



美士达
NEEQ : 837877

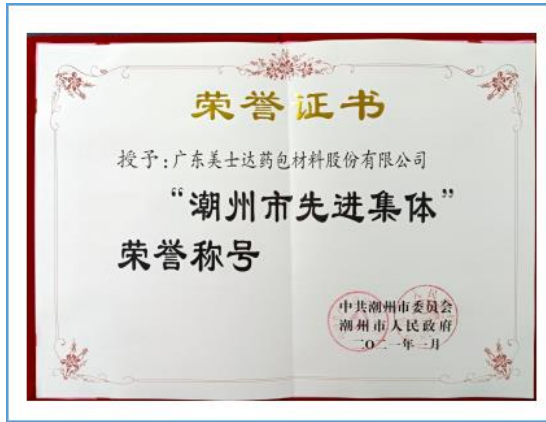
广东美士达药包材料股份有限公司
Guangdong Meishida Medicine Packaging Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年1月，中共潮州市委员会潮州市人民政府授予公司“潮州市先进集体”荣誉称号。



2021年12月，潮州市统计局授予公司：统计诚信示范企业。



2021年5月，公司董事长郑达钿先生被广东省工业和信息化厅聘请为广东民营企业家智库成员，为期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	108

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。

公司负责人郑达钿、主管会计工作负责人陈佩纯及会计机构负责人（会计主管人员）刘壮波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款余额较高的风险	公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 37,664,134.55 元和 30,993,215.76 元，计提坏账准备金额后分别为 34,825,983.84 元和 28,432,011.13 元，分别占资产总额比例 30.59%和 24.10%。公司存在应收账款较大引发的发生坏账的风险。
行业资质审批及新客户拓展风险	根据国家食品药品监督管理总局的有关政策，公司药品包装材料注册证到期后，可以在原药品中继续使用，用于其他药品的药物临床试验或生产申请时，需要与药品进行关联审评审批，存在审批不通过的风险。由于医药行业的特殊性，客户要求供应商能够长期、稳定地提供保质保量的产品，在选取新的供应商前，需要进行药品和包装材料的相容性测试，并在国家食品药品监督管理局进行备案审查。因此，制药企业在选取新的供应商或更换供应商时较为谨慎，从接触供应商到签订合同的时间较长，存在一定的新客户拓展风险。
厂房合规风险	公司三处房屋已取得相关部门关于生产经营所需的许可与资质，房屋所在土地为工业用途，房屋所有权属不存在纠纷，但

	房屋所在土地性质为村集体用地。公司“粤房地权证潮安字第 2000000552 号”及“粤房地权证潮安字第 2000000551 号”为公司的综合楼及宿舍。2008 年公司为了扩大生产规模，购入“粤房地权证（潮安）字第 200000055 号”房屋，该房屋规划用途为仓库，目前公司虽然部分用作生产，实际用途与规划不符，但公司使用上述房屋至今，一直处于正常的使用状态，未产生任何纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形。
共同实际控制人不当控制风险	公司控股股东郑达钿直接持有公司股份 18,699,900 股，占总股本的 57.36%，通过众盛达能控制公司股份 1,953,000 股，占总股本的 5.99%；郑伟珍直接持有公司股份 4,187,300 股，占总股本的 12.84%；郑永坚直接持有公司股份 2,939,800 股，占总股本的 9.02%。郑达钿、郑伟珍系夫妻关系，郑永坚系两人的儿子，三人合计实际控制公司 85.21%股份，2016 年 1 月 18 日，三人签订了一致行动协议。三人对公司的重大经营行为具有决定性的影响，能够实际支配公司的行为，为公司的共同实际控制人，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
美士达、公司、本公司、股份公司	指	广东美士达药包材料股份有限公司
有限公司	指	广东美士达彩印有限公司
美士达有限	指	潮州市美士达彩印有限公司
众盛达	指	潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）
美盛达	指	潮州市潮安区美盛达贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东美士达药包材料股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2021 年 1-12 月
上年、上期、上年度	指	2020 年 1-12 月
股东大会	指	广东美士达药包材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东美士达药包材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东美士达药包材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事高级管理人员等
ISO	指	英文 “International Organization for Standardization” 的缩写，指国际标

		准化组织
相容性	指	药包材与药物的相容性试验。是指考察药包材与药物间是否发生迁移或吸附等现象,进而影响药物质量而进行的一种试验。广义来说是指药包材与药物间的相互影响或迁移,它包括物理相容、化学相容、生物相容。选用对药物无影响、对人体无伤害的药用包装材料必须建立大量的实验基础上。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东美士达药包材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Meishida Medicine Packaging Materials Co., Ltd. -
证券简称	美士达
证券代码	837877
法定代表人	郑达钿

二、 联系方式

董事会秘书	郑永渠
联系地址	广东省潮州市潮安区潮汕路庵埠文里工业区
电话	0768-5821733
传真	0768-6612633
电子邮箱	msdcy@msd-cn.com
公司网址	http://www.msd-cn.com
办公地址	广东省潮州市潮安区潮汕路庵埠文里工业区
邮政编码	515638
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年12月9日
挂牌时间	2016年7月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C2770-C2770 卫生材料及医药用品制造行业
主要业务	药品、食品包装用材料的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	药品、食品包装用材料的研发、生产及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（郑达钿）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑达钿），一致行动人为（郑达钿、郑伟珍、

	郑永坚)
--	------

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	91445103282364821N	否
注册地址	广东省潮州市潮安区潮汕路庵埠文里工业区	否
注册资本	32,600,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐新华	胡咸华
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,701,610.13	95,205,687.81	17.33%
毛利率%	17.39%	24.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,244.44	8,979,855.92	-99.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,018.97	7,651,696.38	-99.82%
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）	0.08%	11.87%	-
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）	0.02%	10.12%	-
基本每股收益	0.00	0.28	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,979,029.10	113,845,937.80	3.63%
负债总计	56,702,820.75	46,103,973.89	22.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,276,208.35	67,741,963.91	-9.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.08	-9.62%
资产负债率%（母公司）	48.06%	40.50%	-
资产负债率%（合并）	48.06%	40.50%	-
流动比率	1.56	1.54	-
利息保障倍数	1.04	8.99	-

(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	12,021,786.94	14,943,433.50	-19.55%
应收账款周转率	3.25	2.97	-
存货周转率	6.40	6.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.63%	17.38%	-
营业收入增长率%	17.33%	10.03%	-
净利润增长率%	-99.40%	56.62%	-

(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	32,600,000	32,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	97,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,175.92
非经常性损益合计	47,324.08
所得税影响数	-7,098.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	40,225.47

(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

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响：

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 4.65%。

项目	本公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,548,800.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,109,833.60
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	1,109,833.60
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	1,096,119.69
减：预付融资租赁押金保证金	639,750.00
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,566,203.29
其中：一年内到期的非流动负债	501,661.67
租赁负债	1,064,541.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		1,109,833.60
重分类预付租金	注 1	74,576.00
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	注 2	1,912,012.73
合计		3,096,422.33

注 1：本公司向潮州市潮安区庵埠粤华工贸发展有限公司租赁的开濠长车沟的分厂厂房预付租金 356,255.00 元、租赁总部厂房的土地预付租金 56,640.00 元共 412,895.00 的预付租金于 2020 年 12 月 31 日作为预付款项列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

注 2：本公司将原租赁准则下分类为融资租赁且于 2021 年 1 月 1 日仍在租赁的账面价值为人民币 1,912,012.73 元资产确认为使用权资产。

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
土地使用权		1,184,409.60
机器设备		1,912,012.73
合计		3,096,422.33

2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表各影响项目：

项目	2020/12/31	2021/1/1	调整数
----	------------	----------	-----

其他应收款	1,689,902.49	1,050,152.49	-639,750.00
固定资产	49,045,885.03	47,133,872.30	-1,912,012.73
使用权资产		3,096,422.33	3,096,422.33
长期待摊费用	74,576.00	0.00	-74,576.00
一年内到期的非流动负债	1,318,337.57	1,374,977.57	56,640.00
租赁负债		1,064,541.62	1,064,541.62
长期应付款	651,098.02	0.00	-651,098.02

(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

本公司是处于“C27 医药制造业”下“C2770 卫生材料及医药用品制造行业”的专业化的药包材生产企业，专注于药包材的研发、生产、销售。公司现拥有 14 个国家食品药品监督管理局颁发的 I 类药包材注册证，1 医疗器械注册证，8 项发明专利，34 项实用新型专利证，是国家高新技术企业、广东省药包材专委会“副主任委员单位”、广东省药品包装材料工程技术研究中心、潮州市药品包装材料工程技术研究中心。公司严格按照国家新版药典标准要求规范生产，开拓创新、锐意进取，以坚实的技术和质量竞争壁垒作为诚信基础，为国内多家大中型制药企业提供优质稳定的药品包装。公司采用直销模式，直接向制药企业销售药品包装等，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	公司是“高新技术企业”、“科技型中小企业”，高新企业证书编号 GR201944000842，发证日期 2019 年 12 月 2 日，有效期三年。2021 年，根据国家《科技型中小企业评价办法》，公司于 2021 年被认定为科技型中小企业。“高新技术企业”、“科技型中小企业”是企业有自己的自主知识产权，有创新能力“认证”标志，对企业提升品牌形象，吸引人才具有有利影响，也是公司在科技项目申报、研发机构建立、申领创新券等方面的加分项，在税收方面可享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策，及研发费用 75%加计扣除优惠政策。

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	1,536,550.44	1.30%	2,792,030.15	2.45%	-44.97%
应收票据	5,006,116.84	4.24%	1,556,184.00	1.37%	221.69%
应收账款	28,432,011.13	24.10%	34,825,983.84	30.59%	-18.36%
存货	17,368,793.36	14.72%	11,445,579.77	10.05%	51.75%
投资性房地产	-	0%	-	0%	-
长期股权投资	-	0%	-	0%	-
固定资产	44,347,362.76	37.59%	49,045,885.03	43.08%	-9.58%
在建工程	-	0%	2,672,452.51	2.35%	-100.00%
无形资产	209,328.54	0.18%	234,960.66	0.21%	-10.91%
商誉	-	0%	-	0%	-
短期借款	12,000,000.00	10.17%	18,247,631.93	16.03%	-34.24%
长期借款	15,140,073.65	12.83%	8,750,000.00	7.69%	73.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期末应收账款较上期期末减少 18.36%，是因为上年度末客户集中下单，公司订单数量增加，客户已完成验收，而公司客户回款周期稳定，导致上期期末应收账款较大，本报告期末应收账款余额属于公司正常运转而形成的应收账款余额。
- 2、应收票据较上期增长 221.69%，因公司部分客户以承兑汇票支付货款，报告期末未到期的承兑汇票金额较上期增长。
- 3、存货较上期期末增加 51.75%，是因为年底发货数量较多，部分产品因在途或客户未完成验收，相关产品在期末仍属于公司。
- 4、在建工程同比下降 100.00%，固定资产同比下降 9.58%，是因为公司口罩设备及车间已完成验收转入固定资产，而疫情期间公司购入口罩设备价格较高，根据口罩设备价格现有市场行情，公司进行折旧及计提减值准备导致固定资产下降。
- 5、短期借款较上期减少 34.24%，长期借款较上期增加 73.03%，公司在各合作银行的授信额度稳定，部分贷款到期后，以长期借款方式续贷。

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	111,701,610.13	-	95,205,687.81	-	17.33%
营业成本	92,274,739.53	82.61%	71,724,240.09	75.34%	28.65%

毛利率	17.39%	-	24.66%	-	-
销售费用	1,970,604.97	1.76%	1,226,714.82	1.29%	60.64%
管理费用	7,144,392.60	6.40%	4,846,298.42	5.09%	47.42%
研发费用	5,632,901.15	5.04%	6,627,024.30	6.96%	-15.00%
财务费用	1,638,108.40	1.47%	1,230,061.93	1.29%	33.17%
信用减值损失	-74,059.49	-0.07%	-556,471.93	-0.58%	-86.69%
资产减值损失	-1,972,556.94	-1.77%	-	0%	-
其他收益	40,911.40	0.04%	1,172,567.65	1.23%	-96.51%
投资收益	-	0%	24,196.15	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	-
资产处置收益	-	0%	-	0%	-
汇兑收益	-	0%	-	0%	-
营业利润	57,404.31	0.05%	9,432,397.87	9.91%	-99.39%
营业外收入	59,466.03	0.05%	521,300.64	0.55%	-88.59%
营业外支出	53,053.35	0.05%	155,523.81	0.16%	-65.89%
净利润	54,244.44	0.05%	8,979,855.92	9.43%	-99.40%

项目重大变动原因:

- 1、本报告期营业收入较上期增长 17.33%，是因为公司在 2021 年部分客户招标中，中标数量较多，订单数量增加。
- 2、营业成本同比增长 28.65%，毛利率下降，因订单数量增加，部分客户中标已锁定价格，而原材料上涨幅度较大，导致公司毛利降低。
- 3、销售费用较上年同期增长 60.64%，是公司开拓市场导致差旅费增加，以及业绩提升销售人员薪酬上升所致。
- 4、管理费用较上年同期增长 47.42%，主要原因是公司管理人员薪酬调整。
- 5、其他收益同比下降 96.51%，是因为 2021 年收到的政府补助较 2020 年减少。
- 6、营业利润同比下降 99.39%，净利润同比下降 99.40%，是因为报告期内部分客户中标时已锁定价格，而报告期内原材料价格大幅上涨，导致公司利润空间下降。

(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	110,697,201.29	94,407,456.97	17.25%
其他业务收入	1,004,408.84	798,230.84	25.83%
主营业务成本	92,273,343.72	71,724,240.09	28.65%
其他业务成本	1,395.81	-	--

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
塑制品	64,065,637.12	57,953,772.64	9.54%	28.03%	44.74%	-52.26%
纸制品	29,763,798.45	26,210,347.88	11.94%	35.16%	23.61%	221.59%
口罩制品	16,867,765.72	8,109,223.20	51.92%	-24.52%	-22.63%	-2.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务成本同比增长 28.65%，主要原因是订单数量增加，部分客户中标已锁定价格，而原材料上涨幅度较大，导致公司主营业务成本增长较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华润三九	56,479,124.79	50.56%	否
2	一力集团	11,752,097.12	10.52%	否
3	福建太平洋制药有限公司	6,638,417.08	5.94%	否
4	周大福珠宝金行（深圳）有限公司	4,166,166.00	3.73%	否
5	广东众生药业股份有限公司	3,931,937.71	3.52%	否
合计		82,967,742.70	74.27%	-

(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	潮州市潮安区存裕包装材料有限公司	7,117,205.93	9.16%	否
2	汕头市兄弟化学品有限公司	5,362,946.87	6.90%	否
3	厦门建发纸业有限公司	5,139,450.70	6.61%	否
4	中铝河南洛阳铝箔有限公司	3,742,533.26	4.82%	否
5	汕头市三山纸业有限公司	3,594,764.61	4.63%	否
合计		24,956,901.37	32.12%	-

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	12,021,786.94	14,943,433.50	-19.55%
投资活动产生的现金流量净额	-4,341,008.32	-8,873,760.54	51.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,936,258.33	-3,941,668.75	-126.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 19.55%，主要是因报告期内订单增加，材料价格大幅上涨，公司所支付的职工薪酬及原材料货款增加。

- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 51.08%，因公司 2020 年购建设备数量较多及进行车间改造，2021 年购建设备数量相对减少。
- 3、筹资活动产生的现金流净额同比减少 126.71%，因报告期内贷款到期数额较上年度增加，公司偿还贷款所致。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潮州潮安长江村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收人民币公众存款；发放人民币短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡（借	150,000,000	706,510,876.34	131,635,590.98	26,126,750.60	2,569,164.14

		记卡) 业务: 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 代理收付款项业务; 经银行业监督管理机构批准的其他业务。					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
潮州潮安长江村镇银行股份有限公司	与公司业务无关联	该股权投资为公司挂牌前持有的权益投资项目

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队

伍稳定。产品销售需求旺盛，经营业绩稳定；资产规模增长适度，资产负债结构合理。公司不存在对持续经营造成重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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，接受劳务	5,500,000.00	1,141,420.47
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,200,000.00	1,794,667.64

注：“购买原材料、燃料、动力”为含税金额；“其他”为董事、监事、高级管理人员工资 1,794,667.64 元。

(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	2016年1月16日	-	挂牌	其他承诺	公司粤房地权证(潮安)字第 200000055 房屋规划用途为仓库,目前公司虽然部分用作生产,但公司使用上述房屋至今,一直处于正常的使用状态,不存在因此受到行政处罚的情形。公司实际控制人亦作出承诺,若未来因政府有关部门要求或其他原因导致公司需要搬迁或采取其他措施而遭受经济损失、被有关部门处罚等,实际控制人将对由此产生的全部费用承担全部偿付责任,不会使公司经营遭受损失,并配合公司解决相关问题,不会使公司生产经营受到影响。公司实际控制人承诺以上土地承包期满后,将继续承租该土地以确保公司的持续经营,否则将以自有财产承担由于无法继续租赁该土地给公司造成的一切损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月18日	-	挂牌	其他承诺	因公司部分员工在试用期内暂时未缴纳社会保险,部分员工因个人原因自愿放弃缴纳社会保险,公司实际控制人郑达钿、郑伟珍、郑永坚承诺如果主管人力资源和社会保障以及住房公积金的政府部门要求公司补缴,或因未缴纳社保、住房公积金而要求公司承担罚款或遭受损失,公司承诺将按照相关政府部门要求及时足额补缴相应的社会保险及住房公积金,并承担任何罚款或损失赔偿责任,实际控制人郑达钿、郑伟珍、郑永坚将为此承担最终的赔偿责任,保证公司不会因此而受到损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月18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	2016年3月18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	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺不利用股东、董事、监事或高级管理人员地位占用美士达及其子公司资金,	正在履行中

控股股东	日				并尽可能避免与减少本人或本人控制的其它公司或企业与美士达及其子公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则与公司签订关联交易协议，履行相应的审议程序并及时予以披露。	
董监高	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺不利用股东、董事、监事或高级管理人员地位占用美士达及其子公司资金，并尽可能避免与减少本人或本人控制的其它公司或企业与美士达及其子公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则与公司签订关联交易协议，履行相应的审议程序并及时予以披露。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，上述人员均严格履行承诺，未有违背承诺的情形。

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	13,031,975	39.98%	0	13,031,975	39.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,797,225	23.92%	0	7,797,225	23.92%
	董事、监事、高管	77,750	0%	0	77,750	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,568,025	60.02%	0	19,568,025	60.02%
	其中：控股股东、实际控制人	18,029,775	55.31%	0	18,029,775	55.31%
	董事、监事、高管	236,250	0.72%	0	236,250	0.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,600,000	-	0	32,600,000	-
普通股股东人数						17

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑达钿	18,699,900	0	18,699,900	57.36%	15,824,925	2,874,975	18,000,000	0
2	郑伟珍	4,187,300	0	4,187,300	12.84%	0	4,187,300	0	0
3	郑燕銜	3,050,000	0	3,050,000	9.36%	0	3,050,000	0	0
4	郑永坚	2,939,800	0	2,939,800	9.02%	2,204,850	734,950	0	0
5	潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）	1,953,000	0	1,953,000	5.99%	1,302,000	651,000	0	0
6	陈大礼	903,000	0	903,000	2.77%	0	903,000	0	0
7	郑煜辉	195,000	0	195,000	0.60%	0	195,000	0	0

8	骆光锋	150,000	0	150,000	0.46%	0	150,000	0	0
9	郑永森	130,000	0	130,000	0.40%	97,500	32,500	0	0
10	张丽霞	100,000	0	100,000	0.31%	0	100,000	0	100,000
合计		32,308,000	0	32,308,000	99.11%	19,429,275	12,878,725	18,000,000	100,000

普通股前十名股东间相互关系说明：郑达钿、郑伟珍系夫妻关系，郑永坚系两人的儿子，2016年1月18日，三人签订了一致行动协议。郑达钿现任公司董事长兼总经理，郑永坚现任公司董事兼副总经理，三人对公司重大经营行为具有决定性的影响，为公司的共同实际控制人。郑达钿持有众盛达60%的表决权、郑永坚持有众盛达32.58%的表决权，郑达钿任众盛达执行事务合伙人。郑燕銜系郑伟珍胞兄的女儿，郑永森系郑达钿胞弟的儿子。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	信用	潮州市潮安区阳光建材贸易有限公司	企业	5,000,000.00	2021年2月3日	2022年2月5日	4.35%
2	质押	中国银行股份有限公司潮州分行	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	3.90%
3	信用	中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市分行	银行	4,000,000.00	2021年3月21日	2023年3月19日	4.00%
4	信用	中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	4,000,000.00	2021年5月17日	2022年5月16日	3.85%
5	质押	中国银行股份有限公司潮州分行	银行	3,000,000.00	2021年6月10日	2024年6月9日	4.25%
6	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市分行	银行	3,000,000.00	2021年8月9日	2022年8月8日	4.25%
7	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市分行	银行	2,300,000.00	2021年11月22日	2024年11月21日	4.35%
合计	-	-	-	26,300,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年11月16日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郑达钿	董事长、总经理	男	否	1962年2月	2021年11月23日	2024年11月22日
郑永坚	董事、副总经理	男	否	1987年2月	2021年11月23日	2024年11月22日
郑永渠	董事、董事会秘书	男	否	1989年6月	2021年11月23日	2024年11月22日
陈佩纯	董事、财务负责人	女	否	1974年9月	2021年11月23日	2024年11月22日
李加乐	董事	男	否	1978年1月	2021年11月23日	2024年11月22日
徐云海	常务副总经理	男	否	1971年4月	2021年11月23日	2024年11月22日
王树钊	监事会主席	男	否	1971年4月	2021年11月23日	2024年11月22日
郑永森	监事	男	否	1988年10月	2021年11月23日	2024年11月22日
刘继鑫	监事	男	否	1982年8月	2021年11月23日	2024年11月22日
董事会人数:					5	
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:

郑永坚、郑永渠两人系郑达钿的儿子，2016年1月18日，郑达钿、郑伟珍、郑永坚签订了一致行动协议，为公司的共同实际控制人，郑达钿是公司控股股东。郑永森是郑达钿胞弟的儿子，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具备管理会计师、助理会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事郑永坚、郑永渠是董事郑达钿的儿子
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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
财务人员	7	-	2	5
销售人员	11	-	2	9
管理人员	33	3	-	36

生产人员	203	-	50	153
员工总计	254	3	54	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	14
专科	38	32
专科以下	201	157
员工总计	254	203

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬政策中，员工薪酬包含了基本工资、绩效工资，建立了奖惩机制，对降低损耗节省物料、工艺改进、提出合理化建议、发现问题及时上报处理为公司减少损失等员工做出奖励以及酌情调薪。

公司高度重视员工的培训，对一线员工进行培训，提高质量意识，以良好的质量控制能力为客户提供质量稳定的产品，保证了产品的一致性、稳定性和安全性，对管理人员进行培训，落实公司内部治理及管理制度，提高了公司的生产效率，有效降低了产品损耗和生产成本，使公司具备更强的市场竞争能力。

报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股改时已建立了较全面的股份有限公司内部治理及管理制度，包括股东大会、董事会及监事会的议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《总经理工作细则》等。为规范董事、监事、高级管理人员工作，公司先后制定了《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。为规范募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，公司制定了《募集资金管理制度》。报告期内，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，保证信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务。监事会与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。

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

公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估，公司历次股东大会的召集、召开、参会人员资格和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定；公司制定的《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等均得到有效实施，切实保障了股东尤其是中小股东的利益。

公司逐步建立并健全了公司治理机制，完善了公司内部控制体系，公司现有的治理机制能够给全体股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会经评估认为，公司重大决策均履行了《公司法》、《公司章程》及股东大会、董事会、监事会议事规则等有关规定的审议程序，公司三会的召集、召开及表决程序亦符合有关规定，相关人员依据制度规定履行了义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于 2020 年 5 月 19 日召开股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等文件的相关规定，对《公司章程》及三会议事规则等的相关条款进行修订。

本报告期内，公司未对《公司章程》及三会议事规则进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	9	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会议事规则，报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及股东大会、董事会、监事会议事规则的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，以及法律、法规及《公司

章程》的有关规定；公司董事及高级管理人员恪守尽责，切实履行了法律、法规及《公司章程》规定的各项义务，未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为；公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行；公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规和相关部门的要求，已经建立了一套较为完善的内部控制制度体系和符合实际情况的有效的内部控制制度，并能得到有效的执行。

监事会对本年度内的监督事项无异议，认为监督的事项符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司不存在违法违规等行为，不存在未披露的风险因素。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东或实际控制人，公司具备独立且完整的业务流程和业务体系，具备自主经营，独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，能够独立开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立性

公司设置了独立的组织机构,股东大会、董事会、监事会运作规范,独立行使经营管理职权。公司聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，设置了几大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司拥有机构设置自主权，内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东干预。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司会计核算体系、财务管理和风险控制已基本健全，符合我国有关法律法规，适应公司管理要	

求，符合公司当前生产经营情况和未来发展的需求，在重大决策和风险控制等方面发挥了较好的控制和防范作用。公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序地进行。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 24 日董事会审议通过，明确了公司年报信息披露相关责任人的责任制度，确保年报信息披露的真实、准确、完整、及时，不断提高公司规范运作水平。报告期内，《年度报告差错责任追究制度》能得到有效的执行，公司年度报告未出现重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2022]0288 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐新华 4 年 胡咸华 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	11.5 万元

审计报告

CAC证审字[2022]0288号

广东美士达药包材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东美士达药包材料股份有限公司（以下简称美士达公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美士达公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美士达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

美士达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美士达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，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡咸华
(项目合伙人)

中国注册会计师：徐新华

中国·天津

2022年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,536,550.44	2,792,030.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,006,116.84	1,556,184.00
应收账款	五（三）	28,432,011.13	34,825,983.84
应收款项融资	五（四）	4,127,933.41	1,825,339.28
预付款项	五（五）	1,589,448.75	1,227,027.56

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	882,747.25	1,689,902.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	17,368,793.36	11,445,579.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	287,178.93	
流动资产合计		59,230,780.11	55,362,047.09
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	五（九）	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（十）	44,347,362.76	49,045,885.03
在建工程	五（十一）	-	2,672,452.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（四十五）	6,313,394.24	
无形资产	五（十二）	209,328.54	234,960.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,298,275.31	74,576.00
递延所得税资产	五（十四）	54,388.14	456,016.51
其他非流动资产	五（十五）	525,500.00	
非流动资产合计		58,748,248.99	58,483,890.71
资产总计		117,979,029.10	113,845,937.80
流动负债：			

短期借款	五（十六）	12,000,000.00	18,247,631.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	14,266,227.61	11,378,831.05
预收款项			
合同负债	五（十八）	1,339,741.43	366,150.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	2,412,247.13	2,078,208.91
应交税费	五（二十）	572,583.39	1,720,428.22
其他应付款	五（二十一）	6,108,234.35	709,115.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,196,157.13	1,318,337.57
其他流动负债	五（二十三）	174,166.39	47,599.57
流动负债合计		38,069,357.43	35,866,303.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	15,140,073.65	8,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（四十五）	3,038,010.71	
长期应付款			651,098.02
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（二十五）	260,000.00	290,000.00
递延所得税负债	五（十四）	195,378.96	546,572.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,633,463.32	10,237,670.69
负债合计		56,702,820.75	46,103,973.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	32,600,000.00	32,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	23,004,708.77	23,004,708.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	5,457,149.95	5,451,725.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	214,349.63	6,685,529.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,276,208.35	67,741,963.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		61,276,208.35	67,741,963.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,979,029.10	113,845,937.80

法定代表人：郑达钿

主管会计工作负责人：陈佩纯

会计机构负责人：刘壮波

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		111,701,610.13	95,205,687.81
其中：营业收入	五（三十）	111,701,610.13	95,205,687.81
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,550,972.96	84,684,542.23
其中：营业成本	五（三十）	92,274,739.53	71,724,240.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	977,754.14	759,242.25
销售费用	五（三十二）	1,970,604.97	1,226,714.82
管理费用	五（三十三）	7,144,392.60	4,846,298.42
研发费用	五（三十四）	5,632,901.15	6,627,024.30
财务费用	五（三十五）	1,638,108.40	1,230,061.93
其中：利息费用		1,651,352.90	1,226,120.55
利息收入		25,302.11	7,880.16
加：其他收益	五（三十六）	40,911.40	1,172,567.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		24,196.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-74,059.49	-556,471.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,972,556.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,404.31	9,432,397.87
加：营业外收入	五（四十）	59,466.03	521,300.64
减：营业外支出	五（四十）	53,053.35	155,523.81

	一)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,816.99	9,798,174.70
减：所得税费用	五（四十二）	9,572.55	818,318.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,244.44	8,979,855.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		54,244.44	8,979,855.92
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		54,244.44	8,979,855.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.28

法定代表人：郑达钊

主管会计工作负责人：陈佩纯

会计机构负责人：刘壮波

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		128,004,095.60	96,436,252.40
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			1,567.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	5,493,380.18	2,339,568.00
经营活动现金流入小计		133,497,475.78	98,777,388.05
购买商品、接受劳务支付的现金		94,177,414.96	61,443,171.51
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		16,822,721.72	13,037,245.77
支付的各项税费		5,734,342.74	4,275,067.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	4,741,209.42	5,078,469.83
经营活动现金流出小计		121,475,688.84	83,833,954.55
经营活动产生的现金流量净额		12,021,786.94	14,943,433.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,196.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十三）		17,117,450.00
投资活动现金流入小计		-	17,141,646.15

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,341,008.32	9,015,406.69
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	五（四十三）		17,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,341,008.32	26,015,406.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,341,008.32	-8,873,760.54
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		21,300,000.00	23,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）		350,000.00
筹资活动现金流入小计		21,300,000.00	23,750,000.00
偿还债务支付的现金		21,975,182.60	13,713,451.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,789,842.98	13,472,434.02
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	五（四十三）	471,232.75	505,782.97
筹资活动现金流出小计		30,236,258.33	27,691,668.75
筹资活动产生的现金流量净额		-8,936,258.33	-3,941,668.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,255,479.71	2,128,004.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,792,030.15	664,025.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,536,550.44	2,792,030.15

法定代表人：郑达钿

主管会计工作负责人：陈佩纯

会计机构负责人：刘壮波

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	32,600,000.00				23,004,708.77				5,451,725.51		6,685,529.63		67,741,963.91
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	32,600,000.00				23,004,708.77				5,451,725.51		6,685,529.63		67,741,963.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,424.44			- 6,471,180.00		-6,465,755.56
（一）综合收益总额											54,244.44		54,244.44
（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								5,424.44			-		-6,520,000.00

										6,525,424.44		
1. 提取盈余公积								5,424.44		-5,424.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-6,520,000.00
										6,520,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,600,000.00				23,004,708.77				5,457,149.95	214,349.63		61,276,208.35

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	32,600,000.00				23,004,708.77				4,553,739.92		10,991,659.30		71,150,107.99
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	32,600,000.00				23,004,708.77				4,553,739.92		10,991,659.30		71,150,107.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									897,985.59		-4,306,129.67		-3,408,144.08
（一）综合收益总额											8,979,855.92		8,979,855.92
（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									897,985.59		-		-
1. 提取盈余公积									897,985.59		-897,985.59		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-

											12,388,000.00		12,388,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,600,000.00				23,004,708.77				5,451,725.51		6,685,529.63		67,741,963.91

法定代表人：郑达钊

主管会计工作负责人：陈佩纯

会计机构负责人：刘壮波

三、 财务报表附注

广东美士达药包材料股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东美士达药包材料股份有限公司

注册地址：潮州市潮安区潮汕路庵埠文里工业区

营业期限：1997年12月09日至长期

股本：人民币3,260.00万元

法定代表人：郑达钿

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：卫生材料及医药用品制造

公司经营范围：研发、生产、销售：药品、食品包装用材料和容器。医疗器械,工业防护用品、劳动防护用品。包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。商品批发、零售、贸易(国家专营专控商品除外)。货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

(三) 公司历史沿革

广东美士达药包材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经《粤潮核变通内字【2015】第1500118969号》文批准,由广东美士达彩印有限公司整体变更设立。于2015年12月18日在潮州市工商行政管理局登记注册,领取企业法人营业执照。成立时注册资本:人民币3,000.00万元。

根据2015年11月02日股东会决议,广东美士达彩印有限公司以2015年10月31日为股改基准日,将广东美士达彩印有限公司整体变更设立为广东美士达药包材料股份有限公司,注册资本为人民币3,000.00万元。经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)对广东美士达彩印有限公司截至2015年10月31日止的财务报表进行了审计,并由其出具了

CHW 专字[2015]0178 号《审计报告》。经审计确认的 2015 年 10 月 31 日所有者权益（净资产）为 33,080,369.15 元。经湖北众联资产评估有限公司对广东美士达彩印有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了鄂众联评报字[2015]第 1220 号《评估报告》。经评估确认截至 2015 年 10 月 31 日止，经审计确认账面价值 33,080,369.15 元的所有者权益（净资产）的评估值为 37,676,893.92 元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 23 日审验，并出具 CHW 验字【2015】0095 号《验资报告》，将原股东拥有经审计的股改基准日净资产 33,080,369.15 元按 1: 0.9069 的比例折合股份总额 3,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 3,000.00 万元，大于股本部分 3,080,369.15 元计入资本公积。于 2015 年 12 月 18 日取得潮州市工商行政管理局核准《粤潮核变通内字【2015】第 1500118969 号》核准登记迁入通知书，核准变更公司名称、企业类型及其他事项，领取注册号为（统一社会信用代码）91445103282364821N 的股份有限公司营业执照，广东美士达彩印有限公司整体变更为广东美士达药包材料股份有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元。上述事项完成后，广东美士达药包材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）		实缴出资额（万元）			
	金额	比例	金额	占认缴比例	出资方式	出资时间
郑达钿	2,061.99	68.733%	2,061.99	68.733%	净资产折股	2015 年 10 月 31 日
郑伟珍	448.73	14.958%	448.73	14.958%	净资产折股	2015 年 10 月 31 日
郑永坚	293.98	9.799%	293.98	9.799%	净资产折股	2015 年 10 月 31 日
潮州市众盛达投资合伙企业	195.30	6.510%	195.30	6.510%	净资产折股	2015 年 10 月 31 日
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%		

根据公司 2016 年 10 月 18 日的《2016 年第四次临时股东大会决议》及公司章程修正案，全体一致通过《广东美士达药包材料股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，公司向特定投资者非公开发行 260 万股的普通股，每股价格为人民币 8.8 元，总共募集资金 2,288.00 万元，其中新增注册资本（股本）人民币 260.00 万元，资本公积（资本溢价）人民币 2,028.00 万元。本次变更后，公司注册资本（股本）由人民币 3,000.00 万元变更为 3,260.00 万元，本次变更已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 3 日

出具报告编号为“CAC 证验字[2016]0114 号”验资报告进行验证，同时于 2016 年 12 月 9 日获得编号为“股转系统函【2016】9135”号《关于广东美士达药包材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司本次股票发行的备案申请经全国中小企业股份转让系统予以确认。上述变更事项于 2017 年 02 月 17 日取得经潮州市工商局核发的《粤潮核变通内字【2017】第 1700007178 号》核准变更登记通知书，并取得新的营业执照，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 3,260.00 万元。上述事项完成后，广东美士达药包材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
郑达钿	21,099,900.00	64.72%	21,099,900.00	64.72%
郑伟珍	4,487,300.00	13.76%	4,487,300.00	13.76%
郑永坚	2,939,800.00	9.02%	2,939,800.00	9.02%
潮州市众盛达投资合伙企业	1,953,000.00	5.99%	1,953,000.00	5.99%
郑海生	1,000,000.00	3.07%	1,000,000.00	3.07%
郑燕衔	250,000.00	0.77%	250,000.00	0.77%
郑煜辉	205,000.00	0.63%	205,000.00	0.63%
王幼平	150,000.00	0.46%	150,000.00	0.46%
郑永森	130,000.00	0.40%	130,000.00	0.40%
张丽霞	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
雷世军	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
陈佩纯	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
王树钊	50,000.00	0.15%	50,000.00	0.15%
李加乐	30,000.00	0.09%	30,000.00	0.09%
刘继鑫	5,000.00	0.02%	5,000.00	0.02%
合计	32,600,000.00	100.00%	32,600,000.00	100.00%

2017 年股东郑达钿、郑伟珍、郑海生通过全国中小企业股份转让系统协议转让所持有的美士达无限售流通股 3,600,000.00 股给股东郑燕衔和陈大礼，占公司总股本 11.04%。本年年权益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东美士达药包材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
郑达钿	18,699,900.00	57.36%	18,699,900.00	57.36%
郑伟珍	4,187,300.00	12.84%	4,187,300.00	12.84%
郑永坚	2,939,800.00	9.02%	2,939,800.00	9.02%
潮州市众盛达 投资合伙企业 （有限合伙）	1,953,000.00	5.99%	1,953,000.00	5.99%
郑燕銜	2,950,000.00	9.05%	2,950,000.00	9.05%
陈大礼	900,000.00	2.76%	900,000.00	2.76%
郑煜辉	205,000.00	0.63%	205,000.00	0.63%
王幼平	150,000.00	0.46%	150,000.00	0.46%
郑永森	130,000.00	0.40%	130,000.00	0.40%
郑海生	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
张丽霞	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
雷世军	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
陈佩纯	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
王树钊	50,000.00	0.15%	50,000.00	0.15%
李加乐	30,000.00	0.09%	30,000.00	0.09%
刘继鑫	5,000.00	0.01%	5,000.00	0.01%
合计	32,600,000.00	100.00%	32,600,000.00	100.00%

2018年股东郑海生通过全国中小企业股份转让系统转让所持有的美士达无限售流通股3,000.00股给股东陈大礼；股东郑煜辉、陈佩纯通过全国中小企业股份转让系统转让所持有的美士达无限售流通股11,000.00给林凤娇、郑俊波。本年权益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东美士达药包材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
郑达钿	18,699,900.00	57.36%	18,699,900.00	57.36%
郑伟珍	4,187,300.00	12.84%	4,187,300.00	12.84%
郑永坚	2,939,800.00	9.02%	2,939,800.00	9.02%
潮州市众盛达 投资合伙企业 （有限合伙）	1,953,000.00	5.99%	1,953,000.00	5.99%
郑燕銜	2,950,000.00	9.05%	2,950,000.00	9.05%
陈大礼	903,000.00	2.77%	903,000.00	2.77%
郑煜辉	195,000.00	0.60%	195,000.00	0.60%

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
王幼平	150,000.00	0.46%	150,000.00	0.46%
郑永森	130,000.00	0.40%	130,000.00	0.40%
郑海生	97,000.00	0.30%	97,000.00	0.30%
张丽霞	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
雷世军	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
陈佩纯	99,000.00	0.30%	99,000.00	0.30%
王树钊	50,000.00	0.15%	50,000.00	0.15%
李加乐	30,000.00	0.09%	30,000.00	0.09%
林凤娇	10,000.00	0.03%	10,000.00	0.03%
刘继鑫	5,000.00	0.015%	5,000.00	0.015%
郑俊波	1,000.00	0.003%	1,000.00	0.003%
合计	32,600,000.00	100.00%	32,600,000.00	100.00%

2019年股东王幼平、雷世军通过全国中小企业股份转让系统转让所持有的美士达无限售流通股250,000.00股给股东郑燕衔、宁仕群。本年权益变动是根据股东意愿自愿减持或增持。上述事项完成后，广东美士达药包材料股份有限公司股东出资情况明细如下：

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
郑达钿	18,699,900.00	57.36%	18,699,900.00	57.36%
郑伟珍	4,187,300.00	12.84%	4,187,300.00	12.84%
郑永坚	2,939,800.00	9.02%	2,939,800.00	9.02%
潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）	1,953,000.00	5.99%	1,953,000.00	5.99%
郑燕衔	3,050,000.00	9.36%	3,050,000.00	9.36%
陈大礼	903,000.00	2.77%	903,000.00	2.77%
郑煜辉	195,000.00	0.60%	195,000.00	0.60%
宁仕群	150,000.00	0.46%	150,000.00	0.46%
郑永森	130,000.00	0.40%	130,000.00	0.40%
郑海生	97,000.00	0.30%	97,000.00	0.30%
张丽霞	100,000.00	0.31%	100,000.00	0.31%
陈佩纯	99,000.00	0.30%	99,000.00	0.30%
王树钊	50,000.00	0.15%	50,000.00	0.15%
李加乐	30,000.00	0.09%	30,000.00	0.09%

股东姓名	认缴出资额（元）		实缴出资额（元）	
	金额	比例	金额	比例
林凤娇	10,000.00	0.03%	10,000.00	0.03%
刘继鑫	5,000.00	0.015%	5,000.00	0.015%
郑俊波	1,000.00	0.003%	1,000.00	0.003%
合计	32,600,000.00	100.00%	32,600,000.00	100.00%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 04 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

7、权益工具

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

（七） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（八） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提组合之外的应收款项

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

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

3、坏账准备的转回

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

（九）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对组合中无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 3（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品、在产品和周转材料等种类。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十一） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（八）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

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

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准

的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十二） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

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

（十三） 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产分类及折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00%	5%-3%
机器设备	5-10	0%-10.00%	20%-10%
运输设备	4-10	0%-10.00%	25%-10%
电子设备	3-10	0%-10.00%	33.33%-10%
其他设备	5	0%-10.00%	20.00%

3、其他说明

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	土地使用证规定年限	预计受益年限
专利权	10 年	预计受益年限
系统软件	5-10 年	预计受益年限

3、无形资产减值测试

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

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 收入

1、收入确认的一般原则

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

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

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

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

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

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

2、收入确认的具体原则

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务：

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经取得验收确认凭据且

相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

（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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产

不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋与建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁

款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十四）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或

少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十五） 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。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、执行新租赁准则导致的会计政策变更

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初

留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

（3）2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响：

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 4.65%。

项目	本公司
一、2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,548,800.00
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	1,109,833.60
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	1,109,833.60
加：2020年12月31日应付融资租赁款	1,096,119.69
减：预付融资租赁押金保证金	639,750.00
二、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	1,566,203.29
其中：一年内到期的非流动负债	501,661.67
租赁负债	1,064,541.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	注	2021年1月1日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		1,109,833.60
重分类预付租金	注 1	74,576.00
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	注 2	1,912,012.73
合计		3,096,422.33

注 1：本公司租赁旧厂房的土地预付租金 74,576.00 元于 2020 年 12 月 31 日作为长期待

摊费用列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

注 2：本公司将原租赁准则下分类为融资租赁且于 2021 年 1 月 1 日仍在租赁的账面价值

为人民币 1,912,012.73 元资产确认为使用权资产。

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

项目	注	2021年1月1日
土地使用权		1,184,409.60
机器设备		1,912,012.73
合计		3,096,422.33

(4) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表各影响项目：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,792,030.15	2,792,030.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,556,184.00	1,556,184.00	
应收账款	34,825,983.84	34,825,983.84	
应收账款融资	1,825,339.28	1,825,339.28	
预付款项	1,227,027.56	1,227,027.56	
其他应收款	1,689,902.49	1,050,152.49	-639,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,445,579.77	11,445,579.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	55,362,047.09	54,722,297.09	-639,750.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	49,045,885.03	47,133,872.30	-1,912,012.73
在建工程	2,672,452.51	2,672,452.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,096,422.33	3,096,422.33
无形资产	234,960.66	234,960.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	74,576.00		-74,576.00
递延所得税资产	456,016.51	456,016.51	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动资产			
非流动资产合计	58,483,890.71	59,593,724.31	1,109,833.60
资产总计	113,845,937.80	114,316,021.40	470,083.60
流动负债:			
短期借款	18,247,631.93	18,247,631.93	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,378,831.05	11,378,831.05	
预收款项			
合同负债	366,150.58	366,150.58	
应付职工薪酬	2,078,208.91	2,078,208.91	
应交税费	1,720,428.22	1,720,428.22	
其他应付款	709,115.37	709,115.37	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,318,337.57	1,374,977.57	56,640.00
其他流动负债	47,599.57	47,599.57	
流动负债合计	35,866,303.20	35,922,943.20	56,640.00
非流动负债:			
长期借款	8,750,000.00	8,750,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,064,541.62	1,064,541.62
长期应付款	651,098.02		-651,098.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	290,000.00	290,000.00	
递延所得税负债	546,572.67	546,572.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,237,670.69	10,651,114.29	413,443.60
负债合计	46,103,973.89	46,574,057.49	470,083.60
股东权益:			
股本	32,600,000.00	32,600,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	23,004,708.77	23,004,708.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,451,725.51	5,451,725.51	
未分配利润	6,685,529.63	6,685,529.63	
股东权益合计	67,741,963.91	67,741,963.91	
负债和股东权益合计	113,845,937.80	114,316,021.40	470,083.60

2、重要会计估计的变更

本报告期间无重要会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

公司于2019年12月02日取得编号为GR201944000842的高新技术企业证书，有效期三年，公司属于高新技术企业，主管税务机关认定公司产品属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围，适用高新技术企业税收优惠政策，即公司于2019年至2021年适用15%的企业所得税率。企业研究开发费用依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第

(一)项可以加计扣除。

五、 财务报表项目附注

提示：本附注期末指2021年12月31日，期初指2021年1月1日，本期指2021年度，上期指2020年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,241.46	20,990.67
银行存款	1,485,308.98	2,771,039.48
其他货币资金		
合计	1,536,550.44	2,792,030.15

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,006,116.84	1,556,184.00
合计	5,006,116.84	1,556,184.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据金额为 10,288,765.66 元，但全部属于 6+9 高信用银行承兑汇票。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	324,739.50	1.05	324,739.50	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,668,476.26	98.95	2,236,465.13	7.29	28,432,011.13
合计	30,993,215.76	100.00	2,561,204.63	8.26	28,432,011.13

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	324,739.50	0.86	324,739.50	100	

按组合计提坏账准备的应收账款	37,339,395.05	99.14	2,513,411.21	6.73	34,825,983.84
合计	37,664,134.55	100	2,838,150.71	7.54	34,825,983.84

按单项计提坏账准备:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西天人生态股份有限公司	324,739.50	324,739.50	100.00	破产清算中
合计	324,739.50	324,739.50	100.00	

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,816,772.08	1,490,838.60	5.00
1-2年	33,354.00	3,335.40	10.00
2-3年	152,118.10	76,059.05	50.00
3年以上	666,232.08	666,232.08	100.00
合计	30,668,476.26	2,236,465.13	7.29

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,513,411.21		324,739.50	2,838,150.71
2021年1月1日余额在本期	2,513,411.21		324,739.50	2,838,150.71
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	276,946.08			276,946.08
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				

2021年12月31日余额	2,236,465.13		324,739.50	2,561,204.63
---------------	--------------	--	------------	--------------

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林华润天和药业有限公司	7,795,835.09	25.15	389,791.75
一力制药(罗定)有限公司	3,753,061.86	12.11	187,653.09
一力制药股份有限公司	3,752,120.73	12.11	187,606.04
华润三九(枣庄)药业有限公司	1,779,362.80	5.74	88,968.14
辽宁华润本溪三药有限公司	1,558,242.83	5.03	77,912.14
合计	18,638,623.31	60.14	931,931.16

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,127,933.41	1,825,339.28
合计	4,127,933.41	1,825,339.28

注：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，不计提减值准备。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,489,244.00	93.70	694,161.54	56.57
1至2年	100,077.75	6.30	75,552.85	6.16
2至3年	0.84	0.00	95,062.17	7.75
3年以上	126.16	0.01	362,251.00	29.52
合计	1,589,448.75	100.00	1,227,027.56	100.00

2、预付账款中无账龄超过1年且金额重要的款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
上海神火铝箔有限公司	300,000.00	18.87
福建腾正贸易有限公司	262,390.00	16.51
汕头冠华薄膜工业有限公司	231,765.99	14.58
深圳市百龙纸业集团有限公司	224,488.78	14.12
汕头市金平区东兴包装有限公司	144,402.15	9.09
合计	1,163,046.92	73.17

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

（六）其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	882,747.25	1,050,152.49	1,689,902.49
合计	882,747.25	1,050,152.49	1,689,902.49

1、应收利息：本期未发生。

2、应收股利：本期未发生。

3、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	415,651.22	928,211.84
1 至 2 年	345,680.03	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上	574,380.92	223,900.00
小计	1,435,712.17	1,252,111.84
减：坏账准备	552,964.92	201,959.35
合计	882,747.25	1,050,152.49

3 年以上有重分类预付账款 350,480.92 元。

（2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	200,000.00	200,000.00
押金保证金	744,900.00	476,900.00
员工款项	63,471.22	46,624.84
其他	427,340.95	528,587.00
合计	1,435,712.17	1,252,111.84

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	13.93	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,235,712.17	86.07	352,964.92	28.56	882,747.25
合计	1,435,712.17	100.00	552,964.92	38.52	882,747.25

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	15.97	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,052,111.84	84.03	1,959.35	0.19	1,050,152.49
合计	1,252,111.84	100.00	201,959.35	16.13	1,050,152.49

1) 单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市朗捷贸易有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	该单位已注销
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

2) 组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	49,680.00	5.00	2,484.00	39,187.00	5.00	1,959.35
3 年以上	350,480.92	100.00	350,480.92			
合计	400,160.92	92.14	352,964.92	39,187.00	5.00	1,959.35

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,959.35		200,000.00	201,959.35
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	1,959.35		200,000.00	201,959.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	524.65		350,480.92	351,005.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合计	2,484.00		550,480.92	552,964.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潮州市潮安区庵埠粤华工贸发展有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	20.90	
广州市朗捷贸易有限公司	借款	200,000.00	3年以上	13.93	200,000.00
广东一方制药有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	13.93	
汕头市中建净化科技有限公司	工程款	200,000.00	3年以上	13.93	200,000.00
哈药集团股份有限公司	押金保证金	120,900.00	注1	8.42	
合计		1,020,900.00		71.11	400,000.00

注1:2-3年100,000.00元,3年以上20,900.00元。

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,270,305.35		5,270,305.35	5,153,190.49		5,153,190.49
库存商品	851,986.41		851,986.41	314,700.98		314,700.98
在产品	3,952,662.36		3,952,662.36	3,507,769.62		3,507,769.62
周转材料	665.48		665.48	205,721.99		205,721.99
发出商品	7,293,173.76		7,293,173.76	2,264,196.69		2,264,196.69
合计	17,368,793.36		17,368,793.36	11,445,579.77		11,445,579.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	287,178.93	
合计	287,178.93	

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

(十) 固定资产

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额	2020年12月31日余额
固定资产	44,347,362.76	47,133,872.30	49,045,885.03
固定资产清理			
合计	44,347,362.76	47,133,872.30	49,045,885.03

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	30,807,119.15	38,426,232.23	2,331,665.97	538,749.66	2,395,174.99	74,498,942.00
2. 本期增加金额	990,780.00	3,472,389.32		39,800.00	220,265.48	4,723,234.80
(1) 购置		1,923,716.81		39,800.00	220,265.48	2,183,782.29
(2) 在建工程转入	990,780.00	1,681,672.51				2,672,452.51
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	31,797,899.15	42,031,621.55	2,331,665.97	578,549.66	2,615,440.47	79,355,176.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,183,474.03	15,704,404.74	2,059,859.10	312,011.53	1,105,320.30	27,365,069.70
2. 本期增加金额	1,399,061.10	3,732,480.78	82,424.94	88,912.97	367,307.61	5,670,187.40
(1) 计提	1,399,061.10	3,732,480.78	82,424.94	88,912.97	367,307.61	5,670,187.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	9,582,535.13	19,436,885.52	2,142,284.04	400,924.50	1,472,627.91	33,035,257.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		1,972,556.94				1,972,556.94
(1) 计提		1,972,556.94				1,972,556.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,972,556.94				1,972,556.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	22,215,364.02	20,622,179.09	189,381.93	177,625.16	1,142,812.56	44,347,362.76
2. 期初账面价值	22,623,645.12	22,721,827.49	271,806.87	226,738.13	1,289,854.69	47,133,872.30

(2) 报告期末固定资产不存在抵押情况。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,672,452.51
合计		2,672,452.51

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水循环工程				133,000.00		133,000.00
三楼口罩车间更新改造工程				990,780.00		990,780.00
口罩机				1,548,672.51		1,548,672.51
合计				2,672,452.51		2,672,452.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
三楼口罩车间更新改造工程	990,780.00		990,780.00		
口罩机	1,548,672.51		1,548,672.51		
合计	2,539,452.51		2,539,452.51		

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	256,320.76	256,320.76
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	256,320.76	256,320.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	21,360.10	21,360.10
2. 本期增加金额	25,632.12	25,632.12

(1) 计提	25,632.12	25,632.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	46,992.22	46,992.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	209,328.54	209,328.54
2. 期初账面价值	234,960.66	234,960.66

(十三) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日余额
装修费	74,576.00		1,185,567.65	64,667.34		1,120,900.31
800kVA 专用台变			198,000.00	20,625.00		177,375.00
合计	74,576.00		1,383,567.65	85,292.34		1,298,275.31

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	362,587.60	54,388.14	3,040,110.06	456,016.51
合计	362,587.60	54,388.14	3,040,110.06	456,016.51

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产减值准备和加速折旧	1,302,526.37	195,378.96	3,643,817.82	546,572.67
合计	1,302,526.37	195,378.96	3,643,817.82	546,572.67

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	2,751,581.95	
未弥补亏损额	2,210,232.84	
合计	4,961,814.79	

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2021	2,210,232.84		2026 年度
合计	2,210,232.84		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	275,500.00	
预付工程款	250,000.00	
合计	525,500.00	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证合同	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	10,247,631.93
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	12,000,000.00	18,247,631.93

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	13,036,033.45	10,410,010.72
工程设备款	343,940.82	182,476.26
其他	886,253.34	786,344.07
合计	14,266,227.61	11,378,831.05

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
唐山联顺印刷机械制造有限公司	61,661.00	2014 年	设备款
潮安县庵埠镇乔新印刷机械厂	56,100.00	2015 年	设备款
合计	117,761.00		

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未履约销售合同	1,339,741.43	366,150.58

合计	1,339,741.43	366,150.58
----	--------------	------------

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,078,208.91	16,503,150.77	16,169,112.55	2,412,247.13
二、离职后福利-设定提存计划		661,317.71	661,317.71	
合计	2,078,208.91	17,164,468.48	16,830,430.26	2,412,247.13

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,078,208.91	15,527,585.70	15,193,547.48	2,412,247.13
2、职工福利费		689,681.29	689,681.29	
3、社会保险费		216,685.59	216,685.59	
其中：医疗保险费		174,674.80	174,674.80	
工伤保险费		5,999.73	5,999.73	
生育保险费		36,011.06	36,011.06	
4、住房公积金		55,948.00	55,948.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,250.19	13,250.19	
合计	2,078,208.91	16,503,150.77	16,169,112.55	2,412,247.13

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		649,296.00	649,296.00	
2、失业保险费		12,021.71	12,021.71	
合计		661,317.71	661,317.71	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		234,693.88
增值税	478,888.05	1,296,281.67
城市维护建设税	38,512.73	96,023.97
教育费附加	16,505.47	41,153.13
代扣代缴个人所得税	20,090.99	12,382.45
印花税	7,582.50	12,457.70
地方教育附加	11,003.65	27,435.42
合计	572,583.39	1,720,428.22

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		55,615.17
应付股利		
其他应付款	6,108,234.35	653,500.20
合计	6,108,234.35	709,115.37

1、应付利息：本期未发生。

2、应付股利：本期未发生。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位借款	5,200,583.35	
股东往来	850,000.00	
其他	57,651.00	97,572.02
未付的劳务派遣费		555,928.18
合计	6,108,234.35	653,500.20

(2) 其他应付款中无账龄超过1年的重要款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的长期借款		873,315.90	873,315.90
一年内到期的租赁负债	1,140,465.55	501,661.67	445,021.67
分期付息到期还本的长期借款利息	55,691.58		
合计	1,196,157.13	1,374,977.57	1,318,337.57

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	174,166.39	47,599.57
合计	174,166.39	47,599.57

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,550,000.00	
质押及保证合同	3,000,000.00	
抵押及保证借款	8,590,073.65	8,750,000.00
合计	15,140,073.65	8,750,000.00

2、长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市潮安区支行	2021/11/22	2024/11/18	人民币	4.25		2,240,073.65
中国银行股份有限公司潮州市潮安区支行	2021/6/10	2024/5/30	人民币	3.85		3,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市潮安区支行	2021/3/21	2023/3/19	人民币	4.25		3,550,000.00
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2020-06-28	2023-02-28	人民币	3.85		3,600,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州市潮安区支行	2020-10-14	2023-10-12	人民币	4.25		2,750,000.00
合计						15,140,073.65

(二十五) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	290,000.00		30,000.00	260,000.00
合计	290,000.00		30,000.00	260,000.00

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印刷VOCs废气治理项目	290,000.00		30,000.00			260,000.00	与资产相关

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,600,000.00						32,600,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	23,004,708.77		23,004,708.77
合计	23,004,708.77		23,004,708.77

（二十八） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,451,725.51	5,424.44		5,457,149.95
合计	5,451,725.51	5,424.44		5,457,149.95

（二十九） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,685,529.63	10,991,659.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,685,529.63	10,991,659.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,244.44	8,979,855.92
减：提取法定盈余公积	5,424.44	897,985.59
应付普通股股利	6,520,000.00	12,388,000.00
期末未分配利润	214,349.63	6,685,529.63

（三十） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,697,201.29	92,273,343.72	94,407,456.97	71,724,240.09
其他业务	1,004,408.84	1,395.81	798,230.84	
合计	111,701,610.13	92,274,739.53	95,205,687.81	71,724,240.09

2、分产品类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
塑制品	64,065,637.12	57,953,772.64	50,037,932.01	40,038,779.77
纸制品	29,763,798.45	26,210,347.88	22,021,768.72	21,204,217.49
口罩制品	16,867,765.72	8,109,223.20	22,347,756.24	10,481,242.83
合计	110,697,201.29	92,273,343.72	94,407,456.97	71,724,240.09

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳华润三九医药贸易有限公司	16,136,675.46	14.45

桂林华润天和药业有限公司	16,047,322.39	14.37
华润三九（郴州）制药有限公司	8,886,424.71	7.96
华润三九（枣庄）药业有限公司	7,133,046.26	6.39
福建太平洋制药有限公司	6,638,417.03	5.94
合计	54,841,885.85	49.10

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	234,810.68	290,696.36
房产税	480,504.77	178,681.53
教育费附加	100,633.15	124,584.16
地方教育附加	67,088.78	83,056.11
印花税	60,055.90	47,913.15
土地使用税	30,407.40	30,209.82
车船使用税	4,101.12	4,101.12
环境保护税	152.34	
合计	977,754.14	759,242.25

（三十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,247,393.21	833,984.69
差旅费	234,857.68	138,879.65
折旧费	116,502.86	119,570.40
快递费	60,103.08	66,299.98
广告宣传费	249,402.65	61,236.80
业务招待费	59,883.74	6,743.30
汽车费用	2,016.00	
其他	445.75	
合计	1,970,604.97	1,226,714.82

（三十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,938,374.28	1,530,784.02
业务招待费	937,188.78	434,440.33
折旧摊销费	639,688.27	532,181.29
办公费	619,293.99	304,885.78
中介咨询费	443,365.51	867,862.36
存货处置损失	360,514.54	
咨询服务费	278,542.17	443,439.94
技术服务费	240,341.55	

停工损失	218,431.86	
检验费	133,462.09	
汽车费用	109,860.51	
差旅费	73,698.42	61,895.92
修理费	37,759.02	326,184.53
保险费	25,352.00	47,892.49
会费	25,300.00	23,520.79
水电费	17,725.12	
土地租金		67,968.00
其他	45,494.49	205,242.97
合计	7,144,392.6	4,846,298.42

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	2,421,730.56	2,841,617.01
直接投入	2,979,115.55	3,317,236.99
折旧费及长期待摊费用	90,773.51	87,880.50
其他费用	141,281.53	380,289.80
合计	5,632,901.15	6,627,024.30

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,651,352.90	1,226,120.55
减：利息收入	25,302.11	7,880.16
手续费	12,057.61	11,821.54
合计	1,638,108.40	1,230,061.93

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	39,100.00	1,171,000.00
其中：与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、2020年度潮安区专利费用资助	6,100.00	
2、2020年度潮安区知识产权激励和专利奖励资金	3,000.00	
3、2019年潮州市专利申请费用资助		6,000.00
4、2020年度省科技领域专项资金		580,000.00
5、2019年度省科技领域专项资金		425,000.00
6、2020年度潮安区科技计划项目资金		120,000.00
7、省、市2020年促进经济高质量发展知识产权专项资金		30,000.00
与资产相关的政府补助确认的其他收益	30,000.00	10,000.00

个人所得税手续费返还	1,811.40	1,567.65
合计	40,911.40	1,172,567.65

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		24,196.15
合计		24,196.15

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-74,059.49	-556,471.93
合计	-74,059.49	-556,471.93

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值准备	1,972,556.94	
合计	1,972,556.94	

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	58,400.00	489,400.00	58,400.00
其他	1,066.03	31,900.64	1,066.03
合计	59,466.03	521,300.64	59,466.03

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
新冠肺炎疫情防控期间贷款贴息资金	潮州市潮安区庵埠镇财政所	补助	事后奖补	否
2020年“两新”组织党建保障经费	潮州市潮安区庵埠镇财政所	补助	事后奖补	否
合计				

续上表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	与资产/收益相关
新冠肺炎疫情防控期间贷款贴息资金	是	50,000.00	与收益相关
2020年“两新”组织党建保障经费	是	8,400.00	与收益相关
合计		58,400.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,071.16	155,513.90	6,071.16
其中：公益性捐赠	6,071.16	129,513.90	6,071.16
非公益性捐赠		26,000.00	
赔偿支出	8,018.87		8,018.87
税款滞纳金	38,963.32	9.91	38,963.32
合计	53,053.35	155,523.81	53,053.35

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		350,241.69
递延所得税费用	50,434.66	463,101.88
汇算清缴差异	-40,862.11	4,975.21
合计	9,572.55	818,318.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	63,816.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,572.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-40,862.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,579.74
残疾人工资加计扣除的影响	-8,703.83
研发费用加计扣除的影响	-840,344.04
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	744,272.22
新租赁准则导致的会计和税法的差异	-4,941.99
所得税费用	9,572.55

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	97,500.00	1,950,400.00

往来	5,254,150.80	379,837.20
其他	141,729.38	9,330.80
合计	5,493,380.18	2,339,568.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	4,741,209.42	4,891,259.16
往来		187,210.67
合计	4,741,209.42	5,078,469.83

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		17,000,000.00
其他		117,450.00
合计		17,117,450.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		17,000,000.00
合计		17,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金		350,000.00
合计		350,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁	471,232.75	505,782.97
合计	471,232.75	505,782.97

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	54,244.44
加: 信用减值准备	74,059.49
资产减值准备	1,972,556.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,761,051.70
无形资产摊销	25,632.12
长期待摊费用摊销	85,292.34

补充资料	本期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,238,055.70
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	401,628.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-351,193.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,923,213.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	724,941.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,958,731.77
其他	
经营活动产生的现金流量净额	12,021,786.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	1,536,550.44
减：现金的期初余额	2,792,030.15
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-1,255,479.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	
其中：库存现金	51,241.46
可随时用于支付的银行存款	1,485,308.98
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
三、期末现金及现金等价物余额	1,536,550.44

（四十五）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助：			
2020年度潮安区专利费用资助	6,100.00	其他收益	6,100.00
2020年度潮安区知识产权激励和专利奖励资金	3,000.00	其他收益	3,000.00

新冠肺炎疫情防控期间贷款贴息资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2020年“两新”组织党建保障经费	8,400.00	营业外收入	8,400.00
与资产相关的政府补助：			
印刷VOCs废气治理项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	97,500.00	其他收益	97,500.00

(四十五) 租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值：				
1. 2021年1月1日余额		1,184,409.60	2,296,803.48	3,481,213.08
2. 本期增加金额	3,904,464.58			3,904,464.58
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,904,464.58	1,184,409.60	2,296,803.48	7,385,677.66
二、累计折旧				
1. 2021年1月1日余额			384,790.75	384,790.75
2. 本期增加金额	432,744.82	36,551.49	218,196.36	687,492.67
(1) 计提	432,744.82	36,551.49	218,196.36	687,492.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	432,744.82	36,551.49	602,987.11	1,072,283.42
三、减值准备				
1. 2021年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,471,719.76	1,147,858.11	1,693,816.37	6,313,394.24

2. 期初账面价值		1,184,409.60	1,912,012.73	3,096,422.33
-----------	--	--------------	--------------	--------------

(2) 租赁负债

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
长期租赁负债	4,178,476.26	1,566,203.29
减：一年内到期的租赁负债	1,140,465.55	501,661.67
合 计	3,038,010.71	1,064,541.62

(3) 与租赁有关的其他信息

项目	2021年
选择简化处理方法的短期租赁费用	
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,536,440.00

六、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			合计
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量					
(一) 其他非流动金融资产				6,000,000.00	6,000,000.00

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

本公司持有的对潮州潮安长江村镇银行股份有限公司的股权投资，由于企业经营环境未发生较大变化，净资产额变化不大，故以投资成本确定公允价值。

七、 关联方及关联交易

(一) 控股及其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
郑达钿	持有美士达57.36%的股权	
郑伟珍	持有美士达12.84%的股权	
郑永坚	持有美士达9.02%的股权	
潮州市众盛达投资合伙企业 (有限合伙)	持有美士达5.99%的股权	91445100MA4UHYUH7G
潮州潮安长江村镇银行股份有限公司	美士达公司持有4%的股权	914451003041698098
潮州市潮安区美盛达贸易有限公司	郑达钿持有公司25%的股权	91445103062161942U
广东新纪源复合材料股份有限公司	公司高管郑永坚配偶陈佳任职、间接参股的企业	914451037314710680
潮州市潮安区铭润贸易有限公司	郑永坚配偶陈佳参股的企业	91445103694745380B
潮州市潮安区美士达物流有限公司	郑伟珍持有55%的股权	91445103MA53UKQY0Q
郑燕銜	股东	
陈佩纯	股东、董事、财务负责人	
王树钊	股东兼监事	
李加乐	股东、董事	
刘继鑫	股东兼监事	
郑永渠	董事、董事会秘书	

(一) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东新纪源复合材料股份有限公司	采购预涂膜	678,050.86	1,074,657.33
潮州市潮安区美士达物流有限公司	接受运输服务	375,223.00	469,716.00
合计		1,053,273.86	1,544,373.33

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：本期间未发生。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：本期间未发生。

3、关联租赁情况：本期未发生。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：本期间未发生。

(2) 本公司作为被担保方

合同名称及编号	担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
《自然人保证合同》 (CZZX2020018-DB01)	郑达钿	4,000,000.00	2020.02.13	2023.02.13	否
《自然人保证合同》 (CZZX2020018-DB02)	郑伟珍	4,000,000.00	2020.02.13	2023.02.13	否
《自然人保证合同》 (CZZX2018029-DB01)	郑达钿	4,000,000.00	2018.4.20	2022.4.25	否
《自然人保证合同》 (CZZX2018029-DB02)	郑伟珍	4,000,000.00	2018.4.20	2022.4.25	否
《最高额保证合同》 (GBZ476960120181041)	郑达钿	3,000,000.00	2018.5.31	2023.5.30	否
《最高额保证合同》 (GBZ476960120181042)	郑伟珍	3,000,000.00	2018.5.31	2023.5.30	否
《自然人保证合同》 (CZZX2018053-DB01)	郑达钿	3,800,000.00	2018.9.3	2024.9.10	否
《自然人保证合同》 (CZZX2018053-DB01)	郑伟珍	3,800,000.00	2018.9.3	2024.9.10	否
《小企业最高额保证合 6) (4400139410061903000)	郑达钿、郑伟珍、郑永坚	9,000,000.00	2019.3.21	2025.3.20	否

其中关联方对本公司提供抵押担保情况，明细如下：

担保人	合同名称	抵押财产名称	抵押贷款额 (万元)	抵押产权证号	抵押资产状况	担保是否已经履行完毕
郑达钿	《最高额抵押合同》	国有土地使用权	680.00	安国用(2009)第特2018号	正常	否
郑达钿	《最高额抵押担保》	房地产权	1,060.00	粤房地权证汕字第1000066021号	正常	否
郑达钿				粤房地证字第C6423776号	正常	否
郑达钿				粤房地证字第C6423783号	正常	否
郑达钿				粤房地证字第C5950806号	正常	否
潮州市潮安区美盛达贸易有限公司	《小企业最高额抵押合同》	不动产权证	900.00	粤(2019)潮州市潮安区不动产权第0000245号	正常	否

5、关联方资金拆借

拆入：

关联方	期初未偿还金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末未偿还余额
郑达钿		910,000.00	60,000.00	850,000.00

拆出：

关联方	期初未偿还金额	本期拆出金额	本期偿还金额	期末未偿还余额
潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）		2,500.00		2,500.00

6、关联方资产转让、债务重组情况

本期间未发生。

7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,794,667.64	1,201,018.05

8、其他关联交易

本期间未发生。

（二）关联方应收应付款项

1、应收项目

本期间未发生。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东新纪源复合材料股份有限公司	62,354.00	506,831.93
应付账款	潮州市潮安区美士达物流有限公司	364,804.00	334,951.00
其他应收款	潮州市众盛达投资合伙企业（有限合伙）	2,500.00	
其他应付款	郑达钿	850,000.00	

八、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

期后未发生利润分配。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	97,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,175.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	47,324.08	
所得税影响额	-7,098.61	
少数股东权益影响额		
合计	40,225.47	

(三) 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	0.08	0.00	0.00

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.00	0.00
-------------------------	------	------	------

(四) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,244.44
非经常性损益	B	40,225.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,018.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	67,741,963.91
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,520,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	67,205,640.06
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.08%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.02%
期初股份总数	N	32,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	32,600,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.00
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.00

项目	序号	本期数
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.00
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.00

广东美士达药包材料股份有限公司
二〇二二年四月二十四日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室