

证券代码：831338

证券简称：山东信和

主办券商：中泰证券



山东信和

NEEQ : 831338

山东信和造纸工程股份有限公司

Shandong Xinhe Paper-Making Engineerinsg Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



荣获“2020 年山东省轻工机械协会第八届理事会会长单位”证书



荣获“2020 年山东省轻工机械协会新旧动能转化标杆企业”证书。



2020 年 11 月，公司被国家知识产权局授予“一种造纸工艺”的发明专利证书



2020 年 11 月，公司被国家知识产权局授予“一种造纸用纸浆热压设备”的发明专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	106

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。

公司负责人张磊、主管会计工作负责人任晓静及会计机构负责人（会计主管人员）任晓静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告。董事会表示理解。公司将努力采取有效措施，消除审计报告中保留意见事项对公司的影响，积极维护广大投资者和公司的利益。保留意见所涉事项不属于明显违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

【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
公司合作供应商不能按期交货，导致公司延期交付纸机、并产生因拖期交付纸机逾期罚款的风险	<p>公司主营业务是造纸设备的总承包，期间需要采购一些大型的配套设备，由于供应商不能合理安排生产，公司无法控制供应商按期交货时间，将会严重影响公司交付设备的正常时间，且及有可能产生因逾期交付设备而产生的罚款。</p> <p>应对措施：公司将严格筛选合格供应商，保持长期和合作关系，及时了解供应商订单生产状况，同时储备多家供应商，降低供应商不能按时交货带来的风险。</p>

技术开发与核心技术人员流失的风险	<p>公司产品持续技术创新，其中关键技术、产品结构调整需要以公司的核心技术人员为主导，公司各项核心技术也是由以核心技术人员为主的研发团队获得。如果公司核心技术人员流失、关键技术失密、将对公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：完善绩效体系，让优秀的员工脱颖而出；加大培训力度、招聘力度、并研究股权激励等方式，留住人才，并持续吸引人才。</p>
客户不能按时完成接收公司产品的风险	<p>公司从承接订单到设备交货验收面临较长的生产周期，下游造纸企业需要经过厂房建设（扩建）、环保配套设施建设、环保测评、项目审批等流程，若下游客户未能如期完成上述规划，公司产品面临无法交货而暂时搁置的风险。</p> <p>应对措施：加强与客户方面工程进展的交流与沟通，及时判断项目进展方面出现的预期风险，尽量避免由于公司产品已生成完成但由于客户方面原因无法交付、无法验收造成的无法确认收入或产品搁置的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、山东信和	指	山东信和造纸工程股份有限公司
聊城科玛	指	聊城科玛出口有限公司（公司全资子公司）
信和广友	指	聊城信和广友机电有限公司（公司全资子公司）
主办券商、中泰证券	指	主办券商、中泰证券
会计事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
流浆箱	指	可有效地提高纸页的强度的关键部件；沿纸机横向均匀的分布纸料，决定纸幅的横向定量分布；确保浆速与网速相协调，决定纸幅的纵向定量分布，其结构和性能对纸页的形成和纸张的质量具有决定性作用
新月型卫生纸机	指	一种现代化卫生纸机，具有高效、节能、低耗、智能、环保等优点

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东信和造纸工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xinhe Paper-Making Engineering Co., Ltd. -
证券简称	山东信和
证券代码	831338
法定代表人	张磊

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张磊
联系地址	山东省聊城市开发区黄河路 26 号
电话	0635-2998677
传真	0635-2936777
电子邮箱	lcxinhe@126.com
公司网址	www.sdxinhe.cn
办公地址	公司二楼董事长办公室
邮政编码	252000
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	公司综合办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 22 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 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-印刷、制药、日化、及日用品生产专用设备制造-制浆和造纸专用设备制造（C3541）
主要业务	造纸工程总包，造纸机整机的设计、组装、生产与销售，造纸机部件的设计、生产与销售，钢制烘缸生产与销售
主要产品与服务项目	造纸工程总包，造纸机整机的设计、组装、生产与销售，造纸机部件的设计、生产与销售，钢制烘缸生产与销售
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）	39,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	张磊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张磊、王英），一致行动人为（张冉（张磊弟弟）、杨恩泽（张磊、王英女婿））

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	9137150055090782X1	否
注册地址	聊城经济开发区黄河路 26 号	否
注册资本	39,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕瑞青	孔园园
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	135,534,482.73	147,471,123.61	-8.09%
毛利率%	7.87%	14.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,327,119.46	-1,630,278.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,957,962.83	-1,541,231.97	-
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)	-39.11%	-6.27%	-
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)	-42.07%	-5.92%	-
基本每股收益	-0.21	-0.04	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,859,173.92	267,788,117.30	18.70%
负债总计	299,560,998.34	242,331,440.08	23.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,298,175.58	25,456,677.22	-28.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.65	-27.69%
资产负债率%(母公司)	93.69%	91.93%	-
资产负债率%(合并)	94.24%	90.49%	-
流动比率	92.87%	91.46%	-
利息保障倍数	-8.23	0.54	-

(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	18,928,203.25	28,665,166.82	-33.97%
应收账款周转率	854.94%	807.01%	-
存货周转率	73.98%	69.77%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.70%	-5.39%	-
营业收入增长率%	-8.09%	72.47%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	39,000,000	39,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	331,455.30
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）	410,359.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,434.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,996.80
非经常性损益合计	708,252.31
所得税影响数	77,408.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	630,843.37

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(一) 会计政策变更**(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日(变更后)
流动资产：				
应收账款	14,370,062.90			
减：转出至合同资产		1,779,256.95		
减：转出至其他流动资产		263,243.05		
重新计量：收入确认时点的变化				
按新收入准则列示的余额				12,327,562.90
合同资产				
加：自应收账款转入		1,779,256.95		
自其他应收款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				1,779,256.95
其他流动资产	847,049.41			
加：自应收账款转入		263,243.05		
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				1,110,292.46
流动负债：				

预收账款	180,083,752.51			
减：转出至合同负债		159,366,152.66		
转出至其他流动负债		20,717,599.85		
按新收入准则列示的余额				-
合同负债				
加：自预收账款转入		159,366,152.66		
重新计量：根据新收入准则确认				159,366,152.66
按新收入准则列示的余额				
其他流动负债				
加：自预收账款转入		20,717,599.85		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				20,717,599.85

b、对公司财务报表的影响

②对 2020 年 1 月 1 日留存收益的影响：无。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(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

公司属于造纸专用设备制造业，是造纸专用设备及服务供应商，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术团队，并拥有 20 项专利和货物进出口资质。公司为中、高端生活用纸厂商提供具有高效、节能、环保、智能、低耗等优势的新月型卫生纸机，近年来公司在国内建立了稳定的客户群，同时将产品销往欧洲、东南亚、中东、非洲多个国家，并与以上国家和地区的厂家签订了授权代理协议，进一步拓展以上国家和地区的业务范围。公司为客户提供高质量、高性能的造纸机整体、关键部件及其更新和调试的专业服务，满足国内外客户的生产经营需求。公司设有市场部、负责投标和开拓业务，收入主要来源于纸机整体、备件产品的直接销售。

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

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,115,802.81	1.29%	4,518,043.47	1.69%	-8.90%
应收票据	70,990,000.00	22.33%	4,580,000.00	1.71%	1,450.00%
应收账款	10,484,682.50	3.30%	14,370,062.90	5.37%	-27.04%
存货	149,970,092.97	47.18%	173,711,859.50	64.87%	-13.67%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	33,370,000.25	10.50%	38,490,542.56	14.37%	-13.30%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	14,500,000.00	4.56%	14,850,000.00	5.55%	-2.36%
长期借款					
预付账款	27,106,699.81	8.53%	20,199,887.63	7.54%	34.19%
预收账款	-	-	180,083,752.51	67.25%	-100.00%
其他应付款	474,876.51	0.15%	22,780,922.98	8.51%	-97.92%
其他流动负债	92,048,724.41	28.96%			100%
资产总计	317,859,173.92	-	267,788,117.30	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：期末较期初增加66,410,000.00元，同比增长1450.00%，主要原因是为降低坏账风险，本期公司要求客户优先采用票据结算方式，降低应收账款风险敞口。

2、预付账款：期末较期初增加 6,906,812.18 元，同比增长 34.19%，主要是为应对疫情，供应商也强化了收款管理，导致公司采购备货时预付款项增加。

3、其他应付款：期末较期初减少 22,306,046.47 元，同比降幅 97.92%，主要原因为本期往来借款大幅减少。

4、其他流动负债期末余额 92,048,724.41 元,上期为零，主要原因为本期发生待转销项税额 21,058,724.41 元，已背书未到期的应收票据 70,990,000.00 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	135,534,482.73	-	147,471,123.61	-	-8.09%
营业成本	124,869,496.33	92.13%	126,610,817.59	85.85%	-1.38%
毛利率	7.87%	-	14.15%	-	-
销售费用	2,250,623.81	1.66%	4,422,593.72	3.00%	-49.11%
管理费用	5,883,306.62	4.34%	5,587,878.51	3.79%	5.29%
研发费用	6,215,725.97	4.59%	6,969,210.53	4.73%	-10.81%
财务费用	893,914.23	0.66%	1,548,282.15	1.05%	-42.26%
信用减值损失	-1,990,686.79	-1.47%	-1,465,866.52	-0.99%	-
资产减值损失	-778,239.18	-0.57%	-1,014,901.35	-0.69%	-
其他收益	37,040.42	0.03%	-	-	-
投资收益	12,434.53	0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	331,455.30	0.24%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,308,634.52	-5.39%	-603,205.03	-0.41%	1,111.63%
营业外收入	416,901.56	0.31%	566,058.12	0.38%	-26.35%
营业外支出	89,579.50	0.07%	668,774.38	0.45%	-86.61%
净利润	-8,327,119.46	-6.14%	-1,630,278.23	-1.11%	410.78%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期减少11,936,640.88元，同比降幅8.09%，主要原因是公司前期多份订单在2020年末未组装完毕且未完成试机不符合确认收入条件，导致2020年营业收入有所下降。

2、营业成本本期较上期减少1,741,321.26元，同比降幅1.38%，与收入正相关。报告期内公司毛利率为7.87%，较上期下降6.28个百分点，主要是为开拓市场，本期签订的合同价格比去年略低，导致综合毛利率有所下降。

3、本期亏损较上期增加6,696,841.23元，主要受本期毛利较上期减少10,195,319.62元影响。

(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	135,389,615.47	147,471,123.61	-8.19%
其他业务收入	144,867.26	-	-
主营业务成本	124,869,496.33	126,610,817.59	-1.38%
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%
卫生纸机	125,643,032.95	118,319,991.14	5.83%	-5.48%	3.02%	-7.77%
部件产品	9,746,582.52	6,549,505.19	32.80%	-32.99%	-44.29%	13.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生重大变化，卫生纸机的销售依旧是公司主要收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	甘肃国合技术经贸进出口有限公司	21,933,159.66	16.18%	否
2	浙江荣晟环保纸业业有限公司	20,607,895.36	15.20%	否
3	沁阳市宏都纸业业有限公司	21,238,584.00	15.67%	否
4	陕西法门寺纸业有限责任公司	10,683,421.94	7.88%	否
5	聊城市坤晟环保科技股份有限公司	10,265,486.73	7.57%	否
合计		84,728,547.69	62.50%	-

(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	山东聊城凯恩机械设备有限公司	7,311,888.48	8.01%	否
2	江苏大明精工制造有限公司	6,064,312.52	6.65%	否
3	淄博大明通顺不锈钢有限公司	5,895,566.18	6.46%	否
4	江苏正伟造纸机械有限公司	4,892,534.51	5.36%	否
5	杭州美辰纸业业有限公司	4,440,000.00	4.87%	否
合计		28,604,301.69	31.35%	-

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	18,928,203.25	28,665,166.82	-33.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,038,600.16	-1,234,788.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,454,187.40	-32,517,129.84	-

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额18,928,203.25元，较上年减少9,736,963.57元，主要是收到的税费返还较上期大幅减少（主要受疫情影响，2020年出口订单大幅减少，造成出口退税额大幅减少）。

报告期内，公司亏损8,327,119.46元，与经营活动产生的现金流量净额差异为27,255,322.71元，主要原因系本期计提信用减值损失和资产减值准备合计2,768,925.97元，计提固定资产折旧6,375,130.21元，递延所得税资产减少1,470,057.14元，存货减少29,226,381.83元，经营性应收项目增加（主要是应收票据增加）67,733,984.88元，经营性应付项目增加（主要是待转销项税和已背书未到期的应收票据增加）50,730,135.74元。

(2) 投资活动产生现金净流出1,038,600.16元，较去年减少流出196,187.90元，投资活动保持稳定。

(3) 筹资活动产生现金净流出 14,454,187.40 元，较去年减少流出 18,062,942.44 元，主要是偿还债务支付的现金较上期明显减少。

（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
聊城科玛进出口有限公司	控股子公司	造纸设备进出口	14,775,214.29	-3,163,857.16	696,072.75	-994,042.06
聊城信和广友机电有限公司	控股子公司	造纸设备生产	13,606,230.61	-6,751,700.93	0.00	-3,009,562.45

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司聊城科玛进出口有限公司主营业务为造纸机械产品的销售，是公司的外贸业务窗口；聊城信和广友机电有限公司已将所有业务转移到山东信和公司，不再从事生产经营活动，所以收入为零。

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

2020年公司整体销售业绩呈上升趋势，公司先后与秦皇岛凡南纸业股份有限公司签订2台型号分别为5600/1300新月型卫生纸机、5600/800长网擦手纸机合同；与河北域硕新材料科技有限公司签订了2台型号分别为2850/1300新月型卫生纸机、的合同、3600/600长网擦手纸机合同；与沐川禾丰纸业有限责任公司签订了6台2850新月型卫生纸机合同；与泰盛（江西）生活用品有限公司签订2台3600/800长网多缸擦手纸机。公司在不断开拓市场的同时努力提升自己的技术能力和专业技术水平，共有18项专利和货物进出口资质。

1、 财务状况

报告期末，公司资产总额为317,859,173.92元，较期初增长18.70%，负债总额为18298175.58元，较期初降幅23.62%，2020年公司资产负债都较去年稍有增加，各项业务平稳发展。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入135,534,482.73元，较去年减少8.09%，主要原因是主要原因是公司前

期多份订单在2020年未组装完毕且未完成试机不符合确认收入条件，导致2020年营业收入有所下降。归属于挂牌公司股东的净利润-8,327,119.46元，较上年同期的-1,630,278.23, 增加亏损6,696,841.23元。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为18,928,203.25元，继续保持了良好的经营活动现金流获取能力，为公司的正常生产运营提供了良好的资金支持；投资活动产生的现金流量净额-1,038,600.16元，较去年减少流出196,187.90元，投资活动保持稳定；报告期内筹资活动产生的现金净流出14,454,187.40元，较去年减少流出18,062,942.44元，主要是偿还债务支付的现金较上期明显减少。

随着公司近两年新型纸机的不断推出，高质量低能耗的产品逐渐获得了市场的高度认可，公司新增订单及潜在合作意向的客户较多，公司未来业绩具备较好的成长性；为了获取订单，公司在投标时往往报价很低，造成产品毛利很低，毛利低不足以支撑期间费用的支出及信用减值损失的计提，造成连续多年亏损。公司扭亏为盈的出路在于尽快推出具有核心市场竞争力的明星产品，从而在投标中占据主动，获得产品溢价权，增加产品毛利率和毛利，才能实现良性健康的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,800,000.00	25,664,249.10	34,464,249.10	188.35%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
河北金博士	公司	买卖合同	22,414,165.00	122.49%	否	2020年8月

卫生用品有限公司		纠纷				28 日
总计	-	-	22,414,165.00	122.49%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至报告期末，上述案件已移送上海市浦东新区人民法院处理。

截至本报告披露日，上海市浦东新区人民法院已裁定按撤诉处理，对公司未构成不利影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	14,500,000.00
4. 其他	30,000,000.00	50,000.00

(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	2014年6月16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	2014年6月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年6月16日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年6月16日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体股东、监事、高级管理人员出具了避免同行业竞争的承诺，报告期内，全体股东、董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具减少和规范关联交易的承诺，报告期内，全体

股东、董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

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	14,902,500	38.21%		14,902,500	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	12,314,500	31.58%	300,000	12,614,500	32.34%
	董事、监事、高管	803,000	2.06%		803,000	2.06%
	核心员工	135,000	0.35%		135,000	0.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,097,500	61.79%		24,097,500	61.79%
	其中：控股股东、实际控制人	21,127,500	54.17%		21,127,500	54.17%
	董事、监事、高管	2,970,000	7.62%		2,970,000	7.62%
	核心员工					
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张磊	28,215,000	300,000	28,515,000	73.12%	21,127,500	7,387,500	-	-
2	王英	5,227,000		5,227,000	13.40%		5,227,000	-	-
3	张冉	1,050,000		1,050,000	2.69%		1,050,000	-	-
4	杨恩泽	900,000		900,000	2.31%	675,000	225,000	-	-
5	张玉胜	810,000		810,000	2.08%	607,500	202,500	-	-
6	高利民	750,000		750,000	1.92%	562,500	187,500	-	-
7	夏吉瑞	750,000		750,000	1.92%	562,500	187,500	-	-
8	王玉春	563,000		563,000	1.44%	562,500	500	-	-
9	张辉	300,000		300,000	0.77%		300,000	-	-
10	张波	60,000		60,000	0.15%		60,000	-	-

合计	38,625,000	300,000	38,925,000	99.80%	24,097,500	14,827,500	-	-
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人张磊、王英系夫妻关系；杨恩泽系张磊、王英女婿；张冉系张磊弟弟。除此之外，前十名股东间无关联关系。

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

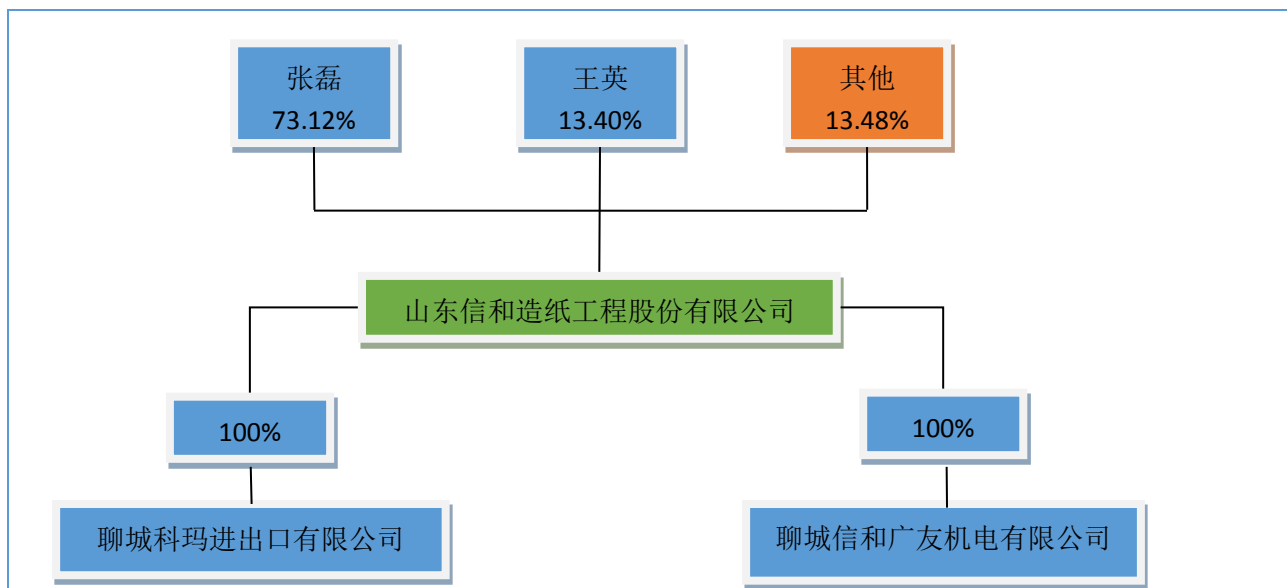
报告期末，张磊持有公司 73.12% 的股份，为公司控股股东。基本情况如下：

张磊，男，1962 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1978 年 7 月毕业于聊城一中；1978 年 7 月至 1979 年 12 月待业在家；1979 年 12 月至 1981 年 12 月为 54822 部队战士；1981 年 12 月至 1985 年 9 月就职聊城机械设备厂职工，期间 1983 年 9 月至 1985 年 9 月在中央电大学习；1985 年 9 月至 1993 年 8 月就职于山东第二轻工业机械厂担任工会干事；1993 年 8 月至 1999 年 5 月就职于山东第二轻工业机械厂任销售科副科长；1999 年 5 月至 2007 年 6 月创立公司，任执行董事兼总经理；2007 年 6 月，创立信和广友有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 4 月至今任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张磊和王英。王英持有公司 13.40% 的股份，张磊与王英为夫妻关系，二人合计持有 86.52% 的股份。王英基本情况如下：

王英，女，1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1980 年至 2001 年就职于山东第二轻工业机械厂；2001 年至 2004 年 9 月，自由职业；2004 年 10 月至今，经营大清花饺子饭店。报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司股权结构图如下：



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	银行借款	中国银行聊城高新区支行	银行	9,500,000.00	2020年11月26日	2021年11月26日	3.85%

2	银行借款	恒丰银行股份有限公司聊城分行	银行	5,000,000.00	2020年12月8日	2021年12月8日	4.35%
3	银行借款	中国工商银行聊城市开发区支行	银行	4,750,000.00	2020年1月7日	2020年12月26日	4.785%
4	银行借款	中国银行股份有限公司聊城东昌支行	银行	6,850,000.00	2019年12月18日	2020年12月18日	5.22%
5	银行借款	德州银行股份有限公司聊城分行	银行	6,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月17日	5.22%
6	银行借款	中国银行股份有限公司聊城东昌支行	银行	2,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月12日	4.86%
合计	-	-	-	34,100,000.00	-	-	-

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

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
张磊	董事长兼总经理	男	1962 年 6 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
高利民	董事兼副总经理	男	1952 年 5 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
夏吉瑞	董事兼副总经理	男	1968 年 4 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
王玉春	董事兼副总经理	男	1972 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
张玉胜	董事	男	1976 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
杨恩泽	董事	男	1986 年 2 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
韩美营	监事会主席	男	1979 年 3 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
庄庆刚	监事	男	1977 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
刘飞	监事	男	1984 年 3 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
任晓静	财务负责人	女	1973 年 5 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事杨恩泽系控股股东、实际控制人、董事长张磊女婿，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，以及各自与控股股东、实际控制人张磊、王英之间都不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

张磊	董事长兼总经理	28,215,000	300,000	28,515,000	73.12%	-	-
杨恩泽	董事	900,000		900,000	2.31%	-	-
张玉胜	董事	810,000		810,000	2.08%	-	-
夏吉瑞	董事兼副总经理	750,000		750,000	1.92%	-	-
王玉春	董事兼副总经理	563,000		563,000	1.44%	-	-
高利民	董事兼副总经理	750,000		750,000	1.92%	-	-
韩美营	监事会主席	-	-	-	-	-	-
庄庆刚	监事	-	-	-	-	-	-
刘飞	监事	-	-	-	-	-	-
任晓静	财务负责人	-	-	-	-	-	-
合计	-	31,988,000	-	32,288,000	82.79%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任晓静	无	新任	财务总监	换届任命

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

任晓静，女，汉族，1973 年 05 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1996年7月---2000 年 6 月就职于聊城市进出口公司；2000 年 7 月---2004 年 7 月自由职业；2004 年 11---2014 年 3 月就职于艾雅贵（聊城）食品有限公司；2014 年 4 月---2020 年 1 月就职于山东博奥克生物科技有限公司；2020 年 2 月---2020 年 7 月自由职业；2020 年 8 月至今就职于山东信和造纸工程股份有限公司担任财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	4	5	10
生产人员	107		11	96
销售人员	8			8
技术人员	17	1	1	17
财务人员	3	1		4
员工总计	146	6	17	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	22	23
专科	44	44
专科以下	78	66
员工总计	146	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训

报告期内，公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

2、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府企业工资指导线等相关要求。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张波	无变动	无	60,000	0	60,000
俞欣	无变动	无	30,000	0	30,000
王保河	无变动	无	30,000	0	30,000
张景秀	无变动	无	15,000	0	15,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、并形成以《公司章程》为核心的《股东和股东大会议事制度》、《董事会议事制度》、《监事会议事制度》、《总经理及其他高级管理人员管理制度》、《财务会计制度》、《通知和公告制度》等内部管理制度，构成的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、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求。

4、 公司章程的修改情况

为适应修订后的《公司治理规则》和《信息披露规则》要求，2020年4月14日公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程》的议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2020年6月24日公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈2019年度董事会工作报告〉》等；</p> <p>2、2020年8月28日公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于〈2020年半年度报告〉的议案》；</p> <p>3、2020年9月14日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于提名张磊先生继任公司第三届董事会董事的议案》等；</p> <p>4、2020年9月30日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》等；</p> <p>5、2020年12月25日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2020年6月24日公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告》等；</p> <p>2、2020年8月28日公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于〈2020年半年度报告〉的议案》；</p> <p>3、2020年9月14日公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于提名韩美营先生继任公司第三届监事会股东代表监事的议案》等；</p> <p>4、2020年9月30日公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2020年7月16日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于〈2019年度董事会工作报告〉的议案》等；</p> <p>2、2020年01月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2020年6月23日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>4、2020年9月24日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》等；</p> <p>5、2020年9月24日，公司召开2020年第四次</p>

		<p>临时股东大会，审议通过《关于提名张磊先生继任第三届董事会董事的议案》等；</p> <p>6、2020 年12月25日，公司召2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”运作基本规范，

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

2、董事会：目前公司董事会为 6 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3. 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员独立。

4. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司财产独立。

5. 机构独立：公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，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

2015 年 4 月 12 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚太审字（2021）第 01110433 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕瑞青	孔园园
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110433 号

山东信和造纸工程股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了山东信和造纸工程股份有限公司（以下简称山东信和公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了山东信和公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

2018 年 5 月，河北兴荣纸业有限公司（以下简称“兴荣公司”）与山东信和公司签订《加工承揽（定作）合同》（以下简称“合同”），委托山东信和公司定作新月型卫生纸机 1 台，合同含税金额为 11,400,000.00

元。据山东信和公司提供的发货单显示 2018 年 9 月-2019 年 6 月陆续对兴荣公司进行设备发货，2019 年 7 月和 2020 年 1 月因设备维修而进行部分配件发货。双方存在诉讼，具体诉讼情况，详见附注、十一。根据山东信和公司提供的银行回单及山东信和公司与高广甫签订的抵款协议显示，2018 年 5 月至 2020 年 1 月期间，由山东信和公司的债权方高广甫代收兴荣公司支付的 8,000,000.00 元，用来抵减山东信和公司欠高广甫 8,000,000.00 元。2018 年 12 月山东信和公司将“201815 烘缸”发货至兴荣公司，2018 年 12 月 31 日该烘缸账面余额 793,981.17 元。2019 年 6 月山东信和公司将账面结存的 1,190,274.25 元的“201815 烘缸”从在产品转入研发费用中，2019 年 12 月 31 日该合同下结存的在产品期末账面余额为 7,387,536.71 元。2020 年 12 月 31 日该合同下结存的发出商品期末账面余额为 7,448,437.14 元。针对上述行为，我们无法获取充分、适当的审计证据证明 2019 年的研发费用的准确性、2019 年 12 月 31 日存货的准确性、2019 年 12 月 31 日存货分类的恰当性。同时考虑到对 2020 年期末存货的影响，我们无法为该合同下的存货计价和分摊获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于山东信和公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

山东信和公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

山东信和公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东信和公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东信和公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东信和公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东信和公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东信和公司不能持续经营。

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

（六）就山东信和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕瑞青

中国·北京

中国注册会计师：孔园园

二零二一年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,115,802.81	4,518,043.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	1,650,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	70,990,000.00	4,580,000.00
应收账款	六、（四）	10,484,682.50	14,370,062.90
应收款项融资	六、（五）	6,740,000.00	
预付款项	六、（六）	27,106,699.81	20,199,887.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	2,331,824.57	3,418,857.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	149,970,092.97	173,711,859.50
合同资产	六、（九）	3,935,144.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	865,324.11	847,049.41
流动资产合计		278,189,571.68	221,645,760.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	33,370,000.25	38,490,542.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	4,054,050.00	4,127,760.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	777,557.39	229,625.03
递延所得税资产	六、(十四)	1,460,070.77	2,930,127.91
其他非流动资产	六、(十五)	7,923.83	364,301.61
非流动资产合计		39,669,602.24	46,142,357.11
资产总计		317,859,173.92	267,788,117.30
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	14,500,000.00	14,850,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	18,259,219.61	21,981,177.93
预收款项	六、(十八)		180,083,752.51
合同负债	六、(十九)	161,990,187.81	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)		
应交税费	六、(二十一)	12,287,990.00	2,635,586.66
其他应付款	六、(二十二)	474,876.51	22,780,922.98
其中：应付利息		49,454.86	100,592.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十三)	92,048,724.41	

流动负债合计		299,560,998.34	242,331,440.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		299,560,998.34	242,331,440.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	11,994,276.23	11,994,276.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十六）	3,958,912.42	2,790,294.60
盈余公积	六、（二十七）	20,182.75	20,182.75
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	-36,675,195.82	-28,348,076.36
归属于母公司所有者权益合计		18,298,175.58	25,456,677.22
少数股东权益			
所有者权益合计		18,298,175.58	25,456,677.22
负债和所有者权益总计		317,859,173.92	267,788,117.30

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(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		3,509,990.51	4,279,747.28
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		70,990,000.00	4,580,000.00
应收账款	十三、（一）	12,353,354.34	9,369,062.85
应收款项融资		6,740,000.00	
预付款项		27,040,957.91	16,709,924.61
其他应收款	十三、（二）	4,317,207.61	5,039,206.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,689,024.11	166,480,131.73
合同资产		3,935,144.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		509,887.79	
流动资产合计		265,085,567.18	206,458,073.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,260,456.50	2,260,456.50
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		30,604,748.89	35,476,640.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		777,557.39	229,625.03
递延所得税资产		4,026,773.86	4,973,950.61
其他非流动资产		7,923.83	364,301.61
非流动资产合计		37,677,460.47	43,304,974.30
资产总计		302,763,027.65	249,763,047.66
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	12,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,209,881.17	19,038,459.50
预收款项			172,247,577.80

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		12,213,193.02	2,825,015.67
其他应付款		360,883.47	22,657,042.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		148,124,959.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		90,246,244.75	
流动负债合计		283,655,162.04	229,618,095.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		283,655,162.04	229,618,095.89
所有者权益：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,949,092.04	12,949,092.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,958,912.42	2,790,294.60
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-36,800,138.85	-34,594,434.87
所有者权益合计		19,107,865.61	20,144,951.77
负债和所有者权益合计		302,763,027.65	249,763,047.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		135,534,482.73	147,471,123.61
其中：营业收入	六、(二十九)	135,534,482.73	147,471,123.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,455,121.53	145,593,560.77
其中：营业成本	六、(二十九)	124,869,496.33	126,610,817.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	342,054.57	454,778.27
销售费用	六、(三十一)	2,250,623.81	4,422,593.72
管理费用	六、(三十二)	5,883,306.62	5,587,878.51
研发费用	六、(三十三)	6,215,725.97	6,969,210.53
财务费用	六、(三十四)	893,914.23	1,548,282.15
其中：利息费用		756,065.12	1,530,555.45
利息收入		2,913.93	18,331.43
加：其他收益	六、(三十五)	37,040.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	12,434.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,990,686.79	-1,465,866.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-778,239.18	-1,014,901.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	331,455.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,308,634.52	-603,205.03
加：营业外收入	六、(四十)	416,901.56	566,058.12
减：营业外支出	六、(四十一)	89,579.50	668,774.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,981,312.46	-705,921.29
减：所得税费用	六、(四十二)	1,345,807.00	924,356.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,327,119.46	-1,630,278.23

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）		-8,327,119.46	-1,630,278.23
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）		-8,327,119.46	-1,630,278.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,327,119.46	-1,630,278.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,327,119.46	-1,630,278.23
(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）		-0.21	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.04

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、(四)	147,309,967.53	135,252,307.09
减：营业成本	十四、(四)	134,358,049.47	116,314,482.87

税金及附加		137,103.31	135,649.43
销售费用		1,477,201.26	1,022,169.22
管理费用		5,175,471.61	4,345,051.58
研发费用		6,215,725.97	6,969,210.53
财务费用		842,557.66	1,454,169.25
其中：利息费用		728,255.12	1,462,554.49
利息收入		56.66	17,131.12
加：其他收益		34,948.71	
投资收益（损失以“-”号填列）		723.27	
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）		-2,597,148.10	-2,898,332.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,594,452.87	-420,743.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		331,455.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,531,709.70	1,692,498.58
加：营业外收入		236,631.83	423,000.12
减：营业外支出		87,699.50	666,453.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,382,777.37	1,449,045.36
减：所得税费用		822,926.61	965,407.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,205,703.98	483,637.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,205,703.98	483,637.55
（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		-2,205,703.98	483,637.55
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		49,572,256.80	60,107,224.52
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		1,617,798.25	11,322,508.09
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	6,199,856.86	6,411,282.59
经营活动现金流入小计		57,389,911.91	77,841,015.20
购买商品、接受劳务支付的现金		21,269,876.24	31,258,047.01
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		8,181,909.69	9,304,256.49
支付的各项税费		1,018,395.84	1,634,952.53
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	7,991,526.89	6,978,592.35
经营活动现金流出小计		38,461,708.66	49,175,848.38
经营活动产生的现金流量净额		18,928,203.25	28,665,166.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十五）	10,012,434.53	
投资活动现金流入小计		10,012,434.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,034.69	1,234,788.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十六）	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		11,051,034.69	1,234,788.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,038,600.16	-1,234,788.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,250,000.00	31,350,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十七）	10,769,350.00	26,947,000.00
筹资活动现金流入小计		30,019,350.00	58,297,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	37,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		692,537.40	1,603,960.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	24,181,000.00	51,360,168.91
筹资活动现金流出小计		44,473,537.40	90,814,129.84
筹资活动产生的现金流量净额		-14,454,187.40	-32,517,129.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,669.42	2,489.79
五、现金及现金等价物净增加额		3,446,085.11	-5,084,261.29
加：期初现金及现金等价物余额		669,717.70	5,753,978.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,115,802.81	669,717.70

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(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		59,292,048.86	75,715,543.89
收到的税费返还		678.81	
收到其他与经营活动有关的现金		7,686,505.10	4,188,090.40
经营活动现金流入小计		66,979,232.77	79,903,634.29
购买商品、接受劳务支付的现金		21,136,314.15	29,461,078.82

支付给职工以及为职工支付的现金		5,430,725.51	8,931,372.44
支付的各项税费		749,470.57	1,307,157.40
支付其他与经营活动有关的现金		23,107,464.72	7,033,445.58
经营活动现金流出小计		50,423,974.95	46,733,054.24
经营活动产生的现金流量净额		16,555,257.82	33,170,580.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,723.27	
投资活动现金流入小计		1,000,723.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,034.69	1,234,788.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,051,034.69	1,234,788.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,050,311.42	-1,234,788.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,250,000.00	29,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,769,350.00	26,947,000.00
筹资活动现金流入小计		30,019,350.00	56,297,000.00
偿还债务支付的现金		17,600,000.00	37,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,727.40	1,535,590.93
支付其他与筹资活动有关的现金		24,181,000.00	51,360,168.91
筹资活动现金流出小计		42,445,727.40	90,745,759.84
筹资活动产生的现金流量净额		-12,426,377.40	-34,448,759.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,078,569.00	-2,512,967.85
加：期初现金及现金等价物余额		431,421.51	2,944,389.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,509,990.51	431,421.51

(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	39,000,000.00				11,994,276.23			2,790,294.60	20,182.75		-28,348,076.36		25,456,677.22
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	39,000,000.00				11,994,276.23			2,790,294.60	20,182.75		-28,348,076.36		25,456,677.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,168,617.82			-8,327,119.46		-7,158,501.64
（一）综合收益总额											-8,327,119.46		-8,327,119.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,168,617.82					1,168,617.82
1. 本期提取							1,168,617.82					1,168,617.82
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				11,994,276.23		3,958,912.42	20,182.75		-36,675,195.82		18,298,175.58

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	39,000,000.00				11,994,276.23			2,537,272.29	20,182.75		-26,717,798.13		26,833,933.14
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	39,000,000.00				11,994,276.23			2,537,272.29	20,182.75		-26,717,798.13		26,833,933.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								253,022.31			-1,630,278.23		-1,377,255.92
（一）综合收益总额											-1,630,278.23		-1,630,278.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							253,022.31					253,022.31
1. 本期提取							253,022.31					253,022.31
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				11,994,276.23		2,790,294.60	20,182.75		-28,348,076.36		25,456,677.22

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(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	39,000,000.00				12,949,092.04			2,790,294.60			-34,594,434.87	20,144,951.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				12,949,092.04			2,790,294.60			-34,594,434.87	20,144,951.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,168,617.82			-2,205,703.98	-1,037,086.16
（一）综合收益总额											-2,205,703.98	-2,205,703.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,168,617.82				1,168,617.82
1. 本期提取								1,168,617.82				1,168,617.82
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				12,949,092.04			3,958,912.42			-36,800,138.85	19,107,865.61

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	39,000,000.00				12,949,092.04			2,537,272.29			-35,078,072.42	19,408,291.91

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,000,000.00			12,949,092.04			2,537,272.29			-35,078,072.42	19,408,291.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							253,022.31			483,637.55	736,659.86
（一）综合收益总额										483,637.55	483,637.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							253,022.31					253,022.31
1. 本期提取							253,022.31					253,022.31
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	39,000,000.00				12,949,092.04			2,790,294.60			-34,594,434.87	20,144,951.77

山东信和造纸工程股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

企业名称：山东信和造纸工程股份有限公司

法定代表人：张磊

注册资本：3900 万

成立日期：2013 年 12 月 31 日

登记机关：聊城市工商行政管理局

统一社会信用代码：9137150055090782X1

住所：聊城市经济开发区黄河路 26 号

经营范围：第一类压力容器制造、销售（凭有效期限内的特种设备制造许可证经营，有效期限以许可证为准）；造纸机械、变频电器生产、安装、维修；机械加工、销售；纸张购销；造纸脱水元件制造销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（上述经营项目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）。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围无变更。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

1、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

2、金融负债终止确认

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

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

3、金融资产和金融负债的抵销

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

5、权益工具

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

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

（八）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计

项目	确定组合的依据
	提坏账准备后不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	对公司与政府及其相关单位、部门，以及其成立公司之间发生的应收款项分析为其他组合，不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合	内容
账龄分析组合	按照账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按照一定的比例计提
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		5	5
1-2 年		10	10
2-3 年		30	30
3-4 年		50	50
4-5 年		80	80
5 年以上		100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作

为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（八）金融工具减值。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资

成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4-8		12.50-25.00
电子设备	平均年限法	3-5		20.00-33.33
办公家具	平均年限法	5		20.00

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

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- （2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

（十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（十九）收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。

5、交易价格分配至各单项履约义务

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的传媒服务及商品销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的传媒服务及商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同

未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 纸机设备收入

收入于客户完成纸机设备验收后，控制权完全转移给客户后确认收入的实现。

(2) 纸机配件收入

收入于客户完成纸机配件签收后确认收入的实现。

(二十) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十三）租赁

1、租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予

以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日(变更 前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日(变 更后)
流动资产：				
应收账款	14,370,062.90			
减：转出至合同资产		1,779,256.95		
减：转出至其他流动资产		263,243.05		
重新计量：收入确认时点的变化				
按新收入准则列示的余额				12,327,562.90
合同资产				
加：自应收账款转入		1,779,256.95		
自其他应收款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				1,779,256.95
其他流动资产	847,049.41			
加：自应收账款转入		263,243.05		
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				1,110,292.46
流动负债：				
预收账款	180,083,752.51			
减：转出至合同负债		159,366,152.66		
转出至其他流动负债		20,717,599.85		
按新收入准则列示的余额				-
合同负债				
加：自预收账款转入		159,366,152.66		
重新计量：根据新收入准则确认				159,366,152.66
按新收入准则列示的余额				

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
其他流动负债				
加：自预收账款转入		20,717,599.85		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				20,717,599.85

b、对公司财务报表的影响

②对2020年1月1日留存收益的影响：无。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

七、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳所得税额	15.00

(二) 税收优惠

山东信和造纸工程股份有限公司于2018年11月30日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201837002524，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2018年1月起至2020年12月止享受15.00%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》，公司符合加计扣除条件的研发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司本年度享受此优惠。

八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项目	年末余额	上年年末余额
现金	71,398.99	242,938.81

项 目	年末余额	上年年末余额
银行存款	4,034,403.82	426,778.89
其他货币资金	10,000.00	3,848,325.77
合 计	4,115,802.81	4,518,043.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)交易性金融资产

1. 交易性金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
理财产品	1,650,000.00	
合 计	1,650,000.00	

(三)应收票据

1. 应收票据明细

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	70,990,000.00	4,580,000.00
合 计	70,990,000.00	4,580,000.00

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	78,079,440.00	68,840,161.74
合 计	78,079,440.00	68,840,161.74

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	4,830,948.55
1至2年	5,552,333.89
2至3年	912,021.85
3至4年	2,319,531.15
4至5年	395,000.00
5年以上	868,428.99
小 计	14,878,264.43
坏账准备	4,393,581.93
合 计	10,484,682.50

2. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,782,398.00	18.70	2,782,398.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,095,866.43	81.30	1,611,183.93	13.32	10,484,682.50
其中：账龄组合	12,095,866.43	81.30	1,611,183.93	13.32	10,484,682.50
合 计	14,878,264.43	100.00	4,393,581.93	29.53	10,484,682.50

(续)

种 类	2020年1月1日			
-----	-----------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,661,335.67	31.22	6,661,335.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,678,041.09	68.78	2,350,478.19	16.01	12,327,562.90
其中：账龄组合	14,678,041.09	68.78	2,350,478.19	16.01	12,327,562.90
合计	21,339,376.76	100.00	9,011,813.86	42.23	12,327,562.90

(续)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,661,335.67	28.36	6,661,335.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,828,041.09	71.64	2,457,978.19	14.61	14,370,062.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,489,376.76	100.00	9,119,313.86	38.82	14,370,062.90

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南正大轻科有限公司	840,998.00	840,998.00	100.00	长期无经营
山东泉林纸业有限公司	1,856,400.00	1,856,400.00	100.00	长期无经营
山东泉林秸秆综合利用有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	长期无经营
高唐泉林纸业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期无经营
合计	2,782,398.00	2,782,398.00	—	—

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,830,948.55	241,547.42	5.00	10,101,456.37	505,072.82	5.00	12,251,456.37	612,572.82	5.00
1 至 2 年	5,552,333.89	555,233.39	10.00	682,352.04	68,235.20	10.00	682,352.04	68,235.20	10.00
2 至 3 年	912,021.85	273,606.55	30.00	2,611,947.16	783,584.15	30.00	2,611,947.16	783,584.15	30.00
3 至 4 年	519,531.15	259,765.58	50.00	404,000.00	202,000.00	50.00	404,000.00	202,000.00	50.00
4 至 5 年				433,497.52	346,798.02	80.00	433,497.52	346,798.02	80.00
5 年以上	281,030.99	281,030.99	100.00	444,788.00	444,788.00	100.00	444,788.00	444,788.00	100.00
合计	12,095,866.43	1,611,183.93		14,678,041.09	2,350,478.19		16,828,041.09	2,457,978.19	

5. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	6,661,335.67	2,282,398.00		6,161,335.67	2,782,398.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,350,478.19	-248,646.24		490,648.02	1,611,183.93
其中：账龄组合	2,350,478.19	-248,646.24		490,648.02	1,611,183.93
合计	9,011,813.86	2,033,751.76		6,651,983.69	4,393,581.93

6. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
南宁万得机械设备有限公司	13,000.00
大连文欣商贸有限公司	34,550.00
肇庆中盛纸业有限公司	98,000.00
广西来宾华美纸业有限公司	2,878,083.75
广西崇左华美纸业有限公司	880,175.00
德州泰鼎新材料有限公司	9,800.00
保定市西而曼能威纸业有限公司	413,497.52
来宾市华欣纸业有限责任公司	2,403,076.92
湖南科立特环保成套设备有限公司	9,000.00
合 计	6,739,183.19

7. 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西来宾华美纸业有限公司	货款	2,878,083.75	经营异常	董事会批准	否
来宾市华欣纸业有限责任公司	货款	2,403,076.92	经营异常	董事会批准	否
合 计		5,281,160.67			

8. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江荣晟环保纸业有限公司	非关联方	3,138,187.61	1 年以内	156,909.38	21.09
安徽格义循环经济产业园有限公司	非关联方	2,400,000.00	1-2 年	240,000.00	16.13
保定达亿纸业有限公司	非关联方	2,138,317.31	1-2 年	213,831.73	14.37
恒安（中国）纸业有限责任公司	非关联方	922,649.58	1 年以内 11,250.00 1-2 年 911,399.58	91,702.46	6.20
山东金蔡伦纸业有限公司	非关联方	770,901.93	1 年以内 711,910.94 5 年以上 58,990.99	94,586.54	5.18
合 计		9,370,056.43		797,030.11	62.97

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	6,740,000.00		6,740,000.00
应收账款			
合 计	6,740,000.00		6,740,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,007,017.78	95.94	16,376,723.01	81.07
1 至 2 年	1,099,682.03	4.06	1,282,902.45	6.35
2 至 3 年			2,199,592.17	10.89
3 至 4 年			340,670.00	1.69

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	27,106,699.81	100.00	20,199,887.63	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(七)其他应收款

1. 其他应收款明细

项 目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	2,505,478.27	3,635,575.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款合计	2,505,478.27	3,635,575.95
坏账准备	173,653.70	216,718.67
其他应收款净额	2,331,824.57	3,418,857.28

2. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,733,498.77
1 至 2 年	749,836.15
2 至 3 年	11,199.06
3 至 4 年	400.00
4 至 5 年	10,544.29
5 年以上	
小 计	2,505,478.27
坏账准备	173,653.70
合 计	2,331,824.57

3. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,505,478.27	100.00	173,653.70	6.93	2,331,824.57
其中：账龄组合	2,505,478.27	100.00	173,653.70	6.93	2,331,824.57
合 计	2,505,478.27	100.00	173,653.70	6.93	2,331,824.57

(续)

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,635,575.95	100.00	216,718.67	5.96	3,418,857.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,635,575.95	100.00	216,718.67	5.96	3,418,857.28

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,733,498.77	86,674.93	5.00	3,496,572.84	174,828.64	5.00
1 至 2 年	749,836.15	74,983.62	10.00	21,178.82	2,117.88	10.00
2 至 3 年	11,199.06	3,359.72	30.00	100,400.00	30,120.00	30.00
3 至 4 年	400.00	200.00	50.00	15,544.29	7,772.15	50.00
4 至 5 年	10,544.29	8,435.43	80.00			
5 年以上				1,880.00	1,880.00	100.00
合 计	2,505,478.27	173,653.70		3,635,575.95	216,718.67	

5. 坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	216,718.67	-43,064.97			173,653.70
其中：账龄组合	216,718.67	-43,064.97			173,653.70
合 计	216,718.67	-43,064.97			173,653.70

6. 其他应收款按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
保证金	767,000.00	1,201,000.00
代垫款项	28,353.61	35,322.13
备用金	50,793.06	228,253.82
借款	1,659,331.60	2,171,000.00
合 计	2,505,478.27	3,635,575.95

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
张博	非关联方	1,410,000.00	1 年以内	70,500.00	56.28
重庆市泰盛纸业业有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	50,000.00	19.96
河南银鸽实业投资股份有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	10,000.00	3.99
四川环龙新材料有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	5,000.00	3.99
山东聊城百沃钢管有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2,500.00	2.00
合 计		2,160,000.00		138,000.00	86.22

(八) 存货

1. 存货分类明细

项 目	2020 年			2019 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,692,249.87	2,966,850.24	3,725,399.63	3,811,359.64		3,811,359.64
在产品	60,754,305.93	1,589,114.78	59,165,191.15	158,667,885.07	2,029,208.16	156,638,676.91
库存商品	549,992.89		549,992.89	10,572,579.28		10,572,579.28
周转材料						
发出商品	89,228,615.77	2,699,106.47	86,529,509.30	7,304,474.77	4,615,231.10	2,689,243.67
合 计	157,225,164.46	7,255,071.49	149,970,092.97	180,356,298.76	6,644,439.26	173,711,859.50

2. 存货跌价准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,966,850.24				2,966,850.24
在产品	2,029,208.16	-382,619.73		57,473.65		1,589,114.78
库存商品						
周转材料						
发出商品	4,615,231.10	-1,916,124.63				2,699,106.47
合 计	6,644,439.26	668,105.88		57,473.65		7,255,071.49

(九)合同资产

1. 合同资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
项目质保金	4,126,253.11	1,872,902.05	
减：不含税质保金减值准备	191,108.20	93,645.10	
合同资产净额	3,935,144.91	1,779,256.95	

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	93,645.10	97,463.10			191,108.20
合 计	93,645.10	97,463.10			191,108.20

(十)其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预缴企业所得税	321,018.71		
留抵税金	32,645.93	32,510.65	
出口退税	1,771.68	814,538.76	847,049.41
增值税收款权	536,412.89	277,097.95	
小 计	891,849.21	1,124,147.36	
质保金增值税收款权减值准备	26,525.10	13,854.90	
合 计	865,324.11	1,110,292.46	847,049.41

2. 本期其他流动资产计提减值准备情况

类 别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保金增值税收款权	13,854.90	12,670.20			26,525.10
合 计	13,854.90	12,670.20			26,525.10

(十一)固定资产

1. 固定资产类别

类 别	年末余额	上年年末余额
固定资产	33,370,000.25	38,490,542.56
固定资产清理		
合 计	33,370,000.25	38,490,542.56

2. 固定资产明细

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,273,148.22	55,261,272.17	2,646,721.10	470,050.91	673,202.99	69,324,395.39
2、本年增加金额	486,960.00	596,227.42	257,643.16	43,600.00	54,358.86	1,438,789.44
(1) 购置	486,960.00	596,227.42	257,643.16	43,600.00	54,358.86	1,438,789.44
3、本年减少金额		166,600.00	352,030.77			518,630.77
(1) 处置或报废		166,600.00	352,030.77			518,630.77
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	10,760,108.22	55,690,899.59	2,552,333.49	513,650.91	727,561.85	70,244,554.06
二、累计折旧						
1、年初余额	3,577,120.58	24,307,685.21	2,296,456.72	134,078.46	518,511.86	30,833,852.83
2、本年增加金额	522,152.71	5,544,639.93	144,781.70	103,000.72	60,555.15	6,375,130.21
(1) 计提	522,152.71	5,544,639.93	144,781.70	103,000.72	60,555.15	6,375,130.21
3、本年减少金额			334,429.23			334,429.23
(1) 处置或报废			334,429.23			334,429.23
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	4,099,273.29	29,852,325.14	2,106,809.19	237,079.18	579,067.01	36,874,553.81
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,660,834.93	25,838,574.45	445,524.30	276,571.73	148,494.84	33,370,000.25
2、年初账面价值	6,696,027.64	30,953,586.96	350,264.38	335,972.45	154,691.13	38,490,542.56

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第二车间	882,510.42	正在办理
第三车间	2,772,451.20	正在办理
合 计	3,654,961.62	

(十二) 无形资产

1. 无形资产明细

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,528,250.00	5,528,250.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额	5,528,250.00	5,528,250.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,400,490.00	1,400,490.00
2、本年增加金额	73,710.00	73,710.00
(1) 计提	73,710.00	73,710.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,474,200.00	1,474,200.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,054,050.00	4,054,050.00
2、年初账面价值	4,127,760.00	4,127,760.00

(十三) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用明细

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	229,625.03	632,398.00	84,465.64		777,557.39
合 计	229,625.03	632,398.00	84,465.64		777,557.39

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,733,805.13	1,460,070.77	15,766,099.62	2,497,729.78
可抵扣亏损			2,882,654.20	432,398.13
合 计	9,733,805.13	1,460,070.77	18,648,753.82	2,930,127.91

(十五) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细

项 目	年末余额	上年年末余额
预付设备款	7,923.83	364,301.61
合 计	7,923.83	364,301.61

(十六) 短期借款

1. 短期借款明细

项 目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	9,500,000.00	12,850,000.00
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	14,500,000.00	14,850,000.00

截止 2020 年 12 月 31 日公司抵押借款金额为 950.00 万元，借款银行为中国银行股份有限公司

聊城分行，借款期限为：2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 26 日，抵押物一为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 22500m²的土地使用权，使用权证号：聊开国用（2007）第 273 号，抵押物二为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 8268.46m²的厂房，房产证号：聊房产证开字第 0108007331 号，保证人为张磊、王英、张元媛、杨恩泽、聊城科玛进出口有限公司。

截止 2020 年 12 月 31 日公司保证借款金额为 500.00 万元，借款银行为恒丰银行股份有限公司聊城分行，借款期限为 2020 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 8 日，保证人为张磊、王英、聊城信和广友机电有限公司。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
应付货款	17,933,819.60	21,979,377.86
应付运费	325,400.01	1,800.07
合 计	18,259,219.61	21,981,177.93

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金 额	未结转的原因
湖南科立特有限公司	2,017,094.02	双方尚未最终决算
聊城华盛电机物资有限公司	698,009.38	双方尚未最终决算
无锡维科通风机械有限公司	672,000.00	双方尚未最终决算
武汉佳友佳设备制造有限公司	462,222.22	双方尚未最终决算
合 计	3,849,325.62	

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	年末余额	上年年末余额
预收设备款		180,083,752.51
合 计		180,083,752.51

(十九) 合同负债

1. 合同负债列示

项 目	年末余额	上年年末余额
预收合同未履约设备款	161,990,187.81	
合 计	161,990,187.81	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,861,306.54	7,861,306.54	
二、离职后福利-设定提存计划		52,272.67	52,272.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		7,913,579.21	7,913,579.21	

2. 短期薪酬列示

项 目	2020 年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴、补贴和其他		7,605,012.16	7,605,012.16	
2.职工福利费				

项 目	2020 年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.社会保险费		256,294.38	256,294.38	
其中：医疗保险费		254,937.77	254,937.77	
工伤保险费		1,356.61	1,356.61	
生育保险费				
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计		7,861,306.54	7,861,306.54	

3. 离职福利列示

项 目	2020 年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		50,081.60	50,081.60	
2.失业保险费		2,191.07	2,191.07	
3.企业年金				
合 计		52,272.67	52,272.67	

(二十一) 应交税费

1. 应交税费明细

项 目	年末余额	上年年末余额
应交增值税	2,245,812.83	2,023,166.28
待转销项税	9,470,465.56	
应交资源税	468.00	
应交企业所得税	43,684.06	150,843.22
应交城建税	34,696.96	14,975.06
应交房产税		224.01
应交土地使用税		63,750.00
应交印花税	2,384.19	
应交个人所得税	459,920.73	382,361.95
应交教育费附加	28,699.25	
应交地方建设水利基金	1,858.42	266.14
合 计	12,287,990.00	2,635,586.66

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款明细

项 目	年末余额	上年年末余额
其他应付款	425,421.65	22,680,330.23
应付利息	49,454.86	100,592.75
应付股利		
合 计	474,876.51	22,780,922.98

2. 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
单位往来款	343,793.04	73,233.02
报销款	15,128.61	

项 目	年末余额	上年年末余额
借款	66,500.00	22,469,639.04
其他		137,458.17
合 计	425,421.65	22,680,330.23

3. 应付利息列示

项 目	年末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	49,454.86	100,592.75
合 计	49,454.86	100,592.75

4. 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债明细

项 目	年末余额	上年年末余额
待转销项税额	21,058,724.41	
已背书未到期的应收票据	70,990,000.00	
合 计	92,048,724.41	

(二十四) 股本

1. 股本明细

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

(二十五) 资本公积

1. 资本公积明细

项 目	年末余额	上年年末余额
资本溢价	11,850,817.79	11,850,817.79
其他公积	143,458.44	143,458.44
合 计	11,994,276.23	11,994,276.23

(二十六) 专项储备

1. 专项储备明细

项 目	年末余额	上年年末余额
安全生产专项储备	3,958,912.42	2,790,294.60
合 计	3,958,912.42	2,790,294.60

(二十七) 盈余公积

1. 盈余公积明细

项 目	年末余额	上年年末余额
法定盈余公积	20,182.75	20,182.75
合 计	20,182.75	20,182.75

(二十八) 未分配利润

1. 未分配利润明细

项 目	本年金额	上年金额
上期期末未分配利润	-28,348,076.36	-26,717,798.13
期初未分配利润调整		

项 目	本年金额	上年金额
调整后期初未分配利润	-28,348,076.36	-26,717,798.13
加：本期增加额	-8,327,119.46	-1,630,278.23
其中：本期归母净利润	-8,327,119.46	-1,630,278.23
其他调整因素		
减：本期减少额		
其中：提取盈余公积		
发放现金股票股利		
其它		
年末未分配利润	-36,675,195.82	-28,348,076.36

(二十九) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年金额		2019 年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,389,615.47	124,869,496.33	147,471,123.61	126,610,817.59
其他业务	144,867.26			
合 计	135,534,482.73	124,869,496.33	147,471,123.61	126,610,817.59

2. 主营业务收入及成本（分类别）

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
卫生纸机	125,643,032.95	118,319,991.14	132,926,428.40	114,855,267.98
部件产品	9,746,582.52	6,549,505.19	14,544,695.21	11,755,549.61
合 计	135,389,615.47	124,869,496.33	147,471,123.61	126,610,817.59

(三十) 税金及附加

1. 税金及附加明细

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	72,177.86	69,998.23
教育附加费	51,555.61	49,998.74
印花税	10,882.59	32,703.19
房产税	66,878.96	73,203.24
土地使用税	134,250.00	223,875.00
地方水利建设基金	5,155.55	4,999.87
其他税费	1,154.00	
合 计	342,054.57	454,778.27

(三十一) 销售费用

1. 销售费用明细

项 目	本年金额	上年金额
商品维修费	94,759.70	93,020.33
广告宣传费	1,063,637.57	717,229.25
业务招待费	122,099.99	2,808.00
差旅费	260,889.54	695,756.76
运输费	357,496.12	1,617,145.02
佣金	231,651.50	1,265,882.09

项 目	本年金额	上年金额
其他	120,089.39	30,752.27
合 计	2,250,623.81	4,422,593.72

(三十二) 管理费用

1. 管理费用明细

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,522,482.38	1,798,149.28
折旧费	2,819,729.20	2,379,467.35
差旅费	19,953.65	25,332.55
业务招待费	131,904.34	208,927.55
办公费	107,758.23	135,673.26
无形资产摊销	73,710.00	110,565.00
中介服务费	770,236.59	550,218.74
其他	437,532.23	379,544.78
合 计	5,883,306.62	5,587,878.51

(三十三) 研发费用

1. 研发费用明细

项 目	本年金额	上年金额
直接材料	3,741,768.26	4,897,814.29
直接人工	1,353,225.05	1,609,180.79
折旧费	440,136.01	437,529.88
其他费用	680,596.65	24,685.57
合 计	6,215,725.97	6,969,210.53

(三十四) 财务费用

1. 财务费用明细

项 目	本年金额	上年金额
手续费	18,758.40	21,947.08
利息支出	756,065.12	1,530,555.45
利息收入	-2,913.93	-18,331.43
汇兑损失	122,004.64	14,111.05
合 计	893,914.23	1,548,282.15

(三十五) 其他收益

1. 其他收益明细

项 目	本年金额	上年金额
稳岗补贴	36,723.28	
就业补助	317.14	
合 计	37,040.42	

(三十六) 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本年金额	上年金额
理财产品	12,434.53	
合 计	12,434.53	

(三十七) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-2,033,751.76	-2,008,419.64
其他应收款坏账损失	43,064.97	542,553.12
合 计	-1,990,686.79	-1,465,866.52

(三十八) 资产减值损失

1. 资产减值损失明细

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价	-668,105.88	-1,014,901.35
合同资产减值	-97,463.10	
其他流动资产减值	-12,670.20	
合 计	-778,239.18	-1,014,901.35

(三十九) 资产处置收益

1. 资产处置收益明细

项 目	本年金额	上年金额
处置非流动资产收益	331,455.30	
合 计	331,455.30	

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	373,636.00	551,358.00
其他	43,265.56	14,700.12
合 计	416,901.56	566,058.12

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	229,500.00		与收益相关
境外会展补贴	144,136.00		与收益相关
外贸出口专项鼓励资金		243,058.00	
知识产权专项资金		308,300.00	
合 计	373,636.00	551,358.00	

(四十一) 营业外支出

1. 营业外支出明细

项 目	本年金额	上年金额
往来核销	87,199.50	
滞纳金		5,546.24
罚款支出	500.00	5,970.00
其他	1,880.00	657,258.14
合 计	89,579.50	668,774.38

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,470,057.14	924,356.94

项 目	本年金额	上年金额
以前年度纳税调整	-124,250.14	
合 计	1,345,807.00	924,356.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-6,981,312.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,047,196.87
子公司适用不同税率的影响	-363,863.48
调整以前期间所得税的影响	-124,250.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	627,321.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	317,559.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	466,179.45
本期转回递延所得税资产的影响	1,470,057.14
所得税费用	1,345,807.00

(四十三) 收到的其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	410,676.42	551,358.00
保证金及其他往来款项	1,500,368.42	5,859,924.59
其他	440,486.25	
资金解冻	3,848,325.77	
合 计	6,199,856.86	6,411,282.59

(四十四) 支付的其他与经营活动有关的现金

1. 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
支付的付现费用、往来款	7,991,526.89	6,978,592.35
合 计	7,991,526.89	6,978,592.35

(四十五) 收到其他与投资活动有关的现金

1. 收到其他与投资活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
赎回理财	10,012,434.53	
合 计	10,012,434.53	

(四十六) 支付其他与投资活动有关的现金

1. 支付其他与投资活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
购买理财	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(四十七) 收到其他与筹资活动有关的现金

1. 收到其他与筹资活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
借款	10,769,350.00	26,947,000.00
合计	10,769,350.00	26,947,000.00

(四十八) 支付其他与筹资活动有关的现金

1. 支付其他与筹资活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
职工与关联方等借款	24,181,000.00	51,360,168.91
合计	24,181,000.00	51,360,168.91

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,327,119.46	-1,630,278.23
加：资产减值准备	778,239.18	2,480,767.87
信用减值准备	1,990,686.79	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,375,130.21	5,845,925.45
无形资产摊销	73,710.00	110,565.00
长期待摊费用摊销	84,465.64	1,929.62
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）	-331,455.30	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	756,065.12	1,530,555.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,434.53	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,470,057.14	998,085.05
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）	29,226,381.83	3,214,502.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,733,984.88	1,354,945.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,730,135.74	13,970,792.26
其他	3,848,325.77	787,376.09
经营活动产生的现金流量净额	18,928,203.25	28,665,166.82
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	4,115,802.81	669,717.70
减：现金的期初余额	669,717.70	5,753,978.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,446,085.11	-5,084,261.29
2. 现金及现金等价物的构成		
项 目	本年金额	上年金额
一、现金	4,115,802.81	669,717.70
其中：库存现金	71,398.99	242,938.81

项目	本年金额	上年金额
可随时用于支付的银行存款	4,034,403.82	426,778.89
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,115,802.81	669,717.70
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		

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
聊城科玛进出口有限公司	聊城	聊城	对外贸易	100.00		投资
聊城信和广友机电有限公司	聊城	聊城	制造业	100.00		投资

十、关联方关系及交易

（一）本公司的实际控制人

1. 实际控制人基本情况：

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张磊	控股股东、实际控制人	73.12	73.12
王英	控股股东、实际控制人	13.40	13.40
合计		86.52	86.52

（二）本公司的子公司

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨恩泽	董事、其他关联关系
张元媛	其他关联关系
聊城市东昌府区大清花餐饮有限公司	其他关联关系
夏吉瑞	董事兼副总经理
张玉胜	董事
高利民	董事兼副总经理
王玉春	董事兼副总经理
韩美营	监事会主席
刘飞	监事
庄庆刚	监事

（四）关联方交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张磊、王英、张元媛、杨恩泽、聊城科玛进出口有限公司	9,500,000.00	2020年11月26日	2021年11月26日	否
聊城信和广友机电有限公司、王英、张磊	5,000,000.00	2020年12月8日	2021年12月8日	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张磊	50,000.00	2020 年 1 月 6 日		股东无偿借款, 未偿还

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	965,700.00	954,650.00

(五) 关联方应收应付款

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	减值损失	期末净值
其他应收款	张磊	16,500.00		16,500.00
其他应收款	杨恩泽	15,555.60		15,555.60
合计		32,055.60		32,055.60

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	张磊	50,000.00	1,495,000.00
合计		50,000.00	1,495,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2020 年 9 月河北兴荣纸业有限公司 (以下简称: 兴荣公司) 在河北省保定市满城区人民法院起诉本公司延期交付设备且设备存在质量问题, 请求本公司赔偿损失。2020 年 12 月 16 日河北省保定市满城区人民法院作出 (2020) 冀 0607 民初 1280 号裁定书, 裁定: (一) 原告河北兴荣纸业有限公司与被告山东信和造纸工程股份有限公司于 2018 年 5 月 14 日签订的《加工承揽 (定作) 合同》第三条中免除被告山东信和造纸工程股份有限公司应承担责任的条款无效; (二) 减少原告河北兴荣纸业有限公司应付被告山东信和造纸工程股份有限公司价款 105 万元; (三) 被告山东信和造纸工程股份有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告河北兴荣纸业有限公司毛毯及网毯款 151715.1 元、水泵款 38369 元, 扣除价款 5 万元, 为 140084.1 元; (四) 被告山东信和造纸工程股份有限公司继续承担给原告河北兴荣纸业有限公司定作安装的 3600/1200 纸机修理义务; (五) 原告河北兴荣纸业有限公司于本判决生效之日起十日内返还被告山东信和造纸工程股份有限公司三环牌毛毯一个; (六) 驳回原告河北兴荣纸业有限公司的其他诉讼请求。本公司不服本判决, 向河北省保定市满城区人民法院提交上诉状。故本判决未生效。后本公司在山东省聊城市东昌府区人民法院起诉兴荣公司按照合同约定支付尾款 1,900,000.00 元及其违约金, 但兴荣公司提出管辖权异议。2021 年 3 月 22 日, 山东省聊城市东昌府区人民法院作出 (2021) 鲁 15 民辖终 40 号民事裁定书, 裁定: 因河北省保定市满城区人民法院先立案, 故本案应移送先立案人民法院审理。驳回上诉, 维持原裁定。截止本报告日, 一审裁定上诉后未开庭审理。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 1 月 7 日河北金博士卫生用品有限公司 (以下简称: 金博士公司) 以本公司制造的造纸机存在严重质量瑕疵, 经多次维修仍不能达到合同约定的技术质量要求为由, 向河北省保定市满城区人民法院提起诉讼, 请求本公司返还货款 22,414,165.00 元, 金博士公司将造纸机械退还公司。2020 年 1 月 10 日, 保定市满城区人民法院作出 (2020) 冀 0607 民初 5 号民事裁定书, 裁定冻结公司银行存款 1000 万元或查封等值财产, 本公司合计账户余额 7,102,695.95 元被查封。2020 年 7 月

13日,本公司对上述裁定不服提起上诉。2020年9月23日,河北省保定市满城区人民法院作出(2020)冀0607民初5号之三民事裁定书,解除对本公司银行存款1000万元的冻结。本裁定立即开始执行。本公司于2020年10月9日收到河北省保定市中级人民法院在2020年8月26日作出的民事裁定书,裁定结果如下:1、撤销保定市满城区人民法院(2020)冀0607民初5号民事裁定;2、本案移送上海市浦东新区人民法院处理。本公司于2021年4月20日收到上海市浦东新区人民法院在2021年4月16日作出的民事裁定结果,裁定结果如下:关于本院(2021)沪0115民初10695号,案件已于2021年4月16日审结,结案方式为按撤诉处理。

除上述事项外本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、其他事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,946,900.93
1至2年	5,552,333.89
2至3年	621,405.84
3至4年	2,319,531.15
4至5年	704,741.45
5年以上	2,385,988.99
小计	18,530,902.25
坏账准备	6,177,547.91
合计	12,353,354.34

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,512,398.00	24.35	4,512,398.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,018,504.25	75.65	1,665,149.91	11.88	12,353,354.34
其中:账龄组合	14,018,504.25	75.65	1,665,149.91	11.88	12,353,354.34
合计	18,530,902.25	100.00	6,177,547.91	33.34	12,353,354.34

(续)

种类	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,161,335.67	35.17	6,161,335.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,354,912.61	64.83	4,028,349.76	35.48	7,326,562.85
其中:账龄组合	11,354,912.61	64.83	4,028,349.76	35.48	7,326,562.85
合计	17,516,248.28	100.00	10,189,685.43	58.17	7,326,562.85

(续)

种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,161,335.67	31.33	6,161,335.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,504,912.61	68.67	4,135,849.76	30.62	9,369,062.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,666,248.28	100.00	10,297,185.43	52.36	9,369,062.85

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南正大轻科有限公司	840,998.00	840,998.00	100.00	长期无经营
山东泉林纸业有限公司	1,856,400.00	1,856,400.00	100.00	长期无经营
聊城信和广友机电有限公司	1,730,000.00	1,730,000.00	100.00	长期无经营
山东泉林秸秆综合利用有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	长期无经营
高唐泉林纸业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期无经营
合计	4,512,398.00	4,512,398.00	——	——

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2020年1月1日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,946,900.93	347,345.04	5.00	5,051,383.89	252,569.19	5.00	7,201,383.89	360,069.19	5.00
1至2年	5,552,333.89	555,233.39	10.00	682,352.05	68,235.20	10.00	682,352.05	68,235.20	10.00
2至3年	621,405.84	186,421.75	30.00	2,321,331.15	696,399.35	30.00	2,321,331.15	696,399.35	30.00
3至4年	519,531.15	259,765.58	50.00	404,000.00	202,000.00	50.00	404,000.00	202,000.00	50.00
4至5年	309,741.45	247,793.16	80.00	433,497.52	346,798.02	80.00	433,497.52	346,798.02	80.00
5年以上	68,590.99	68,590.99	100.00	2,462,348.00	2,462,348.00	100.00	2,462,348.00	2,462,348.00	100.00
合计	14,018,504.25	1,665,149.91		11,354,912.61	4,028,349.76		13,504,912.61	4,135,849.76	

5. 坏账准备的情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
单项计提坏账准备的应收账款	6,161,335.67	4,512,398.00		6,161,335.67	4,512,398.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,028,349.76	-1,872,551.83		490,648.02	1,665,149.91
其中：账龄组合	4,028,349.76	-1,872,551.83		490,648.02	1,665,149.91
合计	10,189,685.43	2,639,846.17		6,651,983.69	6,177,547.91

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
南宁万得机械设备有限公司	13,000.00
大连文欣商贸有限公司	34,550.00
肇庆中盛纸业有限公司	98,000.00
广西来宾华美纸业有限公司	2,878,083.75
广西崇左华美纸业有限公司	880,175.00
德州泰鼎新材料有限公司	9,800.00
保定市西而曼能威纸业有限公司	413,497.52

项 目	核销金额
来宾市华欣纸业有限公司	2,403,076.92
湖南科立特环保成套设备有限公司	9,000.00
合 计	6,739,183.19

7. 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西来宾华美纸业有限公司	货款	2,878,083.75	对方经营异常	董事会批准	否
来宾市华欣纸业有限公司	货款	2,403,076.92	对方经营异常	董事会批准	否
合 计		5,281,160.67			

8. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江荣晟环保纸业有限公司	非关联方	3,138,187.61	1 年以内	156,909.38	16.93
安徽格义循环经济产业园有限公司	非关联方	2,400,000.00	1-2 年	240,000.00	12.95
保定达亿纸业有限公司	非关联方	2,138,317.31	1-2 年	213,831.73	11.54
恒安（中国）纸业有限公司	非关联方	922,649.58	1 年以内 11,250 1-2 年 911,399.58	91,702.46	4.98
山东金蔡伦纸业有限公司	非关联方	770,901.93	1 年以内 711,910.94 5 年以上 58,990.99	94,586.54	4.16
合 计		9,370,056.43		797,030.11	50.56

(二) 其他应收款

1. 其他应收款明细

项 目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	20,696,597.52	21,461,294.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款合计	20,696,597.52	21,461,294.87
坏账准备	16,379,389.91	16,422,087.98
其他应收款净额	4,317,207.61	5,039,206.89

2. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,082,927.38
1 至 2 年	1,155,747.11
2 至 3 年	448,873.25
3 至 4 年	395,716.39
4 至 5 年	435,189.58
5 年以上	16,178,143.81
小 计	20,696,597.52
坏账准备	16,379,389.91
合 计	4,317,207.61

3. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	18,235,472.86	88.11	16,208,453.89	88.88	2,027,018.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,461,124.66	11.89	170,936.02	6.95	2,290,188.64
其中：账龄组合	2,461,124.66	11.89	170,936.02	6.95	2,290,188.64
合计	20,696,597.52	100.00	16,379,389.91	79.14	4,317,207.61

(续)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,851,690.58	83.18	16,208,453.89	90.80	1,643,236.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,609,604.29	16.82	213,634.09	5.92	3,395,970.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,461,294.87	100.00	16,422,087.98	76.52	5,039,206.89

4. 期末单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
聊城信和广友机电有限公司	18,235,472.86	16,208,453.89	88.88	未来可收回金额
合计	18,235,472.86	16,208,453.89	——	——

5. 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,699,145.16	84,957.25	5.00	3,472,481.18	173,624.06	5.00
1 至 2 年	739,836.15	73,983.62	10.00	21,178.82	2,117.88	10.00
2 至 3 年	11,199.06	3,359.72	30.00	100,400.00	30,120.00	30.00
3 至 4 年	400.00	200.00	50.00	15,544.29	7,772.15	50.00
4 至 5 年	10,544.29	8,435.43	80.00			
5 年以上						
合计	2,461,124.66	170,936.02		3,609,604.29	213,634.09	

6. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,208,453.89				16,208,453.89
按组合计提坏账准备的其他应收款	213,634.09	-42,698.07			170,936.02
其中：账龄组合	213,634.09	-42,698.07			170,936.02
合计	16,422,087.98	-42,698.07			16,379,389.91

7. 其他应收款按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
保证金	751,000.00	1,201,000.00
代垫款项		19,350.47
备用金	50,793.06	218,253.82
往来款项	18,235,472.86	17,851,690.58

项 目	年末余额	上年年末余额
借款	1,659,331.60	2,171,000.00
合 计	20,696,597.52	21,461,294.87

8. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
聊城信和广友机电有限公司	关联方	18,235,472.86	1 年以内 383,782.22 1-2 年 415,910.96 2-3 年 437,674.19 3-4 年 395,316.39 4-5 年 424,645.29 5 年以上 16,178,143.81	16,907,600.70	88.11
张博	非关联方	1,410,000.00	1 年以内	70,500.00	6.81
重庆市泰盛纸业有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	50,000.00	2.42
河南银鸽实业投资股份有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	10,000.00	0.48
四川环龙新材料有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	5,000.00	0.48
合 计		20,345,472.86		17,043,100.70	98.30

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

项 目	2020 年			2019 年		
	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	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50
合 计	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
聊城信和广友机电有限公司	4,840,902.31	4,840,902.31			4,840,902.31	4,840,902.31
聊城科玛进出口有限公司	2,260,456.50	2,260,456.50			2,260,456.50	
合 计	7,101,358.81	7,101,358.81			7,101,358.81	4,840,902.31

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年金额		2019 年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,165,100.27	134,358,049.47	135,252,307.09	116,314,482.87
其他业务	144,867.26			
合 计	147,309,967.53	134,358,049.47	135,252,307.09	116,314,482.87

十五、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	331,455.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定	410,359.28	

项 目	金 额	说 明
标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,434.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,996.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	708,252.31	
所得税影响额	77,408.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	630,843.37	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.11	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-42.07	-0.23	-0.23

十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

山东信和造纸工程股份有限公司
2021 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司综合办公室

山东信和造纸工程股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 30 日