



铭慧股份

NEEQ:833822

广州市铭慧机械股份有限公司
GUANGZHOU LEIWEST PAK CO.,LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年6月，铭慧股份被广州市工商行政管理局认定为“广东省守合同重信用”企业。

报告期内，公司持续创新，共获得 15 项发明专利、16 项实用新型专利、10 项软件著作权，1 项外观专利。

2020年5月19日召开2019年度股东大会审议通过2019年度权益分派方案，2019年度权益分派方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.00元，本次权益分派共计派发现金红利6,000,000元。

2020年12月，公司G6系列、G2系列、BIB系列设备获得欧盟CE认证。

2020年12月，公司完成审核ISO9001:2015标准要求，并取得认证证书。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节 财务会计报告	32
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。

公司负责人罗朝炜、主管会计工作负责人刘莉及会计机构负责人（会计主管人员）冯燕云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与部分客户、供应商合作合同涉及保密条款，申请本报告中涉及此类客户与供应商的具体名称时，豁免披露其具体名称。

【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、宏观经济波动引致的下游客户缩减固定资产投资的风险	<p>公司产品主要为液态食品包装机械，主要客户群体为饮料、乳制品等液态食品的生产企业，随着近年来居民收入水平的提高，国内饮料行业、乳制品等液态食品行业保持稳定增长，带动公司业务的发展，但公司所提供的产品属于大型生产设备，对客户而言均属于固定资产的资本性投入，受到客户扩产预算、设备更新计划的影响，一般食品生产企业在采购大型生产设备时，均需要考虑未来数年的发展趋势和盈利计划，在预测未来数年的盈利能够收回固定资产投资时，才会做出购买的决策，若宏观经济形势出现波动导致客户对未来经济发展信心不足，或者宏观经济低迷使得客户资金状况不佳，导致客户推迟或减少投资，会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司加强相关产品的研发，丰富公司的产品种类，销售积极向行业不同领域和不同区域拓展，同时不断提升纸塑铝无菌</p>

	包装材料的制造销售业务能力。
2、市场竞争的风险	<p>我国液态食品包装设备制造业近年来发展较快，同时市场竞争进一步加剧，特别是国内同行采取低价销售、分期付款、包材捆绑等竞争方式销售，因此液态食品包装设备行业的竞争趋势将会更加激烈。如果公司不能继续保持技术在行业内的领先地位，而国内同行业在技术力量方面迅速崛起，或跨国公司加速扩张中国的液态食品包装设备市场，都将会使得公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施： 公司保证持续投入较高的研发费用研发新产品、缩短新产品投放市场的适应期，积极引领行业技术发展的趋势，保持公司在市场上的技术领先优势。</p>
3、核心技术失密的风险	<p>公司主要产品的技术含量较高，核心技术源自公司自主研发创新，公司拥有15项国家发明专利、16项国家实用新型专利，10项软件著作权，1项外观专利权，除此之外，公司还有1项发明专利进入公开或实质性审查状态，但是公司产品特点使得公司核心技术有一部分是在生产过程中不断尝试、改进、创新形成的生产工艺技术，属于不适合申请专利的非专利技术。公司采取了完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密或被他方盗用的风险，如公司核心技术失密，将会对公司的竞争力和业务发展产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司采用了各种保密措施，并且通过将各项工艺技术和生产制造形成一个完整的体系，减少单一工艺和技术流失风险；公司一方面加强技术和生产工艺的保密措施，另一方面对技术人员实施激励措施，保护核心技术团队的稳定性。</p>
4、新投产项目的资产折旧摊销的风险	<p>子公司重庆市利慧包装有限公司(原重庆绿乐)作为公司纸塑铝无菌复合包装材料生产基地，由于不能及时完成验收，目前还未投入运营生产。如果项目综合验收继续推迟，则存在新增销售收入和利润无法抵消因资产增加而产生的折旧和摊销，从而降低公司的利润水平。</p> <p>应对措施： 公司在新投产项目建设期间加强开拓发展客户，保证正式投产后即可以产生相应的销售收入和利润，抵消因资产增加而产生的折旧和摊销。</p>
5、净资产收益率降低的风险	<p>2018年、2019年、2020年公司净资产收益率分别为0.43%、5.31%、6.99%，随着公司净利润的逐年积累，公司净资产逐年增加，公司实现的净利润用于再投入公司增长，但是投入运营产生效益需要一定的时间，短期内存在公司每股收益和净资产收益率下降的风险。</p> <p>应对措施： 公司加强营运资金管理及使用效率，加快产生效益的步骤。</p>
6、应收账款周转率下降的风险	<p>公司营业收入快速发展以及营业收入来源的多元化，公司提供给客户的信用期和回款条件会相应放宽，公司应收账款周</p>

	<p>转率存在下降的风险。</p> <p>应对措施： 公司加强应收账款的管理，保证应收款项的按时回收，提高公司营业收入的质量。</p>
7、重要在建工程整体验收的风险	<p>子公司重庆市利慧包装有限公司（原重庆绿乐）无菌包材生产基地于2014年11月开工至2017年8月项目基本建成。项目位于国家级高新技术开发区重庆永川凤凰湖工业园区，占地80亩。目前已经完成厂房、研发车间、仓库、办公楼及宿舍等生产及附属配套设施，总建筑面积为42361.39平方米（其中厂房25940.63平方米，研发车间3987.49平方米，仓库8036.37平方米，宿舍及其他配套用房4396.90平方米）。因前期土建承包商资金链断裂的原因更换了承包商，造成前期相关程序和资料不完善，加上现有施工单位不配合竣工验收等原因，至今仍不能整体验收，导致该项目不能投入使用，存在减值的可能性。</p> <p>应对措施： 公司积极地和当地政府相关部门进行沟通，以书面形式向当地政府相关部门进行汇报，争取到政府主管部门协助推进该项目的竣工验收，并且给出绿色通道配合公司完善需要提交的相关资料，通过各方的努力，公司在2020年底已顺利取得相关不动产权证书；公司又聘请专业的评估机构，对在建工程进行评估，如经评估发生减值，公司将对重庆市利慧无菌包材生产基地计提资产减值准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、铭慧股份	指	广州市铭慧机械股份有限公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、华兴	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	广州市铭慧机械股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露》
重庆利慧	指	重庆市利慧包装有限公司，公司全资子公司
铭慧包装（香港）	指	铭慧包装（香港）有限公司，公司全资子公司
股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登北京公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市铭慧机械股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU LEIWEST PAK CO.,LTD LEIWEST
证券简称	铭慧股份
证券代码	833822
法定代表人	罗朝炜

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘莉
联系地址	广东省广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号
电话	020-84554400
传真	020-84554400
电子邮箱	13825136660@139.com
公司网址	http://www.leiwest.com
办公地址	广东省广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号
邮政编码	511450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制-商业、饮食、服务专用设备制造（C3594）。
主要业务	液态食品包装设备、包装自动化设备和纸铝塑复合无菌包装材料的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	液态食品灌装机和相关辅助设备（包括贴管机、贴盖机、压盖机、装箱机等）的研究、设计和制造，液态食品包装用纸铝塑复合材料的研究、生产和销售，并提供液体食品无菌包装领域的全套解决方案。此外，公司也销售相关设备的零配件和提供设备维修、改造等技术服务。
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）	60,000,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	罗朝炜
实际控制人及其一致行动人	罗朝炜、刘莉

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	91440101698676888A	否
注册地址	广东省广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号(入口门楼、厂房一、厂房二、厂房三、厂房四)	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭灏	赵文
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,529,749.68	74,862,322.08	18.26%
毛利率%	41.88%	44.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,134,832.50	10,235,008.88	38.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,831,172.60	8,383,174.21	41.13%
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)	6.99%	5.31%	-
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)	5.85%	4.35%	-
基本每股收益	0.24	0.17	41.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,400,075.22	242,026,643.41	7.59%
负债总计	53,863,794.68	44,093,896.46	22.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,536,280.54	197,932,746.95	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.30	4.24%
资产负债率%(母公司)	17.23%	15.68%	-
资产负债率%(合并)	20.69%	18.22%	-
流动比率	2.36	2.19	-
利息保障倍数	28.49	25.22	-

(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	18,988,829.13	16,607,830.00	14.34%
应收账款周转率	3.01	2.61	-
存货周转率	2.35	2.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.59%	8.41%	-
营业收入增长率%	18.26%	44.75%	-
净利润增长率%	38.10%	1,176.16%	-

(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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,132,403.72
委托他人投资或管理资产的损益	360,590.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	217,043.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150.00
非经常性损益合计	2,710,188.12
所得税影响数	406,528.22
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,303,659.90

(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
预收款项	11,498,295.08	-	-	-
合同负债	-	10,563,128.01	-	-
其他流动负债	-	935,167.07		

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

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），对企业财务报表格式进行调整，将“预收账款”调整为“合同负债”，公司对上述会计政策变更采用追溯调整法。

(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

公司主营业务为食品无菌包装设备、智能包装设备及包装材料的专业研究、设计和制造，并提供食品无菌包装领域的全套解决方案。主要产品包括各种无菌灌装机、包装材料、贴管机、贴盖机、压盖机、装箱机、码垛机、插管机等相关安装维修工程和配套零部件。根据全国股份转让系统公司《管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-商业、饮食、服务专用设备制造（3594）。公司采取以销定产的经营模式，按订单组织生产。公司所生产的产品为大型生产设备，客户主要为食品生产企业。公司主要通过直销+分销方式主动开拓客户获取订单，通过展会、行业信息、转介绍、代理等多种渠道，公司搜集行业内潜在客户的资料，获取客户需求，按客户的技术要求组织设计、生产，生产完成后在公司现场完成测试后发运到客户现场完成安装、调试，公司一般提供 12 个月的质保期；除此之外，公司会主动邀请潜在客户来公司考察，展示公司的技术实力和产品质量，建立与知名企业和大客户的合作关系。公司的主要国内客户已拓展到新希望乳业股份有限公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司、宁夏夏进乳业集团股份有限公司、若尔盖高原之宝牦牛乳业有限责任公司、广东燕塘乳业股份有限公司、深圳市晨光乳业有限公司、武汉维维乳业有限公司等乳制品知名企业。公司所生产的产品技术含量、专业性较高，单位价值及成本也较高，公司主要通过技术优势、设备质量获得较强的议价能力，从而获得相应的利润。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期期末至年报披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	34,171,668.05	13.12%	24,605,133.78	10.17%	38.88%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	19,750,730.79	7.58%	22,747,927.27	9.40%	-13.18%
存货	24,099,852.24	9.25%	19,635,069.22	8.11%	22.74%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	14,802,657.68	5.68%	16,432,578.28	6.79%	-9.92%
在建工程	106,534,717.56	40.91%	99,275,914.56	41.02%	7.31%
无形资产	20,743,682.33	7.97%	21,340,334.57	8.82%	-2.80%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	9,411,900.00	3.89%	-100.00%
长期借款	9,208,092.68	3.54%	0	0%	-
合同负债-预收账款	12,438,648.42	4.78%	11,498,295.08	4.75%	8.18%
资产总计	260,400,075.22	-	242,026,643.41	-	7.59%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金余额较上期末增加 9,566,534.27 元，同比增长 38.88%，因应收账款余额较上期同比减少 13.18%，而且报告期内公司业务不断增长，又加强了应收款项的回收管理，现金流情况得以进一步改善，故货币资金余额较上期末有所增长。

2.短期借款减少 9,411,900.00 元，同比减少 100%，主要原因是一年内短期借款到期已全部归还；报告期内新增了农商银行长期借款 9,208,092.68 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	88,529,749.68	-	74,862,322.08	-	18.26%
营业成本	51,454,352.49	58.12%	41,328,011.11	55.21%	24.50%
毛利率	41.88%	-	44.79%	-	-
销售费用	10,071,574.20	11.38%	9,381,375.95	12.53%	7.36%
管理费用	5,482,970.42	6.19%	6,179,152.33	8.25%	-11.27%
研发费用	5,252,817.67	5.93%	3,428,128.72	4.58%	53.23%
财务费用	635,021.01	0.72%	549,185.56	0.73%	15.63%
信用减值损失	-2,042,079.46	2.31%	-3,735,460.53	4.99%	-45.33%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	3,407,119.86	3.85%	1,729,969.57	2.31%	96.95%
投资收益	360,590.68	0.41%	268,035.55	0.36%	34.53%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,040,790.17	18.12%	11,552,953.91	15.43%	38.85%
营业外收入	239,448.05	0.27%	197,408.26	0.26%	21.30%
营业外支出	22,404.33	0.03%	16,784.36	0.02%	33.48%
净利润	14,134,832.50	15.97%	10,235,008.88	13.67%	38.10%

项目重大变动原因：

1.报告期内营业利润增长 38.85%，主要原因是营业收入增长了 18.26%，同时公司在 2020 年受新冠疫情的影响，期间“社保减免优惠政策”管理费用减少了 11.27%，因此公司营业利润同时增长。

2.报告期内其他收益增长 96.95%，主要是专家验收通过“新型无菌高速大型包装数字化灌装备”项目 90 万、“广东省特支计划科技创业领军人才”项目 80 万确认收益所致。

3.报告期内研发费用增加 1,824,688.95 元，增长 53.23%，主要原因是公司增加研发新产品，加大对研发费用投入。

4.报告期内信用减值损失比去年同期减少 1,693,381.07 元，减少 45.33%，主要原因是公司加强了对应收款项的回款管理，应收账款余额较上期同比减少所以计提的减值同时减少。

5.报告期内投资收益增加了 92,525.13 元，增加 34.53%，主要原因是公司利用闲置资金进行保本型理财投资，获取滚动投资收益。

6.报告期内净利润增加了 3,899,823.62 元，增加 38.10%，主要原因是营业收入增长了 18.26%，同时有效控制各项费用支出的成果。

(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	88,529,749.68	74,862,322.08	18.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	51,454,352.49	41,328,011.11	24.50%
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%
设备类	65,406,639.25	30,663,342.66	53.12%	12.21%	12.06%	12.35%
复合材料类	23,123,110.43	20,791,009.83	10.09%	39.51%	48.87%	-10.61%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无变动

(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	第一名	9,793,388.69	11.06%	否
2	第二名	7,876,106.32	8.9%	否
3	第三名	6,991,150.31	7.9%	否
4	第四名	5,692,648.06	6.43%	否
5	第五名	4,909,207.98	5.55%	否
合计		35,262,501.36	39.84%	-

(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	第一名	14,160,755.71	30.49%	否
2	第二名	4,612,522.50	9.93%	否
3	第三名	2,720,106.20	5.86%	否
4	第四名	2,705,901.43	5.83%	否
5	第五名	1,166,187.69	2.51%	否
合计		25,365,473.53	54.62%	-

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	18,988,829.13	16,607,830.00	14.34%
投资活动产生的现金流量净额	-2,544,567.21	-16,908,783.89	84.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,595,072.74	-481,978.24	-1,268.33%

现金流量分析：

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 18,988,829.13 元,同比增加 14.34%，主要原因是公司加大应收账款的回款管理。

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额-2,544,567.21 元，同比增加 84.95%，主要原因是报告期内，根据生产经营需要，购入固定资产 1,087,170.63 元，并利用闲散资金购买短期的理财产品。

3.报告期内筹资活动产生的现金流量净额-6,595,072.74 元，减少 1268.33%，主要原因是公司在报告期内支付贷款利息，分配了 2019 年股利分红 600 万所产生的差额。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆市利慧包装有限公司	控股子公司	包装材料	119,118,817.34	23,132,721.98	0	-891,090.53
铭慧包装（香港）有限公司	控股子公司	出口销售	15,609,486.82	9,490,615.69	13,113,718.05	-234,716.41

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内有二家全资子公司分别为：

1、重庆市利慧包装有限公司：2014年3月31日成立，公司目前注册资本3000万元，实缴注册资本3000万元，为公司全资子公司，经营范围为：制造、销售包装材料、塑料制品、包装设备及其配件；安装、维修包装专用设备；货物、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），于2020年12月31日取得重庆市永川区市场监督管理局受理回执并同意由原“重庆市绿乐包装有限公司”变更为“重庆市利慧包装有限公司”。

2、铭慧包装（香港）有限公司：2014年10月29日成立，公司目前注册资本153.19万美元，实缴注册资本9,925,419.88元，为公司全资子公司，主要业务为公司开拓海外市场，对接国际客户的窗口，发展出口销售业务。

报告期内，无新增子公司。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司经营状况良好，克服新冠疫情的严重影响，实现了相对平稳的发展。公司总规模、净资产规模增长。公司不断优化产品结构，拓展市场及产品，加速销售收入增长。主营业务的稳定和新产品的推进，将促使公司可持续发展。未来公司继续通过研发新产品，增加新产品研发投入，丰富优化产品等方式，进一步提高公司市场竞争力。从公司经营方面来看，公司高层管理人员和核心技术人员稳定、配比合理，同时公司持续加强成本控制、预算管理、积极引进优秀人才，提高了公司经营管理效率。综上，公司各项业务具备可持续性，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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） 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年5月19日	2020年4月29日	银行	购买理财	现金	20000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司利用闲置资金进行保本型理财投资，截止到 2020 年 12 月 31 日理财产品的余额 18,347,806.01 元，全年累计收益 360,590.68 元，产生滚动投资收益。公司第二届董事会第九次会议和 2019 年年度大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，在不影响主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司拟投资额度最高不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），在上述额度内资金可滚动使用，投资品种为低风险类短期理财产品（包括但不限于各项理财、各类存款等稳健性理财产品）。在额度范围内，董事会授权总经理审批该项目投资决策，由财务部门负责具体实施。有效期自 2019 年年度股东大会审议通过之日起一年之内有效。

（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	2018年2月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年2月24日	-	挂牌	资金占用承诺	不直接或间接借款、占用公司的资金款项	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人罗朝炜、刘莉已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与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；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

2、在公司《公开转让说明书》“第四章公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）关联方往来及关联交易”中披露，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

(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
固定资产	厂房	抵押	6,189,962.22	2.377%	抵押借款
总计	-	-	6,189,962.22	2.377%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	35,842,875	59.74%	0	35,842,875	59.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,733,746	14.56%	415,281	9,595,125	15.99%
	董事、监事、高管	13,265	0.02%	15,000	38,365	0.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,157,125	40.26%	0	24,157,125	40.26%
	其中：控股股东、实际控制人	23,580,024	39.30%	0	23,580,024	39.30%
	董事、监事、高管	39,795	0.07%	0	39,795	0.07%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	罗朝炜	32,313,770	861,379	33,175,149	55.29%	23,580,024	9,595,125	0	0
2	郑岷	4,818,535	0	4,818,535	8.03%	0	4,818,535	0	0
3	周银江	3,185,030	-300	3,184,730	5.31%	0	3,184,730	0	0
4	鸿盈资本管理股份有限公司-珠海横琴沁泉启鑫投资中心（有限合伙）	2,001,000	0	2,001,000	3.34%	0	2,001,000	0	0
5	黄银鹰	1,685,125	0	1,685,125	2.81%	0	1,685,125	0	0
6	广州市番禺区乐慧投资管理中心（普通合伙）	1,454,894	82,943	1,537,837	2.56%	0	1,537,837	0	0
7	周平	1,449,418	0	1,449,418	2.42%	0	1,449,418	0	0
8	李根凤	1,200,000	0	1,200,000	2.00%	0	1,200,000	0	0
9	郑雪霞	994,880	0	994,880	1.66%	0	994,880	0	0
10	杭州永怡投资有限公司	980,000	0	980,000	1.63%	0	980,000	0	0
合计		50,082,652	944,022	51,026,674	85.05%	23,580,024	27,446,650	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东罗朝炜与广州市番禺区乐慧投资管理中心（普通合伙）合伙人刘莉为夫妻关系，除上述情形外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人罗朝炜，其直接持有公司股份 33,175,149 股，占公司股本总额的 55.2919%。控股股东基本情况如下：

罗朝炜，男，1971年出生，中国籍，中国香港居留权，1993年毕业于华南理工大学化工机械系，获本科学位。1993年7月至1996年7月在华南橡胶轮胎有限公司担任工程部工程师职位；1996年7月至1999年7月在利乐公司广州代表处担任技术部工程师职位；1999年8月至2009年12月在广州利慧包装有限公司担任总经理职位；2009年12月至2015年4月在广州市铭慧包装机械有限公司担任执行董事职位；2015年4月至今任广州市铭慧机械股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为罗朝炜、刘莉夫妇，罗朝炜直接持有公司55.2919%的股份，广州市番禺区乐慧投资管理中心（普通合伙）持有公司2.5631%股份，罗朝炜妻子刘莉持有98.6286%的份额，且为其执行事务合伙人，故罗朝炜及刘莉合并计算的持有铭慧公司股权比例为57.855%。

罗朝炜情况见上表二（一）：控股股东情况。

刘莉，女，1975年出生，中国籍，中国香港永久居留权，1995年毕业于兰州商学院，获大专学位。1995年9月至1998年12月在银川乳品厂担任财务会计职位；1999年1月至2001年4月在宁夏东方乳业担任财务经理职位；2001年6月至2009年12月在广州利慧包装有限公司担任财务经理职位；2009年12月至2015年4月在广州市铭慧包装机械有限公司担任财务总监职位；2015年4月至今，任广州市铭慧机械股份有限公司董事、财务总监。

报告期内，公司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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	广州农村商业银行股份有限公司番禺支行	银行	9,500,000.00	2020年6月22日	2023年6月22日	3.8%
合计	-	-	-	9,500,000.00	-	-	-

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 6 月 19 日	1.00 元	-	-
合计	1.00 元	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗朝炜	董事	男	1971 年 4 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
	董事长、总经理	男	1971 年 4 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 2 月 23 日
刘莉	董事	女	1975 年 10 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
	财务总监	女	1975 年 10 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 2 月 23 日
刘宏伟	董事	男	1966 年 4 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
吕杏华	董事	男	1978 年 10 月	2019 年 4 月 16 日	2021 年 2 月 23 日
裴志达	董事	男	1972 年 1 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
李艳华	监事会主席	男	1982 年 7 月	2019 年 4 月 16 日	2021 年 2 月 23 日
张浩	监事	男	1985 年 6 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
詹土秀	监事	男	1990 年 10 月	2018 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 23 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理罗朝炜与公司董事、财务总监刘莉为夫妻关系，董事长罗朝炜为公司控股股东，董事长罗朝炜和董事、财务总监刘莉为公司实际控制人。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗朝炜	董事长、总经理	32,313,770	861,379	33,175,149	55.2919%	0	0
刘莉	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
刘宏伟	董事	0	0	0	0%	0	0
吕杏华	董事	22,912	25,100	48,012	0.0800%	0	0
裴志达	董事	0	0	0	0%	0	0
李艳华	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
张浩	监事	30,148	0	30,148	0.0502%	0	0

詹士秀	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,366,830	-	33,253,309	55.4221%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
生产人员	72	3	0	75
销售人员	14	0	0	14
技术人员	47	1	0	48
财务人员	14	0	0	14
员工总计	163	4	0	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	73	75
专科以下	70	72
员工总计	163	167

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. 员工培训

公司一直十分重视职工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强职工培训工作，包括新职工入职培训、在职人员业务培训、一线职工的操作

技能培训等，不断提高公司职工的整体素质，以实现公司与职工的双赢共进。

2. 员工薪酬政策

公司职工薪酬包括工资、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为职工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为职工代缴代扣个人所得税。随着业务快速发展，公司也将持续完善薪酬制度，为全体员工提供富有竞争力的薪酬福利待遇，促进公司和员工共同发展、和谐共处。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

2021 年 2 月 24 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过选举罗朝炜、刘莉、刘宏伟、吕杏华、段逸龙为第三届董事，选举李艳华、张浩与职工代表监事詹士秀组成第三届监事会，原董事裴志达离任，段逸龙为新任董事。

2021 年 3 月 10 日第三届董事会第一次会议审议通过选举罗朝炜为董事长和总经理职务，刘莉为财务总监；第三届监事会第一次会议审议通过选举李艳华为监事会主席。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司整体变更为股份有限公司后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度。此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制进行了规定，在《公司章程》及《股东大会议事规则》中规定了回避表决制度。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，在召开股东大会前，均按要求履行了通知义务，股东及其代理人均按上述规定参加股东大会，并对各项议案予以审议与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，并履行其股东义务。公司严格按照《信息披露细则》的要求，充分披露公司运营中的各项重大事项，依法保障股东特别是中小股东对公司经营事项的知情权。公司现有的治理机制注重保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关制度规定的程序与规则进行，依照有关规定召集董事会、股东大会作出决议，并对各项重大决策进行充分披露。

4、 公司章程的修改情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定，在报告期内，对《公司章程》进行了一次修订。

2020年5月19日，2019年年度股东大会审议并通过《关于修订公司章程的议案》。根据相关法规对章程进行全面更新。详见公司于2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-010）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1.第二届董事会第八次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2.第二届董事会第九次会议审议通过《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于同意报出广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度审计报告的议案》、《关于 2019 年年度利润分配的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司议事规则及管理制度的议案》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3.第二届董事会第十次会议审议通过《广州市铭慧机械股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>4. 第二届董事会第十一次会议审议通过《关于广州市铭慧机械股份有限公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议并变更持续督导主办券商的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1.第二届监事会第七次会议审议通过《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于同意报出广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度审计报告的议案》、《关于 2019 年年度利润分配的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司议事规则及管理制度的议案》</p> <p>2.第二届监事会第八次会议通过《广州市铭慧机械股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	3	<p>1.2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2.2019 年年度股东大会审议通过《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019</p>

年度董事会工作报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于同意报出广州市铭慧机械股份有限公司 2019 年度审计报告的议案》、《关于 2019 年年度利润分配的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司议事规则及管理制度的议案》、《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易的议案》；

3.2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于广州市铭慧机械股份有限公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于广州市铭慧机械股份有限公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议并变更持续督导主办券商的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《管理办法》与《公司章程》以及三会议事规则等有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为液态食品包装机械和液态食品包装材料的研发、生产与销售。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，

形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立情况

公司是由铭慧有限依法整体变更设立的股份公司，铭慧有限的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

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	华兴审字[2021]21004520018 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭灏	赵文
	2 年	1 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	18 万元	

审 计 报 告

华兴审字[2021]21004520018号

广州市铭慧机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市铭慧机械股份有限公司（以下简称“铭慧股份”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了铭慧股份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，我们独立于铭慧股份，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括铭慧股份2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铭慧股份管理层（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，管理层负责评估铭慧股份的持续经营能力，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铭慧股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭慧股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对铭慧股份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铭慧股份不能持续经营。

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

(6) 就铭慧股份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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：谭灏

中国注册会计师：赵文

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,171,668.05	24,605,133.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	19,750,730.79	22,747,927.27
应收款项融资			
预付款项	五、7	2,524,073.21	3,566,121.12
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、8	494,549.41	590,535.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	24,099,852.24	19,635,069.22

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	21,543,296.25	19,476,479.26
流动资产合计		102,584,169.95	90,621,266.18
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	五、16	14,199,072.22	13,088,315.77
长期股权投资		0	0
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、21	14,802,657.68	16,432,578.28
在建工程	五、22	106,534,717.56	99,275,914.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、26	20,743,682.33	21,340,334.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、30	1,535,775.48	1,268,234.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,815,905.27	151,405,377.23
资产总计		260,400,075.22	242,026,643.41
流动负债：			
短期借款	五、32	0	9,411,900.00
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			
应付账款	五、36	20,743,556.40	14,583,297.76
预收款项		0	11,498,295.08
合同负债	五、38	12,438,648.42	0
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、39	2,948,159.35	1,540,142.52

应交税费	五、40	4,370,123.77	2,894,869.07
其他应付款	五、41	1,454,878.77	1,414,587.31
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、43	200,175.93	0
其他流动负债	五、44	1,391,484.79	0
流动负债合计		43,547,027.43	41,343,091.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	9,208,092.68	0
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	五、50	813,559.18	651,356.00
递延收益	五、51	295,115.39	2,099,448.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,316,767.25	2,750,804.72
负债合计		53,863,794.68	44,093,896.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	88,223,197.65	88,223,197.65
减：库存股			
其他综合收益	五、57	322,885.27	605,540.18
专项储备	五、58	5,843,028.50	5,091,672.50
盈余公积	五、59	7,328,722.51	5,811,675.64
一般风险准备			
未分配利润	五、60	44,818,446.61	38,200,660.98
归属于母公司所有者权益合计		206,536,280.54	197,932,746.95
少数股东权益			
所有者权益合计		206,536,280.54	197,932,746.95
负债和所有者权益总计		260,400,075.22	242,026,643.41

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：冯燕云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,026,962.59	11,846,639.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	20,134,914.45	21,116,901.87
应收款项融资			
预付款项		2,207,383.40	3,227,047.94
其他应收款	十五、（二）	89,380,578.71	87,769,924.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,056,028.22	19,591,178.52
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		18,347,806.01	16,529,818.75
流动资产合计		177,153,673.38	160,081,511.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,199,072.22	13,088,315.77
长期股权投资	十五、（三）	39,925,419.88	39,925,419.88
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		14,627,913.21	16,150,581.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,842,934.15	12,239,943.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,535,775.48	1,268,234.05

其他非流动资产			
非流动资产合计		82,131,114.94	82,672,494.94
资产总计		259,284,788.32	242,754,006.04
流动负债：			
短期借款		0	9,411,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,927,356.55	13,070,486.45
预收款项		0	8,128,759.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,895,094.36	1,471,644.83
应交税费		4,230,123.77	2,894,869.07
其他应付款		1,005,747.44	333,056.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,703,729.15	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,175.93	0
其他流动负债		1,391,484.79	0
流动负债合计		34,353,711.99	35,310,716.98
非流动负债：			
长期借款		9,208,092.68	0
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		813,559.18	651,356.00
递延收益		295,115.39	2,099,448.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,316,767.25	2,750,804.72
负债合计		44,670,479.24	38,061,521.70
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,223,197.65	88,223,197.65
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		5,843,028.50	5,091,672.50
盈余公积		7,328,722.51	5,811,675.64
一般风险准备			
未分配利润		53,219,360.42	45,565,938.55
所有者权益合计		214,614,309.08	204,692,484.34
负债和所有者权益合计		259,284,788.32	242,754,006.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		88,529,749.68	74,862,322.08
其中：营业收入	五、61	88,529,749.68	74,862,322.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,214,590.59	61,571,912.76
其中：营业成本	五、61	51,454,352.49	41,328,011.11
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、62	1,317,854.80	706,059.09
销售费用	五、63	10,071,574.20	9,381,375.95
管理费用	五、64	5,482,970.42	6,179,152.33
研发费用	五、65	5,252,817.67	3,428,128.72
财务费用	五、66	635,021.01	549,185.56
其中：利息费用		591,441.35	484,465.32
利息收入		470,472.31	133,720.55
加：其他收益	五、67	3,407,119.86	1,729,969.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68	360,590.68	268,035.55
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、71	-2,042,079.46	-3,735,460.53
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）		16,040,790.17	11,552,953.91
加：营业外收入	五、74	239,448.05	197,408.26
减：营业外支出	五、75	22,404.33	16,784.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,257,833.89	11,733,577.81
减：所得税费用	五、76	2,123,001.39	1,498,568.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,134,832.50	10,235,008.88
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）		14,134,832.50	10,235,008.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,134,832.50	10,235,008.88
六、其他综合收益的税后净额		-282,654.91	209,903.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-282,654.91	209,903.07
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		-282,654.91	209,903.07
（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		-282,654.91	209,903.07
（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		13,852,177.59	10,444,911.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,852,177.59	10,444,911.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.24	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.24	0.17

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：冯燕云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、(四)	81,355,918.48	65,135,600.35
减：营业成本	十五、(四)	45,312,407.10	33,389,509.07
税金及附加		1,177,854.80	706,047.97
销售费用		9,412,570.11	9,381,375.95
管理费用		4,625,099.21	4,350,996.42
研发费用		5,252,817.67	3,428,128.72
财务费用		644,810.29	467,487.27
其中：利息费用		591,441.35	484,465.32
利息收入		456,637.07	98,529.73
加：其他收益		3,406,882.76	1,728,515.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	360,590.68	256,447.75
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）		-1,621,406.33	-2,961,185.35
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）		17,076,426.41	12,435,832.63
加：营业外收入		239,448.05	197,408.26
减：营业外支出		22,404.33	16,600.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,293,470.13	12,616,640.31
减：所得税费用		2,123,001.39	1,498,568.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,170,468.74	11,118,071.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,170,468.74	11,118,071.38
（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		15,170,468.74	11,118,071.38
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		100,568,165.62	83,946,377.92
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		1,271,681.39	1,831,738.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	537,949.77	571,713.28
经营活动现金流入小计		102,377,796.78	86,349,829.67
购买商品、接受劳务支付的现金		52,427,078.63	45,281,188.90
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		13,898,943.19	15,312,742.81
支付的各项税费		8,103,772.09	1,277,265.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	8,959,173.74	7,870,802.32
经营活动现金流出小计		83,388,967.65	69,741,999.67
经营活动产生的现金流量净额		18,988,829.13	16,607,830.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,542,603.42	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0	148,222.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	10,823.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,542,603.42	8,659,045.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,087,170.63	657,829.61
投资支付的现金		18,000,000.00	24,910,000.00
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		19,087,170.63	25,567,829.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,544,567.21	-16,908,783.89
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		12,500,000.00	10,934,577.74
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		12,500,000.00	10,934,577.74
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	10,934,577.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,595,072.74	481,978.24
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		19,095,072.74	11,416,555.98
筹资活动产生的现金流量净额		-6,595,072.74	-481,978.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-282,654.91	209,903.07
五、现金及现金等价物净增加额		9,566,534.27	-573,029.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,605,133.78	25,178,162.84
六、期末现金及现金等价物余额		34,171,668.05	24,605,133.78

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：冯燕云

(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		93,241,538.03	74,806,189.14
收到的税费返还		1,271,681.39	1,831,738.47
收到其他与经营活动有关的现金		523,877.43	533,039.64
经营活动现金流入小计		95,037,096.85	77,170,967.25
购买商品、接受劳务支付的现金		45,354,691.40	36,883,161.46
支付给职工以及为职工支付的现金		12,849,189.91	14,355,477.30
支付的各项税费		8,103,772.09	1,277,095.69
支付其他与经营活动有关的现金		9,392,718.58	9,628,010.44
经营活动现金流出小计		75,700,371.98	62,143,744.89
经营活动产生的现金流量净额		19,336,724.87	15,027,222.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,542,603.42	8,508,412.20
取得投资收益收到的现金		0	148,222.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,542,603.42	8,656,634.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,395.41	162,611.17
投资支付的现金		18,000,000.00	24,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,085,395.41	25,072,611.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,791.99	-16,415,976.69
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		22,500,000.00	10,934,577.74
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		22,500,000.00	10,934,577.74
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	10,934,577.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,595,072.74	481,978.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,095,072.74	11,416,555.98

筹资活动产生的现金流量净额		-6,595,072.74	-481,978.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,537.13	-55,626.23
五、现金及现金等价物净增加额		11,180,323.01	-1,926,358.80
加：期初现金及现金等价物余额		11,846,639.58	13,772,998.38
六、期末现金及现金等价物余额		23,026,962.59	11,846,639.58

(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	60,000,000.00				88,223,197.65		605,540.18	5,091,672.50	5,811,675.64		38,200,660.98		197,932,746.95
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	60,000,000.00				88,223,197.65		605,540.18	5,091,672.50	5,811,675.64		38,200,660.98		197,932,746.95
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							-282,654.91	751,356.00	1,517,046.87		6,617,785.63		8,603,533.59
（一）综合收益总额							-282,654.91				14,134,832.50		13,852,177.59
（二）所有者投入和 减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,517,046.87	-7,517,046.87			-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,517,046.87	-1,517,046.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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								751,356.00				751,356.00
1. 本期提取								751,356.00				751,356.00

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				88,223,197.65		322,885.27	5,843,028.50	7,328,722.51		44,818,446.61	206,536,280.54

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	60,000,000.00				88,223,197.65		395,637.11	4,557,082.32	4,699,868.50		29,077,459.24		186,953,244.82
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	60,000,000.00				88,223,197.65		395,637.11	4,557,082.32	4,699,868.50		29,077,459.24		186,953,244.82
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							209,903.07	534,590.18	1,111,807.14		9,123,201.74		10,979,502.13
（一）综合收益总额							209,903.07				10,235,008.88		10,444,911.95
（二）所有者投入和 减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,111,807.14	-1,111,807.14			
1. 提取盈余公积								1,111,807.14	-1,111,807.14			
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								534,590.18				534,590.18

1. 本期提取							534,590.18				534,590.18
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				88,223,197.65		605,540.18	5,091,672.50	5,811,675.64	38,200,660.98	197,932,746.95

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：冯燕云

(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	60,000,000.00				88,223,197.65			5,091,672.50	5,811,675.64		45,565,938.55	204,692,484.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,223,197.65			5,091,672.50	5,811,675.64		45,565,938.55	204,692,484.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								751,356.00	1,517,046.87		7,653,421.87	9,921,824.74
(一) 综合收益总额											15,170,468.74	15,170,468.74
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,517,046.87		-7,517,046.87		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,517,046.87		-1,517,046.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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								751,356.00				751,356.00
1. 本期提取								751,356.00				751,356.00

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				88,223,197.65			5,843,028.50	7,328,722.51		53,219,360.42	214,614,309.08

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	60,000,000.00				88,223,197.65			4,557,082.32	4,699,868.50		35,559,674.31	193,039,822.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,223,197.65			4,557,082.32	4,699,868.50		35,559,674.31	193,039,822.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								534,590.18	1,111,807.14		10,006,264.24	11,652,661.56
(一) 综合收益总额											11,118,071.38	11,118,071.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配								1,111,807.14		-1,111,807.14	
1. 提取盈余公积								1,111,807.14		-1,111,807.14	
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							534,590.18				534,590.18
1. 本期提取							534,590.18				534,590.18
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				88,223,197.65		5,091,672.50	5,811,675.64		45,565,938.55	204,692,484.34

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

广州市铭慧机械股份有限公司（以下简称“公司”）系经广州市市场监督管理局批准，于 2009 年 12 月 22 日成立。截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本及实收资本均为人民币 6,000.00 万元整。公司总部住所为广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号（入口门楼、厂房一、厂房二、厂房三、厂房四）。

公司的经营范围为：包装专用设备制造；专用设备销售；机械配件零售；机械配件批发；包装材料的销售；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；专用设备修理；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；技术服务（不含许可审批项目）；机械技术开发服务；机械工程设计服务；劳务承揽；场所租赁（不含仓储）；机械设备租赁。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

公司本年合并范围内的子公司详见本附注七、“企业集团的构成”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，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；同时应当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。

在报告期内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，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当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。

（2） 处置子公司以及业务

A、 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B、 分步处置股权至丧失控制权

企业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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3） 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营

和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合

同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公

司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账

款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11. 应收票据

√适用 □不适用

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12. 应收账款

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

本公司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：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	应收合并范围内的关联方
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资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。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

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。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收押金保证金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认依据

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，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、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

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，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19. 债权投资

适用 不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

22. 长期股权投资

适用 不适用

1、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19%
电子设备	-	-	-	-
运输设备	直线法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
办公设备	直线法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

25. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

2、在建工程的计量、

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

26. 借款费用

适用 不适用

1、购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的确认标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

2、无形资产的计价

(1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 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，开发阶段的支出，能够

符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为实际成本。

无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	土地使用证登记年限	-
专利权	直线法	5 年	-
非专利技术			

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

31. 长期资产减值

适用 不适用

32. 长期待摊费用

适用 不适用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车间装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司根据历史经验对产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占主营业务收入的比例约为 1%。

37. 股份支付

□适用 √不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入**1、收入的确认和计量所采用的会计政策**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减

交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- （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。

对于在某一时间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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2、公司销售商品收入具体确认方法：

公司销售的产品主要为大型生产用机械设备，需要由公司负责设备的安装调试，公司于设备交付及安装调试完毕并经客户确认后确认收入。出口的机械设备，客户在公司完成设备检验后，由公司办理出口产品通关手续，公司在取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

40. 政府补助

适用 不适用

1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、 政府补助的会计处理方法

- （1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3、递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

√适用 □不适用

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法**(1) 承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、39		

其他说明：

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年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	11,498,295.08		-11,498,295.08
合同负债		10,563,128.01	10,563,128.01
其他流动负债		935,167.07	935,167.07

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	8,128,759.91		-8,128,759.91
合同负债		7,193,592.84	7,193,592.84
其他流动负债		935,167.07	935,167.07

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：是 否

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、进货成本等	6%、13%
消费税		
教育费附加	应交流转税额	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见注释
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广州市铭慧机械股份有限公司	15%
重庆市利慧包装有限公司	25%
铭慧包装（香港）有限公司	16.5%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

1、公司于 2018 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR201844002310 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司自 2018 年至 2020 年执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司软件产品销售先按 13% 的税率计缴，实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

3、铭慧包装（香港）有限公司注册于香港，适用利得税率为 16.5%。

3. 其他说明

适用 不适用

（五）合并财务报表项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		219.59
银行存款	34,171,668.05	24,604,914.19
其他货币资金		
合计	34,171,668.05	24,605,133.78
其中：存放在境外的款项总额	11,113,767.14	12,682,363.04

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

适用 不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用**(5) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(7) 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用**5、应收账款****(1) 按账龄披露**适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,681,652.83	11,366,205.61
1 至 2 年	5,286,267.25	4,470,805.93
2 至 3 年	1,427,796.30	10,269,487.42
3 年以上	-	-
3 至 4 年	6,059,853.29	2,213,512.36
4 至 5 年	1,646,222.00	1,120,671.13
5 年以上	1,655,857.02	615,108.72
合计	28,757,648.69	30,055,791.17

(2) 按坏账计提方式分类披露适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,757,648.69	100.00%	9,006,917.90	31.32%	19,750,730.79
其中：					

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,757,648.69	100.00%	9,006,917.90	31.32%	19,750,730.79
合计	28,757,648.69	100.00%	9,006,917.90	31.32%	19,750,730.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,055,791.17	100.00%	7,307,863.90	24.31%	22,747,927.27
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,055,791.17	100.00%	7,307,863.90	24.31%	22,747,927.27
合计	30,055,791.17	100.00%	7,307,863.90	24.31%	22,747,927.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	12,681,652.83	1,196,194.54	9.43%
1—2 年（含 2 年）	5,286,267.25	1,032,563.62	19.53%
2—3 年（含 3 年）	1,427,796.30	499,728.71	35.00%
3—4 年（含 4 年）	6,059,853.29	3,514,714.91	58.00%
4—5 年（含 5 年）	1,646,222.00	1,107,859.10	67.30%
5 年以上	1,655,857.02	1,655,857.02	100.00%
合计	28,757,648.69	9,006,917.90	31.32%

确定组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元

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	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,307,863.90	1,699,054.00			9,006,917.90
合计	7,307,863.90	1,699,054.00			9,006,917.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,708,825.16	12.90%	2,151,118.59
第二名	2,708,104.37	9.42%	568,241.97
第三名	2,358,204.81	8.20%	235,820.48
第四名	1,520,000.00	5.29%	152,000.00
第五名	1,304,980.00	4.54%	756,888.40
合计	11,600,114.34	40.35%	3,864,069.44

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	1,557,120.73	61.69%	3,180,100.31	89.18%
1 至 2 年	626,258.25	24.81%	231,890.66	6.50%
2 至 3 年	186,649.19	7.40%	63,539.15	1.78%
3 年以上	154,045.04	6.10%	90,591.00	2.54%
合计	2,524,073.21	100.00%	3,566,121.12	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
第一名	1,059,080.51	41.96%
第二名	277,834.97	11.01%
第三名	173,845.10	6.89%
第四名	113,184.07	4.48%
第五名	91,845.00	3.64%
合计	1,715,789.65	67.98%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	494,549.41	590,535.53
合计	494,549.41	590,535.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,075,010.61	1,855,109.33
备用金	8,000.00	65,548.00
往来款	82,049.75	129,906.31
合计	2,165,060.36	2,050,563.64

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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	1,460,028.11			1,460,028.11
2020年1月1日余额在本期	1,460,028.11	-	-	1,460,028.11
--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	210,482.84			210,482.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,670,510.95			1,670,510.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	297,490.75	143,441.98
1 至 2 年	13,010.61	31,402.40
2 至 3 年	0	21,719.26
3 年以上	-	-
3 至 4 年	559.00	1,000,000.00
4 至 5 年	1,000,000.00	54,000.00
5 年以上	854,000.00	800,000.00
减：坏账准备	1,670,510.95	1,460,028.11
合计	494,549.41	590,535.53

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元

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	
按组合计提	1,460,028.11	210,482.84			1,670,510.95
合计	1,460,028.11	210,482.84			1,670,510.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	46.19%	800,000.00
第二名	押金保证金	800,000.00	5 年以上	36.95%	800,000.00
第三名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.60%	5,000.00
第四名	其他	65,286.03	1 年以内	3.02%	3,264.30
第五名	押金保证金	60,000.00	1 年以内	2.77%	3,000.00
合计	-	2,025,286.03	-	93.54%	1,611,264.30

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	305,562.60	-	305,562.60
在产品	12,694,095.75	-	12,694,095.75
库存商品	5,221,377.63	-	5,221,377.63
周转材料		-	
消耗性生物资产			

发出商品	5,878,816.26	-	5,878,816.26
合同履行成本			
合计	24,099,852.24	-	24,099,852.24

(续)

项目	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
原材料	910,450.12	-	910,450.12
在产品	8,644,233.61	-	8,644,233.61
库存商品	3,244,733.96	-	3,244,733.96
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	6,835,651.53	-	6,835,651.53
合同履行成本			
合计	19,635,069.22	-	19,635,069.22

(2) 存货跌价准备及合同履行成本减值准备适用 不适用**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**适用 不适用**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、合同资产****(1) 合同资产情况**适用 不适用**(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,195,490.24	2,946,665.99
理财产品	18,347,806.01	16,529,813.27
合计	21,543,296.25	19,476,479.26

其他说明：

□适用 √不适用

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	14,551,101.23	352,029.01	14,199,072.22	13,307,802.16	219,486.39	13,088,315.77	4.9%

合计	14,551,101.23	352,029.01	14,199,072.22	13,307,802.16	219,486.39	13,088,315.77	-
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------	---

(2) 坏账准备计提情况**1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2) 非交易性权益工具投资情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**21、固定资产****(1) 分类列示**适用 不适用

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,362,338.22	6,539,219.45	901,873.57	1,901,043.68	28,704,474.92
2. 本期增加金额		27,504.42	12,607.97		40,112.39
(1) 购置		27,504.42	12,607.97		40,112.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			747.35		747.35
(1) 处置或报废			747.35		747.35
4. 期末余额	19,362,338.22	6,566,723.87	913,734.19	1,901,043.68	28,743,839.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,361,333.67	3,304,667.62	825,753.89	1,780,141.46	12,271,896.64
2. 本期增加金额	919,710.90	706,801.10	19,023.60	23,750.04	1,669,285.64
(1) 计提	919,710.90	706,801.10	19,023.60	23,750.04	1,669,285.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,281,044.57	4,011,468.72	844,777.49	1,803,891.50	13,941,182.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,081,293.65	2,555,255.15	68,956.70	97,152.18	14,802,657.68

2. 期初账面价值	13,001,004.55	3,234,551.83	76,119.68	120,902.22	16,432,578.28
-----------	---------------	--------------	-----------	------------	---------------

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

□适用 √不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(7) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,534,717.56	99,275,914.56
工程物资	-	-
合计	106,534,717.56	99,275,914.56

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利慧项目（一期）	106,534,717.56		106,534,717.56	99,275,914.56		99,275,914.56
合计	106,534,717.56		106,534,717.56	99,275,914.56		99,275,914.56

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
利慧项目（一期）	130,000,000.00	99,275,914.56	7,258,803.00			106,534,717.56

合计	130,000,000.00	99,275,914.56	7,258,803.00		106,534,717.56
----	----------------	---------------	--------------	--	----------------

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
利慧项目（一期）	84.41%	84.41				自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,846,788.70	557,826.33		25,404,615.03
2. 本期增加金额		45,283.02		45,283.02
(1) 购置		45,283.02		45,283.02
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,846,788.70	603,109.35		25,449,898.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,676,274.59	388,005.87		4,064,280.46
2. 本期增加金额	557,276.16	84,659.10		641,935.26
(1) 计提	557,276.16	84,659.10		641,935.26

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,233,550.75	472,664.97		4,706,215.72
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	20,613,237.95	130,444.38		20,743,682.33
2. 期初账面价值	21,170,514.11	169,820.46		21,340,334.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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
坏账准备引起的待抵	9,424,943.98	1,413,741.60	7,803,537.65	1,170,530.65

扣所得税				
预计负债计提引起的待抵扣所得税	813,559.18	122,033.88	651,356.00	97,703.40
合计	10,238,503.16	1,535,775.48	8,454,893.65	1,268,234.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	800,970.08	600,378.63
可抵扣亏损	4,993,317.12	4,704,181.04
合计	5,794,287.20	5,304,559.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	0	615,040.60	
2021 年	1,311,745.78	1,311,745.78	
2022 年	813,349.81	873,129.10	
2023 年	1,537,442.50	1,537,442.50	
2024 年	640,718.95	366,823.06	
2025 年	690,060.08	0	
合计	4,993,317.12	4,704,181.04	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	0.00	6,400,000.00
保证借款	0.00	3,000,000.00
信用借款		0.00
利息调整	0.00	11,900.00
合计	0.00	9,411,900.00

短期借款分类的说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	20,743,556.40	14,583,297.76
合计	20,743,556.40	14,583,297.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债-预收款项	12,438,648.42	10,563,128.01
合计	12,438,648.42	10,563,128.01

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,540,142.52	15,225,534.10	13,817,517.27	2,948,159.35
2、离职后福利-设定提存计划		81,425.92	81,425.92	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,540,142.52	15,306,960.02	13,898,943.19	2,948,159.35

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	1,540,142.52	14,239,854.22	12,831,837.39	2,948,159.35
2、职工福利费		366,919.14	366,919.14	
3、社会保险费		616,575.81	616,575.81	
其中：医疗保险费		526,655.47	526,655.47	
工伤保险费		3,396.96	3,396.96	
生育保险费		86,523.38	86,523.38	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,184.93	2,184.93	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,540,142.52	15,225,534.10	13,817,517.27	2,948,159.35

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		79,693.83	79,693.83	0
2、失业保险费		1,732.09	1,732.09	0
3、企业年金缴费				
合计		81,425.92	81,425.92	0

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,483,372.87	883,607.78

消费税		
企业所得税	2,500,580.29	1,913,209.86
个人所得税	12,817.94	20,089.32
城市维护建设税	131,514.28	42,065.24
教育费附加	56,363.28	18,027.96
地方教育附加	37,575.51	12,018.64
印花税	3,699.60	2,877.60
房产税	140,000.00	
车船税		
土地使用税		
资源税		
环境保护税	4,200.00	2,972.67
合计	4,370,123.77	2,894,869.07

其他说明：

适用 不适用**41、其他应付款**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,454,878.77	1,414,587.31
合计	1,454,878.77	1,414,587.31

(1) 应付利息适用 不适用**(2) 应付股利**适用 不适用**(3) 其他应付款**适用 不适用**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付费用	1,189,878.77	619,678.08
代收及往来款		544,534.99
保证金及押金	265,000.00	250,374.24
合计	1,454,878.77	1,414,587.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	-
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
一年内支付的应付利息	175.93	-
合计	200,175.93	-

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债待转销项税	1,391,484.79	935,167.07
合计	1,391,484.79	935,167.07

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,208,092.68	-
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	9,208,092.68	-

长期借款分类的说明：

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）适用 不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款**适用 不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**(2) 专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬**适用 不适用**(2) 设定受益计划变动情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
产品保修费用	813,559.18	651,356.00	产品保修费用
合计	813,559.18	651,356.00	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,099,448.72		1,804,333.33	295,115.39	政府补助
合计	2,099,448.72		1,804,333.33	295,115.39	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
新型无菌高速大型包装数字化灌装装备项目经费	900,000.00			900,000.00				与收益相关
工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目	399,448.72			104,333.33			295,115.39	与资产相关
“广东特支计划”科技创业领军人才专项资金	800,000.00			800,000.00				与收益相关
合计	2,099,448.72			1,804,333.33			295,115.39	-

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益余额系广州市番禺区科技工业商务和信息化局市工业转型升级专项资金机器人及智能装备专项项目经费，根据【穗工信函（2016）388号】《广州市工信委、广州市财政局关于下达2016年市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目（第一批）计划的通知》约定，公司于2016年收到市财政资金补助188.00万元，2019年完成验收，其中85.00万元属于与收益相关的政府补助，已于验收后转入其他收益，103.00万元属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按资产的剩余折旧年限摊销，每期摊销计入其他收益。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	88,223,197.65	-	-	88,223,197.65
其他资本公积				
合计	88,223,197.65	-	-	88,223,197.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合							

收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	605,540.18	-282,654.91				-282,654.91		322,885.27
其他综合收益合计	605,540.18	-282,654.91				-282,654.91		322,885.27

其他说明：

适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,091,672.50	751,356.00		5,843,028.50
合计	5,091,672.50	751,356.00		5,843,028.50

其他说明：

适用 不适用

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

一营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

一营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

- 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。
- 安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,811,675.64	1,517,046.87		7,328,722.51
任意盈余公积				
合计	5,811,675.64	1,517,046.87		7,328,722.51

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,200,660.98	29,077,459.24
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	38,200,660.98	29,077,459.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,134,832.50	10,235,008.88
减：提取法定盈余公积	1,517,046.87	1,111,807.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,818,446.61	38,200,660.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,529,749.68	51,454,352.49	74,862,322.08	41,328,011.11
其他业务				

合计	88,529,749.68	51,454,352.49	74,862,322.08	41,328,011.11
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	482,814.43	211,778.57
教育费附加	206,920.48	90,757.47
地方教育附加	137,946.98	60,504.99
房产税	428,065.63	288,065.63
车船税		
土地使用税	28,003.20	28,003.20
资源税		
印花税	18,258.20	13,237.70
其他	15,845.88	13,711.53
合计	1,317,854.80	706,059.09

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,509,206.71	3,768,637.14
差旅费	646,281.84	732,898.23
业务招待费	369,162.74	434,117.02
折旧费	1,431.67	
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	824,419.53	514,664.64
预计产品质量保证损失		
业务宣传费	474,032.64	2,632,607.47
出口代理费用	450,181.32	41,867.99
产品保修费	1,409,659.19	1,126,944.83
其他	387,198.56	129,638.63
合计	10,071,574.20	9,381,375.95

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,799,989.27	3,099,481.54
差旅费	54,327.28	145,816.16
业务费		
中介服务费	542,294.03	387,354.77
咨询费		
租赁费		
折旧费	841,014.76	845,644.68
办公费	42,954.61	119,973.04
租金及水电费	75,305.44	42,193.96
业务招待费	5,502.79	101,998.41
保安费	485,179.50	527,753.52
运输费用	24,535.52	300,071.56
其他	611,867.22	608,864.69
合计	5,482,970.42	6,179,152.33

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	3,018,294.44	2,343,532.55
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
直接投入	1,775,899.81	524,332.81
折旧与摊销	348,120.06	327,398.11
其他	110,503.36	232,865.25
合计	5,252,817.67	3,428,128.72

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	591,441.35	484,465.32
减：利息收入	470,472.31	133,720.55
汇兑损益	471,980.27	150,947.30
手续费及其他	42,071.70	47,493.49
其他	-	-
合计	635,021.01	549,185.56

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,404,085.11	1,728,515.28
个税返还	2,884.75	1,454.29
疫情复工补贴	150.00	-
其他		
合计	3,407,119.86	1,729,969.57

68、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	360,590.68	268,035.55
合计	360,590.68	268,035.55

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,699,054.00	-3,147,139.84
应收票据坏账损失		

其他应收款坏账损失	-210,482.84	-481,838.69
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失	-132,542.62	-106,482.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-2,042,079.46	-3,735,460.53

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他收入	239,448.05	197,408.26	239,448.05
其他			
合计	239,448.05	197,408.26	239,448.05

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,799.00	10,000.00	21,799.00
非流动资产毁损报废损失合计		183.78	
其中：固定资产毁损报废损失		183.78	
赔偿金支出	605.33		605.33
其他		6,600.58	
合计	22,404.33	16,784.36	22,404.33

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,390,542.82	1,974,578.54
递延所得税费用	-267,541.43	-476,009.61
合计	2,123,001.39	1,498,568.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注五、57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	328,220.39	249,418.29
利息收入	128,221.58	62,178.23
其他收现营业外收入	81,507.80	85,213.99
收到押金保证金	-	174,902.77
合计	537,949.77	571,713.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,813,221.07	7,774,395.31
银行手续费及其他	64,476.03	16,600.58
往来款净额	81,476.64	79,806.43
合计	8,959,173.74	7,870,802.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	14,134,832.50	10,235,008.88
加：资产减值准备	2,042,079.46	3,735,460.53
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,669,285.64	1,686,431.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	641,935.26	437,568.07
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）	-	183.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	591,441.35	484,465.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-360,590.68	-268,035.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-267,541.43	-476,009.61
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）	-4,464,783.02	-2,878,984.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	733,564.87	-4,609,058.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,268,605.18	8,260,800.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,988,829.13	16,607,830.00
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	34,171,668.05	24,605,133.78
减：现金等价物的期初余额	24,605,133.78	25,178,162.84
现金及现金等价物净增加额	9,566,534.27	-573,029.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,171,668.05	24,605,133.78
其中：库存现金		219.59
可随时用于支付的银行存款	34,171,668.05	24,604,914.19
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	34,171,668.05	24,605,133.78
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,189,962.22	抵押借款
合计	6,189,962.22	-

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	9,269,953.53
其中：美元	1,406,522.29	6.5249	9,177,417.29

欧元			
港币	109,947.53	0.8416	92,536.24
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	7,201,841.93
其中：美元	1,103,747.48	6.5249	7,201,841.93
欧元			
港币			
合计	-	-	16,471,795.46

其他说明：

适用 不适用

一公司在香港设立的全资子公司记账本位币为港币。

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业补助款-社保基金管理中心	54,403.16	其他收益	54,403.16
科技工业补贴-番禺区财政局补助款	149,040.00	其他收益	149,040.00
专利补助-广州市财政局	5,000.00	其他收益	5,000.00
2019年下年展会费补助款-番禺区财政局	3,974.40	其他收益	3,974.40
增值税即征即退	1,271,681.39	其他收益	1,271,681.39
标准化战略专项资金-番禺区财政局	54,700.00	其他收益	54,700.00
以工代训补贴-番禺区人力资源和社会保障局	60,952.83	其他收益	60,952.83
新型无菌高速大型包装数字化灌装装备-区科技局	900,000.00	其他收益	900,000.00
市科技创新委员会科技创业领军人才特支款-区财政局	800,000.00	其他收益	800,000.00
市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目拨款-区科技工业商务和信息化局	104,333.33	其他收益	104,333.33
合计	3,404,085.11	-	3,404,085.11

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形**1) 一揽子交易：**适用 不适用**2) 非一揽子交易：**适用 不适用**5. 其他原因的合并范围变动**适用 不适用**6. 其他**适用 不适用**(七) 在其他主体中的权益****1. 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市利慧包装有限公司	重庆	重庆	包装材料	100%		投资取得
铭慧包装(香港)有限公司	香港	香港	出口销售	100%		投资取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(2) 重要的非全资子公司**适用 不适用**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**适用 不适用**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

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
罗朝炜、刘莉	2,025,000.00	2019-1-9	2022-1-8	是

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他适用 不适用**(十一) 股份支付****1. 股份支付总体情况**适用 不适用**2. 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3. 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4. 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5. 其他**适用 不适用**(十二) 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**适用 不适用**2. 或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3. 其他**适用 不适用**(十三) 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**适用 不适用**2. 利润分配情况**适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	-
经审议披露宣告发放的利润或股利	6,000,000.00

3. 销售退回适用 不适用**4. 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

(十四) 其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换、资产转让及出售**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部信息

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

(一) 应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,190,248.70
1—2 年（含 2 年）	2,569,704.16
2—3 年（含 3 年）	1,427,796.30
3—4 年（含 4 年）	6,059,853.29
4—5 年（含 5 年）	1,435,795.41
5 年以上	1,655,857.02
减：坏账准备	8,204,340.43
合 计	20,134,914.45

2、于 2020 年 12 月 31 日，不存在单项计提坏账准备的应收账款；

3、于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,339,254.88	100.00	8,204,340.43	28.95	20,134,914.45
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,531,266.33	86.56	8,204,340.43	33.44	16,326,925.90
合并范围内的应收账款	3,807,988.55	13.44			3,807,988.55
合计	28,339,254.88	100.00	8,204,340.43	28.95	20,134,914.45

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,849,985.07	100.00	6,733,083.20	24.18	21,116,901.87
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,874,016.70	89.31	6,733,083.20	27.07	18,140,933.5
合并范围内的应收账款	2,975,968.37	10.69			2,975,968.37
合计	27,849,985.07	100.00	6,733,083.20	24.18	21,116,901.87

——按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,382,260.15	1,138,226.02	10.00
1—2 年 (含 2 年)	2,569,704.16	462,546.75	18.00
2—3 年 (含 3 年)	1,427,796.30	499,728.71	35.00
3—4 年 (含 4 年)	6,059,853.29	3,514,714.91	58.00
4—5 年 (含 5 年)	1,435,795.41	933,267.02	65.00
5 年以上	1,655,857.02	1,655,857.02	100.00
合计	24,531,266.33	8,204,340.43	28.95

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,733,083.20	1,471,257.23				8,204,340.43
合计	6,733,083.20	1,471,257.23				8,204,340.43

5、于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
铭慧包装（香港）有限公司	合并范围内关联方	3,807,988.55	13.44	-
第二名	非关联方	3,708,825.16	13.09	2,151,118.59
第三名	非关联方	2,358,204.81	8.32	235,820.48
第四名	非关联方	1,520,000.00	5.36	152,000.00
第五名	非关联方	1,304,980.00	4.60	756,888.40
合计		12,699,998.52	44.81	3,295,827.47

6、于 2020 年 12 月 31 日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

(二) 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	90,249,153.25	88,620,892.50
减：信用损失准备	868,574.54	850,968.06
小 计	89,380,578.71	87,769,924.44
合 计	89,380,578.71	87,769,924.44

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,761,490.75
1—2 年（含 2 年）	1,310,000.00
2—3 年（含 3 年）	31,610,421.00
3—4 年（含 4 年）	21,241,522.93
4—5 年（含 5 年）	15,141,083.93
5 年以上	19,184,634.64
减：坏账准备	868,574.54

合 计	89,380,578.71
-----	---------------

(2) 其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,064,000.00	854,000.00
备用金	-	62,548.00
内部往来款	89,103,662.50	87,633,662.50
往来款及其他	81,490.75	70,682.00
合 计	90,249,153.25	88,620,892.50

(3) 本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	850,968.06			850,968.06
会计政策变更影响				
2020 年 1 月 1 日余额	850,968.06			850,968.06
本期计提	17,606.48			17,606.48
本期转回				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额	868,574.54			868,574.54

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提	850,968.06	17,606.48				868,574.54
单项计提						
合 计	850,968.06	17,606.48				868,574.54

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合 计的比例(%)	信用损失准 备金额
重庆市利慧包装有 限公司	往来及代垫费用	89,103,662.50	98.73	-
第二名	押金保证金	800,000.00	0.89	800,000.00
第三名	押金保证金	100,000.00	0.11	5,000.00
第四名	其他	65,286.03	0.07	3,264.30

第五名	押金保证金	60,000.00	0.07	3,000.00
合 计		90,128,948.53	99.87	811,264.30

(6) 于 2020 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 于 2020 年 12 月 31 日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,925,419.88		39,925,419.88	39,925,419.88		39,925,419.88
合计	39,925,419.88		39,925,419.88	39,925,419.88		39,925,419.88

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市利慧包装有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
铭慧包装（香港）有限公司	9,925,419.88			9,925,419.88		
小 计	39,925,419.88			39,925,419.88		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,355,918.48	45,312,407.10	65,135,600.35	33,389,509.07
其他业务				
合 计	81,355,918.48	45,312,407.10	65,135,600.35	33,389,509.07

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	360,590.68	268,035.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,587.80
合 计	360,590.68	256,447.75

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收		

返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,132,403.72	详见附注五、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	360,590.68	详见附注五、68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	217,043.72	详见附注五、74 及五、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150.00	详见附注五、67
小计	2,710,188.12	
减：所得税影响额	406,528.22	
少数股东权益影响额		
合计	2,303,659.90	

其他说明：

适用 不适用**2. 净资产收益率及每股收益**适用 不适用

单位：元

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	6.99%	0.24	0.24
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.20	0.20

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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。

广州市铭慧机械股份有限公司

2020 年年度报告

证券简称：铭慧股份

证券代码：833822

公告编号：2021-013

主办券商：申万宏源承销保荐

文件备置地址：

公司董秘办公室