81
合 计		2,235,662.81

(十六) 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	25,409,606.10	19,043,989.15
1 年以上	78,155.56	78,749.94
合 计	25,487,761.66	19,122,739.09

(十七) 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		199,095.58
合 计		199,095.58

(十八) 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	7,433.63	176,190.78
合 计	7,433.63	176,190.78

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,298,872.55	16,957,063.32	16,681,931.75	1,574,004.12
离职后福利-设定提存计划		296,521.60	296,521.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,298,872.55	17,253,584.92	16,978,453.35	1,574,004.12

2、短期职工薪酬情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,298,872.55	14,858,976.68	14,583,845.11	1,574,004.12
职工福利费		1,447,021.32	1,447,021.32	
社会保险费		200,688.03	200,688.03	
其中：医疗保险费		150,774.97	150,774.97	
工伤保险费		9,413.38	9,413.38	
生育保险费		40,499.68	40,499.68	
住房公积金		36,600.00	36,600.00	
工会经费和职工教育经费		413,777.29	413,777.29	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,298,872.55	16,957,063.32	16,681,931.75	1,574,004.12

3、设定提存计划情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		291,814.91	291,814.91	
失业保险费		4,706.69	4,706.69	
合 计		296,521.60	296,521.60	

(二十) 应交税费

税 种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	13,907.01	
企业所得税	86,807.13	115,662.14
城市维护建设税	6,890.62	
教育费附加	2,953.12	
地方教育费附加	1,968.75	
印花税	3,890.10	2,472.80
其他	2,562.02	1,560.07
合 计	118,978.75	119,695.01

(二十一) 其他应付款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,358,349.22	4,439,996.72
合 计	4,358,349.22	4,439,996.72

1、其他应付款项分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	12,860.00	12,320.00

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫款	4,345,489.22	4,427,676.72
合 计	4,358,349.22	4,439,996.72

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

名 称	期末余额	未偿还或结转的原因
冯明君	4,337,676.72	股东往来款
合 计	4,337,676.72	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	5,000,000.00	2,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	841,600.00	1,074,960.00
合 计	5,841,600.00	3,074,960.00

(二十三) 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款中预收的销项税	966.37	
合 计	966.37	

(二十四) 长期借款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	15,000,000.00	7,000,000.00
	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	5,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	7,534,003.20	8,377,521.60

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	841,600.00	1,074,960.00
合 计	6,692,403.20	7,302,561.60

(二十六) 递延收益

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
政府补助	1,228,072.25		128,764.44		1,099,307.81
合 计	1,228,072.25		128,764.44		1,099,307.81

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	形成原因
佛山市技术改造专项资金项目	1,228,072.25		128,764.44		1,099,307.81	生产线转型升级技术改造
合 计	1,228,072.25		128,764.44		1,099,307.81	

(二十七) 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,490,000.00						21,490,000.00

(二十八) 资本公积

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	6,672,493.78			6,672,493.78

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
合 计	6,672,493.78			6,672,493.78

(二十九) 盈余公积

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	509,398.18	97,283.33		606,681.51
合 计	509,398.18	97,283.33		606,681.51

(三十) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	4,438,896.58	2,590,440.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		38,118.55
调整后期初未分配利润	4,438,896.58	2,628,559.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	865,953.77	2,027,673.27
减：提取法定盈余公积	97,283.33	217,336.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,207,567.02	4,438,896.58

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,892,618.53	77,365,756.71	82,889,381.82	66,162,665.09
其他业务	722,093.15	371,195.40	916,840.72	410,780.19
合 计	92,614,711.68	77,736,952.11	83,806,222.54	66,573,445.28

(三十二) 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	77,904.82	103,065.50
教育费附加	33,307.48	44,170.95
地方教育费附加	22,204.99	29,447.28
印花税及其他	40,095.01	67,973.02
合 计	173,512.30	244,656.75

(三十三) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,795,765.65	1,214,549.22
运杂费		2,901,914.44

项 目	2020 年度	2019 年度
业务宣传费	191,487.23	103,875.47
其他	20,119.85	19,144.67
合 计	2,007,372.73	4,239,483.80

(三十四) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,580,197.53	3,028,893.32
折旧及摊销	183,194.45	291,330.94
租赁费	754,669.18	1,200,720.00
业务招待费	346,204.07	437,030.31
水电费	339,928.82	332,723.82
保险费	184,729.20	116,258.39
办公费	707,606.20	743,752.99
保安服务费	246,121.49	128,718.44
车辆使用费	125,658.50	195,888.28
修理费	427,394.32	169,415.40
中介费	687,579.08	405,530.42
其他	26,084.70	79,520.59
合 计	7,609,367.54	7,129,782.90

(三十五) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
研发费用	4,021,866.79	3,371,072.95
合 计	4,021,866.79	3,371,072.95

(三十六) 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,268,041.96	1,669,786.35
减：利息收入	21,880.22	24,022.41
手续费支出	18,406.80	29,018.06
汇兑损益	-152,790.77	182,301.85
合 计	2,111,777.77	1,857,083.85

(三十七) 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
经促局 2017 年省级工业和信息化专项资金		500,000.00
高企专项扶持奖励资金	330,000.00	302,000.00
技改事后奖补扶持资金	768,123.00	298,507.00
生产线转型升级技术改造专项资金	128,764.44	128,764.44

项 目	2020 年度	2019 年度
稳岗补贴	416,899.46	30,831.31
佛山市服务贸易和服务外包产业发展专项资金	28,000.00	1,360.00
经济促进局市区两级工程中心资金扶助	300,000.00	
外贸发展专项资金	226,742.00	
佛山市南海区市场监督管理局质量发展 2019 年细分行业龙头企业财政扶持资金	200,000.00	
南海区科技局认定省重点实验室和省工程技术研究中心资助经费	200,000.00	
佛山市南海区人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	65,000.00	
经促局 2018-2019 年开拓国际市场专项资金	43,740.00	
佛山市南海区经济促进局 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	31,320.00	
南海区市场监督局国内外商标注册奖励	6,000.00	
2017-2018 南海区推进发明专利工作经费	3,450.00	
安置残疾人补贴	5.00	
合 计	2,748,043.90	1,261,462.75

(三十八) 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
票据贴现息		-29,483.89
合 计		-29,483.89

(三十九) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失（损失以“—”号填列）	-605,328.17	470,918.86
合 计	-605,328.17	470,918.86

(四十) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失（损失以“—”号填列）	-325,496.93	
合 计	-325,496.93	

(四十一) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得或损失合计（损失以“—”号填列）	-1,210.40	
其中：固定资产处置利得或损失（损失以“—”号填列）	-1,210.40	
合 计	-1,210.40	

(四十二) 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
新冠肺炎防疫捐款	20,000.00	
合 计	20,000.00	

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	87,995.28	43,748.73
递延所得税费用	-61,962.05	70,735.04
合 计	26,033.23	114,483.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	749,870.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,346.23
子公司适用不同税率的影响	-88,682.62
调整以前期间所得税的影响	1,188.15
研发费用加计扣除	-174,500.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,407.91
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响	-1,056.01
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	147,329.98
所得税费用	26,033.23

(四十四) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,619,279.46	1,132,698.31
利息收入	21,880.22	24,022.41
往来款	892,474.00	299,719.70
小 计	3,533,633.68	1,456,440.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付现费用	6,863,690.62	8,067,957.57
银行手续费	18,406.80	29,018.06
新冠肺炎防疫捐款	20,000.00	

项 目	2020 年度	2019 年度
往来款	34,220.00	452,214.30
小 计	6,936,317.42	8,549,189.93

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
取得关联方借款		8,767,395.00
小 计		8,767,395.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付融资租入固定资产的租赁费		84,529.75
归还关联方借款	362,010.00	1,020,544.20
小 计	362,010.00	1,105,073.95

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	723,837.61	1,979,110.96
加：信用减值准备	605,328.17	-470,918.86
资产减值准备	325,496.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,736,439.74	3,618,878.60
无形资产摊销	12,334.61	32,873.81
长期待摊费用摊销	1,400,639.40	90,147.48
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）	1,210.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,786,666.97	1,868,021.25
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）	-61,962.05	70,735.04
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）	-10,275,855.23	396,013.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,084,008.07	2,824,799.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,330,955.89	-3,335,870.65
其他	-128,764.44	-128,764.44
经营活动产生的现金流量净额	2,372,319.93	6,945,026.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	2020 年度	2019 年度
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	4,025,020.37	595,136.08
减：现金的期初余额	595,136.08	3,409,915.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,429,884.29	-2,814,779.22

2、现金及现金等价物

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	4,025,020.37	595,136.08
其中：库存现金	8,379.21	4,503.39
可随时用于支付的银行存款	4,016,641.16	590,632.69
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	4,025,020.37	3,409,915.30

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	12,923,487.13	银行借款抵押
合计	12,923,487.13	

六、合并范围的变更

子公司名称	出资金额	股权比例（%）	取得方式	成立时间	出资方式
佛山市澄高展示制品有限公司	195,000.00	65.00	新设	2020 年 3 月 30 日	现金

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
佛山市澄高展示制品有限公司	佛山	造纸和纸制品业	65.00		设立
安臣商贸(深圳)有限公司	深圳	电子商务	75.00		设立
力浮创新有限公司	香港	电子商务	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

本公司的实际控制人为冯明君、冯杰，其中冯明君持有本公司 40.16%的股份，冯杰持有本公司 11.17%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丰高印刷（中国）有限公司	持有本公司 46.53%股份
吴烈生	公司股东、丰高印刷（中国）有限公司的实际控制人。
吴东成	公司副董事长
谭敏飞	公司董事
石华银	公司董事
冯海泉	公司监事会主席
雷泽报	公司监事
何小玲	公司监事
颜湘平	公司高管
蒋崇德	公司高管
兆诚投资有限公司	公司股东吴烈生持有该公司 80%股份
汉轩置业投资有限公司	公司股东吴烈生持有该公司 6.25%股份

(五) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020 年度	2019 年度
合计	1,022,064.00	1,181,749.00

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
冯明君	4,337,676.72			4,337,676.72
丰高印刷（中国）有限公司	8,377,521.60		849,788.40	7,527,733.20

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯明君	4,337,676.72	4,337,676.72
1年内到期的长期应付款	丰高印刷（中国）有限公司	841,600.00	1,074,960.00
长期应付款	丰高印刷（中国）有限公司	6,692,403.20	7,302,561.60

4、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
冯杰	20,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月6日	否
冯明君	20,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月6日	否
吴烈生	20,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月6日	否
丰高印刷（中国）有限公司	20,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月6日	否
冯杰	30,000,000.00	2018年1月3日	2022年12月31日	否
冯明君	30,000,000.00	2018年1月3日	2022年12月31日	否
吴烈生	30,000,000.00	2018年1月3日	2022年12月31日	否

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2021 年 4 月 13 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,892,876.62	9.22		
按组合计提坏账准备的应收账款	18,630,212.05	90.78	281,014.93	1.51
合 计	20,523,088.67	100.00	281,014.93	1.37

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,398,626.69	100.00	202,252.57	1.23
合 计	16,398,626.69	100.00	202,252.57	1.23

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,331,340.12	1.00	183,313.40	16,384,342.19	1.18	193,683.38
1 至 2 年	287,386.28	30.00	86,215.88	12,284.50	53.48	6,569.19
2 至 3 年	9,485.65	100.00	9,485.65			
3 至 4 年	2,000.00	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00	2,000.00
合 计	18,630,212.05		281,014.93	16,398,626.69		202,252.57

2、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末前五名应收账款合计 7,781,133.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 77,811.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
佛山市南海科勇炉具实业有限公司	2,835,703.82	1 年以内	13.82	28,357.04
广东万事泰集团有限公司	1,495,315.35	1 年以内	7.29	14,953.15
CROCODILECREEK	1,236,715.68	1 年以内	6.03	12,367.16
恩德思金属制品（佛山）有限公司	1,135,500.01	1 年以内	5.53	11,355.00
佛山市迪赛纳科技有限公司	1,077,898.95	1 年以内	5.25	10,778.99
合计	7,781,133.81		37.92	77,811.34

(二) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,103,220.00	2,188,595.00
减：坏账准备	221.00	200.00
合 计	1,102,999.00	2,188,395.00

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况披露

坏账准备	2020 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,103,220.00	221.00				
其中：保证金组合	1,081,120.00					
备用金组合	22,100.00	221.00				
合 计	1,103,220.00	221.00				

(续)

坏账准备	2019 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,188,595.00	200.00				
其中：保证金组合	2,168,595.00					
备用金组合	16,000.00	160.00				
其他往来组合	4,000.00	40.00				
合 计	2,188,595.00	200.00				

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,081,120.00	16,000.00
备用金	22,100.00	2,168,595.00
其他往来		4,000.00
合 计	1,103,220.00	2,188,595.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	200.00			1,300.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	21.00			
本期转回				1,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	221.00			200.00

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区松威物业管理有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	90.64	
黄加江	保证金	72,900.00	30,000.00 元为 1 年以内； 42,900.00 为 1-2 年	6.61	
坤泰办公设备经营部	保证金	6,000.00	4-5 年	0.54	
王玉鑫	备用金	5,000.00	1 年以内	0.45	50.00
誉春妮	备用金	5,000.00	1 年以内	0.45	50.00
合计		1,088,900.00		98.69	100.00

(三) 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	770,000.00		770,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	770,000.00		770,000.00	300,000.00		300,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	减值准备
安臣商贸(深圳)有限公司	300,000.00	275,000.00		575,000.00	
佛山市澄高展示制品有限公司		195,000.00		195,000.00	
合计	300,000.00	470,000.00		770,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,080,904.82	71,203,259.86	82,860,509.56	66,136,944.27
其他业务	699,299.15	367,880.40	916,840.72	410,780.19
合 计	85,780,203.97	71,571,140.26	83,777,350.28	66,547,724.46

(五) 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
票据贴现息		-29,483.89
合 计		-29,483.89

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,210.40	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,748,043.90	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		

项目	金额	备注
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	409,025.03	
23. 少数股东影响额		
合计	2,317,808.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	6.38	0.04	0.10	0.04	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.33	3.04	-0.07	0.05	-0.07	0.05

广东丰高印刷科技股份有限公司

二〇二一年四月十三日



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：

公司董事会办公室