



润龙包装

NEEQ : 832535

宁夏润龙包装新材料股份有限公司

NingXia RunLong New Packaging Material Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

被宁夏回族自治区扶贫办认定为扶贫
龙头企业



被认定为自治区防疫用品
重点生产企业

宁夏回族自治区重点防疫用品生产企业名单（第二批）

序号	企业名称	所在地	产品类型	备注
1	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
2	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
3	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
4	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
5	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
6	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
7	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
8	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
9	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	
10	宁夏回族自治区扶贫办	银川市	扶贫用品	

2020 年度专精特新配套标杆企业

2020 年自治区“专精特新”企业拟培育认定名单公示
(公示网址: <http://www.nxnews.com.cn/cj/qy/2021/04/2021042014101616>)

附件5
2020年“专精特新”配套标杆企业拟认定名单

序号	企业名称	地区
1	宁夏共享能源加工有限公司	银川市 经开区
2	银川特种轴承有限公司	银川市 经开区
3	宁夏视觉包装新材料股份有限公司	石嘴山市 惠农区
4	宁夏中盛光电技术有限公司	石嘴山市 惠农区
5	宁夏金世达包装印刷有限公司	吴忠市 利通区
6	宁夏固原福宁产业有限责任公司	固原市 开发区

(五) 申报企业应具备以下条件：
2014-2020年期间已认定的“专精特新”申报企业，符合条件的可申报以下项目认定；

- 3 -

1. 配套标杆企业。连续2年盈利，连续3年以上与中国500强企业或提供配套服务，无破产、配套产品年产量超1000万元或提供配套服务收入达到企业年营业收入10%。

——《自治区“专精特新”企业认定办法》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	85

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。

公司负责人段海英、主管会计工作负责人张建萍及会计机构负责人（会计主管人员）张建萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
受下游产业发展状况影响的风险	公司所属细分行业为塑料丝、绳及编织品制造,塑料编织品行业作为中间产品行业,其市场需求受下游产业影响较大。目前,公司的塑料编织袋主要应用于片碱等化工原料的内、外包装。因此,下游片碱等化工原料产业的发展状况对本公司的生产经营会产生影响。
行业内部竞争的风险	由于塑料编织行业为劳动密集型工业,行业进入壁垒低,市场竞争日趋激烈,虽然公司在技术、生产工艺等方面已建立了良好的领先优势,积累了较为丰富的客户资源,但公司如果未能在竞争中实现规模、产品和市场拓展方面的快速提升,将可能丧失在行业内的竞争优势,同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。
主要原材料价格波动的风险	公司塑料编织袋生产所需的原材料主要是 PE、PP 等,在生产成本中所占的比例超过 50%,PE、PP 属于石油化工行业下游产品,其价格受国际原油市场价格波动影响较大。由于近年来国际原油价格波动频繁,导致公司生产所需的主要原材料价格不稳定,对公司的成本控制造成不利影响,进而影响公司的总体经营和盈利能力。
对主要客户依赖的风险	公司与主要大客户之间存在一定的依赖关系,2019 年度和 2020 年度公司前五名客户的销售金额合计占年度销售总额的比例分别为 87.07%和 82.92%,虽然公司产品具有客户关系稳定的特点,原有供货渠道不易割裂,但一旦这些大客户流失、大客户因自身经营方针

	或采购策略变化而需求下降,将对公司经营业绩产生较大影响。
业务结构集中的风险	公司主要从事塑料编织袋的生产和销售,产品结构较为单一,业务结构相对集中。一方面突出了公司的主营业务,另一方面也使本公司的经营状况受整个行业变化影响的程度较大,如果出现市场需求萎缩或市场需求结构变化等因素,将会在一定程度上影响本公司的经营业绩。
非专利技术泄露的风险	公司的新型高强度、耐高温聚乙烯包装内膜技术获得宁夏回族自治区科学技术厅颁发的 2013066 号科技成果证书、新型无卤阻燃耐高温塑料复合包装袋技术获得宁夏回族自治区科学技术厅颁发的 2016076 号科技成果证书。其生产配方及工艺流程由公司董事长及核心技术人员掌管,虽然公司与上述人员均签订了保密协议,仍无法排除上述非专利技术泄露的可能性,从而导致公司市场竞争力下降。
政府补助变化风险	2019 年度和 2020 年度公司计入当期损益的政府补助分别为 63.61 万元、182.75 万元。宁夏回族自治区地方政府制定了支持工业中小企业技术改造及新型材料科技项目的扶持政策,但是,如果上述相关政府扶持政策出现不利变化,将对公司的经营业绩产生一定不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为段海英,持有公司 84.2154% 的股份。自股份公司成立后,段海英一直担任公司董事长。公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定,建立了比较完善的公司治理结构。但是如果段海英利用其实际控制人地位,对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营带来风险。
公司治理风险	公司于 2014 年 7 月 21 日由宁夏润龙包装新材料有限公司整体变更设立为宁夏润龙包装新材料股份有限公司,变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,并制定了内部控制制度。由于公司完成股份改制工作不久,目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短,公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。
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
润龙股份、公司、本公司、润龙包装	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司
股东会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司股东会
股东大会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司董事会

监事会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司监事会
三会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、核心技术人员、内控经理、销售经理
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司章程
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》
《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》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
PP、PE	指	聚丙烯、聚乙烯
PVC、PVA	指	聚氯乙烯、聚乙烯醇
专用料、造粒料	指	塑料编织袋的生产原料,主要是聚乙烯、聚丙烯及添加剂
片碱	指	NaOH,白色半透明片状固体,基本化工原料
HDPE、LDPE	指	高密度聚乙烯、低密度聚乙烯
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏润龙包装新材料股份有限公司
英文名称及缩写	NingXia RunLong New Packaging Material Co., Ltd. RLPM
证券简称	润龙包装
证券代码	832535
法定代表人	段海英

二、 联系方式

董事会秘书	王诺威
联系地址	石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东
电话	0952-3928832
传真	0952-3928855
电子邮箱	nxrlbz@163.com
公司网址	
办公地址	石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东
邮政编码	753200
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 26 日
挂牌时间	2015 年 6 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-塑料及橡胶制品-塑料制品-塑料编织袋
主要业务	塑料编织袋(复合)、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售
主要产品与服务项目	塑料编织袋(复合)、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售
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）	21,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	段海英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段海英），无一致行动人

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	916402006943414904	否
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市惠农区正义路南侧	否
注册资本	21,450,000.00	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	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟	付星
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 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	37,818,398.34	29,580,481.02	27.85%
毛利率%	8.08%	8.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	683,312.38	-863,616.58	-179.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-929,408.80	-1,186,013.47	-21.64%
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）	2.77%	-3.48%	-
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）	-3.76%	-4.78%	-
基本每股收益	0.03	-0.04	-179.12%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,004,394.96	58,675,706.61	3.97%
负债总计	35,963,555.68	34,318,179.71	4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,040,839.28	24,357,526.90	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.14	2.81%
资产负债率%（母公司）	58.95%	58.49%	-
资产负债率%（合并）	58.95%	58.49%	-
流动比率	1.44	1.46	-
利息保障倍数	1.59	0.31	-

(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	-1,462.76	5,640,592.50	-100.03%
应收账款周转率	4.86	4.07	-
存货周转率	1.22	1.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.97%	10.70%	-
营业收入增长率%	27.85%	37.82%	-
净利润增长率%	-144.38%	-55.52%	-

(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	21,450,000	21,450,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
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）	1,827,466.76
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-41,533.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,386.16
非经常性损益合计	1,897,319.04
所得税影响数	284,597.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,612,721.18

(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 (空) ☒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

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”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为塑料编织袋（复合）、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售，产品主要应用于片碱、化肥等化工原料的包装，下游客户主要为化工领域的大型企业以及上市公司，如青海宜化化工有限责任公司、鄂尔多斯市西泰物资供应有限责任公司、宁夏英力特化工股份有限公司、陕西北元化工集团股份有限公司、陕西金泰氯碱化工有限公司等。公司自主拥有塑料编织袋原材料配方技术以及成熟的生产工艺，围绕下游客户对于包装袋的差异化需求，公司进行定制、生产并销售，从而实现利润。

1、采购模式

公司的主要生产原材料为石油、石化系统生产的 PP、PE 等塑料颗粒，均为普通、成熟的化工原材料。公司在长期的生产过程中通过寻找、筛选、考察、评定等建立了合格的供应商采购目录。在实际采购时，公司按照生产、销售的需求，综合考虑价格、质量、交货周期等方面选择合适的供应商，在最大程度上保证供货的及时性与采购成本的合理性。

2、生产模式

公司目前的主要生产模式为以销定产模式；对于与客户签订的是按每月实际供货量结算的敞口合同，公司则根据每月的实际供货量与生产周期进行适当的备货生产。

3、销售模式

公司的销售模式为直销模式。目前，公司的下游客户主要为大型的化工企业，一方面，通过走访化工园区开拓并建立业务渠道；另一方面，通过网络、电话、现场投标并定制样品进行营销，从而获得订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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		本期期初		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	3,268,383.24	5.36%	2,080,780.95	3.55%	57.07%
应收票据					
应收账款	6,795,027.42	11.14%	8,545,678.34	14.56%	-20.49%
存货	29,053,473.45	47.63%	27,714,136.02	47.23%	4.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,676,199.80	15.86%	10,178,210.17	17.35%	-4.93%
在建工程					
无形资产	304,067.45	0.50%	312,513.77	0.53%	-2.7%
商誉					
短期借款	23,443,207.48	38.43%	20,000,000.00	34.09%	17.22%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末较期初增加57.07%的原因为：本期期末客户回款较多，银行存款余额较期初增加116.43万元。

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	37,818,398.34	-	29,580,481.02	-	27.85%
营业成本	34,763,187.64	91.92%	27,111,634.89	91.65%	28.22%
毛利率	8.08%	-	8.35%	-	-
销售费用	228,523.95	0.60%	627,380.87	2.12%	-63.57%
管理费用	1,666,318.50	4.41%	1,389,752.80	4.70%	19.90%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	
财务费用	1,508,254.40	3.99%	1,457,716.88	4.93%	3.47%
信用减值损失	-111,065.34	-0.29%	-52,397.98	-0.18%	111.96%
资产减值损失	-458,063.48	-1.21%	0	0.00%	
其他收益	1,827,466.76	4.83%	636,161.19	2.15%	187.26%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	

公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	693,797.03	1.83%	-560,974.88	-1.90%	223.68%
营业外收入	111,386.16	0.29%	15,426.00	0.05%	622.07%
营业外支出	41,533.88	0.11%	329,190.30	1.11%	-87.38%
净利润	683,312.38	1.81%	-863,616.58	-2.92%	179.12%

项目重大变动原因：

- 1.销售费用本期发生额较上年同期减少 63.57% 原因为：收入准则发生变化，原列支销售费用项下的运费为合同履行成本，本期列支在营业成本里，故销售费用有所减少；
- 2.信用减值损失本期发生额较上年同期增加 111.96% 原因为：本期计提的应收账款坏账损失较上期有所增加；
- 3 其他收益本期发生额较上年同期增加 187.26% 原因为：本期收到的与日常活动相关的政府补助较上期增加了 119.91 万元
- 4.营业利润本期发生额较上年同期增加 223.68% 原因为：本期较上期主要增加了纸塑复合袋、吨袋的销售业务，纸塑复合袋增加收入 813 万，吨袋增加收入 98 万元，使得营业利润较上期增加了 125.48 万元。
- 5.营业外收入本期发生额较上年同期增加 622.07% 原因为：本期收到的罚款收入以及工伤保险赔偿等较上期有所增加；
- 6.营业外支出本期发生额较上年同期减少 87.38% 原因为：本期发生的工伤赔偿较上期减少 30.15 万元；
- 7.净利润本期发生额较上年同期增加 179.12% 原因为：由于本期营业收入增加、其他收益增加、营业利润增加较多，使得净利润较上期增加较多。

(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	37,521,634.72	29,021,260.19	29.29%
其他业务收入	296,763.62	559,220.83	-46.93%
主营业务成本	34,430,812.94	26,588,101.20	29.50%
其他业务成本	332,374.70	523,533.69	-36.51%

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%
塑料编织袋（复合）	22,339,242.47	21,361,763.74	4.38%	-3.47%	2.72%	-56.81%
纸塑复合袋	13,157,200.85	11,143,761.57	15.30%	161.50%	119.92%	2,250.64%
吨袋	1,301,898.22	1,145,205.10	12.04%	304.92%	318.88%	-19.59%

内膜外皮等 其他	723,293.18	780,082.53	-7.85%	37.25%	73.11%	-154.19%
-------------	------------	------------	--------	--------	--------	----------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1.本期其他业务收入较上期减少 46.93%原因为：本期原材料销售较上年同期有所减少；
- 2.本期其他业务成本较上期减少 36.51%原因为：本期原材料销售较上年同期有所减少。
- 3.纸塑复合袋、吨袋收入增加幅度较大的原因：公司扩大产品规模，增加新的生产线，拓展纸塑复合袋、吨袋的销售，使其收入有所增加。

(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	青海宜化化工有限责任公司	14,139,329.56	37.39%	否
2	宁夏英力特化工股份有限公司	9,062,442.48	23.96%	否
3	鄂尔多斯市西泰物资供应有限责任公司	3,331,601.77	8.81%	否
4	陕西北元化工集团有限公司	3,198,902.37	8.46%	否
5	中铝山西铝业有限公司	1,627,737.35	4.30%	否
合计		31,360,013.53	82.92%	-

(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	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	7,389,539.82	21.26%	否
2	沧州兴顺塑料包装制品有限公司	3,406,369.12	9.80%	否
3	秦皇岛市兆丰纸业股份有限公司	2,738,439.14	7.88%	否
4	衡水赛昂水处理科技有限公司	2,416,104.42	6.95%	否
5	中国石化化工销售有限公司华北分公司	1,323,371.68	3.81%	否
合计		17,273,824.18	49.70%	-

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	-1,462.76	5,640,592.50	-100.03%
投资活动产生的现金流量净额	-921,283.00	-2,084,722.00	55.81%
筹资活动产生的现金流量净额	2,110,348.05	-3,576,871.07	159%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期减少了 564.21 万元，主要因为本期收到的关联公司往来款有所减少；
- 2.投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期增加了 116.34 万元，主要因为本期购入的固定资产较上年同期有所减少；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期增加了 568.72 万元，主要因为本期收到的借款减少 429 万元，偿还银行贷款及利息减少了 997.72 万元。

（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

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	

(一) 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

(一) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、 实际控制 人及其控 制的其他 企业	担保金额	担保余 额	实际履 行担保 责任的 金额	担保期间		担保类 型	责任 类型	是否 履行 必要 决策 程序
					起始日 期	终止日 期			
宁夏三和 日升化工 有限公司	是	1,370,000. 00	1,370, 000.00	0	2020 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 19 日	抵押	连带	已事 前及 时履 行
宁夏三和 日升化工 有限公司	是	1,500,000. 00	1,500, 000.00	0	2020 年 7 月 20 日	2022 年 7 月 19 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
宁夏三和 日升化工 有限公司	是	1,000,000. 00	1,000, 000.00	0	2020 年 3 月 16 日	2021 年 3 月 16 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
宁夏三和 日升化工 有限公司	是	500,000.0 0	0.00	0	2020 年 3 月 17 日	2020 年 6 月 22 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
宁夏三和 日升化工 有限公司	是	4,500,000. 00	4,500, 000.00	0	2020 年 3 月 17 日	2021 年 3 月 16 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
总计	-	8,870,000. 00	8,370, 000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,870,000.00	8,370,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,870,000.00	8,370,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司未发生清偿和违规担保情况

(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

二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,000,000.00	665,952.67
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	65,990,000.00	60,974,057.74

三、 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,500,000.00	3,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此关联交易有助于公司补充流动资金，有利于公司开展业务，促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，符合公司的发展需要。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2015年6月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月12日	-	挂牌	其他承诺（不再通过接收并对外销售该第三方的片碱产品的方式来回笼货款，而通过要求对	其他（承诺不再通过接收并对外销售该第三方的片碱产品的方式来回笼货款，而通过	正在履行中

				方支付现金或转让债权债务的方式予以解决)	要求对方支付现金或转让债权债务的方式予以解决)	
实际控制人或控股股东	2015年6月12日	-	挂牌	其他承诺(不再进行不具有真实交易背景的票据结算行为)	其他(承诺不再进行不具有真实交易背景的票据结算行为)	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，控股股东、实际控制人段海英承诺：河北森特邦化工有限公司自公司挂牌之日起十八个月内将积极接洽引入新的可替换项目作为河北森特邦化工有限公司的主营业务开展实际经营活动，或转让其持有的森特邦股权，以限期消除该潜在的同业竞争问题，其本人及其关系密切的家庭成员，不开展与公司存在同业竞争的业务。

截至本报告期末，河北森特邦化工有限公司已变更营业范围，控股股东、实际控制人段海英积极履行了承诺。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺：避免同业竞争。

截至本报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺。

3、控股股东、实际控制人段海英承诺，公司向第三方客户销售塑料编织袋、收回货款的过程中，不再通过接收并对外销售该第三方的片碱产品的方式来回笼货款，而通过要求对方支付现金或转让债权债务的方式予以解决。截至本报告期末，控股股东、实际控制人段海英履行了承诺。

4、公司控股股东、实际控制人段海英于 2015 年 4 月 8 日出具承诺，“若公司因部分票据结算不具有真实交易背景而被处罚，将以本人个人财产无条件承担公司因此遭受的任何损失。公司在日后生产经营中，对财务收支和经济活动将严格按照公司章程的相关规定进行规范化管理，不再进行不具有真实交易背景的票据结算行为”。截至本报告期末，控股股东、实际控制人段海英履行了承诺。

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,000,000.00	3.28%	承兑汇票保证金
房产	固定资产	抵押	2,180,222.01	3.57%	流动资金借款抵押
土地	无形资产	抵押	304,067.45	0.50%	流动资金借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	4,285,204.14	7.02%	流动资金借款抵押
总计	-	-	8,769,493.60	14.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵质押有助于公司补充流动资金，有利于公司开展业务，促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，符合公司的发展需要。

第五节 股份变动、融资和利润分配

五、普通股股本情况

(二) 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	6,044,025	28.18%	0	6,044,025	28.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,079,075	19.02%	187,900	4,266,975	19.89%
	董事、监事、高管	4,615,325	21.52%	187,900	4,803,225	22.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,405,975	71.82%	0	15,405,975	71.82%
	其中：控股股东、实际控制人	13,797,225	64.32%	180,000	13,977,225	65.16%
	董事、监事、高管	15,405,975	71.82%	0	15,405,975	71.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,450,000	-	0	21,450,000	-
普通股股东人数		8				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	段海英	17,876,300	187,900	18,064,200	84.21%	13,797,225	4,266,975	17,415,000	0
2	高连芝	1,040,000	0	1,040,000	4.85%	780,000	260,000	730,000	0
3	阎国强	650,000	99,900	749,900	3.50%		749,900		0
4	陈洪涛	585,000	0	585,000	2.73%	438,750	146,250	585,000	0
5	赵永安	520,000	0	520,000	2.42%	390,000	130,000	520,000	0

		0							
6	姚福洪	296,500	-2,500	294,000	1.36%		294,000		0
7	张艳玲	194,000	2,500	196,500	0.92%		196,500		0
8	傅启倍	0	400	400	0.01%		400		0
9	财通证券股份有限公司	259,200	-259,200	0	0.00%	0	0	0	0
10	广州证券股份有限公司	29,000	-29,000	0	0.00%	0	0	0	0
合计		21,450,000	0	21,450,000	100.00%	15,405,975	6,044,025	19,250,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 高连芝与段海英为舅甥关系。									

六、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至本报告签署日，段海英先生直接持有公司 17,876,300 股股份，占总股本的 83.34%。段海英先生为公司控股股东及实际控制人。段海英，男，出生于 1970 年 7 月，中国籍，无境外永久居留权。2004 年毕业于清华大学经济管理学院工商管理专业。1993 年至 2010 年就职于衡水市物产集团化建总公司，担任业务员、科长、副总经理等职务；2001 年至今担任衡水润龙工贸有限公司执行董事职务；2006 年至今担任宁夏三和日升化工有限公司执行董事职务；2011 年至今担任河北森特邦化工有限责任公司执行董事职务；2014 年 7 月至今就职于宁夏润龙包装新材料股份有限公司，担任董事长职务。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十二、 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	银行贷款	宁夏银行股份有限公司惠农支行	银行	7,000,000.00	2020年3月19日	2021年3月18日	6.96%
2	银行贷款	宁夏银行股份有限公司惠农支行	银行	1,500,000.00	2020年7月20日	2021年7月14日	6.96%
3	银行贷款	中国银行股份有限公司石嘴山	银行	8,500,000.00	2020年3月29日	2021年3月10日	4.65%

		惠农支行					
4	银行贷款	宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020年11月23日	2021年11月22日	5.66%
5	银行贷款	宁夏银行股份有限公司惠农支行	银行	3,500,000.00	2020年6月23日	2021年6月18日	6.96%
6	银行贷款	宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司	银行	900,000.00	2020年12月28日	2021年12月27日	7.5%
合计	-	-	-	23,400,000.00	-	-	-

十三、 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

十四、 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
段海英	董事长	男	1970 年 7 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
陈洪涛	董事	男	1972 年 9 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
赵永安	董事	男	1983 年 10 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
魏萍	董事、副总经理	女	1988 年 11 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
张建萍	董事、财务总监	女	1975 年 12 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
高连芝	监事会主席	男	1953 年 10 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
朱喜红	职工代表监事	女	1973 年 5 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
白洁	监事	女	1985 年 11 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
杨宝全	总经理	男	1970 年 1 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
王诺威	董事会秘书	女	1991 年 7 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
李洁	内控经理	女	1984 年 11 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
韩立君	生产副总、核心技术人员	男	1978 年 11 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
贺学云	车间副主任、核心技术人员	男	1980 年 12 月	2017 年 8 月 1 日	<u>请选择</u>
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高连芝与段海英为舅甥关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
段海英	董事长	17,876,300	187,900	18,064,200	84.22%	0	0
陈洪涛	董事	585,000	0	585,000	2.73%	0	0
赵永安	董事	520,000	0	520,000	2.42%	0	0
高连芝	监事会主席	1,040,000	0	1,040,000	4.85%	0	0
合计	-	20,021,300	-	20,209,200	94.22%	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			10
生产人员	66		6	60
销售人员	5			5
技术人员	10			10
财务人员	5			5
员工总计	96			90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	6	6
专科	10	5
专科以下	80	79
员工总计	96	90

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

报告期内，公司加强了内部管理，提高了员工工作效率，人员总数减少了6人。目前公司不承担离退休职工的费用，报告期内公司开展了多种形式的培训工作，有效提升了员工的业务水平，增强了对企业的忠诚度，招聘工作有序进行、效果良好，薪酬福利每年根据公司经营情况进行适当的调整。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，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、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运行的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、

法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截止报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董、监、高能够切实履行应尽的职责和职务。

4、 公司章程的修改情况

章程修改情况①：详见公司在 2020 年4 月22日于全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号 2020-010）；

②. 详见公司在 2020 年6月9日于全国股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》(公告编号 2020-015);

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	《关于公司向银行借款并由关联方提供担保的议案》、《关于公司为关联方宁夏三和日升化工有限公司银行借款提供抵押及保证担保并认定为日常性关联交易的议案》、《关于公司租赁宁夏三和日升化工有限公司办公楼及厂房并认定为日常性关联交易的议案》、《关于预计公司 2020 年度其他日常关联交易及金额的议案》、《2019 年度总经理工作报告》、《关于 2019 年度董事会工作报告》、《关于公司 2019 年度财务审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2018 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案》、《2020 年半年度报告》
监事会	2	《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2019 年度利润分配方案》、《2020 年半年度报告》
股东大会	1	《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司向银行借款并由关联方提供担保的议案》、《关于公司为关联方宁夏三和日升化工有限公司银行借款提供抵押及保证担保并认定为日常性关联交易的议案》、《关于公司租赁宁夏三和日升化工有限公司办公楼及厂房并认定为日常性关联交易的议案》、《关于预计公司 2020 年度其他日常关联交易及金额的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年度财务审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2019 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2020 年度财务审计机构的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够已发召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽职地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：目前公司共有监事 3 人，公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，

并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、禁止地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对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

股份公司成立后，公司逐步健全和完善了法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、公司的业务独立性

公司的主营业务是塑料编织袋（复合）、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司独立进行生产、经营。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，具有直接面向市场的独立经营能力。

公司的业务独立。

2、公司的资产独立性

股份公司系由有限公司整体变更而来，原有限公司所有资产全部由股份公司承继，且资产的权属登记变更手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。股份公司的资产完整。

公司与生产经营相关的资产独立、完整。

3、公司的人员独立性

经查阅公司员工名册及劳动合同、工资明细表、社保凭证，公司已按法律、法规之规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

公司总经理、财务总监等高级管理人员均未在其他企业领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

股份公司的股东大会、董事会文件记录，结合历届董事会以及高级管理人员人选产生过程，公司股东推荐董事、监事和总经理人选的程序均合法有效。

公司的人员独立。

4、公司的财务独立性

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

公司的财务独立。

5、公司的机构独立性

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。在机构设置方面，股份公司根据业务活动的需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门、生产部门和采购部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和生产经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

公司的机构独立。

综上所述，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。该体系及制度能够保证公司正常会计核算工作，公司能够根据国家政策及会计政策指引不断完善公司财务管理体系，公司也结合当前发展需要，在有效分析市场风险、政策风险、法律风险等前提下采取事前预防，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。该体系及制度能够保证公司正常会计核算工作，公司能够根据国家政策及会计政策指引不断完善公司财务管理体系，公司也结合当前发展需要，在有效分析市场风险、政策风险、法律风险等前提下采取事前预防，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	中审亚太审字（2021）020745 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟	付星
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告		
中审亚太审字（2021）020745 号		
宁夏润龙包装新材料股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了宁夏润龙包装新材料股份有限公司（以下简称“润龙包装公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了润龙包装公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于润龙包装公司，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		
润龙包装公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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		
润龙包装公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估润龙包装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润龙包装公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润龙包装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所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对润龙包装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润龙包装公司不能持续经营。

（五）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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟（项目合伙人）

中国注册会计师：付星

中国·北京二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,268,383.24	2,080,780.95
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	6.2	6,795,027.42	8,545,678.34
应收款项融资	6.3	158,000.00	34,628.00
预付款项	6.4	11,160,934.63	9,606,017.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	394,193.00	53,485.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	29,053,473.45	27,714,136.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	2,402.24	43,207.67
流动资产合计		50,832,413.98	48,077,933.26
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	6.8	9,676,199.80	10,178,210.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	6.9	304,067.45	312,513.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	191,713.73	107,049.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,171,980.98	10,597,773.35
资产总计		61,004,394.96	58,675,706.61
流动负债：			
短期借款	6.11	23,443,207.48	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.12	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	6.13	4,585,687.29	1,966,393.19
预收款项			
合同负债	6.14	819,599.92	3,568,732.31
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	6.15	1,341,692.29	917,994.70
应交税费	6.16	217,033.52	86,371.24
其他应付款	6.17	731,415.14	1,981,899.77
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			
其他流动负债	6.18	106,547.99	501,759.39
流动负债合计		35,245,183.63	33,023,150.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	6.19		329,190.30
递延收益	6.20	718,372.05	965,838.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		718,372.05	1,295,029.11
负债合计		35,963,555.68	34,318,179.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	700,799.58	700,799.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	618,830.98	550,499.74
一般风险准备			
未分配利润	6.24	2,271,208.72	1,656,227.58
归属于母公司所有者权益合计		25,040,839.28	24,357,526.90
少数股东权益			
所有者权益合计		25,040,839.28	24,357,526.90
负债和所有者权益总计		61,004,394.96	58,675,706.61

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：张建萍

会计机构负责人：张建萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		37,818,398.34	29,580,481.02
其中：营业收入	6.25	37,818,398.34	29,580,481.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,382,939.25	30,725,219.11
其中：营业成本	6.25	34,763,187.64	27,111,634.89
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	6.26	216,654.76	138,733.67
销售费用	6.27	228,523.95	627,380.87
管理费用	6.28	1,666,318.50	1,389,752.80
研发费用		0	0
财务费用	6.29	1,508,254.40	1,457,716.88
其中：利息费用		1,295,035.24	1,263,218.99
利息收入		6,628.59	7,143.06
加：其他收益	6.30	1,827,466.76	636,161.19
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.31	-111,065.34	-52,397.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-458,063.48	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		693,797.03	-560,974.88
加：营业外收入	6.33	111,386.16	15,426.00
减：营业外支出	6.34	41,533.88	329,190.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,649.31	-874,739.18
减：所得税费用	6.35	80,336.93	-11,122.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		683,312.38	-863,616.58
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）		683,312.38	-863,616.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		683,312.38	-863,616.58
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		683,312.38	-863,616.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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（元/股）		0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.04

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：张建萍

会计机构负责人：张建萍

(三) 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		18,838,104.01	15,242,688.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	26,464,710.84	43,998,593.06
经营活动现金流入小计		45,302,814.85	59,241,281.51
购买商品、接受劳务支付的现金		24,336,917.07	32,155,473.59
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		2,379,214.76	1,492,082.30
支付的各项税费		1,000,917.07	677,952.24
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	17,587,228.71	19,275,180.88
经营活动现金流出小计		45,304,277.61	53,600,689.01
经营活动产生的现金流量净额		-1,462.76	5,640,592.50
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		921,283.00	2,084,722.00
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		921,283.00	2,084,722.00
投资活动产生的现金流量净额		-921,283.00	-2,084,722.00
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		15,900,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.36.3	2,000,000.00	2,190,000.00
筹资活动现金流入小计		17,900,000.00	22,190,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,289,651.95	1,266,871.07
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	6.36.4	2,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,789,651.95	25,766,871.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,110,348.05	-3,576,871.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,187,602.29	-21,000.57
加：期初现金及现金等价物余额		80,780.95	101,781.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,268,383.24	80,780.95

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：张建萍

会计机构负责人：张建萍

(四) 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	21,450,00 0.00				700,7 99.58				550,4 99.74		1,656,2 27.58		24,357, 526.90
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	21,450,00 0.00				700,7 99.58				550,4 99.74		1,656,2 27.58		24,357, 526.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									68,33 1.24		614,98 1.14		683,31 2.38
（一）综合收益总额											683,31 2.38		683,31 2.38
（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									68,33 1.24		-68,33 1.24		

1. 提取盈余公积									68,33 1.24		-68,33 1.24		
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	21,450,00 0.00				700,7 99.58				618,8 30.98		2,271,2 08.72		25,040, 839.28

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	21,450,00 0.00				700,79 9.58				546,47 6.00		2,483,6 30.55		25,180, 906.13
加：会计政策变更									4,023.7 4		36,213. 61		40,237. 35

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,450,00 0.00				700,79 9.58				550,49 9.74		2,519,8 44.16		25,221, 143.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-863,61 6.58		-863,61 6.58
(一) 综合收益总额											-863,61 6.58		-863,61 6.58
(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、本期末余额	21,450,00 0.00				700,79 9.58				550,49 9.74		1,656,2 27.58		24,357, 526.90

法定代表人：段海英 主管会计工作负责人：张建萍 会计机构负责人：张建萍

三、 财务报表附注

宁夏润龙包装新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

宁夏润龙包装新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 3 月 26 日正式成立，取得 916402006943414904 号企业法人营业执照，现位于石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东。

本公司是在原宁夏润龙包装新材料有限公司的基础上以 2014 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改制成立。本公司股票已于 2015 年 6 月 2 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，本公司简称：润龙包装，证券代码 832535，处于基础层。

本公司主要从事塑料编织袋(复合)、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售，产品主要应用于片碱、化肥等化工原料的包装。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

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

2.2 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

4.5.1.2.2 指定为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

本公司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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，

企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收票据、4.7 应收账款、4.11 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

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

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著

变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄分析法计提坏账

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表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和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金等应收款项。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括为原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

4.10.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 合同资产

4.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	3.17-31.67

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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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。

4.13 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。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.17 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.19 收入

4.19.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司商品销售收入主要为编织袋、纸塑复合袋、吨袋、编织袋内膜商品销售，主要采用直销的传统销售模式，在商品发出并收到客户签字的出库单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.20 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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用于补偿已经发

生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.21.4 所得税的抵销

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

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

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

4.22.2 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

4.22.3 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,080,780.95	2,080,780.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,545,678.34	8,545,678.34	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	34,628.00	34,628.00	
预付款项	9,606,017.28	9,606,017.28	
其他应收款	53,485.00	53,485.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	27,714,136.02	27,714,136.02	
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	43,207.67	43,207.67	
流动资产合计	48,077,933.26	48,077,933.26	
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			
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	10,178,210.17	10,178,210.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	312,513.77	312,513.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	107,049.41	107,049.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,597,773.35	10,597,773.35	
资产总计	58,675,706.61	58,675,706.61	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	1,966,393.19	1,966,393.19	
预收款项		4,032,667.51	-4,032,667.51
合同负债	3,568,732.31		3,568,732.31
应付职工薪酬	917,994.70	917,994.70	
应交税费	86,371.24	86,371.24	
其他应付款	1,981,899.77	1,981,899.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	501,759.39	37,824.19	463,935.20

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	33,023,150.60	33,023,150.60	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	329,190.30	329,190.30	
递延收益	965,838.81	965,838.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,295,029.11	1,295,029.11	
负债合计	34,318,179.71	34,318,179.71	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21,450,000.00	21,450,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	700,799.58	700,799.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	550,499.74	550,499.74	
未分配利润	1,656,227.58	1,656,227.58	
所有者权益（或股东权益）合计	24,357,526.90	24,357,526.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	58,675,706.61	58,675,706.61	

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额	旧收入准则下金额
预收账款	926,147.91	
合同负债		819,599.92
其他流动负债		106,547.99

对本年度利润表影响：

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%

5.2 税收优惠及批文

根据 2016 年 5 月 3 日宁夏回族自治区发展改革委宁发改西部函【2016】352 号《关于确认宁夏润龙包装新材料股份有限公司符合<西部地区鼓励类产业目录>内资企业的函》，本公司“主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》第一部分国家现有产业目录中的鼓励类产业，即属于《产业结构调整指导目录（2011）年本（修正）》鼓励类第十九项轻工业类第 8 条‘动态塑化和塑料拉伸流变塑化的技术应用及装备制造’的有关规定，企业所得税减按 15%税率征收。

5.3 其他说明

无。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,490.81	4,431.77
银行存款	1,188,722.56	24,428.15
其他货币资金	2,058,169.87	2,051,921.03
合计	3,268,383.24	2,080,780.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为银承票据保证金。其中 2,000,000.00 元为宁夏银行惠农银行的银行承兑汇票保证金，期限为一年，到期日为 2021 年 7 月 3 日。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,420,008.52	8,419,452.00
1 至 2 年	1,345,470.00	86,860.09
2 至 3 年	86,860.09	26,829.28
3 至 4 年	26,829.28	51,544.10
4 至 5 年	48,000.00	11,690.40
5 年以上	27,558.25	15,867.85
小计	6,954,726.14	8,612,243.72
减：坏账准备	159,698.72	66,565.38
合计	6,795,027.42	8,545,678.34

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,954,726.14	100.00	159,698.72	2.30	6,795,027.42
其中：账龄组合	6,954,726.14	100.00	159,698.72	2.30	6,795,027.42
合计	6,954,726.14	/	159,698.72	/	6,795,027.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,612,243.72	100.00	66,565.38	0.77	8,545,678.34
其中：账龄组合	8,612,243.72	100.00	66,565.38	0.77	8,545,678.34
合计	8,612,243.72	/	66,565.38	/	8,545,678.34

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,420,008.52	13,089.32	0.24
1 至 2 年	1,345,470.00	55,097.00	4.10
2 至 3 年	86,860.09	13,288.29	15.30
3 至 4 年	26,829.28	19,113.85	71.24
4 至 5 年	48,000.00	34,997.76	72.91
5 年以上	27,558.25	24,112.50	87.50
合计	6,954,726.14	159,698.72	—

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	66,565.38	93,133.34				159,698.72
合计	66,565.38	93,133.34				159,698.72

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
青海宜化化工有限责任公司	2,356,167.11	33.88	5,690.14
宁夏英力特化工股份有限公司	1,631,402.70	23.46	3,939.84
内蒙古伊东公司东兴化工有限责任公司	1,539,324.09	22.13	66,129.71
宁夏嘉峰化工有限公司	464,065.89	6.67	1,120.72
国家能源集团煤焦化有限责任公司	261,800.01	3.76	632.25
合计	6,252,759.80	89.90	124,478.64

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	158,000.00	34,628.00
其中：银行承兑汇票	158,000.00	34,628.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	158,000.00	34,628.00

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,767,878.12	96.48	9,315,435.36	96.98
1 至 2 年	109,674.59	0.98	91,583.68	0.95
2 至 3 年	88,583.68	0.79	84,563.50	0.88
3 年以上	194,798.24	1.75	114,434.74	1.19
合计	11,160,934.63	—	9,606,017.28	—

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
衡水赛昂水处理科技有限公司	8,908,312.25	79.82
饶阳欧赛环保新材料科技有限公司	1,240,000.00	11.11
中懿（宁夏）人力资源服务有限公司	137,120.59	1.23
石嘴山市供电局	126,047.41	1.13
汕头市北星包装机械有限公司	82,500.00	0.74
合计	10,493,980.25	94.03

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	394,193.00	53,485.00
合计	394,193.00	53,485.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	375,440.00	
1 至 2 年		10,000.00
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	26,300.00
4 至 5 年	19,500.00	34,000.00
5 年以上	387,347.01	353,347.01
小计	802,287.01	443,647.01
减：坏账准备	408,094.01	390,162.01

合计	394,193.00	53,485.00
-----------	-------------------	------------------

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	438,940.00	90,300.00
往来款	363,347.01	353,347.01
合计	802,287.01	443,647.01

6.5.1.3 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	2,815.00		387,347.01	390,162.01
2020年1月1日余 额在本期	2,815.00		387,347.01	390,162.01
--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	17,932.00			17,932.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	20,747.00		387,347.01	408,094.01

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	387,347.01				387,347.01
保证金组合	2,815.00	17,932.00			20,747.00
合计	390,162.01	17,932.00			408,094.01

6.5.1.5 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	款项的性质	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
宁夏英力特化工股份有限公司	保证金	254,640.00	1 年以内	31.74	12,732.00
汕头市杨戈机械有限公司	往来款	248,297.01	5 年以上	30.95	248,297.01
淄博市临淄区梧台福利印刷厂	往来款	55,050.00	5 年以上	6.86	55,050.00
镇江市华隆纸塑材料有限公司	往来款	50,000.00	5 年以上	6.23	50,000.00
陕西金泰氯碱化工有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	8.73	3,500.00
合计	/	677,987.01	/	84.51	369,579.01

6.6 存货

6.6.1 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	18,998,965.55		18,998,965.55
在产品	1,392,025.51		1,392,025.51
自制半成品	715,532.25		715,532.25
库存商品	9,236,308.23	1,289,358.09	7,946,950.14
合计	30,342,831.54	1,289,358.09	29,053,473.45

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,500,231.62		19,500,231.62
在产品	626,838.31		626,838.31
自制半成品	535,614.87		535,614.87
库存商品	7,930,350.79	878,899.57	7,051,451.22
合计	28,593,035.59	878,899.57	27,714,136.02

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	878,899.57	458,063.48		47,604.96		1,289,358.09
合计	878,899.57	458,063.48		47,604.96		1,289,358.09

注：存货跌价的减少为转销本期已确认为当期费用的白酒已计提的跌价。

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,402.24	43,207.67
合计	2,402.24	43,207.67

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,676,199.80	10,178,210.17
固定资产清理		
合计	9,676,199.80	10,178,210.17

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,832,154.00	17,460,123.03	403,362.44	21,695,639.47
2.本期增加金额		1,464,000.00	21,943.81	1,485,943.81
(1) 购置		1,464,000.00	21,943.81	1,485,943.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,832,154.00	18,924,123.03	425,306.25	23,181,583.28
二、累计折旧				
1.期初余额	1,462,028.32	9,674,634.91	380,766.07	11,517,429.30
2.本期增加金额	189,903.67	1,793,062.71	4,987.80	1,987,954.18
(1) 计提	189,903.67	1,793,062.71	4,987.80	1,987,954.18
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,651,931.99	11,467,697.62	385,753.87	13,505,383.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
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	2,180,222.01	7,456,425.41	39,552.38	9,676,199.80
2.期初账面价值	2,370,125.68	7,785,488.12	22,596.37	10,178,210.17

注：所有权受到限制的固定资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 2,180,222.01 元（原值 3,832,154.00 元）的房屋建筑物及账面价值为 4,189,054.91 元（原值 13,438,449.37 元）的机器设备已作为短期借款（附注 6.11）的抵押物。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	380,000.40	380,000.40
2.本期增加金额		
(1) 购置		

项目	土地使用权	合计
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	380,000.40	380,000.40
二、累计摊销		
1.期初余额	67,486.63	67,486.63
2.本期增加金额	8,446.32	8,446.32
(1)计提	8,446.32	8,446.32
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	75,932.95	75,932.95
三、减值准备		
1.期初余额		
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	304,067.45	304,067.45
2.期初账面价值	312,513.77	312,513.77

注： 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 304,067.45 元（原值 380,000.40 元）的土地使用权作为短期借款（附注 6.11）的抵押物。

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	567,792.73	85,168.91	456,727.39	68,509.11
存货跌价准备	458,063.48	68,709.52		
已计提未支付职工教育经费	252,235.32	37,835.30	256,935.32	38,540.30
合计	1,278,091.53	191,713.73	713,662.71	107,049.41

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		489,803.40
合计		489,803.40

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024		260.807.61	

2023		228,995.79	
合计		489,803.40	/

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,500,000.00	1,500,000.00
抵押借款	19,900,000.00	16,500,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
短期借款应计利息	43,207.48	
合计	23,443,207.48	20,000,000.00

6.11.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

短期借款分类的说明：

1)、第一笔由宁夏银行股份有限公司惠农支行提供，贷款金额 700.00 万元，由宁夏三和日升化工有限公司、段海英提供保证担保，以本公司名下 54 台专用生产机器设备、5 处房产及土地提供抵押。

2)、第二笔借款由宁夏银行股份有限公司惠农支行提供，贷款金额 150.00 万元，由宁夏三和日升化工有限公司、段海英提供保证担保，由陈洪涛以其名下持有的本公司 585000 股股权提供质押担保、段海英以其名下持有的本公司 665000 股股权提供质押担保。

3)、第三笔借款由中国银行股份有限公司石嘴山市惠农支行提供，贷款金额 850.00 万元，由段海英、赵新曼、衡水润龙工贸有限公司提供保证担保，由段海英以其名下持有的本公司 1,3750,000 股股权提供质押担保，以本公司名下 92 台专用生产机器设备提供抵押。

4)、第四笔借款由宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司提供，贷款金额 200.00 万元，由段海英提供保证担保。

5)、第五笔由宁夏银行股份有限公司惠农支行提供，贷款金额 350.00 万元，由宁夏三和日升化工有限公司、段海英提供保证担保，以本公司名下 54 台专用生产机器设备提供抵押，由段海英以其名下持有的本公司 3000000 股股权提供质押担保。

6)、第六笔借款由宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司提供，贷款金额 90.00 万元，以段素芳名下房屋（房权证金凤区第（2015）064675）、土地使用权（银国用（2015）第 07225）和王诺威名下不动产（宁（2018）石嘴山市不动产权第 D0011902 号）提供抵押。

6.12 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付暂估款	967,189.72	410,503.91
应付材料采购款	3,298,565.14	1,441,075.77
其他	319,932.43	114,813.51
合计	4,585,687.29	1,966,393.19

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
雄县鑫阔祥色母料制造有限公司	100,200.00	对方一直未催收且本公司资金紧张
平罗荣兴塑料包装有限公司	114,463.85	对方一直未催收且本公司资金紧张
合计	214,663.85	

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	819,599.92	3,568,732.31
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	819,599.92	3,568,732.31

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	842,751.80	2,668,667.79	2,178,165.70	1,333,253.89
二、离职后福利-设定提存计划	75,242.90	134,244.56	201,049.06	8,438.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	917,994.70	2,802,912.35	2,379,214.76	1,341,692.29

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	480,924.41	2,526,616.29	2,031,610.20	975,930.50
二、职工福利费				
三、社会保险费		125,889.50	125,889.50	
其中：医疗保险费		125,465.04	125,465.04	
工伤保险费		424.46	424.46	
生育保险费				
四、住房公积金	-196.00	16,162.00	15,966.00	
五、工会经费和职工教育经费	362,023.39		4,700.00	357,323.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	842,751.80	2,668,667.79	2,178,165.70	1,333,253.89

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	72,235.90	129,517.06	193,810.56	7,942.40
2、失业保险费	3,007.00	4,727.50	7,238.50	496.00
3、企业年金缴费				
合计	75,242.90	134,244.56	201,049.06	8,438.40

注：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，本公司分别按宁夏回族自治区石嘴山市上年度社会平均工资总额的 60%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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未损益或相关资产的成本。基本养老保险的缴纳比例为单位缴费 16%，个人缴费 8%；失业保险金的缴纳比例为单位缴费 0.5%，个人缴费 0.5%。

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		330.05
消费税	1,649.03	1,649.03
企业所得税	131,766.05	
个人所得税		40.50
城市维护建设税	-0.01	-0.01
教育费附加	0.01	0.01
房产税	8,593.10	8,593.10
土地使用税	10,243.50	10,243.50
印花税	2,389.41	1,894.81
水利基金	62,392.43	63,620.25
合计	217,033.52	86,371.24

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	731,415.14	1,981,899.77
合计	731,415.14	1,981,899.77

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	245,665.35	24,000.35
应付关联方借款	185,749.79	1,657,899.42
应付其他单位借款	300,000.00	300,000.00
合计	731,415.14	1,981,899.77

6.17.1.2 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
石嘴山市础天国有资产经营有限公司	300,000.00	对方一直未催要且本公司资金紧张
合计	300,000.00	

6.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付利息		37,824.19
待转销项税额	106,547.99	463,935.20
合计	106,547.99	501,759.39

6.19 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		329,190.30	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		329,190.30	

6.20 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	965,838.81		247,466.76	718,372.05	
合计	965,838.81		247,466.76	718,372.05	—

形成原因：根据惠工信发（2015）52号文件，由惠农区工信局给予本公司40万元资金补助，用于企业生产线搬迁至经开区中小企业产业（孵化）基地及新基地后的固定资产购置。

根据宁财（企）指标（2018）102号文件，由宁夏回族自治区财政厅给予本公司100万元资金补助，用于新型抗老化危化品阻燃包装袋关键生产技术研发及产业化项目。

其中：涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业生产线搬迁至经开区中小企业产业（孵化）基地及新基地固定资产购置	240,000.00			40,000.00		200,000.00	与资产相关
新型抗老化危化品阻燃包装袋关键生产技术研发及产业化项目	725,838.81			207,466.76		518,372.05	与资产相关
合计	965,838.81			247,466.76		718,372.05	

6.21 股本

项目	期初余额	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	
段海英	17,876,300.00				187,900.00	187,900.00	18,064,200.00
高连芝	1,040,000.00				-	-	1,040,000.00
阎国强	650,000.00				99,900.00	99,900.00	749,900.00
陈洪涛	585,000.00				-	-	585,000.00
赵永安	520,000.00				-	-	520,000.00
姚福洪	296,500.00				-2,500.00	-2,500.00	294,000.00
财通证券股份有限公司	259,200.00				-259,200.00	-259,200.00	
广州证券股份有限公司	29,000.00				-29,000.00	-29,000.00	
张艳玲	194,000.00				2,500.00	2,500.00	196,500.00
傅启倍					400.00	400.00	400.00
股份总数	21,450,000.00						21,450,000.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	700,799.58			700,799.58
其他资本公积				
合计	700,799.58			700,799.58

6.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	550,499.74	68,331.24		618,830.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	550,499.74	68,331.24		618,830.98

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。

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,656,227.58	2,483,630.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		36,213.61
调整后年初未分配利润	1,656,227.58	2,519,844.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	683,312.38	-863,616.58
减：提取法定盈余公积	68,331.24	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,271,208.72	1,656,227.58

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,521,634.72	34,430,812.94	29,021,260.19	26,588,101.20
其他业务	296,763.62	332,374.70	559,220.83	523,533.69
合计	37,818,398.34	34,763,187.64	29,580,481.02	27,111,634.89

6.25.2 主营业务收入、成本按产品披露如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塑料编织袋（复合）	22,339,242.47	21,361,763.74	23,141,316.08	20,796,839.33
纸塑复合袋	13,157,200.85	11,143,761.57	5,031,447.31	5,067,248.71
吨袋	1,301,898.22	1,145,205.10	321,522.89	273,397.67
内膜外皮等其他	723,293.18	780,082.53	526,973.91	450,615.49
合计	37,521,634.72	34,430,812.94	29,021,260.19	26,588,101.20

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,977.58	14,998.06
教育费附加	39,269.71	10,712.91
房产税	34,372.40	34,372.40
土地使用税	40,972.60	40,972.95
印花税	20,589.60	16,971.00
水利基金	26,472.87	20,706.35
合计	216,654.76	138,733.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	191,785.44	139,594.80
运费		370,130.89
其他	36,738.51	117,655.18
合计	228,523.95	627,380.87

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	520,384.00	495,134.19
社保费	103,968.22	223,955.89
办公费	31,194.52	37,976.82
车辆费	117,790.87	144,436.68

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	48,719.84	32,073.48
差旅费	12,560.03	30,274.31
电话费		200.00
折旧费	31,214.51	37,140.14
无形资产摊销	1,153.20	1,153.20
职工教育经费	37,899.34	21,752.71
中介费用	637,592.79	264,729.78
其他	123,841.18	100,925.60
合计	1,666,318.50	1,389,752.80

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,295,035.24	1,263,218.99
减：利息收入	6,628.59	7,143.06
手续费及其他支出	7,627.75	8,211.33
贴现利息支出	212,220.00	178,335.28
担保费支出		15,094.34
合计	1,508,254.40	1,457,716.88

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,827,466.76	636,161.19
合计	1,827,466.76	636,161.19

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁企业资金补助-用于企业生产线搬迁至经开区中小企业产业（孵化）基地及新基地固定资产购置	40,000.00	40,000.00	与资产相关
新型抗老化危化品阻燃包装袋关键生产技术研发及产业化项目	207,466.76	274,161.19	与资产相关
石嘴山市政府关于加快工业转型发展的相关补贴		272,000.00	与收益相关
创新创业大赛奖金		20,000.00	与收益相关
扶贫相关的奖励款		30,000.00	与收益相关
石墨烯生产技术开发奖励	700,000.00		与收益相关
中小企业转型升级项目补助	500,000.00		与收益相关
科技金融专项和科技成果转化专项（技术交易补助）资金	226,000.00		与收益相关
石嘴山市惠农区残疾人联合会补助	30,000.00		与收益相关
政府知识产权补助	83,000.00		与收益相关
惠农区以工代训补助	41,000.00		与收益相关
合计	1,827,466.76	636,161.19	

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	- 93,133.34	-20,097.98
其他应收款坏账损失	-17,932.00	-32,300.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-111,065.34	-52,397.98

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-458,063.48	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-458,063.48	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

6.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
其他	111,386.16	15,426.00	111,386.16
合计	111,386.16	15,426.00	111,386.16

注：其他为单位职工的罚款金额。

6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	27,651.05	329,190.30	27,651.05
盘亏损失			
罚款及滞纳金	13,882.83		13,882.83
合计	41,533.88	329,190.30	41,533.88

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	165,001.25	
递延所得税费用	-84,664.32	-11,122.60
合计	80,336.93	-11,122.60

6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	763,649.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,547.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	33,235.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,024.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,470.51
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	
所得税费用	80,336.93

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	6,628.59	7,143.06
收到的政府补助	1,580,000.00	322,000.00
收到的往来款及其他	24,878,082.25	43,669,450.00
合计	26,464,710.84	43,998,593.06

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理费用	1,558,480.54	1,008,255.21
支付的手续费及其他	7,627.75	23,305.67
支付的往来款及其他	16,021,120.42	18,243,620.00
合计	17,587,228.71	19,275,180.88

6.36.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期的银行承兑保证金	2,000,000.00	2,190,000.00
合计	2,000,000.00	2,190,000.00

6.36.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 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	683,312.38	-863,616.58
加：资产减值准备	458,063.48	
信用减值损失	111,065.34	52,397.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,987,954.18	1,888,133.91
无形资产摊销	8,446.32	8,446.32
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,295,035.24	1,263,218.99
投资损失		
递延所得税资产减少	-84,664.32	-11,122.60
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,749,795.95	-4,333,551.92
经营性应收项目的减少	-379,411.77	547,275.23
经营性应付项目的增加	-2,331,467.66	7,403,572.36
其他		-314,161.19
经营活动产生的现金流量净额	-1,462.76	5,640,592.50
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	1,268,383.24	80,780.95
减：现金的期初余额	80,780.95	101,781.52
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	1,187,602.29	-21,000.57

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,268,383.24	80,780.95
其中：库存现金	21,490.81	4,431.77
可随时用于支付的银行存款	1,188,722.56	24,428.15
可随时用于支付的其他货币资金	58,169.87	51,921.03
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	1,268,383.24	80,780.95

项目	期末余额	期初余额
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		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银承汇票保证金
固定资产	6,465,426.15	抵押借款
无形资产	304,067.45	抵押借款
合计	8,769,493.60	

7、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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

7.1 风险管理目标和政策

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。

7.2 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

7.3 流动风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本公司已使用的银行借款

额度为 2340 万元，为短期借款，在一年内需要偿还。。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债					合计
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
短期借款		15,500,000.00	7,900,000.00			23,400,000.00
应付票据			4,000,000.00			4,000,000.00
应付账款			4,585,687.29			4,585,687.29
其他应付款			561,135.14			561,135.14
合计		15,500,000.00	17,046,822.43			32,546,822.43

7.4 市场风险

7.4.1 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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人

名称	性质	与本公司关系	持股数量	股权比例 (%)
段海英	自然人	控股股东	18,064,200.00	84.22

8.2 本公司的子公司情况

无。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

8.4 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
宁夏三和日升化工有限公司	同一控股股东
衡水润龙工贸有限公司	同一控股股东
河北森特邦化工有限公司	同一控股股东
衡水远兴化工建材有限公司	实际控制人配偶控股公司
赵新曼	实际控制人配偶
赵永安	参股股东
高连芝	参股股东
陈洪涛	参股股东
姚福洪	参股股东
阎国强	参股股东
张艳玲	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傅启倍	参股股东

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏三和日升化工有限公司	销售编织袋	486,702.30	1,490,067.11
宁夏三和日升化工有限公司	吨袋	77,663.71	139,655.18
宁夏三和日升化工有限公司	电费	50,312.33	153,599.60
宁夏三和日升化工有限公司	吨袋内袋及其他	51,274.33	79,889.38
合计		665,952.67	1,863,211.27

8.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

8.5.3 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁夏三和日升化工有限公司	房屋	110,091.74	110,091.74

关联租赁情况说明：

8.5.4 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏三和日升化工有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00	2020/7/17	2022/7/19	否
宁夏三和日升化工有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2020/7/20	2022/7/19	否
宁夏三和日升化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2020/3/16	2021/3/16	否
宁夏三和日升化工有限公司	500,000.00		2020/3/17	2020/6/22	是
宁夏三和日升化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	2020/3/17	2021/3/16	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段海英	7,000,000.00	7,000,000.00	2020\3\19	2021\3\19	否
宁夏三和日升化工有限公司					
段海英	1,000,000.00		2020\3\19	2020\6\18	是
宁夏三和日升化工有限公司					
段海英	2,000,000.00	2,000,000.00	2020\7\3	2021\7\3	否
宁夏三和日升化工有限公司					
段海英	1,500,000.00	1,500,000.00	2020/7/20	2021-7-14	否
陈洪涛					

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏三和日升化工有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	2020/3/29	2021/3/10	否
段海英					
段海英					
赵新曼					
衡水润龙工贸有限公司					
段海英	3,500,000.00	3,500,000.00	2020/6/23	2021/6/18	否
宁夏三和日升化工有限公司					
段海英	2,000,000.00	2,000,000.00	2020-11-23	2021-11-22	否
石嘴山鑫鼎担保有限公司					

8.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借年末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
宁夏三和日升化工有限公司	29,993,966.00	185,749.79			未签订借款起止时间

8.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	485,091.68	406,456.76

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
宁夏三和日升化工有限公司	185,749.79	1,657,899.42
合计	185,749.79	1,657,899.42
合同负债：		
宁夏三和日升化工有限公司	850.54	2,854,137.15
合计	850.54	2,854,137.15

8.7 关联方承诺

无。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止 2021 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

本公司存在股东将其持有的部分股权进行质押对本公司的借款提供担保，其中股东段海英以其名下持有的本公司 665,000.00 股股权、13,750,000.00、3,000,000.00 股股权股股权分别对宁夏银行股份有限公司惠农支行的 150.00 万元借款、中国银行股份有限公司石嘴山市惠农支行 850.00 万元借款、宁夏银行股份有限公司惠农支行 350.00 万元借款提供质押担保；股东陈洪涛以其名下持有的本公司 585,000.00 股股权对宁夏银行股份有限公司惠农支行的 150.00 万元借款提供质押担保。

12、补充资料

12、1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,827,466.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-41,533.88	
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、合同资产减值准备转回		
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	111,386.16	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,897,319.04	
所得税影响额	284,597.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,612,721.18	

12、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	2.77	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.76	-0.04	-0.04

宁夏润龙包装新材料股份有限公司

2021 年 4 月 22 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：

公司董事会秘书办公室