

东营正宜包装股份有限公司
2020 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第011884号

东营正宜包装股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东营正宜包装股份有限公司（以下简称“正宜包装”）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，公允反映了正宜包装2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

正宜包装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正宜包装2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

四、管理层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，管理层负责评估正宜包装的持续经营能力，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正宜包装、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正宜包装的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对正宜包装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正宜包装不能持续经营。

（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）就正宜包装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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 正宜包装股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	1,573,726.03	1,112,183.51
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	六、2	9,880,311.27	4,086,588.87
应收账款	六、3	23,207,504.56	22,562,125.01
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,672,344.98	1,957,571.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	464,292.50	695,923.48
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,466,863.57	9,048,426.67
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			
流动资产合计		42,265,042.91	39,462,819.36
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	21,477,072.87	11,121,332.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	17,705,148.81	18,954,869.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,636,482.54	3,937,956.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,641,162.46	4,618,017.04
其他非流动资产	六、11	267,000.00	30,900.00
非流动资产合计		44,926,866.68	38,663,074.79
资产总计		87,191,909.59	78,125,894.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 刘俊

主管会计工作负责人: 刘俊

会计机构负责人: 刘俊

(承上页)

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

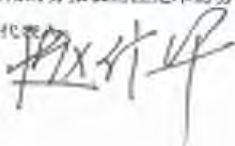
编制单位: 东鑫正宜包装股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	六、12		19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	5,215,921.52	9,125,017.03
预收款项	六、14	239,274.68	85,769.08
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,376,222.15	536,675.17
应交税费	六、16	2,705,227.27	803,142.90
其他应付款	六、17	23,997,063.85	24,637,332.97
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			
其他流动负债			
流动负债合计		33,533,709.47	54,187,937.15
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、18	17,050,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10	378,206.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,428,206.80	
负债合计		50,961,916.27	54,187,937.15
股东权益:			
股本	六、19	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、20	862,952.47	862,952.47
减: 库存股			
其他综合收益	六、21	-4,744,692.65	-12,511,498.50
专项储备			
盈余公积	六、22	666,297.40	273,251.65
未分配利润	六、23	7,445,436.30	3,313,251.38
归属于母公司股东权益合计		36,229,993.32	23,937,957.00
少数股东权益			
股东权益合计		36,229,993.32	23,937,957.00
负债和股东权益总计		87,191,909.59	78,125,894.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人: 刘俊

会计机构负责人: 刘俊

编制单位：海正药业股份有限公司

合并利润表
2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,642,484.18	64,787,329.73
其中：营业收入	六、24	76,642,484.18	64,787,329.73
二、营业总成本		71,072,759.89	65,543,082.12
其中：营业成本	六、24	65,087,209.93	59,408,190.22
税金及附加	六、25	269,123.86	372,404.98
销售费用	六、26	2,114,249.78	2,277,806.68
管理费用	六、27	2,183,555.89	2,068,438.56
研发费用	六、28	943,396.23	
财务费用	六、29	406,423.44	1,416,241.68
其中：利息费用		406,307.75	1,401,194.27
利息收入		40,469.79	4,748.00
加：其他收益	六、30	15,269.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		236,661.96
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			
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）	六、32	516,472.03	-565,949.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,102,486.33	-1,085,042.29
加：营业外收入	六、33	29,819.89	3,033,245.95
减：营业外支出	六、34	60,200.00	10,303.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,082,106.02	1,937,903.75
减：所得税费用	六、35	1,371,784.74	-36,415.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,710,321.28	1,974,319.62
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,710,321.28	1,974,319.62
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,710,321.28	1,974,319.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		-4,710,321.28	1,974,319.62
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（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		0.1472	0.0617
（二）稀释每股收益		0.1472	0.0617

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

合并现金流量表

2020年度

编制单位：本香正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		50,603,803.68	77,060,183.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37 (1)	5,665,657.62	4,509,333.79
经营活动现金流入小计		56,269,461.30	81,569,516.93
购买商品、接受劳务支付的现金		39,264,626.38	65,714,179.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,431,616.00	4,789,945.94
支付的各项税费		1,770,705.40	1,382,942.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 (2)	4,476,899.25	3,708,384.55
经营活动现金流出小计		52,943,847.03	75,595,451.74
经营活动产生的现金流量净额		3,325,614.27	5,974,065.19
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			236,661.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			236,661.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,400.00	980,135.48
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		195,400.00	980,135.48
投资活动产生的现金流量净额		-195,400.00	-743,473.52
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			19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37 (3)		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			39,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,950,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,859.73	4,659,844.99
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	六、37 (4)		22,083,903.81
筹资活动现金流出小计		2,553,859.73	46,743,748.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,553,859.73	-7,743,748.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,812.00	53,041.05
五、现金及现金等价物净增加额		461,542.52	-2,460,116.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,183.51	3,572,299.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,573,726.03	1,112,183.51

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

赵作华

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊



合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：东莞市宝兴包装股份有限公司
金额单位：人民币元

	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他							其他
一、上年年末余额	32,000,000.00							273,251.65	3,313,251.38	23,937,957.00	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	32,000,000.00							273,251.65	3,313,251.38	23,937,957.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								383,045.75	4,132,164.92	12,292,036.32	
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	32,000,000.00							666,297.40	7,445,436.30	36,229,993.32	

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						其他
一、上年年末余额	32,000,000.00						862,052.47	4,685,897.70	37,668,695.02	37,668,695.02
加: 会计政策变更					-12,511,498.50		645.06	5,805.80	-12,505,047.64	-12,505,047.64
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	32,000,000.00				-12,511,498.50		862,052.47	4,691,703.50	15,163,637.38	25,163,637.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,378,452.12	-1,225,680.38	-1,225,680.38
(一) 综合收益总额								1,374,313.62	1,374,313.62	1,374,313.62
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								-3,352,771.74	-3,200,000.00	-3,200,000.00
2. 提取一般风险准备								-152,771.74	-152,771.74	
3. 对股东的分配										
4. 其他								-3,200,000.00	-3,200,000.00	-3,200,000.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	32,000,000.00				-12,511,498.50		862,052.47	3,313,251.38	23,937,957.00	23,937,957.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人: 刘俊

会计机构负责人: 刘俊

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：东莒正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		1,530,350.28	1,082,389.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,825,461.33	3,386,568.87
应收账款	十五、2	12,747,786.67	10,442,120.52
应收款项融资			
预付款项		11,755,078.48	1,951,347.55
其他应收款	十五、3	463,688.37	695,430.93
存货		4,474,785.23	9,090,087.76
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			
流动资产合计		32,797,150.36	26,647,964.75
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	3,184,858.00	3,184,858.00
其他权益工具投资		21,477,072.87	11,121,332.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,705,148.81	18,954,869.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,836,482.54	3,937,956.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,633,899.35	4,576,995.70
其他非流动资产		267,000.00	30,900.00
非流动资产合计		48,104,461.57	41,806,911.45
资产总计		80,901,611.93	68,454,876.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：刘根

(承上页)

母公司资产负债表（续） 2020年12月31日

编制单位：东善正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		845,627.21	957,290.74
预收款项		239,274.68	85,769.08
合同负债			
应付职工薪酬		1,361,612.22	518,980.90
应交税费		2,694,263.99	432,111.67
其他应付款		23,997,063.85	24,637,332.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,137,841.95	45,631,485.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		17,050,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		376,206.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,426,206.80	
负债合计		46,564,048.75	45,631,485.56
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,810.47	1,047,810.47
减：库存股			
其他综合收益		-4,744,692.85	-12,511,498.50
专项储备			
盈余公积		666,297.40	273,251.65
未分配利润		5,366,148.16	2,013,827.02
所有者权益合计		34,335,563.18	22,823,390.64
负债和所有者权益总计		80,901,611.93	68,454,876.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

母公司利润表

2020年度

编制单位：东百正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、5	59,976,988.13	44,386,741.76
减：营业成本	十五、5	48,952,339.67	39,817,277.68
税金及附加		341,449.87	279,320.00
销售费用		2,114,249.78	2,277,806.68
管理费用		2,092,438.40	1,951,842.39
研发费用		943,396.23	
财务费用		531,497.04	1,416,088.44
其中：利息费用		403,307.75	1,461,184.27
利息收入		1,699.52	3,894.84
加：其他收益		15,519.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6		236,861.98
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			
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）		499,701.46	-558,488.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,516,837.80	-1,677,397.52
加：营业外收入		29,669.69	3,033,246.95
减：营业外支出		50,200.00	10,303.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,496,307.49	1,345,546.43
减：所得税费用		1,565,849.99	-182,170.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,930,457.50	1,527,717.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		3,930,457.50	1,527,717.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

12

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：东普正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
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		15,139,479.83	52,050,371.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,327,151.42	4,499,081.80
经营活动现金流入小计		31,466,631.25	56,549,452.80
购买商品、接受劳务支付的现金		14,676,915.21	40,279,192.10
支付给职工以及为职工支付的现金		7,358,838.79	4,685,168.98
支付的各项税费		1,645,641.78	1,132,699.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,473,202.58	3,697,502.77
经营活动现金流出小计		28,154,598.36	49,794,560.95
经营活动产生的现金流量净额		3,312,032.89	6,754,891.85
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			236,661.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			236,661.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,400.00	980,135.40
投资支付的现金			
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		195,400.00	980,135.40
投资活动产生的现金流量净额		-195,400.00	-743,473.52
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			19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			39,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,950,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,859.73	4,659,844.99
支付其他与筹资活动有关的现金			22,083,903.81
筹资活动现金流出小计		2,553,859.73	46,743,748.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,553,859.73	-7,743,748.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,812.00	53,041.05
五、现金及现金等价物净增加额		447,961.16	-1,679,289.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,082,389.12	2,761,678.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,350.28	1,082,389.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：江苏华联包装股份有限公司

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	32,000,000.00			1,047,810.47		-12,511,498.50		273,251.65	2,013,527.02	22,823,390.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	32,000,000.00			1,047,810.47		-12,511,498.50		273,251.65	2,013,527.02	22,823,390.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,766,805.65		393,045.75	3,352,321.14	11,512,172.54
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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								393,045.75	-578,136.36	-185,090.61
2、提取一般风险准备									-393,045.75	
3、对股东进行分配										
4、其他									-185,090.61	-185,090.61
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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	32,000,000.00			1,047,810.47		7,766,805.65		666,297.40	5,365,848.16	34,335,563.18

（后附财务报表附注五、本财务报表的组成部分）

法定代表人：刘永良

主管会计工作负责人：刘永良

会计机构负责人：刘永良

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：东普正宜包装股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	32,000,000.00				1,047,810.47				119,834.85	3,833,075.88	37,000,721.20
加：会计政策变更							-12,511,498.50		645.06	5,805.52	-12,505,047.92
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	32,000,000.00				1,047,810.47		-12,511,498.50		120,479.91	3,838,881.40	24,495,673.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									152,771.74	-1,825,054.38	-1,672,282.64
（一）综合收益总额										1,527,717.36	1,527,717.36
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									152,771.74	-3,352,771.74	-3,200,000.00
2、提取一般风险准备									152,771.74	-152,771.74	
3、对股东的分配											
4、其他										-3,200,000.00	-3,200,000.00
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	32,000,000.00				1,047,810.47		-12,511,498.50		273,251.65	2,013,827.02	22,823,390.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

东营正宜包装股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

东营正宜包装股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由东营正宜包装有限公司变更设立的股份有限公司, 成立于 2006 年 2 月 16 日, 于 2016 年 11 月 30 日整体变更为股份有限公司, 统一社会信用代码为 9137052366443782XF, 公司目前注册资本 3,200 万元, 法定代表人为赵衍峰, 住所为广饶县经济开发区。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围: 加工销售: 纸塑复合袋、编织袋、包装袋; 生产销售: 消毒剂; 销售: 编织丝、编织布、三合一布、进出口业务; 包装装潢印刷品经营(不含出版物印刷)。(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)。

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准报出。

4、合并报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司仅包括东营市云嘉国际贸易有限公司 1 个子公司。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》(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 41 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”)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、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

日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

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。

①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A、本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B 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。

本公司将同时符合下列条件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：A. 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；B. 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

①金融资产

A. 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

C. 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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②金融负债

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B. 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A. 收取该金融资产现金流量的合同权利

终止：B. 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；C. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；B. 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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；B. 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）之和。

②金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

10、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收

入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项计量损失准备的方法

A. 本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分的应收款项），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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 1：账龄风险组合

组合 2：无风险组合

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内关联方的款项、押金、保证金、代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用

a. 不同组合的确定依据

b. 不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

c. 组合中，对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后

并显著增加外，不计提预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③其他应收款计量损失准备的方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”摊销，包装物于领用时采用“一次摊销法”摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

13、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8	5	11.875
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、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：

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；

借款费用已经发生；

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

（2）借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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

交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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。

（3）无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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提出给予补偿，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利。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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（3）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）设定收益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、收入

本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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售纸型复合袋的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在产品出库送交客户并经客户签收时，商品的控制权转移。本公司在该时点确认收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

（1）定义与类型

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

25、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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无

27、会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更及依据

①执行新收入准则导致的会计政策变更

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”）。2020 年 8 月 28 日经本公司第四届董事会第十三次会议决

议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初 2019 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司的应收款项满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，无需重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

本公司预收账款主要为预收房租款，无需重分类列报为合同负债（或其他非流动负债）

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	22,562,125.01	10,442,120.52	22,562,125.01	10,442,120.52
合同资产				
预收款项	85,769.08	85,769.08	85,769.08	85,769.08
合同负债				

注：预收账款：其中①42,790.00 元为预收货款余额，已于 2020 年 6 月份退回，故无需重分类；②42,979.08 元为预收房租款，无需重分类。

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日本公司合并及母公司资产负债表各项目、2020 年度本公司合并及母公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	23,207,504.56	12,747,786.67	23,207,504.56	12,747,786.67
合同资产				
预收款项	239,274.68	239,274.68	239,274.68	239,274.68
合同负债				

注：预收账款 239,274.68 元为预收房租款，无需重分类。

（2）会计估计的变更

本期公司无会计估计变更事项。

28、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2016年5月1日前取得房产的租赁收入，按照5%征收率简易计税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
城镇土地使用税	按应税面积6.4元/平计算
房产税	从价计征的，扣除率70%，按1.20%计算；从租计征的，租金的12%计算
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
东营市云嘉国际贸易有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税【2019】13号财政部 税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策政策的通知和国家税务总局公告2019年第2号 国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，公司出口退税率：2020年度纸塑复合袋出口退税率执行13%出口退税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,496.16	80,308.59
银行存款	1,506,229.87	1,031,874.92
其他货币资金		
合 计	1,573,726.03	1,112,183.51
其中：存放在境外的款项总额		

公司期末不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,880,311.27	4,086,588.87
商业承兑汇票		
小 计	9,880,311.27	4,086,588.87
减：坏账准备		
合 计	9,880,311.27	4,086,588.87

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,374,547.41	
商业承兑汇票		
合 计	44,374,547.41	

(3) 期末已质押的应收票据情况

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,418,848.72	22,563,101.02
1 至 2 年	742,909.82	743,180.00
2 至 3 年	297,080.00	23,650.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	23,458,838.54	23,329,931.02
减：坏账准备	251,333.98	767,806.01

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	23,207,504.56	22,562,125.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,458,838.54	100.00	251,333.98	1.07	23,207,504.56
组合 1：账龄组合	22,961,758.54	97.88	251,333.98	1.09	22,710,424.56
组合 2：无风险组合	497,080.00	2.12			497,080.00
合 计	23,458,838.54	100.00	251,333.98	1.07	23,207,504.56

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	521,930.00	2.24	521,930.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,808,001.02	97.76	245,876.01	1.08	22,562,125.01
组合 1: 账龄组合	22,808,001.02	97.76	245,876.01	1.08	22,562,125.01
组合 2: 无风险组合					
合 计	23,329,931.02	100.00	767,806.01	3.29	22,562,125.01

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,418,848.72	224,188.49	1.00
1 至 2 年	542,909.82	27,145.49	5.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	22,961,758.54	251,333.98	

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,363,101.02	223,631.01	1.00
1 至 2 年	444,900.00	22,245.00	5.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	22,808,001.02	245,876.01	

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	无风险组合原因
内蒙古伊东集团东兴化工有 限责任公司	200,000.00	1-2 年	取得判决书，并已于 2021 年收到 10 万 元，预期余款可全部 收回。
	297,080.00	2-3 年	
合 计	497,080.00		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	767,806.01	5,457.97	521,930.00		251,333.98
合 计	767,806.01	5,457.97	521,930.00		251,333.98

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
德州实华化工有限公司	23,650.00	银行存款/应收票据
内蒙古伊东集团东兴化工有 限责任公司	498,280.00	取得判决书，并已于 2021 年收到 10 万元， 预期余款可全部收回。
合 计	521,930.00	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,594,858.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 237,664.59 元。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备
山东美宜佳涂料有限公司	关联方	10,664,154.64	45.46	106,641.55

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	非关联方	5,025,855.04	21.42	50,258.55
茌平信发聚氯乙烯有限公司	非关联方	3,660,549.00	15.60	36,605.49
陕西北元化工集团股份有限公司	非关联方	1,701,400.00	7.25	17,014.00
内蒙古亿利化学工业有限公司	非关联方	542,900.00	2.31	27,145.00
合 计		21,594,858.68	92.05	237,664.59

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,655,066.18	99.35	1,928,644.62	98.52
1 至 2 年			28,927.20	1.48
2 至 3 年	17,278.80	0.65		
3 年以上				
合 计	2,672,344.98	100.00	1,957,571.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,667,552.59 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 99.82%。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
山东岚化化工有限公司	非关联方	2,002,040.00	74.92
清华大学天津高端装备研究院	非关联方	500,000.00	18.71
FILLPLAS 有限公司	非关联方	141,467.79	5.29
日照华泰纸业有限公司	非关联方	17,278.80	0.65
汕头市邦德机械有限公司	非关联方	6,766.00	0.25
合 计		2,667,552.59	99.82

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	464,292.50	695,923.48

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	464,292.50	695,923.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	28,406.57	633,192.16
1 至 2 年	435,885.93	38,386.12
2 至 3 年		24,345.20
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	63,660.00	63,660.00
小 计	527,952.50	759,583.48
减：坏账准备	63,660.00	63,660.00
合 计	464,292.50	695,923.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业往来	63,660.00	63,660.00
备用金	112,782.50	75,923.48
保证金	351,510.00	620,000.00
小 计	527,952.50	759,583.48
减：坏账准备	63,660.00	63,660.00
合 计	464,292.50	695,923.48

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）	
2020 年 1 月 1 日余额			63,660.00	63,660.00
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				

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）	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			63,660.00	63,660.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,660.00				63,660.00
合 计	63,660.00				63,660.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	37.88	
中国神华国际工程有限公司	保证金	141,510.00	1-2 年	26.8	
山西省常州市第一汽车运输有限公司	企业往来	63,660.00	5 年以上	12.06	63,660.00
刘兆芳	备用金	18,418.00	1-2 年	3.49	
胥阿镇	备用金	10,466.39	1-2 年	1.98	
合 计	——	434,054.39	——	82.21	63,660.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,137,650.30		1,137,650.30
在产品	1,080,925.74		1,080,925.74
库存商品	2,129,532.53		2,129,532.53

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	118,755.00		118,755.00
合 计	4,466,863.57		4,466,863.57

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,861,210.09		4,861,210.09
在产品	2,572,712.81		2,572,712.81
库存商品	887,818.03		887,818.03
发出商品	726,685.74		726,685.74
合 计	9,048,426.67		9,048,426.67

(2) 本报告期无存货跌价准备。

(3) 存货期末不含有借款费用资本化金额。

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
山东利津农村商业银行股份有限公司	21,477,072.87	11,121,332.00
合 计	21,477,072.87	11,121,332.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东利津农村商业银行股份有限公司股权投资					①股权为非上市公司股权②占总股本比例为2.42%，未达到重大影响，且计划长期持有	
合 计						

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,705,148.81	18,954,869.71
固定资产清理		
合 计	17,705,148.81	18,954,869.71

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及 电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,851,445.55	8,653,389.01	777,051.00	708,551.55	27,990,437.11
2、本期增加金额	94,087.02	968,570.65			1,062,657.67
(1) 购置		949,253.98			949,253.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 调整	94,087.02	19,316.67			113,403.69
3、本期减少金额				113,403.69	113,403.69
(1) 处置或报废					
(2) 调整				113,403.69	113,403.69
4、期末余额	17,945,532.57	9,621,959.66	777,051.00	595,147.86	28,939,691.09
二、累计折旧					
1、年初余额	3,656,379.61	4,578,354.36	240,850.42	559,983.01	9,035,567.40
2、本期增加金额	932,456.22	1,129,657.58	151,970.73	-15,109.65	2,198,974.88
(1) 计提	862,340.55	1,107,755.40	150,963.11	77,915.82	2,198,974.88
(2) 调整	70,115.67	21,902.18	1,007.62	-93,025.47	0.00
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 调整					
4、期末余额	4,588,835.83	5,708,011.94	392,821.15	544,873.36	11,234,542.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及 电子设备	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,356,696.74	3,913,947.72	384,229.85	50,274.50	17,705,148.81
2、年初账面价值	14,195,065.94	4,075,034.65	536,200.58	148,568.54	18,954,869.71

②报告期末无暂时闲置的固定资产。

③报告期通过经营租赁租出的固定资产情况

资产类别	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	13,941,869.39	3,099,534.68	10,842,334.71
合计	13,941,869.39	3,099,534.68	10,842,334.71

④报告期末无未办妥房屋产权证的情况。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,220,130.79	4,220,130.79
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,220,130.79	4,220,130.79
二、累计摊销		
1、年初余额	282,174.75	282,174.75
2、本期增加金额	101,473.50	101,473.50
（1）计提	101,473.50	101,473.50
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	383,648.25	383,648.25
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,836,482.54	3,836,482.54
2、年初账面价值	3,937,956.04	3,937,956.04

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	314,993.98	57,617.76	831,466.01	207,866.50
固定资产折旧差异			916,943.02	229,235.76
未实现的内部交易	7,921.66	1,980.42	41,661.09	10,415.27
公允价值变动	6,326,257.13	1,581,564.28	16,681,998.00	4,170,499.50
合 计	6,649,172.77	1,641,162.46	18,472,068.12	4,618,017.04

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,512,827.19	378,206.80		
合 计	1,512,827.19	378,206.80		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

本公司无未确认递延所得税资产。

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	267,000.00	30,900.00
合 计	267,000.00	30,900.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		19,000,000.00
合 计		19,000,000.00

其他说明：

①本公司于 2019 年 11 月 15 日从恒丰银行股份有限公司东营分行取得借款 19,000,000.00 元，借款期限为自 2019 年 11 月 15 日始至 2020 年 11 月 15 日止，借款利率为基准利率上浮 20%，为保证借款，保证人为山东泰然集团有限公司、山东美宜佳涂料有限公司、陈键。

②该借款 2020 年 7 月被恒丰银行处置给山东省资产管理运行有限公司，停止计息，本金 5 年内还清。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,933,992.73	8,676,527.97
1 至 2 年	165,740.19	427,588.31
2 至 3 年	116,188.60	20,900.75
合 计	5,215,921.52	9,125,017.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	239,274.68	85,769.08
合 计	239,274.68	85,769.08

注：预收款项期末余额为预收新华人寿保险股份有限公司东营中心支公司银座房产房租。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	536,675.17	8,261,297.86	7,421,750.88	1,376,222.15
二、离职后福利-设定提存计划		10,809.54	10,809.54	
合 计	536,675.17	8,272,107.40	7,432,560.42	1,376,222.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	536,675.17	8,197,772.49	7,358,225.51	1,376,222.15
2、职工福利费		7,564.95	7,564.95	
3、社会保险费		45,400.42	45,400.42	
其中：医疗保险费		45,256.23	45,256.23	
工伤保险费		144.19	144.19	
4、住房公积金		10,560.00	10,560.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合 计	536,675.17	8,261,297.86	7,421,750.88	1,376,222.15

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,356.48	10,356.48	
2、失业保险费		453.06	453.06	
合 计		10,809.54	10,809.54	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按最低缴费基数数的 16%、0.7%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。因为疫情，自 2020 年 2 月份开始减免公司承担部分。

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,567,683.95	157,768.33
企业所得税	862,403.01	289,607.06
个人所得税	57,705.32	57,705.32
城市维护建设税	32,374.23	69,393.74
房产税	120,446.93	104,344.08
教育费附加	19,446.53	46,504.34
地方教育费附加	12,934.41	22,896.11
地方水利建设基金	6,676.79	13,008.91
印花税	2,613.70	18,973.01
土地使用税	22,942.40	22,942.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,705,227.27	803,142.90

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		15,461.37
应付股利		
其他应付款	23,997,063.85	24,621,871.60
合 计	23,997,063.85	24,637,332.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	23,926,973.73	24,506,843.10
保证金	8,520.00	60,250.00
其他	61,570.12	54,778.50
合 计	23,997,063.85	24,621,871.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋国涛	54,778.50	未办理离职手续,工资暂不发放
赵衍峰	23,926,973.73	未催要
合 计	23,981,752.23	——

18、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	17,050,000.00	
专项应付款		
合 计	17,050,000.00	

其他说明:

①本公司于 2019 年 11 月 15 日从恒丰银行股份有限公司东营分行取得借款 19,000,000.00 元,借款期限为自 2019 年 11 月 15 日始至 2020 年 11 月 15 日止,借款利率为基准利率上浮 20%,为保证借款,保证人为山东泰然集团有限公司、山东美宜佳涂料有限公司、陈键。

②该借款 2020 年 7 月被恒丰银行处置给山东省资产管理运行有限公司,停止计息,本金 5 年内还清,将剩余本金调整至长期应付款。

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00
其中：受限流通股	22,500,000.00						22,500,000.00
非受限流通股	9,500,000.00						9,500,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	862,952.47			862,952.47
其他资本公积				
合 计	862,952.47			862,952.47

21、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-12,511,498.50	-12,511,498.50	10,355,740.87		2,588,935.22			-4,744,692.85
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

项目	上年末 余额	年初余额	本期发生金额					期末 余额
			本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益（或 留存收 益）	减：所得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
金融 资产重分类 计入其他综 合收益的金 额								
其他 债权投资信 用减值准备								
现金 流量套期储 备								
外币 财务报表折 算差额								
其他综合收 益合计	-12,511,498.50	-12,511,498.50	10,355,740.87		2,588,935.22			-4,744,692.85

本公司持有山东利津农村商业银行股份有限公司 2.42% 股权，共计 5,916,549.00 股，按照 2020 年 12 月 31 日公允价值调整其他综合收益。

22、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,251.65	273,251.65	393,045.75		666,297.40
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	273,251.65	273,251.65	393,045.75		666,297.40

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,313,251.38	4,685,897.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,805.80

项 目	本 期	上 期
调整后年初未分配利润	3,313,251.38	4,691,703.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,710,321.28	1,974,319.62
减：提取法定盈余公积	393,045.75	152,771.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	185,090.61	3,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,445,436.30	3,313,251.38

24、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,807,670.70	64,594,196.95	63,753,746.27	59,001,670.90
其他业务	834,813.49	493,013.04	1,033,583.46	406,519.32
合 计	76,642,484.19	65,087,209.99	64,787,329.73	59,408,190.22

按主营业务收入发生额前五名披露情况如下：

客户名称	是否关联方	本期主营业务收入 金额	占主营业务收入总额比重 (%)
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	否	20,106,331.84	26.52
山东美宜佳涂料有限公司	是	17,355,770.08	22.89
陕西西北元化工集团股份有限公司	否	15,320,707.96	20.21
茌平信发聚氯乙烯有限公司	否	8,534,207.96	11.26
宁夏英力特化工股份有限公司	否	6,052,699.12	7.98
合 计		67,369,716.96	88.86

25、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	32,435.07	85,385.22
教育费附加	19,461.05	51,231.22
地方教育费附加	12,974.04	34,154.08
水利建设基金	3,243.50	8,538.46
印花税	13,561.45	22,750.40
土地使用税	91,770.00	91,769.60
房产税	92,878.85	76,776.00

项 目	本期金额	上年金额
车船税	1,800.00	1,800.00
合 计	268,123.96	372,404.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	213,762.90	70,811.25
运费	1,650,787.23	1,614,080.40
业务费	18,200.00	24,000.00
差旅费	63,880.66	69,385.01
经营费	16,000.00	12,789.74
投标费	12,119.05	378,541.51
招待费	4,693.69	15,135.28
出口港杂费	91,084.15	78,872.04
其他	35,906.91	14,191.45
合 计	2,114,249.78	2,277,806.68

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	869,917.88	1,367,593.97
中介费	376,202.08	395,659.85
折旧	574,712.52	189,846.24
车辆费	15,977.33	4,413.49
差旅费	5,603.12	10,637.53
办公费	122,107.93	3,494.48
累计摊销	101,473.50	86,823.00
招待费	21,663.00	9,970.00
商业保险	70,038.13	
其他	5,660.20	
合 计	2,163,355.69	2,068,438.56

28、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
合作研发费	943,396.23	
合 计	943,396.23	

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	403,307.75	1,461,194.27
减：利息收入	40,469.79	4,748.60
加：汇兑损益	114,943.71	-51,153.97
加：其他支出	18,641.77	10,949.98
合 计	496,423.44	1,416,241.68

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	16,289.20		16,289.20
合 计	16,289.20		16,289.20

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		236,661.96
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		

项 目	本期金额	上期金额
其他债权投资终止确认收益		
.....		
合 计		236,661.96

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	516,472.03	-565,949.77
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	516,472.03	-565,949.77

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		3,000,000.00	
其他	29,819.69	33,246.95	29,819.69
合 计	29,819.69	3,033,246.95	29,819.69

其他主要为罚款收入及转款尾数收入。

34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出	39,000.00	10,000.00	39,000.00
非常损失			
其他	11,200.00	303.00	11,200.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	50,200.00	10,303.00	50,200.00

其他主要为客户罚款支出。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	605,658.58	143,454.29
递延所得税费用	766,126.16	-179,870.16
合 计	1,371,784.74	-36,415.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	6,082,106.02	1,937,903.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,520,526.51	484,475.94
子公司适用不同税率的影响	-107,057.71	
调整以前期间所得税的影响	157,864.62	
非应税收入的影响		-809,165.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-164,501.12	288,273.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,693.44	
本年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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,354.11	
所得税费用	1,371,784.74	-36,415.87

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	700,000.00	
补偿款	8,992.40	
罚款	45.00	33,246.95
利息收入	40,469.79	4,748.60
稳岗就业补贴	16,289.20	
暂收款	4,899,861.23	1,471,338.24
与收益相关的政府补助		3,000,000.00
合 计	5,665,657.62	4,509,333.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂付款项	826,412.24	1,086,896.40
财务费用	16,431.01	10,949.98
管理费用	1,323,763.33	572,377.25
销售费用	1,310,292.67	2,027,857.92
营业外支出		10,303.00
研发费用	1,000,000.00	
合 计	4,476,899.25	3,708,384.55

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款		22,083,903.81
合 计		22,083,903.81

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,710,321.28	1,974,319.62
加：资产减值准备		565,949.77
信用减值损失	-516,472.03	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,198,974.88	2,003,969.80
无形资产摊销	101,473.50	86,823.00
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	403,307.75	1,496,748.68
投资损失（收益以“-”号填列）		-236,661.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	387,919.36	-179,870.16

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	378,206.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,581,563.10	-2,694,798.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,462,414.55	4,540,694.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,457,265.84	-1,583,110.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,325,614.25	5,974,065.19
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	1,573,726.03	1,112,183.51
减：现金的年初余额	1,112,183.51	3,572,299.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	461,542.52	-2,460,116.08

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,573,726.03	1,112,183.51
其中：库存现金	67,496.16	80,308.59
可随时用于支付的银行存款	1,506,229.87	1,031,874.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	1,573,726.03	1,112,183.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受限制的资产

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

39、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	221,959.44	6.5249	1,448,263.15
欧元	3,495.00	8.0250	28,047.38
应收账款			
其中：美元	23,973.62	6.5249	156,425.50
预付账款			
其中：美元	19,170.00	6.5249	125,082.33
合 计	268,598.06		1,757,818.36

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳定岗位补贴	16,289.20	其他收益	16,289.20
合 计	16,289.20		16,289.20

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东营市云嘉国际贸易	东营	东营	批发和零售业	100.00		合并

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	
有限公司						

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物			
其中：美元	221,959.44	116,052.28	116,052.28
欧元	3,495.00	3,495.00	3,495.00
应收账款			
其中：美元	23,973.62	13,670.60	13,670.60
预付账款			
其中：美元	19,170.00		
合 计	268,598.06	133,217.88	133,217.88

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		21,477,072.87		21,477,072.87
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		21,477,072.87		21,477,072.87
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的山东利津农村商业银行股份有限公司 2.42% 股权，共计 5,916,549.00 股，参照山东利津农村商业银行股份有限公司近期交易记录确定公允价值。2020 年 6 月份交易数量 400 万股，

交易价格为 1,450.00 万，每股价格为 3.63 元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
赵衍峰	75%	75%

注：本公司股东赵衍峰持有本公司股权 75.00%，享有本公司表决权比例为 75.00%，本公司股东赵衍峰为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
刘欣	持股 5%以上股东
张磊	持股 5%以上股东
陈键	持股 5%以下股东
崔丽梅	股东的密切关系人
何维明	本公司全资子公司东营云嘉国际贸易有限公司法定代表人、执行董事兼总经理
陈传刚	本公司的董秘、2019 年 12 月 20 日卸任
李建浩	本公司的董秘、2019 年 12 月 20 日生效
山东美宜佳涂料有限公司	股东控股的公司
东营美宜佳装饰工程有限公司	股东的密切关系人控制的企业
广饶县广饶镇第一加油站	控股股东兼职的其他企业
东营国派新型材料科技有限公司	股东的密切关系人（何维明）控制的企业
东营世强陶瓷有限公司	监事控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东美宜佳涂料有限公司	销售商品	17,355,770.08	21,637,793.58

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东美宜佳涂料有限公司	租赁厂房	238,095.24	238,095.24

(3) 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
山东美宜佳涂料有限公司、 陈键	1,900.00	2019年11月15日	2020年11月15日	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
刘兆芳	59,732.00	2020年8月至12月份		交回因业务发生的借款
拆出：				
赵衍峰	649,726.47	2020年12月		
刘兆芳	80,000.00	2020年8月至12月份		因公司业务发生借款
曲艳飞	10,000.00	2020年8月		圆织工崔国霞住院费
东营美宜佳装饰工程有限公司	1,347.24	2020年10-12月		支付代垫款项

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东美宜佳涂料有限公司	10,664,154.64	106,641.55	12,242,428.78	122,424.29
合 计	10,664,154.64	106,641.55	12,242,428.78	122,424.29
应收票据：				
山东美宜佳涂料有限公司	3,400,000.00			
合 计	3,400,000.00			
其他应收款：				
陈传刚	4,212.32		4,334.48	
刘兆芳	18,418.00		1,668.00	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
刘欣	942.05		968.21	
张磊	3,950.61		712.04	
曲艳飞	1,607.47			
张传波	3,437.06			
合 计	32,567.51		7,682.73	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
赵衍峰	23,926,973.73	4,359,391.00
山东美宜佳涂料有限公司		134,740.48
合 计	23,926,973.73	4,494,131.48

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,825,461.33	3,386,588.87
商业承兑汇票		
小 计	1,825,461.33	3,386,588.87
减：坏账准备		
合 计	1,825,461.33	3,386,588.87

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	11,853,477.11
1 至 2 年	742,909.82
2 至 3 年	297,080.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	12,893,466.93
减：坏账准备	145,680.26
合 计	12,747,786.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	12,396,386.93	96.14	145,680.26	1.18	12,250,706.67
无风险组合	497,080.00	3.86			497,080.00
合 计	12,893,466.93	100.00	145,680.26	1.13	12,747,786.67

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	521,930.00	4.71	521,930.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,565,572.24	95.29	123,451.72	1.17	10,442,120.52
其中：					
账龄组合	10,565,572.24	95.29	123,451.72	1.17	10,442,120.52
无风险组合					
合 计	11,087,502.24	100.00	645,381.72	5.82	10,442,120.52

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,853,477.11	118,534.77	1.00
1 至 2 年	542,909.82	27,145.49	5.00
合 计	12,396,386.93	145,680.26	

续

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,120,672.24	101,206.72	1.00
1 至 2 年	444,900.00	22,245.00	5.00
合 计	10,565,572.24	123,451.72	1.17

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	无风险组合原因
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	200,000.00	1-2 年	取得判决书，并已于 2021 年收到 10 万元，预期余款可全部收回。
	297,080.00	2-3 年	
合 计	497,080.00		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	645,381.72		499,701.46		145,680.26
合 计	645,381.72		499,701.46		145,680.26

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
德州实华化工有限公司	23,650.00	银行存款/应收票据
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	497,080.00	取得判决书，并已于 2021 年收到 10 万元，预期余款可全部收回。
合 计	520,730.00	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,427,784.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 131,023.04 元。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	非关联方	5,025,855.04	38.98	50,258.55

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
在平信发聚氯乙烯有限公司	非关联方	3,660,549.00	28.39	36,605.49
陕西北元化工集团股份有限公司	非关联方	1,701,400.00	13.20	17,014.00
内蒙古亿利化学工业有限公司	非关联方	542,900.00	4.21	27,145.00
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	非关联方	497,080.00	3.86	0
合 计		11,427,784.04	88.63	131,023.04

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	463,688.37	695,430.93
合 计	463,688.37	695,430.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	27,802.44
1 至 2 年	435,885.93
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	63,660.00
小 计	527,348.37
减：坏账准备	63,660.00
合 计	463,688.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业往来	63,660.00	63,660.00
备用金	112,178.37	75,430.93
保证金	351,510.00	620,000.00
小 计	527,348.37	759,090.93
减：坏账准备	63,660.00	63,660.00

合 计	463,688.37	695,430.93
-----	------------	------------

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）	
2020 年 1 月 1 日余额			63,660.00	63,660.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			63,660.00	63,660.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,660.00				63,660.00
合 计	63,660.00				63,660.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	37.93	
中国神华国际工程有限公司	保证金	141,510.00	1-2 年	26.83	
山西省常州市第一汽车运输有限公司	企业往来	63,660.00	5 年以上	12.07	63,660.00
刘兆芳	备用金	18,418.00	1-2 年	3.49	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
胥阿镇	备用金	10,466.39	1-2 年	1.98	
合 计	——	434,054.39	——	82.31	63,660.00

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,184,858.00		3,184,858.00	3,184,858.00		3,184,858.00
合 计	3,184,858.00		3,184,858.00	3,184,858.00		3,184,858.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
东营市云嘉国际贸易有限公司	3,184,858.00			3,184,858.00		
合 计	3,184,858.00			3,184,858.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,142,174.64	48,459,326.63	43,353,158.30	39,410,758.34
其他业务	834,813.49	493,013.04	1,033,583.46	406,519.32
合 计	59,976,988.13	48,952,339.67	44,386,741.76	39,817,277.66

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		236,661.96
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
.....		
合 计		236,661.96

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,289.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金额	说明
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债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	-20,380.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,091.11	
所得税影响额	-1,022.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-3,068.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.1472	0.1472

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.98	0.1473	0.1473



公司法定代表人：

[Handwritten signature]

公司财务负责人：刘顺

二〇二一年四月十九日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东大街1号院3号楼2048-62



2021年11月06日

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



说明

证书序号：0000066

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 李尊农



证书号: 24

发证时间: 2021年12月8日

证书有效期至: 2021年12月8日

姓名 张勇
Full name 张勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1974-08-30
Date of birth 1974-08-30
工作单位 深圳本德会计师事务所
Working unit 深圳本德会计师事务所
身份证号码 110108740830601
Identity card No 110108740830601

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300141186
No. of Certificate 440300141186

姓名: 张勇
证书编号: 440300141186

深圳注册会计师协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2004 年 12 月 06 日
Date of Issuance 2004 12 06

2010年4月24日
2011年5月28日
年度注册

CPA 任职资格考试合格
BICPA
2017
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年5月19日
年度注册

2007年7月31日
年度注册

2015
合格
is valid to.

2016
合格
is valid to.

2014
合格
is valid to.

2013年16月15日
年度注册

2009年14月14日
年度注册

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
110102011300

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.31

北京市注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京市注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳永源会计师 李春林
CPA

2014.7.21

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2014.8.19

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华有限 李春林
CPA

2014.02.19

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华有限 李春林
CPA

2014.02.19

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
140030173080

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2018.1.4

兴华 李春林
CPA

2018.12.29

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信北京分所 李春林
CPA

2018.12.29

转出: 立信北京分所, 2017.12.12

转入: 中兴华, 2017.12.12

2018.1.4

转出: 中兴华, 2018.1.19

转入: 立信中联北京分所, 2018.1.19

2018.11.29

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
140030173080



姓名	黄博
性别	男
出生日期	1973-01-10
工作单位	北京德恒联合会计师事务所
身份证号	413023197301105215



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001500009
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月31日
Date of Issuance

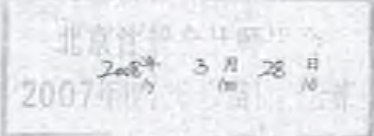




年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 黄清
证书编号: 110001500009



年度
Annual

本证书
This certificate
this renewal

2016



中税华会计师事务所(普通合伙)
1101020173069

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

