

证券代码：832769

证券简称：汕樟轻工

主办券商：东莞证券



汕樟轻工

NEEQ : 832769

广东汕樟轻工股份有限公司

Guangdong Shanzhang Industry Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

获得实用新型专利授权十项：

- 一种高速凹版印刷机用墨槽挡板 ZL 2020 2 0030619.8
- 一种牵引电机减速头连接传动机构 ZL 2020 2 0030385.7
- 一种热风干燥系统 ZL 2019 2 1860684.7
- 一种节能减排的热风干燥系统 ZL 2019 2 1859200.7
- 一种热风干燥装置 ZL 2019 2 1860683.2
- 一种加热装置 ZL 2019 2 1859178.6
- 一种高速圆盘齿轮无轴装料收放卷装置的无气缸伸缩顶紧结构 ZL 2019 2 1812221.3
- 一种高速圆盘齿轮无轴装料收放卷装置的手自上下料装置 ZL 2019 2 1812220.9
- 一种高速圆盘齿轮无轴装料收放卷装置的主传动机构 ZL 2019 2 1812219.6
- 一种高速圆盘齿轮无轴装料收放卷装置的无轴装料结构 ZL 2019 2 1812215.8

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王晓轩、主管会计工作负责人王晓轩及会计机构负责人（会计主管人员）许宏光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、税收优惠政策的风险	根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2020 年 3 月 30 日下发的《关于公布广东省 2019 年高新技术企业名单的通知》(粤科函高字〔2020〕177 号), 公司被认定为 2019 年广东省第一批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR20194401862, 证书期: 2019 年 12 月 2 日), 适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定, 公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2019 年 1 月 1 日起, 企业所得税减按 15% 的优惠税率收。高新技术企业有效期为三年, 三年期满后可以申请复审, 未来如果公司不再符合高新技术企业认定条件, 将对公司利润及财务状况产生较大的影响。
2、应收账款较高及发生坏账的风险	报告期内, 应收账款净额 27800304.02 元, 占流动资产比例 24.61%, 本年度计提坏账准备 637127.46 元。如果未来公司不对客户资质、信用情况、交易内容等方面进行全面考核, 认真做好信用评估, 将存在较大的应收账款回收风险, 对公司业务及资产将产生不利影响。
3、技术人员流失的风险	公司作为一个技术密集型企业, 技术研发创新工作依赖于相关技术人员, 报告期内公司技术人员队伍较为稳定, 但如果出现

	技术人员流失的情形，将对公司生产经营带来不利影响。
4、海外业务不稳定风险	随着公司多年的努力，海外客户的累积和新客户的拓展，近年来进出口额逐年增加，产品已出口国家包括印度、印度尼西亚、马来西亚、泰国、缅甸、菲律宾和越南等国家。业务基本以美元结算，美元汇率变动对业务影响较大，或者出口国的政策、及客户所在国家政局发生动荡，都将对公司的海外出口业务产生一定影响。加之全球爆发新冠疫情，对海外出口业务造成了一定影响。
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、本公司、股份公司、汕樟轻工	指	广东汕樟轻工股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李丽辉
股东大会	指	广东汕樟轻工股份有限公司股东大会
董事会	指	广东汕樟轻工股份有限公司董事会
监事会	指	广东汕樟轻工股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东汕樟轻工股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shanzhang Industry Co.,Ltd.
证券简称	汕樟轻工
证券代码	832769
法定代表人	王晓轩

二、 联系方式

董事会秘书	方若丹
联系地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧
电话	0754-88226286
传真	0754-82909998
电子邮箱	ruodanfang@szind.com
公司网址	www.szind.com
办公地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧
邮政编码	515071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 5 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 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-专用设备制造业 35-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造 354-印刷专用设备制造 3542
主要业务	研发、生产、销售：智能印刷设备、涂布设备、复合设备及相关配套设备；新型环保材料设备及制品；节能环保设备及工程；智能自动化生产系统、控制软件、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；货物进出口、技术进出口。
主要产品与服务项目	高速凹版印刷机、干式复合机、无溶剂复合机、水处理浸渍涂布机、柔版印刷机
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）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	李丽辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李丽辉，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	91440500192941226G	否
注册地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧	否
注册资本	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡咸华	荀铁钢		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 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	91,833,853.54	85,938,099.36	6.86%
毛利率%	29.24%	29.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,390,769.75	4,349,298.08	0.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,301,380.84	343,402.58	861.37%
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)	4.74%	4.99%	-
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)	3.56%	0.39%	-
基本每股收益	0.06	0.13	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	230,731,044.45	207,801,614.71	11.03%
负债总计	144,303,544.68	118,504,884.69	21.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,427,499.77	89,296,730.02	-3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.7	-2.96%
资产负债率%(母公司)	62.54%	57.03%	-
资产负债率%(合并)	62.54%	57.03%	-
流动比率	0.81	0.82	-
利息保障倍数	3.18	2.63	-

(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	15,519,427.99	321,120.73	4,732.90%
应收账款周转率	1.23	1.75	-
存货周转率	1.44	0.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.03%	0.20%	-
营业收入增长率%	6.86%	69.88%	-
净利润增长率%	1.03%	-38.16%	-

(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	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,298,712.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,078.88
非经常性损益合计	1,281,634.01
所得税影响数	192,245.10
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,089,388.91

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

预收账款	13,592,270.93	-	-	
合同负债	-	11,825,275.71	-	
其他流动负债	-	1,766,995.22	-	

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

(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

公司是一家专业研发、生产、销售成套印刷包装装备的企业，属于专用设备制造业，主要产品有凹版印刷机、多功能涂布机、柔版印刷机、无溶剂复合机、干式复合机及节能环保等。

公司主要商业模式如下：公司拥有自主核心技术、专利技术及稳定的研发团队，严谨的加工及装配工艺，通过多年的沉淀，拥有了良好的行业口碑。公司主要通过以销定产，直销模式销售产品，通过行业口碑、专业展会、新产品演示会、网络、报刊、对潜在客户定向投放产品信息等渠道对外宣传产品，销售人员通过参加行业展会、走访客户等方式确定目标客户，制定成套解决方案，最终签订销售合同。产品凭借精湛的技术和优良的品质和服务，销遍国内 30 多个省市，在广东、福建、浙江、湖南等地有广泛的客户基础，其中约 35% 出口东南亚、西亚和中东地区国家。公司的终端客户有达利集团、旺旺公司、凯达集团、浙江百思得及印尼综合、越南忠坚等知名企业。

公司将继续秉承对生产过程中的主要环节进行有效的技术控制与不断的技术创新，稳固在业内领先的市场地位与良好的客户口碑，并加大力度开拓海外市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	26,556,994.27	11.51%	12,610,092.90	6.07%	110.60%
应收票据	300,000.00	0.13%	0	0%	100.00%
应收账款	27,800,304.02	12.05%	28,249,572.92	13.59%	-1.59%
存货	45,883,437.80	19.89%	44,194,062.91	21.27%	3.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
持有待售资产	5,323,074.57	2.31%	0.00	0.00%	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	84,425,044.30	36.59%	82,289,099.79	39.60%	2.60%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	44,000,000.00	19.07%	28,000,000.00	13.47%	57.14%
长期借款	0	0%	3,529,411.80	1.70%	-100.00%
应付票据	14,193,525.18	6.01%	9,182,706.65	4.42%	57.14%
预收款项	-	-	13,592,270.93	6.54%	-100.00%
合同负债	17,401,939.82	7.37%	-	-	100.00%
其他应付款	264,393.10	0.11%	419,605.20	0.20%	-36.99%
一年内到期的非流动负债	-	-	7,058,823.52	3.40%	-100.00%
其他流动负债	2,261,190.57	0.98%	-	-	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：**由于报告期内第四季度订单较多，收到的定金相应增加，导致金额变动大。
- 2、应收票据：**由于2019年期末银行承兑汇票全部背书转让，余额为0，2020年期末尚有未背书转让的银行承兑汇票，导致金额增加。
- 3、持有待售资产：**由于公司准备出售土地，新增土地平整费用，导致金额增加。
- 4、短期借款：**由于提前全部偿还长期借款，转为短期借款，导致短期借款大幅增加。
- 5、长期借款：**由于提前全部偿还长期借款，转为短期借款，导致长期借款为0。
- 6、应付票据：**由于公司加强资金管理，支付货款时增加银行承兑汇票支付，减少现金支付，导致金额增加。

7、预收款项：由于会计科目由“预收账款”改“合同负债”及“其他流动负债”所致。

8、合同负债：由于会计科目由“预收账款”改“合同负债”及“其他流动负债”所致，本期金额为1,740,1939.82元。

9、其他应付款：由于加强账务清理，归还应付款项，导致金额减少。

10、一年内到期的非流动负债：由于提前偿还固定资产贷款，导致本期金额为0。

11、其他流动负债：由于会计科目由“预收账款”改“合同负债”及“其他流动负债”所致，本金额为2,261,190.57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	91,833,853.54	-	85,938,099.36	-	
营业成本	64,985,802.29	70.76%	60,713,737.21	70.65%	7.04%
毛利率	29.24%	-	29.35%	-	-
销售费用	4,739,252.58	5.16%	5,620,314.50	9.96%	-15.68%
管理费用	9,632,045.18	10.49%	8,562,652.10	9.96%	12.49%
研发费用	5,833,502.34	6.35%	6,792,964.27	7.9%	-14.12%
财务费用	1,480,392.77	1.61%	2,048,650.47	2.38%	-27.74%
信用减值损失	-637,127.46	-0.69%	-1,853,611.80	2.16%	-65.63%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,528,291.23	1.66%	5,189,023.75	6.04%	-70.55%
投资收益	0	0%	-478,753.44	-0.56%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,812,582.16	5.24%	3,729,507.33	4.34%	29.04%
营业外收入	0	0	13,150.00	0.02%	-100%
营业外支出	17,078.88	0.02%	10,602.08	0.01%	61.09%
净利润	4,390,769.75	4.78%	4,345,981.72	5.06%	1.03%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失：由于公司加强对应收账款的管理，货款回款率有所提升，导致计提信用减值损失金额减少。

2、其他收益：由于2020年度收到政府补助项金额减少，导致其他收益的金额减少。

3、投资收益：由于子公司于 2019 年注销，2020 年没有新投资，导致本期投资收益为 0。

4、营业外收入：由于 2020 年没有产生营业外的收入，导致 2020 年的营业外收入为 0。

5、营业外支出：由于 2020 年参加助贫活动，导致营业外支出增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,833,853.54	85,938,099.36	6.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	64,985,802.29	60,713,737.21	7.04%
其他业务成本	-	-	-

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%
凹版印刷机	83,660,286.94	59,445,502.28	28.94%	6.41%	5.51%	-0.13%
干式复合机	1,970,133.89	1,562,538.18	20.69%	-240.62%	-57.95%	-36.11%
无溶剂复合机	-	-	-	-	-	-
涂布机	5,309,734.51	3,698,100.54	30.35%	100.00%	100.00%	100%
其他	893,698.20	351,033.76	60.72%	-3.61%	-26.52%	6.49%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司以销定产，凭订单布产，随之市场开拓力度加大和投入的增加，订单相应增加，以致销售上升，凹版印刷机、干式复合机的销售也相应地增加，本年没有无溶剂订单，故没有相关的销售额，其他收入为售后服务收入，公司也加大售后服务工作，随着设备销售量增大，客户售后需求增长，使售后服务收入大幅提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东丹青印务有限公司	6,688,495.58	7.28%	否
2	印尼综合包装有限公司	5,585,832.08	6.08%	否
3	湖南澳维膜科技有限公司	5,580,520.35	6.08%	否
4	浙江汉高包装有限公司-平安国际融资租赁有限公司	5,106,194.69	5.56%	否

5	高端普利马包装有限公司	3,380,530.97	3.68%	否
合计		26,341,573.67	28.68%	-

(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	武汉华茂自动化股份有限公司（原：武汉华茂工业自动化有限公司）	13,204,009.15	21.95%	否
2	福建辉龙机械有限公司	9,256,360.32	15.39%	否
3	汕头市建发金属材料有限公司	3,561,038.47	5.92%	否
4	中山广泰机械有限公司	3,415,154.79	5.68%	否
5	汕头市昌隆金属有限公司（沈添玉）	2,037,407.01	3.39%	否
合计		31,473,969.74	52.33%	-

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	15,519,427.99	321,120.73	4,732.90%
投资活动产生的现金流量净额	-3,102,000.00	-348,297.50	1,691.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,822,563.93	-3,259,263.86	54.44%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营获得产生的现金流量增加的原因：1.本年销售收入增加，“销售商品、提供劳务收到的现金”收到的现金较大幅度上升；2.由于订单增加，预收账款增加，导致“收到其他与经营活动有关的现金”收到的现金业较大幅度增加；3、由于2020年销售额提高至91,833,853.54元，原材料采购量增大，导致“购买商品、接受劳务支付的现金”支付现金增加；4.由于员工的薪酬提高，导致支付“支付给职工以及为员工支付的现金”支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金净额：投资活动产生的现金量减少的原因：由于购入生产设备，导致投资活动的现金收入大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少原因：1.由于公司提前偿还固定资产贷款，导致“偿还债务所支付的现金”的增加；2.由于公司2020年度分红，导致“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”。

(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

公司 2020 年生产经营状况稳定，业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，主营业务稳定，市场规模逐步增强，市场前景良好。2020 年公司继续加大了研发投入，研发环保类产品，提高产品在市场的竞争力。新产品不断推向市场，同时拓宽销售渠道，在人员储备方面也取得了长足的进步，公司招收优秀专业人才、完善公司人员配置，提高公司整体运作效率。从政策发展方面来看，公司所在行业的发展受到较大支持力度，所属行业为先进制造业，在政策上为国家支持行业。客户群体是包装行业等，与国民需求息息相关。

公司在未来一段时间内具备一定的持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	101,000,000.00	103,000,000.00

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：

关联担保是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。交易的目的是股东为公司贷款进行担保，为了补充流动资金需求，满足公司业务发展的需要，有效地增加公司的流动资金。对公司的正常经营和发展有积极的影响，有利于公司资金周转，增加公司流动资金并推动公司的业务发展，关联方不向公司收取任何费用，不存在伤害公司利益及股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中

其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。公司的《关联交易管理制度》第八条规定，公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司不得直接或者通过控股子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。公司的《关联交易管理制度》第八条规定，公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司不得直接或者通过控股子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。公司的《关联交易管理制度》第八条规定，公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司不得直接或者通过控股子	正在履行中

					公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。
--	--	--	--	--	----------------------

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背情况。

2、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人李丽辉出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：本人作为广东汕樟轻工机械股份有限公司（以下简称“公司”）股东承诺，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人未从事或参与和公司及其子公司存在同业竞争的行为，与公司及其子公司不存在同业竞争。并承诺如下：本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。公司的《关联交易管理制度》第八条规定，公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司不得直接或者通过控股子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。公司全体董事、监事、高级管理人员都作出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》和《关于避免同业竞争的承诺》。

履行情况：报告期内按承诺履行，不存在违背承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	14,193,525.18	6.15%	为本公司开具的银行承兑设置质押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	83,159,287.41	36.04%	为本公司银行借款设置抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	31,455,143.11	13.63%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	-	128,807,955.70	55.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押厂房及土地是为了公司申请银行综合授信，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,536,000	59.20%	1,262,250	20,798,250	63.03%
	其中：控股股东、实际控制人	2,945,250	8.92%	-	1,955,250	5.93%
	董事、监事、高管	1,122,000	4.68%	1,262,250	1,122,000	3.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,464,000	40.80%	-1,262,250	12,201,750	36.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,835,750	26.78%	-	8,835,750	26.78%
	董事、监事、高管	4,628,250	14.02%	-1,262,250	3,366,000	10.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原董王晓亭于 2016 年 2 月 19 日因个人原因提出辞去董事职务，履行高管离职后的半年限售锁定期，于 2020 年 10 月 28 日解除所有股份限售。

(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	李丽辉	11,781,000	-990,000	10,791,000	32.70%	8,835,750	1,955,250	0	0
2	汕头市联泰投资有限公司	4,950,000	2,790,000	7,740,000	23.4545%	0	7,740,000	0	0
3	汕头市力达投资合伙企业(有限合伙)	5,049,000	-1,800,000	3,249,000	9.8455%	0	3,249,000	0	0
4	王晓轩	2,805,000	0	2,805,000	8.50%	2,103,750	701,250	0	0
5	王晓红	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	1,262,250	420,750	0	0
6	王晓	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
7	王晓云	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
8	郑木英	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
9	王晓亭	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
合计		33,000,000	0	33,000,000	100%	12,201,750	20,798,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李丽辉系王晓轩、王晓红、王晓云、王晓继母；郑木英系王晓轩、王晓红、王晓云母亲；李丽辉为王晓亭母亲；王晓亭为汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

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

截至 2020 年 12 月 31 日止，李丽辉女士持有公司股份 10,791,000 股，占股份总额 32.70%，为公司第一大股东。同时，李丽辉担任公司董事长，实际控制公司的经营管理。因此，李丽辉为公司控股股东和实际控制人。

李丽辉，董事长，女，1952 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1989 年至 1995 年担任汕头市汕樟轻工机械厂生产厂长，1996 年至 2000 年担任汕头市汕樟轻工机械厂副总经理，2001 年至 2007

年担任汕樟轻工机械厂总经理，2008 年至今先后担任广东汕樟轻工有限公司、广东汕樟轻工机械股份有限公司、广东汕樟轻工股份有限公司董事长。个人荣获汕头市科学进步奖一等奖和汕头市科学进步奖三等奖；汕头市金平区人大代表，广东包装技术协会副会长，广东省食品和包装机械行业协会常务副会长，汕头市金平区工商联会副主席，汕头市金平区机电商会常务副会长。

报告期内，公司的控股股东和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

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	流动贷款	中国工商银行股份有限公司汕头公园支行	抵押、保证	4,000,000.00	2020年1月20日	2021年1月15日	5.22%
2	流动贷款	中国工商银行股份有限公司汕头公园支行	抵押、保证	2,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月21日	4.20%
3	流动贷款	中国工商银行股份有限公司汕头公园支行	抵押、保证	5,000,000.00	2020年6月16日	2021年6月11日	4.20%
4	流动	中国工商银行股份有	抵押、	3,000,000.00	2020年8月14日	2021年8月13日	4.20%

	贷款	限公司汕头公园支行	保证				
5	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	3,000,000.00	2020年9月7日	2021年9月6日	4.20%
6	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	1,750,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日	4.20%
7	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	3,500,000.00	2020年10月15日	2021年10月14日	4.20%
8	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	4,500,000.00	2020年10月28日	2021年10月26日	4.20%
9	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	1,250,000.00	2020年11月13日	2021年11月5日	4.20%
10	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	2,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月5日	4.20%
11	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	3,500,000.00	2020年11月13日	2021年11月5日	4.20%
12	流动 贷款	中国工商银行股份有 限公司汕头公园支行	抵押、 保证	3,500,000.00	2020年12月2日	2021年12月1日	4.20%
13	流动 贷款	中国建设银行股份有 限公司汕头建营支行	保证	2,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	4.35%
14	流动 贷款	中国银行股份有限公司 汕头科技支行	信用	5,000,000.00	2020年7月1日	2021年6月22日	4.00%
合 计	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年10月20日	2.20	-	-
合计	2.20	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	-	-

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
李丽辉	董事长	女	1952年3月	2020年1月2日	2023年1月2日
王晓轩	董事、总经理	男	1977年2月	2020年1月2日	2023年1月2日
颜晓辉	董事	男	1970年8月	2020年1月2日	2023年1月2日
许宏光	董事、财务总监	男	1965年9月	2020年1月2日	2023年1月2日
林海彬	董事	男	1974年7月	2020年1月2日	2023年1月2日
杨云	监事会主席	男	1968年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
王晓红	监事	女	1974年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
谢伟忠	监事	男	1969年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
李淑辉	副总经理	女	1958年12月	2020年1月2日	2023年1月2日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，王晓轩为李丽辉继子，王晓红为李丽辉继女，李淑辉为李丽辉姐妹，除此之外其他人员之间不存在亲属关系。

(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
李丽辉	董事长	11,781,000	-990,000	10,791,000	32.70%	0	0
王晓轩	董事、总经理	2,805,000	0	2,805,000	8.50%	0	0
王晓红	监事	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	0
合计	-	16,269,000	-	15,279,000	46.30%	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
行政管理人员	20	1	2	19
技术人员	28	2	2	28
销售人员	13	0	1	12
财务人员	5	0	0	5
生产人员	65	14	8	71
员工总计	131	17	13	135

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	13	12
专科	26	26
专科以下	91	96
员工总计	131	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内人员无较大变动。

2、人才引进、招聘、培训：报告期内，通过招聘会、网上招聘、猎头公司及联合大中专院校等多方面措施吸引适合企业的人才；执行本企业培养人才模式，提拔能力的员工，作为后备干部力量；对公司员工进行专业知识及操作技能再培训，提升企业软实力，建设以人为本的企业文化。

3、薪酬政策：报告期内，参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，在规定时间内按月发

放薪酬。公司职员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励及专项奖励等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划，并按照员工的月薪按照国家政策要求，缴纳相应的社会保险。

4、离退休职工：报告期内，退休返聘员工 10 人，只需支付岗位薪酬，无需负担其他费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，公司和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求。公司重大事项均按照《公司章程》及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序，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合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、

行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，章程进行了一次修订，并履行必须的审议程序。

根据全国中小企业股份转让系统《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》要求，公司于2020年4月29日经第三届董事会第二次会议审议、2020年5月19日经股东大会审议通过批准修订了公司章程，详见公司于2020年4月29日披露的修订后的《公司章程变更公告》（公告编号：2020-012）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第三届董事会第一次会议审议：《关于选举李丽辉为董事长》的议案；《关于聘任王晓轩为总经理》的议案；《关于聘任李淑辉为副总经理》的议案；审议《关于聘任许宏光为财务负责人》的议案；</p> <p>2、第三届董事会第二次会议审议：《2019年度总经理工作报告》的议案；《2019年度董事会工作报告》的议案《2019年度财务决算报告》的议案；《2020年度财务预算报告》的议案；《2019年年度报告及其摘要》的议案；《2019年度利润分配方案》的议案；《关于公司会计政策变更》的议案；《关于修订<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；《续聘中审华会计师事务所为公司2020年度审计机构》的议案；《关于拟向中国银行申请流动贷款》的议案；《关于提请召开公司2019年年度股东大会》的议案；</p> <p>3、第三届董事会第三次会议审议：《2020年半年度报告》的议案；《关于2020年上半年权益分派》的议案；《关于向中信银行汕头分行、汕头市中小企业融资担保有限公司申请开立银行承兑汇票授信额度》的议案；审议《关于控股</p>

		<p>股东李丽辉、股东王晓轩及其配偶林玉润为公司提供连带责任担保》的议案；审议《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、第三届监事会第一次会议审议：《关于选举第三届监事会主席》的议案；</p> <p>2、第三届监事会第二次会议审议：《2019 年度监事会工作报告》的议案；《2019 年度财务决算报告》的议案；《2020 年度财务预算报告》的议案；《2019 年年度报告及其摘要》的议案；《2019 年度利润分配方案》的议案；《关于公司会计政策变更》的议案；《关于修订<监事会议事规则>》的议案；《续聘中审华会计师事务所为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>3、第三届监事会第三次会议审议：《2020 年半年度报告》的议案；《2020 年上半年度权益分派》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议：《关于董事会换届选举》的议案；《关于监事会换届选举》的议案；《关于会计师事务所变更》的议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会审议：《2019 年度董事会工作报告》的议案；《2019 年度监事会工作报告》的议案；《2019 年度财务决算报告》的议案；《2020 年度财务预算报告》的议案；《2019 年年度报告及其摘要》的议案；《2019 年度利润分配方案》的议案；《关于公司会计政策变更》的议案；《关于修订<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；《关于修订<监事会议事规则>》的议案；《续聘中审华会计师事务所为公司 2020 年度审计机构》的议案；《关于拟向中国银行申请流动贷款》的议案；</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会审议：《关于 2020 年上半年权益分派》的议案；《关于向中信银行汕头分行、汕头市中小企业融资担保有限公司申请开立银行承兑汇票授信额度》的议案；《关于控股股东李丽辉、股东王晓轩及其配偶林玉润为公司提供连带责任担保》的议案。</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，公司严格遵循相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则的规定，董事会、监事会、股东大会的召集、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法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，对本年度的监督事项均无异议，未发现公司存在重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况，有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、信息披露负责人、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税

的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算体系、财务管理与风险控制运行正常，暂时未发现重大漏洞。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告信息披露重大责任追究制度》，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。

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	CAC 证审字[2021]0202 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
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	胡咸华 2 年	荀铁钢 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

报告文号： CAC 证审字[2021]0202 号

广东汕樟轻工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东汕樟轻工股份有限公司（以下简称汕樟轻工公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者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，公允反映了汕樟轻工公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

汕樟轻工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括汕樟轻工公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汕樟轻工公司管理层（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，管理层负责评估汕樟轻工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汕樟轻工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汕樟轻工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汕樟轻工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汕樟轻工公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所

中国注册会计师

胡咸华

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师

荀铁钢

中国·天津

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,556,994.27	12,610,092.90
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	五、（二）	300,000.00	0
应收账款	五、（三）	27,800,304.02	28,249,572.92
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	6,687,459.32	5,739,710.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	403,371.42	414,359.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	45,883,437.80	44,194,062.91
合同资产		-	-
持有待售资产	五、（七）	5,323,074.57	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	4,747.82	182,749.94
流动资产合计		112,959,389.22	91,390,548.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（九）	84,425,044.30	82,289,099.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	五、(十)	25,853,831.01	26,554,185.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	7,492,779.92	7,567,781.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		117,771,655.23	116,411,066.33
资产总计		230,731,044.45	207,801,614.71
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	44,000,000.00	28,000,000.00
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	五、(十三)	14,193,525.18	9,182,706.65
应付账款	五、(十四)	55,095,707.26	47,318,875.30
预收款项		-	13,592,270.93
合同负债	五、(十五)	17,401,939.82	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	3,137,861.93	2,645,921.70
应交税费	五、(十七)	3,669,885.32	3,095,080.01
其他应付款	五、(十八)	264,393.10	419,605.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	-	7,058,823.52
其他流动负债	五、(二十)	2,261,190.57	-
流动负债合计		140,024,503.18	111,313,283.31
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(二十一)	0	3,529,411.80
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	五、(二十二)	4,279,041.50	3,662,189.58
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,279,041.50	7,191,601.38
负债合计		144,303,544.68	118,504,884.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十四)	40,807,389.11	40,807,389.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十五)	3,286,892.44	2,847,815.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十六)	9,333,218.22	12,641,525.45
归属于母公司所有者权益合计		86,427,499.77	89,296,730.02
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		86,427,499.77	89,296,730.02
负债和所有者权益总计		230,731,044.45	207,801,614.71

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

(二) 母公司资产负债表

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		26,556,994.27	12,610,092.90
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		300,000.00	-
应收账款	十三、(一)	27,800,304.02	28,249,572.92
应收款项融资		-	-
预付款项		6,687,459.32	5,739,710.32
其他应收款	十三、(二)	403,371.42	414,359.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		45,883,437.80	44,194,062.91
合同资产		-	-

持有待售资产		5,323,074.57	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,747.82	182,749.94
流动资产合计		112,959,389.22	91,390,548.38
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	-	-
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		84,425,044.30	82,289,099.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		25,853,831.01	26,554,185.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,492,779.92	7,567,781.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		117,771,655.23	116,411,066.33
资产总计		230,731,044.45	207,801,614.71
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		14,193,525.18	9,182,706.65
应付账款		55,095,707.26	47,318,875.30
预收款项		-	13,592,270.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,137,861.93	2,645,921.70
应交税费		3,669,885.32	3,095,080.01
其他应付款		264,393.10	419,605.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		17,401,939.82	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	7,058,823.52
其他流动负债		2,261,190.57	-
流动负债合计		140,024,503.18	111,313,283.31

非流动负债：			
长期借款		-	3,529,411.80
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		4,279,041.50	3,662,189.58
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,279,041.50	7,191,601.38
负债合计		144,303,544.68	118,504,884.69
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,807,389.11	40,807,389.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,286,892.44	2,847,815.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,333,218.22	12,641,525.45
所有者权益合计		86,427,499.77	89,296,730.02
负债和所有者权益合计		230,731,044.45	207,801,614.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		91,833,853.54	85,938,099.36
其中：营业收入	五、(二十六)	91,833,853.54	85,938,099.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		87,912,435.15	85,065,250.54
其中：营业成本	五、(二十七)	64,985,802.29	60,713,737.21
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十八)	1,241,439.99	1,326,931.99
销售费用	五、(二十九)	4,739,252.58	5,620,314.50
管理费用	五、(三十)	9,632,045.18	8,562,652.10
研发费用	五、(三十一)	5,833,502.34	6,792,964.27
财务费用	五、(三十二)	1,480,392.77	2,048,650.47
其中：利息费用		1,974,328.61	2,200,440.34
利息收入		193,416.22	128,434.85
加：其他收益	五、(三十三)	1,528,291.23	5,189,023.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	0	-478,753.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-637,127.46	-1,853,611.80
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）		4,812,582.16	3,729,507.33
加：营业外收入	五、(三十六)	0	13,150.00
减：营业外支出	五、(三十七)	17,078.88	10,602.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,795,503.28	3,732,055.25
减：所得税费用	五、(三十八)	404,733.53	-613,926.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,769.75	4,345,981.72
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）		4,390,769.75	4,345,981.72
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）		-	-3,316.36

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,769.75	4,349,298.08
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		4,390,769.75	4,345,981.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,390,769.75	4,349,298.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-3,316.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.13

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		91,833,853.54	85,938,099.36
减：营业成本		64,985,802.29	60,713,737.21
税金及附加		1,241,439.99	1,326,931.99
销售费用		4,739,252.58	5,620,314.50
管理费用		9,632,045.18	8,561,373.48

研发费用		5,833,502.34	6,792,964.27
财务费用		1,480,392.77	2,048,848.65
其中：利息费用		1,974,328.61	2,200,440.34
利息收入		193,416.22	128,199.47
加：其他收益		1,528,291.23	5,189,023.75
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-974,154.51
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）		-637,127.46	-1,852,288.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,812,582.16	3,236,509.75
加：营业外收入		-	13,150.00
减：营业外支出		17,078.88	4,772.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,795,503.28	3,244,887.37
减：所得税费用		404,733.53	-613,727.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,769.75	3,858,615.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,769.75	3,858,615.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,390,769.75	3,858,615.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-
------------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,276,851.31	89,974,220.53
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		1,087,864.18	513,386.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 1	19,495,063.33	13,738,317.40
经营活动现金流入小计		127,859,778.82	104,225,924.61
购买商品、接受劳务支付的现金		64,933,667.48	61,034,871.43
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		13,269,082.02	12,390,045.51
支付的各项税费		2,899,806.81	3,309,273.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 2	31,237,794.52	27,170,613.33
经营活动现金流出小计		112,340,350.83	103,904,803.88
经营活动产生的现金流量净额		15,519,427.99	321,120.73
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		-	725.00
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	五、(三十八) 3	-	50,000.00

投资活动现金流入小计		-	50,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,102,000.00	399,022.50
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		3,102,000.00	399,022.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,102,000.00	-348,297.50
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		46,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,588,235.32	30,058,823.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,234,328.61	2,200,440.34
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		49,822,563.93	32,259,263.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,822,563.93	-3,259,263.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		341,218.78	54,700.17
五、现金及现金等价物净增加额		8,936,082.84	-3,231,740.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,427,386.25	6,659,126.71
六、期末现金及现金等价物余额		12,363,469.09	3,427,386.25

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,276,851.31	89,974,220.53
收到的税费返还		1,087,864.18	513,386.68
收到其他与经营活动有关的现金		19,495,063.33	13,764,564.11
经营活动现金流入小计		127,859,778.82	104,252,171.32
购买商品、接受劳务支付的现金		64,933,667.48	61,034,871.43
支付给职工以及为职工支付的现金		13,269,082.02	12,390,045.51

支付的各项税费		2,899,806.81	3,309,273.61
支付其他与经营活动有关的现金		31,237,794.52	27,169,318.51
经营活动现金流出小计		112,340,350.83	103,903,509.06
经营活动产生的现金流量净额		15,519,427.99	348,662.26
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		-	725.00
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		-	175,120.49
收到其他与投资活动有关的现金		-	50,000.00
投资活动现金流入小计		-	225,845.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,102,000.00	399,022.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,102,000.00	399,022.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,102,000.00	-173,177.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		46,000,000.00	29,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,588,235.32	30,058,823.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,234,328.61	2,200,440.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		49,822,563.93	32,259,263.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,822,563.93	-3,259,263.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		341,218.78	54,700.17
五、现金及现金等价物净增加额		8,936,082.84	-3,029,078.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,427,386.25	6,456,464.69
六、期末现金及现金等价物余额		12,363,469.09	3,427,386.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45		89,296,730.02
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	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45		89,296,730.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									439,076.98		-3,308,307.23		-2,869,230.25
（一）综合收益总额											4,390,769.75		4,390,769.75
（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							439,076.98		-7,699,076.98				-7,260,000.00
1. 提取盈余公积							439,076.98		-439,076.98				-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,260,000.00				-7,260,000.00
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	33,000,000.00				40,807,389.11			3,286,892.44		9,333,218.22			86,427,499.77

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	33,000,000.00				40,807,389.11				2,461,953.94		8,678,088.89	-476,162.08	84,471,269.86
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	33,000,000.00				40,807,389.11				2,461,953.94		8,678,088.89	-476,162.08	84,471,269.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									385,861.52		3,963,436.56	476,162.08	4,825,460.16
（一）综合收益总额											4,349,298.08	-3,316.36	4,345,981.72
（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									385,861.52		-385,861.52		
1. 提取盈余公积									385,861.52		-385,861.52		
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												479,478.44	479,478.44
四、本年期末余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45	-	89,296,730.02

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45	89,296,730.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45	89,296,730.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								439,076.98			-3,308,307.23	-2,869,230.25
（一）综合收益总额											4,390,769.75	4,390,769.75
（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								439,076.98			-7,699,076.98	-7,260,000.00
1. 提取盈余公积								439,076.98			-439,076.98	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,260,000.00	-7,260,000.00
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	33,000,000.00				40,807,389.11				3,286,892.44		9,333,218.22	86,427,499.77

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,461,953.94		9,168,771.75	85,438,114.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	33,000,000.00				40,807,389.11				2,461,953.94		9,168,771.75	85,438,114.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									385,861.52		3,472,753.70	3,858,615.22
（一）综合收益总额											3,858,615.22	3,858,615.22
（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									385,861.52		-385,861.52	
1. 提取盈余公积									385,861.52		-385,861.52	
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	33,000,000.00				40,807,389.11				2,847,815.46		12,641,525.45	89,296,730.02

三、 财务报表附注

广东汕樟轻工股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东汕樟轻工股份有限公司

注册地址：汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧

总部地址：汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧

营业期限：1992 年 05 月 18 日至长期

股本：人民币 3,300.00 万元

法定代表人：王晓轩

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造业

公司经营范围：研发、生产、销售：智能印刷设备、涂布设备、复合设备及相关配套设备；新型环保材料设备及制品；节能环保设备及工程；智能自动化生产系统、控制软件、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；货物进出口、技术进出口。（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）。

(三) 公司历史沿革

广东汕樟轻工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“汕头市汕樟轻工机械厂”，2003 年 8 月 26 日，经汕头市工商行政管理局同意，脱钩改制为“汕头市汕樟轻工机械实业有限公司”。公司注册资本为人民币 1,200.00 万元，由王镇臣、李丽辉共同出资，其中，王镇臣出资 840.00 万元，占出资总额的 70%，李丽辉出资 360.00 万元，占出资总额的 30%。

2013 年 12 月 3 日，公司通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东汕樟轻工机械股份有限公司。各股东以广东汕樟轻工机械有限公司截至 2013 年 9 月 30 日止经审计的净资产 73,807,389.11 元作为折股依据，按照 2.2366:1

的折股比例折合为股份总数 3,300 万股，每股票面金额为人民币 1.00 元。折股后，公司注册资本为 3,300.00 万元。

股份公司成立时，股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李丽辉	11,781,000.00	35.70
2	汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）	5,049,000.00	15.30
3	汕头市联泰投资有限公司	4,950,000.00	15.00
4	王晓轩	2,805,000.00	8.50
5	王晓	1,683,000.00	5.10
6	王晓云	1,683,000.00	5.10
7	王晓红	1,683,000.00	5.10
8	王晓亭	1,683,000.00	5.10
9	郑木英	1,683,000.00	5.10
	合计	33,000,000.00	100.00

2017 年 12 月 19 日，公司修订章程并完成工商变更登记，更名为广东汕樟轻工股份有限公司。

截止 2020 年 12 月 31 日，最新的股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李丽辉	10,791,000.00	32.70
2	汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）	3,249,000.00	9.84
3	汕头市联泰投资有限公司	7,740,000.00	23.46
4	王晓轩	2,805,000.00	8.50
5	王晓	1,683,000.00	5.10
6	王晓云	1,683,000.00	5.10
7	王晓红	1,683,000.00	5.10
8	王晓亭	1,683,000.00	5.10
9	郑木英	1,683,000.00	5.10
	合计	33,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2021】年【4】月【28】日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司有近期获利经营的历史，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（二十）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资

的初始投资成本；购买日之前持有的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转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合

并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额

计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十） 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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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)包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供

出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一） 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十二） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、 单项计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	11.46
2-3年（含3年）	30.82
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三） 应收款项融资

本公司应收款项融资是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。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，按预期损失率计提坏账。

组合 2（其他应收暂付款项）比照组合 1 的预期信用损失率确定。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

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。

（十五） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十六） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十七） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八） 终止经营及持有待售

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被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售。

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

（十九） 债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（二十） 其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（二十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初

始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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股东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股东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股东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。

②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。

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。

3、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。

对于本公司【2020年1月1日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

（二十二） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的

现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-50	0.00	2-20
机器设备	5-10	0.00	10-20
运输设备	5-8	0.00	12.5-20
办公设备	5-10	0.00	10-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

4、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。

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。

（二十三） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值

转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定使用年限
知识产权	10	经济寿命

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目制定设计和开发评审报告（计划书）之后的费用，并且评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

（二十五） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十六） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	按实际使用寿命

（二十七） 合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十） 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。

（三十一） 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （5）客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司主要销售印刷专用设备等机械设备。内销产品收入确认时点根据合同约定的验收条件：公司与购货方约定在公司工厂完成产品验收，待货物发出时确认收入。外销产品采用CIF贸易方式。产品在境内港口装船后，公司已将商品控制权转移给购货方，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为确认出口收入的时点。

（三十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

2、确认和计量

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

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

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优

惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进

行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(1) 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”)</p> <p>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。</p> <p>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。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	法定变更	<p>2020 年 1 月 1 日</p> <p>预收账款</p> <p>-13,592,270.93</p> <p>合同负债</p> <p>11,825,275.71</p> <p>其他流动负债</p> <p>1,766,995.22</p>

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年起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项目情况

合并资产负债表：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	12,610,092.90	12,610,092.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,249,572.92	28,249,572.92	
应收账款融资			
预付款项	5,739,710.32	5,739,710.32	
其他应收款	414,359.39	414,359.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	44,194,062.91	44,194,062.91	
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	182,749.94	182,749.94	
流动资产合计	91,390,548.38	91,390,548.38	
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	82,289,099.79	82,289,099.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	26,554,185.21	26,554,185.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,567,781.33	7,567,781.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	116,411,066.33	116,411,066.33	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产总计	207,801,614.71	207,801,614.71	
流动负债：			
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,182,706.65	9,182,706.65	
应付账款	47,318,875.30	47,318,875.30	
预收款项	13,592,270.93		-13,592,270.93
合同负债		11,825,275.71	11,825,275.71
应付职工薪酬	2,645,921.70	2,645,921.70	
应交税费	3,095,080.01	3,095,080.01	
其他应付款	419,605.20	419,605.20	
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	7,058,823.52	7,058,823.52	
其他流动负债		1,766,995.22	1,766,995.22
流动负债合计	111,313,283.31	111,313,283.31	
非流动负债：			
长期借款	3,529,411.80	3,529,411.80	
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			
递延收益	3,662,189.58	3,662,189.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,191,601.38	7,191,601.38	
负债合计	118,504,884.69	118,504,884.69	
股东权益：			
股本	33,000,000.00	33,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资本公积	40,807,389.11	40,807,389.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,847,815.46	2,847,815.46	
未分配利润	12,641,525.45	12,641,525.45	
归属于母公司股东权益合计	89,296,730.02	89,296,730.02	
少数股东权益			
股东权益合计	89,296,730.02	89,296,730.02	
负债和股东权益合计	207,801,614.71	207,801,614.71	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	12,610,092.90	12,610,092.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,249,572.92	28,249,572.92	
应收账款融资			
预付款项	5,739,710.32	5,739,710.32	
其他应收款	414,359.39	414,359.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	44,194,062.91	44,194,062.91	
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	182,749.94	182,749.94	
流动资产合计	91,390,548.38	91,390,548.38	
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			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
固定资产	82,289,099.79	82,289,099.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	26,554,185.21	26,554,185.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,567,781.33	7,567,781.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	116,411,066.33	116,411,066.33	
资产总计	207,801,614.71	207,801,614.71	
流动负债：			
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,182,706.65	9,182,706.65	
应付账款	47,318,875.30	47,318,875.30	
预收款项	13,592,270.93		-13,592,270.93
合同负债		11,825,275.71	11,825,275.71
应付职工薪酬	2,645,921.70	2,645,921.70	
应交税费	3,095,080.01	3,095,080.01	
其他应付款	419,605.20	419,605.20	
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	7,058,823.52	7,058,823.52	
其他流动负债		1,766,995.22	1,766,995.22
流动负债合计	111,313,283.31	111,313,283.31	
非流动负债：			
长期借款	3,529,411.80	3,529,411.80	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,662,189.58	3,662,189.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,191,601.38	7,191,601.38	
负债合计	118,504,884.69	118,504,884.69	
股东权益：			
股本	33,000,000.00	33,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	40,807,389.11	40,807,389.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,847,815.46	2,847,815.46	
未分配利润	12,641,525.45	12,641,525.45	
股东权益合计	89,296,730.02	89,296,730.02	
负债和股东权益合计	207,801,614.71	207,801,614.71	

4、2020年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

公司对首次执行新会计准则的影响数未进行追溯调整并调整前期比较数据。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二）税收优惠

企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为 2019 年广东省第一批高新技术企业，有效期：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日），适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2019 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。

五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,883.05	31,644.66
银行存款	12,345,586.04	3,395,741.59
其他货币资金	14,193,525.18	9,182,706.65
合计	26,556,994.27	12,610,092.90
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,193,525.18	9,182,706.65

货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现在有限或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	

2、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,979,527.10	
商业承兑汇票		
合计	2,979,527.10	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

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的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,124,067.02	38.98	29,124,067.02	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,487,600.60	6.01	4,487,600.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,100,552.93	55.01	13,300,248.91	32.36	27,800,304.02
其中：账龄组合	41,100,552.93	55.01	13,300,248.91	32.36	27,800,304.02
合计	74,712,220.55		46,911,916.53		27,800,304.02

续表

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的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,124,067.02	39.07	29,124,067.02	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,537,925.61	6.09	4,537,925.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,882,633.13	54.84	12,633,060.21	30.90	28,249,572.92
其中：账龄组合	40,882,633.13	54.84	12,633,060.21	30.90	28,249,572.92
合计	74,544,625.76	100.00	46,295,052.84	62.10	28,249,572.92

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
地球卫士环保新材料股份有限公司	14,929,000.02	14,929,000.02	100.00	破产或失信

重庆地球卫士石头纸业有限公司	5,650,000.00	5,650,000.00	100.00	破产或失信
河南国花彩印包装有限公司	3,232,000.00	3,232,000.00	100.00	破产或失信
杭州萧山朝阳彩印包装有限公司	3,160,217.00	3,160,217.00	100.00	破产或失信
汕头市嘉艺天虹包装有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00	预计无法收回
南京商茂印务有限公司	1,027,850.00	1,027,850.00	100.00	破产或失信
合计	29,124,067.02	29,124,067.02	100.00	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川琪乐印务有限公司	924,000.00	924,000.00	100.00	破产或失信
印尼多式凹印包装中心	659,646.77	659,646.77	100.00	破产或失信
四川省眉山恒丰食品包装有限公司	675,600.00	675,600.00	100.00	破产或失信
驻马店粤东纸业包装有限公司	574,697.83	574,697.83	100.00	破产或失信
日照合丰铝塑复合膜有限公司	325,400.00	325,400.00	100.00	破产或失信
汕头荣达窗帘制造有限公司	300,325.00	300,325.00	100.00	预计无法收回
广州市白云区人和宏顺复合包装材料厂	236,000.00	236,000.00	100.00	破产或失信
浙江景特彩包装有限公司	173,392.90	173,392.90	100.00	破产或失信
台州市爱德软包装彩印有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市宏富包装有限公司	97,450.00	97,450.00	100.00	预计无法收回
普宁市豪达印刷有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
福州五彩印刷有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	破产或失信
莆田市兴华食品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	破产或失信
汕头市龙湖区钟艺彩印厂	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
普宁润佳彩印有限公司	48,746.80	48,746.80	100.00	预计无法收回
张家港市菊花味精彩印包装有限公司	29,571.30	29,571.30	100.00	预计无法收回
厦门世洁卫生材料有限公司	21,700.00	21,700.00	100.00	预计无法收回
苏州市相城区创新塑料包装厂	10,000.00	10,000.00	100.00	破产或失信
湖南省陈执田先生	8,600.00	8,600.00	100.00	预计无法收回
天津道科包装技术有限公司	2,470.00	2,470.00	100.00	破产或失信
合计	4,487,600.60	4,487,600.60	100.00	

4、按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	41,100,552.93	13,300,248.91	32.36
合计	41,100,552.93	13,300,248.91	32.36

按账龄披露

账龄	账面余额	坏帐比例 (%)	坏账准备
1年以内	17,947,513.44	5.00	897,375.67
1—2年	9,607,834.21	11.46	1,101,057.80
2—3年	1,226,852.42	30.82	378,115.92
3—4年	2,600,158.69	50.00	1,300,079.35
4—5年	472,870.00	80.00	378,296.00
5年以上	9,245,324.17	100.00	9,245,324.17
合计	41,100,552.93		13,300,248.91

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	46,295,052.84	1,256,514.44	639,650.75			46,911,916.53
合计	46,295,052.84	1,256,514.44	639,650.75			46,911,916.53

6、本期无实际核销的应收账款的情况

7、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
地球卫士环保新材料股份有限公司	14,929,000.02	19.98	14,929,000.02
重庆地球卫士石头纸业有限公司	5,650,000.00	7.56	5,650,000.00
河南国花彩印包装有限公司	3,232,000.00	4.33	3,232,000.00
杭州萧山朝阳彩印包装有限公司	3,160,217.00	4.23	3,160,217.00
湖南澳维膜科技有限公司	2,431,500.00	3.25	121,575.00
合计	29,402,717.02	39.35	27,092,792.02

8、本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款

9、本期未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,595,429.32	98.62	5,505,616.12	95.92
1-2 年	92,030.00	1.38	234,094.20	4.08
合计	6,687,459.32	100.00	5,739,710.32	100.00

2、无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

3、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	金额	占预付款项总额比例 (%)
汕头轻工机械厂有限公司	537,920.36	8.04
汕头市龙辉轴承有限公司	525,819.59	7.86
无锡鸿良自动化设备有限公司	387,187.27	5.79
汕头市金平区东盛钢材贸易有限公司	347,093.01	5.19
寻乌县泉联电镀工艺厂	333,588.48	4.99
合计	2,131,608.71	31.87

4、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）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	403,371.42	414,359.39
合计	403,371.42	414,359.39

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,963,100.00	2,963,100.00
备用金	476,027.39	357,913.25
其他	4,193.62	113,031.96
合计	3,443,321.01	3,434,045.21

（2）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	3,019,685.82			3,019,685.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
-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	24,422.83			24,422.83
本期转回	4,159.06			4,159.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,039,949.59			3,039,949.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	336,956.79
1—2 年	16,684.20
2—3 年	64,383.00
3—4 年	12,936.31
4—5 年	51,360.71
5 年以上	2,961,000.00
合计	3,443,321.01
减：坏账准备	3,039,949.59
合计	403,371.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,019,685.82	24,422.83	4,159.06			3,039,949.59
合计	3,019,685.82	24,422.83	4,159.06			3,039,949.59

其中本期坏账无准备转回或收回金额重要的款项。

(4) 本期无实际核销的其他应收款的情况

(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
汕头市南山湾科技产业开发建设办公室	押金、保证金	2,960,000.00	5年以上	85.96	2,960,000.00
韦敏	备用金	61,000.00	1年以内	1.77	3,050.00
陈荣元	备用金	47,306.00	1年以内	1.37	2,365.30
李如浪	备用金	44,746.01	1年以内	1.30	2,237.30
李文彬	备用金	41,000.00	2-3年	1.19	8,200.00
合计		3,154,052.01		91.60	2,975,852.60

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,509,539.38		36,509,539.38	34,847,701.01		34,847,701.01
在产品	9,373,898.42		9,373,898.42	9,346,361.90		9,346,361.90
合计	45,883,437.80		45,883,437.80	44,194,062.91		44,194,062.91

2、公司存货未发生跌价准备和合同履约成本减值准备

3、存货期末余额中无利息资本化的情况

4、存货无受限情况

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	合计
资产	持有待售的非流动资产	
账面价值	5,323,074.57	5,323,074.57
其中：账面原值	5,323,074.57	5,323,074.57

账面累计折旧		
账面减值准备		
公允价值		
预计处置费用		
预计处置时间	2021年	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,747.82	182,749.94
合计	4,747.82	182,749.94

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,425,044.30	82,289,099.79
合计	84,425,044.30	82,289,099.79

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	79,640,400.29	17,028,108.03	1,509,840.18	1,868,643.98	100,046,992.48
2.本期增加金额	3,518,887.12	2,172,791.78			5,691,678.90
(1) 购置		2,172,791.78			2,172,791.78
(2) 其他转入	3,518,887.12				3,518,887.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	83,159,287.41	19,200,899.81	1,509,840.18	1,868,643.98	105,738,671.38
二、累计折旧					
1.期初余额	4,545,207.38	11,507,128.14	868,049.73	837,507.44	17,757,892.69
2.本期增加金额	2,007,613.00	978,917.05	267,828.53	301,375.81	3,555,734.39
(1) 计提	2,007,613.00	978,917.05	267,828.53	301,375.81	3,555,734.39
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,552,820.38	12,486,045.19	1,135,878.26	1,138,883.25	21,313,627.08
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,606,467.03	6,714,854.62	373,961.92	729,760.73	84,425,044.30
2.期初账面价值	75,095,192.91	5,520,979.89	641,790.45	1,031,136.54	82,289,099.79

- 2、报告期末公司无暂时闲置的固定资产
- 3、报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。
- 4、报告期末无通过经营租赁方式租出固定资产

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,553,400.00	892,856.53	31,446,256.53
2.本期增加金额			
(1) 其他转入	8,886.58		8,886.58
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	30,562,286.58	892,856.53	31,455,143.11
二、累计摊销			
1.期初余额	4,124,710.71	767,360.61	4,892,071.32
2.本期增加金额	619,954.90	89,285.88	709,240.78
(1) 计提	619,954.90	89,285.88	709,240.78
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,744,665.61	856,646.49	5,601,312.10
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	25,817,620.97	36,210.04	25,853,831.01
2.期初账面价值	26,428,689.29	125,495.92	26,554,185.21

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、本公司无形资产产权证均已办妥：

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,951,866.12	7,492,779.92	49,314,738.66	7,397,210.80
可抵扣亏损			1,137,136.88	170,570.53
合计	49,951,866.12	7,492,779.92	50,451,875.54	7,567,781.33

2、未经抵销的递延所得税负债

公司本年度无未经抵销的递延所得税负债的情况。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,000.00	
可抵扣亏损		
合计	150,000.00	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	39,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	44,000,000.00	28,000,000.00

2、期末余额中发生已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,193,525.18	9,182,706.65
商业承兑汇票		
合计	14,193,525.18	9,182,706.65

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	12,500,425.54	5,949,577.27
采购货物款	42,595,281.72	41,333,828.75
其他		35,469.28
合计	55,095,707.26	47,318,875.30

2、账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

1、合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	17,401,939.82	11,825,275.71
合计	17,401,939.82	11,825,275.71

2、报告期内账面价值未发生重大变动。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,645,921.70	13,691,768.36	13,199,828.13	3,137,861.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	69,253.89	69,253.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,645,921.70	13,761,022.25	13,269,082.02	3,137,861.93

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,645,921.70	13,018,728.57	12,526,788.34	3,137,861.93
2、职工福利费		413,537.66	413,537.66	
3、社会保险费		7,218.01	7,218.01	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		2,340.98	2,340.98	
生育保险费		4,877.03	4,877.03	
4、住房公积金		82,000.00	82,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		170,284.12	170,284.12	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,645,921.70	13,691,768.36	13,199,828.13	3,137,861.93

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		68,278.48	68,278.48	
2、失业保险费		975.41	975.41	
合计		69,253.89	69,253.89	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,557,468.18	3,035,526.08
城市维护建设税	55,673.46	
教育费附加	23,860.03	
地方教育费附加	15,906.69	
个人所得税	14,717.26	56,466.13
印花税	2,259.70	3,087.80
合计	3,669,885.32	3,095,080.01

(十八) 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	264,393.10	419,605.20
合计	264,393.10	419,605.20

1、应付利息

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利

期末无超过1年未支付的股利。

3、其他应付款

(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	242,000.00	242,000.00
其他	6,993.10	23,354.74
预提费用	15,400.00	154,250.46

合计	264,393.10	419,605.20
----	------------	------------

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		7,058,823.52
合计		7,058,823.52

(二十) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	2,261,190.57	1,766,995.22
合计	2,261,190.57	1,766,995.22

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		3,529,411.80
合计		3,529,411.80

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,662,189.58	1,000,000.00	383,148.08	4,279,041.50	与收益/资产相关
合计	3,662,189.58	1,000,000.00	383,148.08	4,279,041.50	

涉及政府补助的项目：

补助项目	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
省级产业结构调整专项资金	2,800,000.00			350,000.00
科技发展专项资金	600,000.00			
基于数据驱动的一体化控制环保型凹版印刷机研发		1,000,000.00		
企业技术改造资金	262,189.58			33,148.08
合计	3,662,189.58	1,000,000.00		383,148.08

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------------	------	------	-------------

省级产业结构调整专项资金			2,450,000.00	与资产相关
科技发展专项资金			600,000.00	与资产相关
基于数据驱动的一体化控制环保型凹版印刷机研发			1,000,000.00	与收益相关
企业技术改造资金			229,041.50	与资产相关
合计			4,279,041.50	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,807,389.11			40,807,389.11
合计	40,807,389.11			40,807,389.11

(二十五) 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	2,847,815.46	439,076.98		3,286,892.44
合计	2,847,815.46	439,076.98		3,286,892.44

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	12,641,525.45	8,678,088.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,641,525.45	8,678,088.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,390,769.75	4,349,298.08
减：提取法定盈余公积	439,076.98	385,861.52
应付普通股股利	7,260,000.00	
期末未分配利润	9,333,218.22	12,641,525.45

(二十七) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,833,853.54	64,985,802.29	85,938,099.36	60,713,737.21
合计	91,833,853.54	64,985,802.29	85,938,099.36	60,713,737.21

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	787,202.99	787,202.99
土地使用税	169,102.74	169,102.74
城市维护建设税	152,426.70	168,303.04
教育费附加和地方教育费附加	108,876.20	120,216.46
印花税	20,541.20	80,226.60
车船税	3,290.16	1,880.16
合计	1,241,439.99	1,326,931.99

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,014,489.27	1,147,382.31
包装费用	881,677.91	774,882.09
运输费用	793,382.36	640,759.83
质量三包费用	590,266.29	450,209.98
差旅费用	578,290.34	883,589.23
展览费用	436,923.18	1,078,083.97
业务费用	371,283.79	434,618.36
广告费用	39,154.70	65,963.16
其他	33,784.74	144,825.57
合计	4,739,252.58	5,620,314.50

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,095,614.81	3,937,914.67
折旧与摊销费用	2,163,076.83	2,160,927.66
中介机构费用	863,506.29	732,969.78
行车费用	681,712.67	746,929.70
办公费用	465,735.44	623,689.74
会员费	140,701.89	159,300.89

项目	本期金额	上期金额
其他	125,299.94	125,425.35
业务费用	84,084.68	33,419.57
差旅费用	12,312.63	42,074.74
合计	9,632,045.18	8,562,652.10

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,849,231.17	2,870,035.00
直接投入费用	2,838,209.13	3,701,574.86
折旧与摊销费用	29,719.12	29,156.78
设计费用	37,281.55	66,407.76
其他费用	79,061.37	125,789.87
合计	5,833,502.34	6,792,964.27

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,974,328.61	2,200,440.34
减：利息收入	193,416.22	128,434.85
汇兑损益	-341,218.73	-54,700.17
手续费	40,699.11	31,345.15
合计	1,480,392.77	2,048,650.47

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
1、2018年省级印刷包装装备生产技术改造 项目专项资金	33,148.08	33,148.08
2、省级产业结构调整专项资金	350,000.00	700,000.00
1、水处理反渗透膜浸渍涂布工艺与设备研发 及产业化		2,400,000.00
2、基于数据驱动多轴协调控制的电子轴高速 凹版印刷机		150,000.00
3、2019年省级专项资金（工业互联网）	-100,000.00	100,000.00
4、濠江工信局外贸发展专项资金	62,100.00	
5、2017年度企业研究开发省级财政补助项目		501,900.00
6、2017年度市级企业研究开发补助资金		27,600.00
7、中央财政2018年度外经贸发展专项资金 （促进服务贸易创新发展）事项	69,041.00	200,000.00
8、濠江市场监管局2019年专利授权资助金	4,230.00	

9、2019年省级促进经济高质量发展专项资金(先进装备制造业发展)项目		687,200.00
10、濠江滨海街道2018年新增上规补助资金		50,000.00
11、知识产权专项资金		50,000.00
12、增值税即征即退	229,578.34	281,136.99
13、个税手续费返还	4,042.36	8,038.68
14、稳岗补贴	44,205.00	
15、受影响企业返还失业保险费	820,260.00	
16、社保补贴	11,686.45	
合计	1,528,291.23	5,189,023.75

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的收益		725.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-479,478.44
合计		-478,753.44

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-637,127.46	-1,853,611.80
合计	-637,127.46	-1,853,611.80

(三十六) 营业外收入

营业外收入分项目列示：

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			
其他		13,150.00	
合计		13,150.00	

(三十七) 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
非流动资产毁损报废损失		5,829.70	
滞纳金		969.08	
对外捐赠	10,000.00	2,000.00	10,000.00
其他	7,078.88	1,803.30	7,078.88
合计	17,078.88	10,602.08	17,078.88

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	329,732.12	-361,774.26
递延所得税费用	75,001.41	-252,152.21
合计	404,733.53	-613,926.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,795,503.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	719,325.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	155,249.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,115.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	150,000.00
加计扣除	-656,957.26
所得税费用	404,733.53

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	915,564.81	1,897,836.99
利息收入	193,416.22	128,434.85
银行承兑汇票保证金	18,386,082.30	11,665,321.56
收到的押金、保证金及备用金		20,000.00
其他		26,724.00
合计	19,495,063.33	13,738,317.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	6,788,725.69	7,280,707.81
银行承兑汇票保证金	23,396,900.83	16,412,260.78
捐赠支出	10,000.00	2,000.00
支付的押金、保证金及备用金		66,980.00
其他	1,042,168.00	3,408,664.74

合计	31,237,794.52	27,170,613.33
----	---------------	---------------

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		50,000.00
合计		50,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,390,769.75	4,345,981.72
加：信用减值准备	637,127.46	1,853,611.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,555,734.39	3,496,229.61
无形资产摊销	709,240.78	700,354.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,829.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,633,109.83	2,145,740.17
投资损失（收益以“-”号填列）		478,753.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	75,001.41	-252,152.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,689,374.89	8,000,405.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-787,492.13	-17,109,790.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,995,311.39	-3,343,842.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,519,427.99	321,120.73
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	12,363,469.09	3,427,386.25

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,427,386.25	6,659,126.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,936,082.84	-3,231,740.46

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,363,469.09	3,427,386.25
其中：库存现金	17,883.05	31,644.66
可随时用于支付的银行存款	12,345,586.04	3,395,741.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	12,363,469.09	3,427,386.25

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	14,193,525.18	为本公司开具的银行承兑汇票设置质押担保
固定资产-房屋建筑物	69,116,341.02	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	26,224,999.40	为本公司银行借款设置抵押担保
合计	109,534,865.60	

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	505,280.93	6.5249	3,296,907.54
欧元	1,000.00	8.0250	8,025.00
应收账款			
其中：美元	558,231.92	6.5249	3,642,407.45
预收款项			

其中：美元	332,716.50	6.5249	2,170,941.89
-------	------------	--------	--------------

(四十三) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、2018 年省级印刷包装装备生产 技术改造项目专项资金	33,148.08	其他收益	33,148.08
2、省级产业结构调整专项资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
3、退回濠江区工业和信息华局 2018年“上云上平台”服务券事后 奖补项目财政资金	-100,000.00	其他收益	-100,000.00
4、濠江工信局外贸发展专项资金	62,100.00	其他收益	62,100.00
5、中央财政2018年度外经贸发展 专项资金(促进服务 贸易创新发展) 事项	69,041.00	其他收益	69,041.00
6、个税手续费返还	4,042.36	其他收益	4,042.36
7、稳岗补贴	44,205.00	其他收益	44,205.00
8、失业保险费返还	820,260.00	其他收益	820,260.00
9、社保补贴	11,686.45	其他收益	11,686.45
10、濠江市场监管局2019年专利授 权资助金	4,230.00	其他收益	4,230.00
合计	1,298,712.89		1,298,712.89

六、在其他主体中的权益

无。

七、关联方及关联交易**(一) 本公司母公司的情况**

本公司无母公司。

本公司最终控制方是李丽辉。

(二) 本公司的子公司情况

子公司广东思玛特工业设计研究院有限公司已于 2019 年注销。

(三) 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
汕头市力达投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司股份 5%以上的股东

汕头市联泰投资有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓轩	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓云	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓红	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓亭	持有本公司股份 5%以上的股东
郑木英	持有本公司股份 5%以上的股东
林玉润	持有本公司股份 5%以上的股东王晓轩配偶
黄舜	持有本公司股份 5%以上的股东王晓亭配偶

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李丽辉	50,500,000.00	2020/09/23	2025/09/22	否
王晓轩、林玉润	50,500,000.00	2020/09/23	2025/09/22	否
李丽辉	2,000,000.00	2020/02/19	2024/02/18	否
王晓轩		2020/02/19	2024/02/18	否
王晓		2020/02/19	2024/02/18	否
郑木英		2020/02/19	2024/02/18	否
王晓云		2020/02/19	2024/02/18	否
王晓红		2020/02/19	2024/02/18	否
王晓亭		2020/02/19	2024/02/18	否
黄舜		2020/02/19	2024/02/18	否
汕头市力达投资 合伙企业(有限合 伙)		2020/02/19	2024/02/18	否

2、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,760,000.00	1,424,094.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项公司。

九、资产负债表日后事项

公司不存在其他资产负债表日后事项说明的情况。

十、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,298,712.89	政府补助
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,078.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-192,245.10	
少数股东权益影响额		
合计	1,089,388.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.10	0.10

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,390,769.75
非经常性损益	B	1,089,388.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,301,380.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,296,730.02
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	12.00

项目	序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	12.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,260,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	92,702,114.90
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.74%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	3.56%
期初股份总数	N	33,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	33,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.13
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.10
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.13
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.10

广东汕樟轻工股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

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。