



广西宏桂印务股份有限公司
Guangxi HongGui Printing Co., LTD

宏桂印务

NEEQ : 873466

广西宏桂印务股份有限公司

Guangxi Hong Gui Printing CO., Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2020〕1095号

关于同意广西宏桂印务股份有限公司 股票在全国中小企业股份 转让系统挂牌的函

广西宏桂印务股份有限公司：

你公司报送的《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（宏桂印务字〔2020〕第001号）及相关文件收悉。

根据《公司法》《证券法》《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，具体如下：

一、交易方式为集合竞价交易。

二、本同意挂牌函自出具之日起12个月内有效，你公司应

在有效期内按照有关规定完成股票挂牌。

三、自同意挂牌之日起至股票正式挂牌前，你公司如发生重大事项，应及时报告我司并按有关规定处理。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，广西壮族自治区人民政府，广西证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，东吴证券股份有限公司。

分送：综合事务部（总经理办公室）、财务管理部、法律事务部、挂牌审查部、公司监管一部、公司监管二部、市场监察部、交易运行部、信息统计部，存档。

全国股转公司综合事务部（总经理办公室） 2020年4月30日印发
打字：欧芸菁 校对：施璐璐 共印3份

- 1 -

- 2 -

1. 2020年1月 公司中标2020年度南宁市本级预算单位印刷服务定点采购供应商。
2. 2020年4月 公司取得全国股转系统公司出具的同意挂牌函，并于2020年6月12日正式在全国股转系统基础层挂牌交易。
3. 2020年10月 公司中标2020-2022年度广西壮族自治区本级预算单位印刷服务定点采购供应商。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人宁荣钧、主管会计工作负责人李江滨及会计机构负责人（会计主管人员）李江滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
信息化和无纸化带来的业务减少的风险	公司主要从事票据印刷及图文印刷业务，随着电子票据逐步推行，信息载体逐渐实现无纸化，票据结算业务和部分收费凭证不再需要纸质载体，取而代之的是各种电子设备。这种变化会造成纸质票据、纸质媒介印刷需求萎缩，整个行业将受到影响，公司的经营业绩也将受到一定影响。 应对信息化和无纸化带来的业务减少的风险方面，公司主动适应社会需求，通过招投标方式稳定各厅局大客户的传统印刷业务的同时，积极发展灵活便捷的数码快印，满足各层次客户的需求，使公司业务结构更趋于合理，缓解风险的影响。
市场竞争风险	票据及图文印刷业为资本密集型产业，市场竞争日趋激烈。如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展步伐，公司在行业内的竞争优势将可能逐渐削弱，市场份额可能下降，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。 应对市场竞争风险方面，公司积极拓展业务，努力提高自身生产技术水平，同时积极跟踪市场变化，及时调整企业生产经营策略，保证企业实现持续良性发展。
原材料价格波动的风险	公司使用的原材料主要是各种纸张，上游纸张等原材料价格的变动对公司的盈利能力带来一定影响。公司通过与供应商签署

	<p>长期协议等方式有效控制原材料价格波动对公司成本的影响。未来如果出现纸张等原材料价格的大幅度上涨，将对公司盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对原材料价格波动风险方面，报告期公司主营业成本中直接材料占比为 41.25%。在报告期内，公司通过与供应商签署长期协议等方式有效控制原材料价格波动对公司成本的影响。</p>
区域集中的风险	<p>由于公司客户结构等因素，报告期内公司收入均来自广西壮族自治区以内，特别是南宁市。自 2017 年以来，公司业务从南宁市逐步扩展到广西壮族自治区内的 13 个地级市，随着公司业务规模的发展，公司业务所覆盖的地理范围将继续扩张，但在一定时期内，公司的业务依然在一定程度上存在对广西自治区印务市场的依赖。倘若广西自治区市场竞争环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对区域集中的风险方面，公司在南宁市区内拥用较为稳定的客户群，除此以外，公司也积极拓展南宁市以外的业务，报告期内，公司的业务区域仍为覆盖广西壮族自治区。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入占比为 46.43%，公司客户集中度较高，公司与主要客户建立了长期的业务关系。未来如果出现大客户流失或主要客户需求下降，同时公司无法有效开拓新客户，可能会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对客户集中度较高的风险方面，公司正在积极拓展销售渠道，开拓新的客户，减少对个别客户的依赖。公司近三年来前五大客户营收占比一直处于下降趋势中，客户集中度高 的风险正在逐渐缓解。</p>
控股股东控制不当的风险	<p>公司控股股东广西国威资产经营有限公司持有公司 95% 的股份，且公司董事均由其推选，对公司重大事项的决策有决定性影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及其他利益相关方产生不利影响。</p> <p>应对控股股东控制不当的风险方面，报告期内，公司通过完善法人治理结构、建立健全相关管理制度，规范运作“三会”，明确高管在法人治理结构中决策、管理、监督的职责和权力以及工作程序，有效地预防股东不当控制影响的产生。</p>
应收账款无法及时收回的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 1,010.79 万元，占营业收入的比重为 54.22%，占比较高。其中应收受托管理费 546.65 万元。如果应收账款无法及时收回，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对应收账款无法及时收回的风险方面，公司规范执行《应收款对账管理办法》，保障公司的正当合法权益。应收三家受托管理企业的委托管理费，日常均为公司管理经营，该三家企业现金流充裕，报告期内不存在支付风险。</p>
公司净利润对非经常性损益重大依赖的风险	<p>报告期内，非经常性损益净额为 581.12 万元，占净利润的比重为 234.61%，占比较高。非经常性损益主要是受托取得的管理费收入，按照集团战略规划，公司挂牌后将择机启动对三家受托</p>

	<p>经营管理印刷厂的收购，但如果挂牌公司不能完成对三家印刷厂的收购，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对公司净利润对非经常性损益重大依赖的风险方面，公司非经常性损益主要是受托取得的管理费收入，按照集团战略规划，公司挂牌后将择机启动对三家印刷厂的收购。报告期内三家受托经营管理印刷厂没有全部改制完毕，目前还未启动收购。若收购完成后，非经常损益对净利润不会产生重大影响。公司将加快推动启动收购的进程。</p>
退休员工福利对公司经营业绩的影响	<p>公司前身系广西壮族自治区财政厅印刷厂，成立于1988年，从印刷厂成立至今，存在部分员工在公司及公司前身财政厅印刷厂工作直至退休的情况。在公司成立之前，自治区财政厅印刷厂存在给退休员工的生活补贴、过节费的传统，而本公司即宏桂印务有限公司成立以后，沿袭了上述传统。未来如果公司离退休人员持续增加，且公司承担的退休员工福利金额持续增加，将对公司经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对退休员工福利对公司经营业绩的影响方面，报告期内，公司支付退休员工福利对应的人数为28人，金额为26.12万元。整体金额可控，不会对公司持续经营产生重大不利影响。</p>
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	指	释义
公司、股份公司、宏桂印务、宏桂股份有限公司、宏桂有限	指	广西宏桂印务股份有限公司
宏桂集团	指	广西宏桂资本运营集团有限公司
国威公司、国威资产	指	广西国威资产经营有限公司
银利达贸易	指	广西银利达贸易有限公司
汇望投资	指	广西宏桂汇望投资管理有限公司
红盾印刷厂	指	广西红盾印刷厂
凤凰印刷厂	指	广西区党委劳动服务公司凤凰印刷厂（已更名广西汇望凤凰印务有限公司）
发改委印刷厂	指	广西发展改革委机关服务中心印刷厂（已更名广西汇望桂发印务有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
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
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师、律师事务所	指	北京市长安律师事务所
公司会计师、亚太会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

资产评估机构	指	中瑞世联资产评估（北京）有限公司（现已更名为中瑞世联资产评估集团有限公司）
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2020年1-12月
公司章程	指	最近一次股东大会会议通过的《广西宏桂印务股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
ISO9001	指	国际质量管理体系和质量保证标准体系

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西宏桂印务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Hong Gui Printing CO.,Ltd
证券简称	宏桂印务
证券代码	873466
法定代表人	宁荣钧

二、 联系方式

董事会秘书	李江滨
联系地址	南宁市西乡塘区高华路2号正鑫科技园标准厂房2号楼4楼南楼
电话	0771-5770495
传真	0771-5533939
电子邮箱	gxhgyw@126.com
办公地址	南宁市西乡塘区高华路2号正鑫科技园标准厂房2号楼4楼南楼
邮政编码	530007
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	2013年7月30日
挂牌时间	2020年6月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-本册印刷（C2312）
主要业务	公司主要从事印刷业务，包括各类财政系统票据印刷、书刊印刷、文件印刷及其他印刷品制作。
主要产品与服务项目	各类财政系统票据印刷品、书刊印刷品和文件印刷品等图文印刷品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广西国威资产经营有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广西宏桂资本运营集团有限公司），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	914500000752256185	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市西乡塘区高华路2号正鑫科技园标准厂房2号楼4楼南楼	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	申利超	梁睿升		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京丰台区丽泽路16号院聚杰金融大厦20层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,642,410.67	16,159,384.97	15.37%
毛利率%	33.74%	49.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,477,010.17	3,180,128.72	-22.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,334,211.60	-1,153,149.36	189.14%
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)	14.55%	22.40%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-19.58%	-8.12%	-
基本每股收益	0.25	0.32	-21.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,165,953.77	23,862,270.76	9.65%
负债总计	7,902,033.37	8,075,360.53	-2.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,263,920.4	15,786,910.23	15.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.58	15.82%
资产负债率%(母公司)	30.20%	33.84%	-
资产负债率%(合并)	30.20%	33.84%	-
流动比率	303.38%	263.59%	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	499,499.30	882,902.45	-43.43%
应收账款周转率	1.95	2.28	-
存货周转率	23.11	25.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.65%	16.46%	-
营业收入增长率%	15.37%	4.93%	-
净利润增长率%	-22.11%	90.04%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,000,000.00
受托经营取得的托管费收入	6,593,923.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,571.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,800.58
非经常性损益合计	7,748,295.69
所得税影响数	1,937,073.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,811,221.77

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。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调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

执行新收入准则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
预收账款	597,636.15	
合同负债		528,881.55
其他流动负债		68,754.60

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 日公司资产负债表各项目、2020 年度公司利润表各项目,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:

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

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
预收账款		596,561.44
合同负债	527,930.48	
其他流动负债	68,630.96	

(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

公司的主营业务为票据印刷和图文印刷。公司是由原广西壮族自治区财政厅印刷厂资产整合而成的，具备经验丰富、专业技术水平过硬的管理人员及员工。公司重点深耕财政厅的非税票据，通过良好的信誉和丰富的经验，连续五年中标财政厅非税票据印刷业务，连续六年中标广西政府定点采购厂，中标后承印财政厅和各地市级的收费票据以及文件资料和书刊等。随着社会的不断进步与发展，公司从“服务机关为主”逐渐转变成“立足机关、面向社会”，业务由单一型扩宽为多项型，具备了承印各类票据、各类文件资料、报纸、信笺、报表等业务的能力。

(一) 采购模式

公司主要采购印刷所需的纸张、油墨、胶粘剂和印版等。采购主要采取直接采购的方式，由生产部根据生产和经营实际的需要填写申购单，金额较大的采购需管理层会议审批确定供应商，金额较小的采购需经公司副总、总经理审批。审批通过后，生产部根据供应商资料精选两家供应商进行议价，根据质量和价格综合考虑确定供应商后签订采购合同。收到供应商发货后，由车间主任验收入库，根据发票进行付款。

(二) 生产模式

公司生产主要分为票据印刷和图文印刷。

1、票据印刷

票据印刷主要是通过政府招标的形式，票据的招标每三年进行一次，公司根据要求制作标书和样品进行投标，中标后双方签订框架协议，再根据具体生产安排双方签订具体合同，生产部根据合同开具印刷产品施工单和印刷产品交接单，生产车间接到施工单和交接单后安排领料生产，排版员同时进行排版、校对及制版，制版完成后进行胶印上机印刷，印刷过程中进行印前校对以及不定期半成品印刷质量抽检，印刷完成后由装订员进行装订，装订完成后装订人员填写成品入库通知单，成品经过质检员检验后办理入库，生产部根据合同安排送货收款。

2、图文印刷

图文印刷主要包括文件资料和书刊等制品的印刷。广西财政厅每两年会通过招标确定自治区本级预

算单位预算服务定点采购的供应商，中标后才可承印自治区本级预算单位的文件刊物类印刷，业务员可以主动联系客户承接业务，也有客户根据财政厅提供的联系方式主动联系公司下订单。接收到客户订单后，由生产部安排排版制作样品，经客户确认后定稿，文件资料类的印刷可直接进行印刷，书刊类的印刷需要向广西壮族自治区新闻出版广电总局申请到准印证后才可开始印刷。生产部根据合同开具印刷产品施工单和印刷产品交接单，生产车间接到施工单和交接单后安排领料生产，排版员同时进行排版、校对及制版，制版完成后进行胶印上机印刷，印刷过程中进行印前校对以及不定期半成品印刷质量抽检，印刷完成后由装订员进行装订，装订完成后装订人员填写成品入库通知单，成品经过质检员检验后办理入库，生产部根据合同安排送货收款。

（三）盈利模式

公司的盈利主要来源于各类印刷业务的销售利润，票据类印刷业务是通过政府招标的形式进行，政府每三年进行一次招标，每次招标会有四家企业中标，四家企业中标后平分当年的政府采购总量，公司中标后根据政府下达的生产任务进行生产，生产完成后送货收款，获取利润；图文类印刷业务也是政府招标的形式进行，政府每两年进行一次招标，中标后企业会进入定自治区本级预算单位预算服务定点采购的供应商名单，进入政府采购名单后，会有相应的政府采购单位主动联系公司下达订单，公司业务员也会主动去联系客户开发订单，接收到订单后，公司根据订单安排生产，生产完成后送货收款，获取利润。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,594,035.97	48.13%	12,230,497.67	51.25%	2.97%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,107,870.53	38.63%	8,651,238.21	36.25%	16.84%
存货	974,612.67	3.72%	94,616.68	0.40%	930.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,866,917.13	7.13%	2,117,029.00	8.87%	-11.81%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,304.19	0.02%	8,668.45	0.04%	-27.27%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增长 2.97%，主要原因是公司持续经营积累增加。
2. 应收账款较上年期末增长 16.84%，主要原因是 12 月末新增纸张销售，客户结算账期还没到。
3. 存货较上年期末增长 930.06%，主要原因是提前囤积原料，以应对生产用原材料涨价的压力。
4. 固定资产较上年期末减少 11.81%，主要原因是正常计提折旧导致固定资产净额减少。

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	18,642,410.67	-	16,159,384.97	-	15.37%
营业成本	12,352,669.88	66.26%	8,172,250.19	50.57%	51.15%
毛利率	33.74%	-	49.43%	-	-
销售费用	444,894.67	2.39%	448,785.11	2.78%	-0.87%
管理费用	3,750,577.76	20.12%	3,424,544.89	21.19%	9.52%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-85,682.13	-0.46%	-83,195.28	-0.51%	2.99%

信用减值损失	142,207.52	0.76%	-202,957.67	-1.26%	-170.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	96,800.58	0.52%	-	0.00%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,348,543.42	12.60%	3,829,713.44	23.70%	-38.68%
营业外收入	1,067,012.55	5.72%	595,691.50	3.69%	79.12%
营业外支出	9,440.75	0.05%	251,441.63	1.56%	-96.25%
净利润	2,477,010.17	13.29%	3,180,128.72	19.68%	-22.11%

项目重大变动原因:

1. 营业成本同比增长 51.15%且大于收入同比增长率的主要原因是, 2020 年增加了纸张销售业务, 2020 年纸张销售收入 560.12 万元, 占总收入比重 30.05%, 纸张销售成本占总营业成本的 44.77%, 成本率高, 同比引起营业成本与营业收入的不同步比例增长。
2. 管理费用同比增长 9.52%的主要原因是公司 2020 年申请挂牌新三板, 支付各项中介费用较多引起。
3. 营业利润同比减少 38.68%的主要原因是主营业务收入减少, 毛利率有所下降, 且公司 2020 年申请挂牌新三板, 支付各项中介费用较多, 利润减少。
4. 净利润同比减少 22.11%的主要原因是主营业务收入减少, 毛利率有所下降, 且公司 2020 年申请挂牌新三板, 支付各项中介费用较多, 利润减少。

(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	6,425,856.22	10,697,560.48	-39.93%
其他业务收入	12,216,554.45	5,461,824.49	123.67%
主营业务成本	5,906,146.87	7,122,702.25	-17.08%
其他业务成本	6,446,523.01	1,049,547.94	514.22%

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%
票据印刷	4,202,823.08	4,129,796.51	1.74%	-45.58%	-19.79%	-31.59%

图文印刷	2,018,219.79	1,581,292.08	21.65%	-32.17%	-19.90%	-12%
报纸印刷	204,813.35	195,058.28	4.76%	-	-	-
受托管理费收入	6,593,923.31	915,771.74	86.11%	21.36%	-12.53%	5.38%
印刷纸张销售	5,601,232.91	5,530,751.27	1.26%	-	-	-
其他	21,398.23	0	100.00%	-24.58%	-100.00%	8.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 票据印刷收入及毛利率同比下降较多，主要原因是年初新冠疫情影响整个广西区内的正常生产生活秩序，财政票据印刷订单下降较多导致。
2. 图文印刷收入及毛利率同比下降较多，主要原因是年初新冠疫情影响整个广西区内的正常生产生活秩序，政府机关客户受业务订单下降较多导致。
3. 报纸印刷业务是本年新接印刷业务。
4. 受托管理费收入同比增加 21%，主要原因是公司增大对三家受托管理的印刷企业经营管理力度，三家企业日常经营所得均有所增长。
5. 公司为进一步拓展主营业务上下游产业链，2020 年下半年公司开展了原先零星从事的纸张销售业务。从而影响了公司整体收入结构分布。

(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	南宁市佳饶印刷物资有限责任公司	5,601,232.91	30.05%	否
2	广西福利彩票发行中心	834,424.84	4.48%	否
3	广西壮族自治区财政厅票据管理中心	798,991.16	4.29%	否
4	玉林市财政局	767,256.64	4.12%	否
5	贺州市财政局票据管理中心	651,039.82	3.49%	否
合计		8,652,945.37	46.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	广西南宁市金易得纸业有限公司	2,166,371.68	20.98%	否
2	东莞市隆兴纸业有限公司	1,679,930.62	16.27%	否
3	海南鑫豪森实业有限公司	1,520,863.89	14.73%	否
4	南宁市佳饶印刷物资有限责任公司	1,371,154.31	13.28%	否
5	岳阳科德商贸有限公司	910,619.47	8.82%	否
合计		7,648,939.97	74.08%	-

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	499,499.30	882,902.45	-43.43%
投资活动产生的现金流量净额	-135,961.00	-344,306.00	60.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 43.43%的主要原因是为应对生产用原材料价格上涨的压力，提前囤积原料，及印刷纸张购销业务账期的暂时性差异引起。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 60.5%的主要原因是 2019 年公司搬迁新址，支出新厂房装修等各项支出费用较多引起。

(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，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；公司不存在债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商

货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期等不良情况。目前，公司与客户维持着良好的合作关系，公司在服务好现有客户的基础上，公司提供的稳定的产品品质和优质的服务质量赢得了客户的充分认可，为公司业务的持续拓展赢得了良好的基础。综上，公司在可预见的未来具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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,220,000.00	1,123,051.2
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	7,070,000.00	6,638,726.30
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	-	-

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
其他	2019年12月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2019年12月13日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司之间发生关联交易	正在履行中
其他	2019年12月13日		挂牌	资金占用承诺	承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为本公司提供担保。	正在履行中
公司	2019年12月13日		挂牌	公司独立性承诺	承诺截止至声明出具之日，不存在公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业、关联方占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、宁荣钧、巫树云、盛小红、李江滨、李滋东、孙庆生、樊欣、陶新莲、雷画、白滨、韦永军、广西国威资产经营有限公司、广西宏桂资本运营集团有限公司、广西银利达贸易有限公司、潘广毅、吴卫兰承诺：(1)截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公

司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。(2)本人在持有公司的股份期间或作为公司实董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。(3)如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。(4)本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

报告期内公司股东国威公司、银利达公司、董事会成员、监事会成员、高级管理人员认真履行了出具的《避免同业竞争的承诺函》，截至本报告出具日，未发生违背承诺事项。

2、宁荣钧、巫树云、盛小红、李江滨、李滋东、孙庆生、樊欣、陶新莲、雷画、白滨、韦永军、广西国威资产经营有限公司、广西银利达贸易有限公司承诺：(1)本人/本公司将尽量减少、避免与股份公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由股份公司与独立第三方进行。本人/本公司不以向股份公司拆借、占用股份公司资金或采取由股份公司代垫款项、代偿债务等方式侵占股份公司资金。(2)对于本人/本公司与股份公司股份之间必须进行的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。(3)本人/本公司与股份公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。(4)本人/本公司不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益，如因关联交易损害股份公司及其他股东合法权益的，本人/本公司自愿承担由此造成的一切损失。(5)本承诺为不可撤销之承诺。

报告期内公司股东国威公司、银利达公司、董事会成员、监事会成员、高级管理人员认真履行了出具的《关于规范关联交易的承诺函》，截至本报告出具日，未发生违背承诺事项。

3、广西国威资产经营有限公司、广西宏桂资本运营集团有限公司、广西银利达贸易有限公司承诺：未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为本公司提供担保。(一)本承诺所称的公司资金占用情况包括但不限于：**1、经营性资金占用：**指股东及其关联方通过采购、销售、相互提供劳务等生产

经营环节的关联交易产生的资金占用；2、非经营性资金占用：指为股东及其关联方垫付工资与福利、保险、广告等期间费用、为股东及其关联方以有偿或无偿的方式直接或间接地拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给股东及其关联方使用的资金、与股东及其关联方互相代为承担成本和其他支出等。（二）本承诺所称的违规提供担保情况包括但不限于：1、未按照相关法律规定履行董事会或股东大会表决程序；2、董事会或股东大会作出对外担保事项决议时，关联董事或股东未按照相关法律规定回避表决；3、董事会或股东大会批准的公司对外担保总额或单项担保的数额超过中国证监会、全国股转系统或者公司章程规定的限额；4、董事会或股东大会批准对外担保事项后，未按照全国股转系统规定的内容在指定信息披露平台及时披露信息；5、其他违反相关法律规定的对外担保行为。

报告期内公司股东国威公司、实际控制人宏桂集团认真履行了出具的《关于避免资金占用的承诺函》，截至本报告出具日，未发生违背承诺事项。

4、报告期内公司认真履行了出具的《关于公司资产独立性的声明》，截至本报告出具日，未发生违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,333,334	33.34%	0	3,333,334	33.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,334	33.34%		3,333,334	33.34%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,666,666	66.66%	0	6,666,666	66.66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	66.66%	0	6,666,666	66.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	广西国威资产经营有限公司	9,500,000	0	9,500,000	95%	6,333,333	3,166,667	0	0
2	广西银利达贸易有限公司	500,000	0	500,000	5%	333,333	166,667	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,666,666	3,333,334	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：广西国威资产经营有限公司、广西银利达贸易有限公司均为广西宏桂汇望投资管理有限公司全资子公司。广西银利达贸易有限公司系广西国威资产经营有限公司的一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为广西国威资产经营有限公司。广西国威资产经营有限公司直接持有公司 9,500,000 股，直接持有公司 95.00% 的股份，是公司第一大股东。其中无限售条件股 3,166,667 股。依其持有股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

广西国威资产经营有限公司法定代表人为唐坚红，成立日期为 2006 年 12 月 4 日，统一社会信用代码：9145000079680314X8，注册资本为人民币 8,259.93 万元，注册地址为南宁市兴宁区民主路 18 号，经营范围为资产管理、运营和资本运营；资产投资；企业改制、重组、策划及咨询服务；国内贸易。（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。）

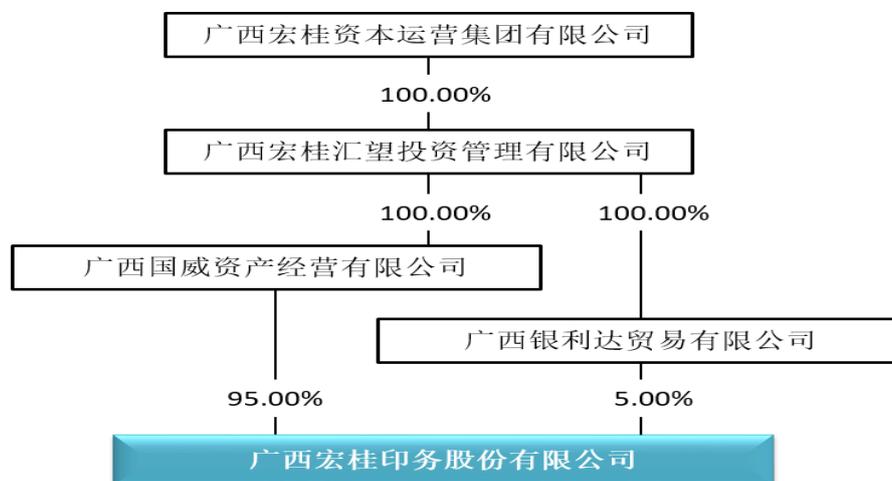
报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广西宏桂资本运营集团有限公司，广西国资委授权宏桂集团作为国有资产管理单位，且宏桂集团间接持有公司 100% 的股份，对公司的重大经营决策形成有效控制，为公司的实际控制人。

广西宏桂资本运营集团有限公司法定代表人为何有成，成立日期为 2008 年 7 月 24 日，统一社会信用代码：914500006777231125，注册资本为人民币 420,000 万元，注册地址为南宁市良庆区金海路 20 号南宁综合保税区商务中心 1 号楼 5 层 520、522 号。经营范围为许可项目：房地产开发经营；食品生产；食品经营；食品经营（销售散装食品）；保健食品销售；食品互联网销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；城市配送运输服务（不含危险货物）；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：股权投资与管理、咨询；资产经营与管理、咨询；对房地产业、酒店旅游业、科技实业、金融业、物业、矿产资源、仓储、物流、招投标、产权交易的投资、管理及相关咨询服务；企业和资产受托管理、咨询；国内贸易；

房屋租赁；财务咨询；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宁荣钧	董事长	男	1965年6月	2018年9月28日	2021年9月27日
巫树云	董事、总经理	男	1964年5月	2018年9月28日	2021年9月27日
盛小红	董事、副总经理	女	1972年3月	2018年9月28日	2021年9月27日
李江滨	董事、副总经理、财务负责人	女	1973年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
李滋东	董事	男	1984年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
孙庆生	监事会主席	男	1965年1月	2018年9月28日	2021年9月27日
樊欣	监事	女	1986年2月	2018年9月28日	2021年9月27日
陶新莲	职工代表监事	女	1971年12月	2018年9月28日	2021年9月27日
韦永军	副总经理	男	1964年4月	2018年9月28日	2021年4月7日
雷画	副总经理	男	1976年6月	2018年9月28日	2021年4月7日
白滨	副总经理	男	1976年3月	2018年9月28日	2021年9月27日
李江滨	董事会秘书	女	1973年10月	2018年10月4日	2021年10月3日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(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
宁荣钧	董事长	0	0	0	0%	0	0
巫树云	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
盛小红	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
李江滨	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李滋东	董事	0	0	0	0%	0	0

孙庆生	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
樊欣	监事	0	0	0	0%	0	0
陶新莲	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
韦永军	副总经理	0	0	0	0%	0	0
雷画	副总经理	0	0	0	0%	0	0
白滨	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
管理人员	7	0	0	7
销售人员	1	0	0	1
采购人员	2	0	0	2
生产人员	16	0	0	16
财务人员	2	0	0	2
行政人事人员	10	2	1	11
员工总计	38	2	1	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7

专科	5	6
专科以下	25	25
员工总计	38	39

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

公司已制定与公司发展相适应的薪酬管理办法。为满足企业和员工发展需求，打造优秀的员工队伍，宏桂印务公司 2020 年通过参加集团内管理、人力、财务、投资、内审、信息化等业务培训、举办企业内技术培训、派送技术骨干参加印刷行业技术培训等方式，进一步提升了骨干员工的专业技术水平。公司前身系广西壮族自治区财政厅印刷厂，成立于 1988 年，从印刷厂成立至今，存在部分员工在公司及公司前身财政厅印刷厂工作直至退休的情况。在公司成立之前，自治区财政厅印刷厂存在给退休员工的生活补贴、过节费的传统，而本公司即宏桂印务有限公司成立以后，沿袭了上述传统。我公司本年承担 28 名退休人员统筹外费用 26.12 万元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
潘广毅	无变动	车间主任	0	0	0
吴卫兰	无变动	质检员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司副总经理韦永军先生、雷画先生因个人工作调动，于 2021 年 4 月 7 日辞职。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立了股东大会、董事会和监事会。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》及三会议事规则等相关制度履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非市公众

公司监督管理办法》等相关规定，2020年4月16日公司召开2020年第二次临时股东大会修订了《公司章程》的部分条款。

(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	5	<p>1.2020年1月6日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取集合竞价转让方式的议案》、《关于公司2017年1月1日至2019年10月31日审计报告的议案》、《关于对公司2018年1月至2019年10月关联交易予以确认的议案》、《关于提请召开2020年第八次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>2.2020年3月31日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过《关于修订<广西宏桂印务股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于<利润分配制度>的议案》、《关于聘请亚太会计事务所开展年报审计工作的议案》、《关于提请召开2020年第九次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>3.2020年4月17日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过《关于<广西宏桂印务股份有限公司2019年董事会工作报告>的议</p>

		<p>案》、《关于亚太（集团）会计师事务所出具的公司《2019 年度审计报告》的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于公司 <2020 年财务预算报告>的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司 2020 年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>4. 2020 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过《审议<广西宏桂印务股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》等议案。</p> <p>5. 2020 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议并通过《关于修订<广西宏桂印务股份有限公司信息披露管理制度>的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>1. 2020 年 1 月 6 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议并通过《关于公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日审计报告的议案》、《关于对公司 2018 年 1 月至 2019 年 10 月关联交易予以确认的议案》、《关于提请召开 2020 年第八次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>2. 2020 年 3 月 31 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议并通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》等议案。</p> <p>3. 2020 年 4 月 17 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议并通过《关于<广西宏桂印务股份有限公司 2019 年监事会工作报告>的议案》、《关于亚太（集团）会计师事务所出具的</p>

		<p>公司《2019 年度审计报告》的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于公司 <2020 年财务预算报告>的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司 2020 年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>4. 2020 年 8 月 21 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议并通过《审议<广西宏桂印务股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》等议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1. 2020 年 1 月 22 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会会议，审议并通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取集合竞价转让方式的议案》、《关于公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日审计报告的议案》、《关于对公司 2018 年 1 月至 2019 年 10 月关联交易予以确认的议案》等议案。</p> <p>2. 2020 年 4 月 16 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会会议，审议并通过《关于修订<广西宏桂印务股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于<利润分配制度>的议案》、《关于聘请亚太会计事务所开展年报审计工作的议案》、《关于修订<监事会议事</p>

		<p>规则>的议案》等议案。</p> <p>3. 2020年5月8日，公司召开2019年年度股东大会，审议并通过《关于<广西宏桂印务股份有限公司2019年董事会工作报告>的议案》、《关于亚太（集团）会计师事务所出具的公司《2019年度审计报告》的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《关于公司<2020年财务预算报告>的议案》、《关于预计公司2020年度日常关联交易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所为公司2020年度财务报告审计机构的议案》、《关于<广西宏桂印务股份有限公司2019年监事会工作报告>的议案》等议案。</p>
--	--	---

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，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、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1. 业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同控股股东、实际控制人及其他关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未违规为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情

况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）01110066 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	申利超 1 年	梁睿升 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

亚会审字（2021）01110066 号

广西宏桂印务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西宏桂印务股份有限公司（以下简称“宏桂印务公司”）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，公允反映了宏桂印务公司 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，我们独立于宏桂印务公司，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

宏桂印务公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年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

宏桂印务公司管理层（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，管理层负责评估宏桂印务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏桂印务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏桂印务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对宏桂印务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宏桂印务公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：申利超

中国·北京

中国注册会计师：梁睿升

2021年4月28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	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,594,035.97	12,230,497.67
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	六、2	10,107,870.53	8,651,238.21

应收款项融资			
预付款项	六、3	60,913.72	38,759.42
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、4	235,647.96	260,697.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	974,612.67	94,616.68
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	六、6		10,196.37
流动资产合计		23,973,080.85	21,286,006.06
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	六、7	1,866,917.13	2,117,029.00
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	6,304.19	8,668.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	288,126.31	306,514.82
递延所得税资产	六、10	31,525.29	144,052.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,192,872.92	2,576,264.70
资产总计		26,165,953.77	23,862,270.76
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、11	690,225.11	409,959.83
预收款项	六、12		597,636.15
合同负债	六、13	527,930.48	
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、14	44,129.72	30,333.06
应交税费	六、15	954,402.76	1,419,877.33
其他应付款	六、16	5,616,714.34	5,617,554.16
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	六、17	68,630.96	
流动负债合计		7,902,033.37	8,075,360.53
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,902,033.37	8,075,360.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,428,137.61	1,428,137.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、20	683,578.28	435,877.26
一般风险准备			
未分配利润	六、21	6,152,204.51	3,922,895.36
归属于母公司所有者权益合计		18,263,920.4	15,786,910.23
少数股东权益			
所有者权益合计		18,263,920.40	15,786,910.23
负债和所有者权益总计		26,165,953.77	23,862,270.76

法定代表人：宁荣钧

主管会计工作负责人：李江滨

会计机构负责人：李江滨

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、22	18,642,410.67	16,159,384.97
其中：营业收入	六、22	18,642,410.67	16,159,384.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,532,875.35	12,126,713.86
其中：营业成本	六、22	12,352,669.88	8,172,250.19
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	六、23	70,415.17	164,328.95
销售费用	六、24	444,894.67	448,785.11
管理费用	六、25	3,750,577.76	3,424,544.89
研发费用			
财务费用	六、26	-85,682.13	-83,195.28
其中：利息费用			
利息收入	六、26	89,255.13	88,330.54
加：其他收益	六、27	96,800.58	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	142,207.52	-202,957.67
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）		2,348,543.42	3,829,713.44
加：营业外收入	六、29	1,067,012.55	595,691.50
减：营业外支出	六、30	9,440.75	251,441.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,406,115.22	4,173,963.31
减：所得税费用	六、31	929,105.05	993,834.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,477,010.17	3,180,128.72
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）		2,477,010.17	3,180,128.72
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）		2,477,010.17	3,180,128.72
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		2,477,010.17	3,180,128.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,477,010.17	3,180,128.72
（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)		0.25	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	0.32

法定代表人：宁荣钧

主管会计工作负责人：李江滨

会计机构负责人：李江滨

(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		19,278,079.60	14,417,565.20
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	六、32	1,564,982.52	1,413,972.79
经营活动现金流入小计		20,843,062.12	15,831,537.99
购买商品、接受劳务支付的现金		11,540,024.80	4,550,114.75
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		5,493,197.00	6,405,278.64
支付的各项税费		1,886,681.88	1,571,231.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	1,423,659.14	2,422,010.47
经营活动现金流出小计		20,343,562.82	14,948,635.54
经营活动产生的现金流量净额		499,499.30	882,902.45
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		71,915.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,915.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,876.00	344,306.00
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		207,876.00	344,306.00
投资活动产生的现金流量净额		-135,961.00	-344,306.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		363,538.30	538,596.45
加：期初现金及现金等价物余额		12,230,497.67	11,691,901.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,594,035.97	12,230,497.67

法定代表人：宁荣钧

主管会计工作负责人：李江滨

会计机构负责人：李江滨

(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	10,000,000.00				1,428,137.61				435,877.26		3,922,895.36		15,786,910.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,428,137.61				435,877.26		3,922,895.36		15,786,910.23
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								247,701.02			2,229,309.15		2,477,010.17
（一）综合收益总额											2,477,010.17		2,477,010.17
（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									247,701.02		-247,701.02		
1. 提取盈余公积									247,701.02		-247,701.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,428,137.61				683,578.28		6,152,204.51		18,263,920.40

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	10,000,000.00				1,428,137.61				117,864.39		1,060,779.51		12,606,781.51
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	10,000,000.00				1,428,137.61				117,864.39		1,060,779.51		12,606,781.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									318,012.87		2,862,115.85		3,180,128.72
（一）综合收益总额											3,180,128.72		3,180,128.72
（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									318,012.87		-318,012.87		
1. 提取盈余公积									318,012.87		-318,012.87		
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	10,000,000.00				1,428,137.61				435,877.26		3,922,895.36		15,786,910.23

法定代表人：宁荣钧

主管会计工作负责人：李江滨

会计机构负责人：李江滨

三、 财务报表附注

广西宏桂印务股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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

公司名称: 广西宏桂印务股份有限公司;

统一社会信用代码: 914500000752256185 (1-1);

注册资本: 1,000.00 万元;

法定代表人: 宁荣钧;

成立日期: 2013 年 7 月 30 日;

公司住所: 南宁市西乡塘区高华路 2 号正鑫科技园标准厂房 2 号楼 4 楼南楼;

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

2、历史沿革

(1) 有限公司成立

广西宏桂印务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由广西宏桂资产经营(集团)有限公司与广西红盾印刷厂共同设立并于 2013 年 7 月 30 日取得广西壮族自治区工商行政管理局核发的注册号为 150000000056274 号企业法人营业执照。公司原注册资本 1,000.00 万元, 两股东广西宏桂资产经营(集团)有限公司、广西红盾印刷厂分别出资 950.00 万元、50.00 万元。上述出资已经广西桂鑫诚会计师事务所有限公司审验并于 2013 年 7 月 24 日出具“桂鑫诚验字【2013】第 41 号”验资报告。

出资完成后, 各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
1	广西宏桂资产经营(集团)有限公司	950.00	95.00
2	广西红盾印刷厂	50.00	5.00
	合计	1,000.00	100.00

(2) 第一次变更

2017 年 10 月 10 日, 本公司股东会通过决议: 原登记股东名称广西宏桂资产经营(集团)有限责任公司变更为广西宏桂资本运营集团有限公司; 同意股东广西宏桂资本运营集团有限公司将其持有的公司全部股权(出资额 950.00 万元)无偿转让给广西国威资产经营有限公司。

本次股份转让完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	广西国威资产经营有限公司	950.00	95.00
2	广西红盾印刷厂	50.00	5.00
合计		1,000.00	100.00

（3）第二次变更

2018年6月27日，本公司股东会通过决议：同意股东广西红盾印刷厂将其持有的公司全部股权（出资额50.00万元）转让给广西银利达有色金属有限公司。2018年7月5日，经广西宏桂资本运营集团有限公司批复同意股权变更。

本次股份转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	广西国威资产经营有限公司	950.00	95.00
2	广西银利达有色金属有限公司	50.00	5.00
合计		1,000.00	100.00

（4）第三次变更

2018年8月18日，本公司股东会通过决议：原登记股东名称广西银利达有色金属有限公司变更为广西银利达贸易有限公司。

（5）股份公司成立（整体变更）

2018年8月23日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“亚会C审字（2018）0637号”《审计报告》，截至2018年6月30日，广西宏桂印务有限公司的净资产为人民币11,428,137.61元。

2018年8月27日，中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具了“中瑞评报字[2018]第000614号”《资产评估报告》，广西宏桂印务有限公司净资产在评估基准日2018年6月30日的评估价值为人民币1,155.25万元。

2018年7月17日，本公司股东会决议：公司整体变更基准日为2018年6月30日，由全体股东作为发起人，以公司经审计后的净资产按照原持股比例折合股份有限公司股本，共计折合股本1,000.00万股，每股面值1元，股本总额为1,000.00万元，注册资本为1,000.00万元，各股东以其持有的公司股权所对应的账面净资产认购股份有限公司股份，持股比例不变，净资产剩余部分人民币1,428,137.61元计入股份有限公司资本公积，由全体股东共同享有。公司已取得广西壮族自治区工商行政管理局核发的（桂）名称变核（内）字[2018]第32号《企业名称变更核准登记通知书》，核准名称变更为“广西宏桂印务股份有限公司”。

2018年8月29日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会B验字（2018）0109号”《验资报告》，截至2018年8月28日，公司全体发起人已按规定，以其拥有的广西宏桂印务有限公司截至2018年6月30日止经审计后的净资产人民币11,428,137.61元折股投

入，其中人民币 10,000,000.00 元折合为公司的股本，股本总额共计 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，净资产超过注册资本的部分全部计入资本公积。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	广西国威资产经营有限公司	950.00	95.00
2	广西银利达贸易有限公司	50.00	5.00
	合计	1,000.00	100.00

3、经营范围

公司经营范围：出版物印刷，其他印刷品印刷，场地租赁，国内贸易，企业管理服务。
(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。)

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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或情况。

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 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和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。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

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，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、原材料、在途物资、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（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。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和资产组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括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、已出租的建筑物等。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

16、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。

(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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	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四、21“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。

(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够可靠地计量，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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

(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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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。

22、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。

23、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、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、辞退福利和其他长期职工福利。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。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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。

27、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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。

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售收入：无需安装的产品，以产品已经发出后，经客户签收确认时确认收入的实现。

28、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

（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）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。

30、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和资产组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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”）。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。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：

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
预收账款	597,636.15	
合同负债		528,881.55
其他流动负债		68,754.60

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日公司资产负债表各项目、2020年度公司利润表各项目，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：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

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
预收账款		596,561.44
合同负债	527,930.48	
其他流动负债	68,630.96	

(2) 会计估计变更

无。

33、前期会计差错更正

无。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按照适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“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
库存现金		
银行存款	12,594,035.97	12,230,497.67
其他货币资金		
合计	12,594,035.97	12,230,497.67
其中：存放在境外的款项总额		

2、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	10,153,556.93	7,088,198.55
1至2年	20,581.30	1,812,501.28
2至3年	45,630.00	
3至4年		2,740.00
4至5年	2,740.00	4,335.00
5年以上	4,335.00	
小计	10,226,843.23	8,907,774.83
减：坏账准备	118,972.70	256,536.62
合计	10,107,870.53	8,651,238.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项	10,226,843.23	100	118,972.70	1.16	10,107,870.53
其中：账龄组合	10,226,843.23	100	118,972.70	1.16	10,107,870.53
关联方组合					
合计	10,226,843.23	100	118,972.70	1.16	10,107,870.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	8,907,774.83	100.00	256,536.62	2.88	8,651,238.21
其中：账龄组合	8,907,774.83	100.00	256,536.62	2.88	8,651,238.21
关联方组合					
合计	8,907,774.83	100.00	256,536.62	2.88	8,651,238.21

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,153,556.93	101,535.57	1.00
1-2年 (含2年)	20,581.30	2,058.13	10.00
2-3年 (含3年)	45,630.00	9,126.00	20.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)	2,740.00	1,918.00	70.00
5年以上	4,335.00	4,335.00	100.00
合计	10,226,843.23	118,972.70	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款 (续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,088,198.55	70,881.99	1.00
1-2年 (含2年)	1,812,501.28	181,250.13	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	2,740.00	1,370.00	50.00
4-5年 (含5年)	4,335.00	3,034.50	70.00
合计	8,907,774.83	256,536.62	

(3) 坏账准备的计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	256,536.62		137,563.92		118,972.70
合计	256,536.62		137,563.92		118,972.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
广西汇望凤凰印务有限公司	3,696,161.26	36,961.61	36.14
南宁市佳饶印刷物资有限责任公司	3,680,417.81	36,804.18	35.99
广西汇望桂发印务有限公司	1,519,192.88	15,191.93	14.85
贺州市财政局票据管理中心	735,675.00	7,356.75	7.19
广西红盾印刷厂	251,180.58	2,511.81	2.46
合计	9,882,627.53	98,826.28	96.63

3、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 (含1年)	60,913.72	100.00	38,759.42	100.00
合计	60,913.72	100.00	38,759.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额大额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
南宁高新招商服务有限公司	53,944.95	88.56	2020年12月16日	未到结算期
广西中石化南宁石油有限公司	6,968.77	11.44	2020年10月20日	未到结算期
合计	60,913.72	100.00		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	166,599.96	86,893.31
应收股利		
其他应收款	69,048.00	173,804.40
合计	235,647.96	260,697.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,600.00	175,560.00
1至2年	70,560.00	

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		10,000.00
小 计	76,160.00	185,560.00
减：坏账准备	7,112.00	11,755.60
合 计	69,048.00	173,804.40

②按坏账计提方式分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	76,160.00	100.00	7,112.00	9.34	69,048.00
其中：账龄组合	76,160.00	100.00	7,112.00	9.34	69,048.00
关联方组合					
合计	76,160.00	100.00	7,112.00	9.34	69,048.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	185,560.00	100.00	11,755.60	6.34	173,804.40
其中：账龄组合	185,560.00	100.00	11,755.60	6.34	173,804.40
关联方组合					
合计	185,560.00	100.00	11,755.60	6.34	173,804.40

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)	
上年年末余额	11,755.60			11,755.60
年初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	-4,643.60			-4,643.60

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,112.00			7,112.00

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	11,755.60	-4,643.60			7,112.00
合计	11,755.60	-4,643.60			7,112.00

④按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

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
南宁高新招商服务有限公司	房屋租赁保证金	70,560.00	1-2 年	92.65	7,056.00
合计		70,560.00		92.65	7,056.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	731,721.97		731,721.97
库存商品	242,890.70		242,890.70
合计	974,612.67		974,612.67

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,183.05		87,183.05
库存商品	7,433.63		7,433.63
合计	94,616.68		94,616.68

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		10,196.37

项目	期末余额	上年年末余额
合计		10,196.37

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,866,917.13	2,117,029.00
固定资产清理		
合计	1,866,917.13	2,117,029.00

(1) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计				
1. 上年年末余额	5,920,409.07	399,255.35	271,606.86	6,591,271.28
2. 本期增加金额	76,094.73			76,094.73
购置	76,094.73			76,094.73
3. 本期减少金额	445,300.00		41,914.03	487,214.03
报废	445,300.00		41,914.03	487,214.03
4. 期末余额	5,551,203.80	399,255.35	229,692.83	6,180,151.98
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	3,772,390.54	175,891.13	218,043.12	4,166,324.79
2. 本期增加金额	276,136.14	34,478.83	8,374.08	318,989.05
计提	276,136.14	34,478.83	8,374.08	318,989.05
3. 本期减少金额	158,539.20		13,556.25	172,095.45
报废	158,539.20		13,556.25	172,095.45
4. 期末余额	3,889,987.48	210,369.96	212,860.95	4,313,218.39
三、减值准备				
1. 上年年末余额	280,810.80		27,106.69	307,917.49
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	280,810.80		27,090.23	307,901.03
报废	280,810.80		27,090.23	307,901.03
4. 期末余额			16.46	16.46
四、账面价值合计				
1. 期末账面价值	1,661,216.32	188,885.39	16,815.42	1,866,917.13
2. 年初账面价值	1,867,207.73	223,364.22	26,457.05	2,117,029.00

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	23,642.73	23,642.73
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,642.73	23,642.73

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	14,974.28	14,974.28
2、本期增加金额	2,364.26	2,364.26
(1) 计提	2,364.26	2,364.26
3、本期减少金额		
4、期末余额	17,338.54	17,338.54
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,304.19	6,304.19
2、年初账面价值	8,668.45	8,668.45

9、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	93,782.69	23,466.99	30,586.80		86,662.88	
资质证书费用	58,038.26	37,264.15	24,903.94		70,398.47	
服务费	154,693.87	51,886.79	75,515.70		131,064.96	
合计	306,514.82	112,617.93	131,006.44		288,126.31	

10、递延所得税资产

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
资产减值准备	126,101.16	31,525.29	576,209.71	144,052.43
合计	126,101.16	31,525.29	576,209.71	144,052.43

11、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	690,225.11	100.00	409,959.83	100.00
合计	690,225.11	100.00	409,959.83	100.00

(2) 期末余额前几名的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例(%)
广西汇望凤凰印务有限公司	529,690.88	1年以内	76.74
广西裕祥印务有限公司	109,141.25	1年以内	15.81

单位名称	期末余额	账龄	占应付帐款年末余额的比例(%)
广西汇望桂发印务有限公司	51,039.00	1年以内	7.40
广西彩丰印务有限公司	353.98	1年以内	0.05
合计	690,225.11		100.00

12、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		597,636.15
合计		597,636.15

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	527,930.48	
合计	527,930.48	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,333.06	5,462,155.92	5,448,359.26	44,129.72
二、离职后福利-设定提存计划		44,837.74	44,837.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,333.06	5,506,993.66	5,493,197.00	44,129.72

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,518,300.00	4,518,300.00	
2、职工福利费		261,709.00	261,709.00	
3、社会保险费		204,012.98	204,012.98	
其中：医疗保险费		202,790.14	202,790.14	
工伤保险费		1,222.84	1,222.84	
生育保险费				
职工重大疾病医疗补助				
4、住房公积金		386,628.00	386,628.00	
5、工会经费和职工教育经费	30,333.06	91,505.94	77,709.28	44,129.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,333.06	5,462,155.92	5,448,359.26	44,129.72

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,478.92	43,478.92	
2、失业保险费		1,358.82	1,358.82	
3、企业年金缴费				
合计		44,837.74	44,837.74	

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	213,126.63	325,515.50
企业所得税	716,398.75	1,055,299.96
城市维护建设税	14,511.80	22,786.09
教育费附加	6,219.35	9,765.47
地方教育费附加	4,146.23	6,510.31
合计	954,402.76	1,419,877.33

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,616,714.34	5,617,554.16
合计	5,616,714.34	5,617,554.16

(1) 其他应付款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,000.00	0.09	52,590.19	0.94
1至2年	425,350.72	7.57	2,708.82	0.05
2至3年				
3年以上	5,186,363.62	92.34	5,562,255.15	99.01
合计	5,616,714.34	100.00	5,617,554.16	100.00

(2) 期末大额其他应付款情况

单位名称	金额	账龄	比例%
广西宏桂汇望投资管理有限公司	5,515,255.15	3年以上	98.19
广西绿城水务股份有限公司	43,686.19	1-2年	0.78
广西区人民政府发展研究中心	30,000.00	3年以上	0.53
合计	5,588,941.34		99.50

17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	68,630.96	
合计	68,630.96	

18、股本

项目	上年年末余额	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	
股本	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

19、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,428,137.61			1,428,137.61
合计	1,428,137.61			1,428,137.61

20、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	435,877.26	247,701.02		683,578.28
合计	435,877.26	247,701.02		683,578.28

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,922,895.36	1,060,779.51
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,922,895.36	1,060,779.51
加: 本年归属于母公司股东的净利润	2,477,010.17	3,180,128.72
减: 提取法定盈余公积	247,701.02	318,012.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	6,152,204.51	3,922,895.36

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,425,856.22	5,906,146.87	10,697,560.48	7,122,702.25
其他业务	12,216,554.45	6,446,523.01	5,461,824.49	1,049,547.94
合计	18,642,410.67	12,352,669.88	16,159,384.97	8,172,250.19

(2) 主营业务按产品分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
票据印刷	4,202,823.08	4,129,796.51	7,722,321.03	5,148,565.55

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
图文印刷	2,018,219.79	1,581,292.08	2,975,239.45	1,974,136.70
报纸印刷	204,813.35	195,058.28		
合计	6,425,856.22	5,906,146.87	10,697,560.48	7,122,702.25

(3) 销售前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例
南宁市佳饶印刷物资有限责任公司	非关联方	5,601,232.91	30.05
广西福利彩票发行中心	非关联方	834,424.84	4.48
广西壮族自治区财政厅票据管理中心	非关联方	798,991.16	4.29
玉林市财政局	非关联方	767,256.64	4.12
贺州市财政局票据管理中心	非关联方	651,039.82	3.49
合计		8,652,945.37	46.43

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,987.93	91,225.71
教育费附加	15,851.96	39,096.77
地方教育费附加	10,567.98	26,064.47
车船使用税	1,576.80	1,576.80
印花税	5,430.50	6,365.20
合计	70,415.17	164,328.95

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	217,931.78	114,285.83
折旧及摊销	34,478.83	34,478.82
差旅费	109,577.02	134,597.00
运输装卸费	13,664.27	110,450.26
车辆运行费	69,242.77	54,973.20
合计	444,894.67	448,785.11

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,852,007.17	2,684,101.32
折旧及摊销	93,477.64	149,253.73
办公及低值易耗品	16,339.74	44,825.83
差旅费	8,147.11	26,293.03
修理费	1,961.95	9,927.21
中介费	669,259.96	282,268.72
业务招待费	6,358.00	49,372.76

项目	本期金额	上期金额
水电通讯费	6,843.99	9,265.42
车辆运行费	8,852.95	26,022.14
其他	87,329.25	143,214.73
合计	3,750,577.76	3,424,544.89

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	89,255.13	88,330.54
其他	3,573.00	5,135.26
合计	-85,682.13	-83,195.28

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
个人所得税退税款	1,441.81		1,441.81
稳岗补贴	13,158.77		13,158.77
政府补助	82,200.00		82,200.00
合计	96,800.58		96,800.58

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	137,563.92	-198,515.49
其他应收款坏账损失	4,643.60	-4,442.18
合计	142,207.52	-202,957.67

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	595,691.50	1,000,000.00
其他	67,012.55		67,012.55
合计	1,067,012.55	595,691.50	1,067,012.55

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
南宁市金融工作办公室转付企业改制工作经费款		500,000.00	与收益相关
“三供一业”物业改造补助		70,320.00	与收益相关
广西壮族自治区社会保险事业局稳岗补贴		10,371.50	与收益相关
南宁市青秀区应急管理局企业创建安全生产标准化扶持资金		15,000.00	与收益相关
南宁市金融工作办公室转付新三板成功挂牌奖励	500,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
南宁高新技术产业开发区财政局给予新三板挂牌奖励及工作经费补助资金	500,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00	595,691.50	

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,440.75	251,441.63	9,440.75
合计	9,440.75	251,441.63	9,440.75

31、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	816,577.91	1,044,574.01
递延所得税费用	112,527.14	-50,739.42
合计	929,105.05	993,834.59

32、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
利息收入	9,548.48	88,330.54
与收益相关的政府补助	1,095,358.77	525,371.50
其他往来款	460,075.27	800,270.75
合计	1,564,982.52	1,413,972.79

(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
付现费用	1,139,157.45	1,505,823.17
其他往来中支付的现金	284,501.69	916,187.30
合计	1,423,659.14	2,422,010.47

33、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	2,477,010.17	3,180,128.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	-142,207.52	202,957.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,989.05	554,471.44
无形资产摊销	2,364.26	2,364.36
长期待摊费用摊销	131,006.44	182,349.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-63,441.80	

补充资料	本期金额	上期金额
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)		
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	112,527.14	-50,739.42
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-879,995.99	448,733.92
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,301,332.98	-3,829,984.17
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-155,419.47	192,620.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	499,499.30	882,902.45
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	12,594,035.97	12,230,497.67
减: 现金的年初余额	12,230,497.67	11,691,901.22
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	363,538.30	538,596.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,594,035.97	12,230,497.67
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,594,035.97	12,230,497.67
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、年末现金及现金等价物余额	12,594,035.97	12,230,497.67
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		

34、所有权或使用权受限制的资产

无。

35、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
南宁市金融工作办公室转付新三板成功挂牌奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
南宁高新技术产业开发区财政局给予新三板挂牌奖励及工作经费补助资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
南宁高新技术产业开发区财政局给予 2020 年度南宁市应对新冠疫情支持中小企业保经营发展工业企业租赁标准厂房补助	82,200.00	其他收益	82,200.00
广西壮族自治区社会保险事业局失业保险基金稳岗补贴	13,158.77	其他收益	13,158.77

七、在其他主体中的权益

本公司本期在其他主体中无权益。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
广西国威资产经营有限公司	广西壮族自治区南宁市	95.00	95.00

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广西区党委劳动服务公司凤凰印刷厂	同一控制下企业
广西红盾印刷厂	同一控制下企业
广西汇望桂发印务有限公司	同一控制下企业
广西名苑餐饮股份有限公司	同一控制下企业
广西银利达贸易有限公司	同一控制下企业
广西汇成食品有限公司	同一控制下企业
广西容县沙田柚发展有限责任公司	同一控制下企业
广西壮族自治区人民政府汽车队修理厂	同一控制下企业
广西壮族自治区旅游服务公司	同一控制下企业
广西壮族自治区人民政府办公厅机关煤气服务部	同一控制下企业
广西凭祥南园宾馆	同一控制下企业
广西华洋糖业储备中心	同一控制下企业
广西壮族自治区纺织工业供销公司	同一控制下企业
广西轻工业对外经济技术合作公司	同一控制下企业
广西华桂建材供销有限公司	同一控制下企业
广西壮族自治区煤炭工业物资供应公司	同一控制下企业

关联方名称	与本公司关系
广西壮族自治区水产汽车运输公司	同一控制下企业
广西壮族自治区粮食物资公司	同一控制下企业
南宁市桂发印务有限责任公司	同一控制下企业
广西威华贸易股份有限公司	同一控制下企业
广西熙颂城融资租赁有限公司	同一控制下企业
广西宏桂酒店管理有限公司	同一控制下企业
广西宏桂集团汇兴资产管理有限公司	同一控制下企业
广西宏桂物业服务有限责任公司	同一控制下企业
北部湾产权交易所集团股份有限公司	同一控制下企业
广西宏桂资产租赁有限公司	同一控制下企业
广西轻工业科学技术研究院	同一控制下企业
广西壮族自治区建设工程机电设备招标中心	同一控制下企业
广西荣桂物流集团有限公司	同一控制下企业
广西广房房地产开发有限公司	同一控制下企业
广西机动车辆牌照证件印刷制作中心	同一控制下企业
广西石油化学工业供销总公司	同一控制下企业
广西五金矿产进出口集团公司	同一控制下企业
广西壮族自治区化工研究院	同一控制下企业
广西壮族自治区粮油食品进出口公司	同一控制下企业
广西经贸集团有限责任公司	同一控制下企业
广西宏桂汇智基金管理有限公司	同一控制下企业

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

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西汇望凤凰印务有限公司	采购印刷品	776,792.68	625,859.99
广西汇望桂发印务有限公司	采购印刷品	146,596.47	276,845.26
广西壮族自治区人民政府汽车队修理厂	车辆维修费	39,444.63	35,076.71
广西汇望桂发印务有限公司	送货物流服务		636.00
广西汇望凤凰印务有限公司	送货物流服务		575.00
广西红盾印刷厂	采购报纸	195,058.28	
广西汇望桂发印务有限公司	加工费	4,603.77	
北部湾产权交易所集团股份有限公司	拍卖固定资产服务费	3,570.75	
合计		1,166,066.58	938,992.96

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
广西宏桂资产租赁有限公司	印刷收入	1,787.61	1,183.86

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西汇望桂发印务有限公司	印刷收入		4,646.02
广西汇望凤凰印务有限公司	管理费收入	4,161,812.49	3,484,719.66
广西汇望桂发印务有限公司	管理费收入	1,894,163.10	1,529,705.65
广西红盾印刷厂	管理费收入	537,947.72	419,028.93
广西汇望桂发印务有限公司	送货物流收入		647.17
广西汇望凤凰印务有限公司	送货物流收入		584.91
合计		6,595,710.92	5,440,516.20

(2) 关联受托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管内容	本期确认的 托管收益
广西汇望凤凰印务有限公司	广西宏桂印务股份有限公司	受托资产的经营	4,161,812.49
广西汇望桂发印务有限公司	广西宏桂印务股份有限公司	受托资产的经营	1,894,163.10
广西红盾印刷厂	广西宏桂印务股份有限公司	受托资产的经营	537,947.72

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5) 无其他关联交易。

无。

6、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应收账款	广西广房房地产开发有限公司		150.00
应收账款	广西汇望凤凰印务有限公司	3,696,161.26	4,433,299.47
应收账款	广西红盾印刷厂	251,180.58	238,330.68
应收账款	广西汇望桂发印务有限公司	1,519,192.88	1,182,257.98
应付账款	广西汇望凤凰印务有限公司	529,690.88	128,669.60
应付账款	广西汇望桂发印务有限公司	51,039.00	88,630.00
其他应付款	广西国威资产经营有限公司		5,515,255.15
其他应付款	广西宏桂汇望投资管理有限公司	5,515,255.15	

7、 关联方承诺

无。

九、 股份支付

无。

十、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	1,000,000.00	595,691.50
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	6,593,923.31	5,433,454.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,571.80	-251,441.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,800.58	
小计	7,748,295.69	5,777,704.11
所得税影响额	1,937,073.92	1,444,426.03
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,811,221.77	4,333,278.08

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	14.55	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.58	-0.33	-0.33

法定代表人：宁荣钧

主管会计工作负责人：李江滨

会计机构负责人：李江滨

广西宏桂印务股份有限公司

2021年4月28日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室