



兴宇包装

NEEQ : 832364

太仓兴宇印刷包装股份有限公司

Taicang Xingyu Printing and Packing Co.,LTD

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年4月20日，公司顺利召开2020年年度股东大会。

2021年9月6日，公司顺利召开2021年第一次临时股东大会。

2021年11月8日，公司顺利实施完成2021年半年报利润分配。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	84

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。

公司负责人陶建良、主管会计工作负责人杜李芳及会计机构负责人（会计主管人员）杜李芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
公司对福利企业政府补助依赖的风险	<p>公司月平均安置残疾人占单位在职职工总数的比例不低于25%，并且实际安置的残疾人数不少于10人，为福利企业，享受增值税退税等政府补助。2020年度及2021年的政府补助金额分别为3,322,807.58元、3,676,792.99元，由于福利退税每年都有，2016年起，公司不再将其作为非经常性损益。由于公司营业利润较小，政府补助对公司净利润影响较大，因此公司存在依赖政府补助的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强主营业务市场渠道拓展，增加主营业务收入，同时加强公司内部成本管理，提高主营业务盈利能力，加快资金回笼以此减少对政府补助的依赖。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司的控股股东为陶建良，实际控制人为王炳山和陶建良，两人合计持有公司100.00%的股份，其中王炳山直接持有公司44.00%的股份，为公司的董事长，陶建良直接持有公司56.00%的股份，为公司的董事和总经理。若陶建良、王炳山利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存</p>

	<p>在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
公司偿债能力不足的风险	<p>随着公司业务的增长，公司的资金需求较大，在报告期内向银行借贷了较多资金，造成负债金额较高，2021年末的资产负债率为52.61%，流动比率为1.39，本年度公司资产负债率已经有所上降，流动比率也有所上升。但总体偿债能力仍比较弱。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理加快资金回笼、控制成本增加公司的盈利能力、开发新客户，以此来提高公司的偿债能力。</p>
公司土地、房屋均处于抵押状态的风险	<p>公司的土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，该抵押合同有效期至2029年2月26日。若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理加快资金回笼、控制成本增加公司的盈利能力，以此来提高减少银行贷款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、太仓兴宇	指	太仓兴宇印刷包装股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《审计报告》	指	中审众环会计师事务所出具的编号为众环审字（2022）3610058号《审计报告》
中国	指	中华人民共和国，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区
元	指	人民币 元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	太仓兴宇印刷包装股份有限公司
英文名称及缩写	Taicang Xingyu Printing and Packing Co.,LTD
证券简称	兴宇包装
证券代码	832364
法定代表人	陶建良

二、 联系方式

董事会秘书	杜李芳
联系地址	太仓市陆渡镇东新路 12 号
电话	0512-53458571
传真	0512-53456775
电子邮箱	Xingyutc@vip.163.com
公司网址	http://www.xingyutc.com/
办公地址	太仓市陆渡镇东新路 12 号
邮政编码	541200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事办公室

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	2001 年 7 月 13 日
挂牌时间	2015 年 4 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-造纸和纸制品业-印刷和记录媒介复制业-包装装潢及其他印刷 C2319
主要业务	纸制品包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；生产、加工、销售瓦楞纸板、纸箱、其他纸制品
主要产品与服务项目	纸制品包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；生产、加工、销售瓦楞纸板、纸箱、其他纸制品
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）	33,660,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（陶建良、王炳山）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶建良、王炳山），一致行动人为（陶建良、王炳山）
--------------	---------------------------------

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	91320500729293995H	否
注册地址	江苏省苏州市太仓市陆渡镇东新路 12 号	否
注册资本	33,660,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘美	毛己己		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号			

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	115,898,698.67	98,658,506.42	17.47%
毛利率%	6.33%	8.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,176,071.76	933,814.47	133.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,563,651.52	895,168.69	186.39%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.61%	1.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.43%	1.91%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	99,443,850.33	95,337,185.44	4.31%
负债总计	52,320,323.02	48,013,729.89	8.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,123,527.31	47,323,455.55	-0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.41	-0.42%
资产负债率%(母公司)	52.61%	50.36%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.39	1.34	-
利息保障倍数	2.85	1.04	-

(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	8,168,433.49	5,864,157.28	39.29%
应收账款周转率	2.42	2.28	-
存货周转率	9.52	8.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.31%	4.92%	-
营业收入增长率%	17.47%	-6.87%	-
净利润增长率%	133.03%	-81.77%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,660,000	19,800,000	70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,026.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（负数表示损失）	-537,800.00
非经常性损益合计	-516,773.02
所得税影响数	-129,193.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-387,579.76

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租正邦文具（太仓）有限公司的房屋及建筑物，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 885,115.37 元，租赁负债 431,246.90 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下。

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额
使用权资产	-	885,115.37
一年内到期的非流动负债	-	476,190.48
租赁负债	-	431,246.90
未分配利润	24,064,614.46	24,042,292.45

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.10%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,000,000.00
减：采用简化处理的租赁付款额	-
其中：短期租赁	-
低价值资产租赁	-
减：税金	47,619.05
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	952,380.95
增量借款利率加权平均值	5.10%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	-
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）	-
2021年1月1日租赁负债余额	907,437.38
其中：一年内到期的租赁负债	476,190.48

(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

公司处于“制造业”中的“纸和纸板容器制造”和“包装装潢及其他印刷”行业；主营业务为纸制品包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；生产、加工、销售瓦楞纸板、纸箱、其他纸制品。公司主要业务收入来源于瓦楞纸板和彩印业务，瓦楞纸板主要分为三层瓦楞纸板和五层瓦楞纸板，用于包装食品饮料、日化、药品等；彩印业务主要体现在瓦楞彩箱及彩盒、手拎袋、吊牌彩卡、宣传册、展示架，用于电子、食品、饮料、酒类、茶品、卷烟、医药、保健品、化妆品、小家电、服装、玩具、体育用品等行业；公司的主要客户为酒品、饮料、服装、电动车、烤炉等生产厂家以及三级纸箱厂。

公司的关键资源要素体现在先进的生产设备以及技术，公司目前拥有一条瓦楞生产流水线，数台大型彩印设备，公司能够更加精准、快捷地为客户提供纸制品的制造及印刷。

公司通过与客户签订框架协议确定具体合作模式后通过客户提前提交的单次订单合同内容为客户提供彩印以及拉片业务。由于公司在行业中具有一定品牌影响力，公司在与部分客户签订框架协议的同时也接受零散客户提交的单次订单合同。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,019,320.19	9.07%	7,467,424.64	7.83%	20.78%

应收票据					
应收账款	50,988,284.06	51.27%	44,861,946.56	47.06%	13.66%
存货	12,137,093.70	12.20%	10,680,046.24	11.20%	13.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	22,994,793.59	23.12%	26,993,074.28	28.31%	-14.81%
在建工程					
无形资产	1,743,436.31	1.75%	1,797,368.27	1.89%	-3.00%
商誉					
短期借款	25,500,000.00	25.64%	25,500,000.00	26.75%	0.00%
长期借款					
应付票据	13,000,000.00	13.07%	11,000,000.00	11.54%	18.18%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内资产负债无重大变动。

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	115,898,698.67	-	98,658,506.42	-	17.47%
营业成本	108,560,750.85	93.67%	90,445,700.68	91.68%	20.03%
毛利率	6.33%	-	8.32%	-	-
销售费用	1,494,741.37	1.29%	1,851,538.75	1.88%	-19.27%
管理费用	4,770,767.98	4.12%	5,084,054.13	5.15%	-6.16%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,366,259.46	1.18%	1,450,263.05	1.47%	-5.79%
信用减值损失	233,016.75	0.20%	-2,571,415.70	-2.61%	-109.06%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,673,306.63	3.17%	3,286,478.90	3.33%	11.77%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-24,745.13	-0.03%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,084,962.60	2.66%	40,373.65	0.04%	7,541.03%
营业外收入	3,486.36	0.00%	82,068.68	0.08%	-95.75%
营业外支出	537,800.00	0.46%	60,000.00	0.61%	-10.37%
净利润	2,176,071.76	1.88%	933,814.47	0.95%	133.03%

项目重大变动原因:

- 1、毛利率：报告期内由于原材料和用工成本的增加导致毛利率有所下降。
- 2、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年度减少 109.06%，是因为上年度公司有一家公司发生破产清算。
- 3、营业利润：报告期内营业利润较上年度增加 7541.03%，主要因为上年公司发生坏账有一家客户破产清算影响了上年度的利润。
- 4、营业外收入：报告期内营业外收入较上年度减少 95.75%，主要是上年度发生保险理赔，本期未发生。
- 5、净利润：报告期内净利润较上年度增加了 133.03%，只要是上年公司发生坏账有一家客户破产清算影响了上年度的利润。

(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	115,674,599.08	98,428,861.75	17.52%
其他业务收入	224,099.59	229,644.67	-2.41%
主营业务成本	108,560,750.85	90,445,700.68	20.03%
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%
印刷品	101,222,053.43	95,328,804.04	5.82%	28.48%	30.70%	-21.54%
瓦楞品	14,452,545.65	13,231,946.81	8.45%	-26.43%	-24.43%	-22.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无重大变化

(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	上海裕强户外用品股份有限公司	12,646,515.81	10.93%	否
2	苏州秉威科技有限公司	12,161,367.07	10.51%	否
3	昆山依德五金工业有限公司	10,901,337.33	9.42%	否
4	上海日山金属制品有限公司	7,408,223.91	6.40%	否
5	上海耀甲实业有限公司	6,675,956.22	5.77%	否
	合计	49,793,400.34	43.05%	-

(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	玖龙环球（中国）投资集团有限公司	44,541,871.53	41.03%	否
2	太仓市博世包装制品有限公司	6,795,894.66	6.26%	否
3	太仓市立宇印刷包装有限公司	6,594,884.81	6.07%	否
4	太仓建青塑料制品有限公司	4,435,887.34	4.09%	否
5	苏州旭景印刷材料有限公司	2,802,988.25	2.58%	否
合计		65,171,526.59	60.03%	-

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	8,168,433.49	5,864,157.28	39.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,419,529.39	-1,436,223.03	68.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,197,008.55	-4,970,210.59	4.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 39.29%，主要是 2021 年销售收入增加回款多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 68.46%，主要是 2021 年的 180 万零存整存在 2022 年 1 月取出。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

纸包装产品下游行业包括家电、电子产品、IT、食品饮料、图书、日化、纺织品等。改革开放以来，国内经济取得了高速稳定的增长，商品种类日益丰富，每年新增产品数以亿计，居民的消费能力和消费意愿均有大幅提高，为上述领域的产品带来了强劲的需求，也为纸包装产品提供了广阔的市场。下游行业的增长是纸包装产品需求的直接动力来源，纸包装产品厂商本质上是下游客户的“零配件供应商”，提供下游客户生产线上最后一道工序——包装工序所需的零配件，这种配套地位决定纸包装产品行业主要依赖于下游需求的特点。

纸包装行业的下游行业覆盖极广，因此下游行业波动极少会影响公司的盈利状况，公司未来的盈利预期稳定。公司彩印业务、瓦楞业务的主要消费群体为三级纸箱厂、外贸公司、酒厂以及食品公司。目前公司与多家三级纸箱厂长期稳定合作。

报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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		
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	500,000.00	500,000.00

报告期内公司向关联方正邦文具（太仓）有限公司租赁房屋，整年租赁费含税价 50 万。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司融资提供担保	80,000,000.00	34,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方为公司无偿提供担保，利于公司向银行融资，促使公司资金周转更灵活，利于公司扩大经营规模、开发新客户。上述无偿担保以及无偿财务资助均为公司纯受益行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内本公司无违规关联交易。

（五） 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11月20日	-	挂牌	资金占用承诺	不以其他任何形式占用公司及其子公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月20日	-	挂牌	关联交易承诺	不利用其关联关系损害公司利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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	否	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

1、股东陶建良、王炳山分别就不占用公司资金有关事宜作出如下承诺：本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守太仓兴宇印刷包装股份有限公司（简称“兴宇包装”或“公司”）的资金管理相关

规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

自承诺出具之日至今，陶建良、王炳山遵守关于不占用公司资金的承诺。

2、股东陶建良、王炳山分别就关联交易有关事宜作出如下承诺：本人将善意履行作为兴宇包装股东的义务，不利用本人所处股东地位，就兴宇包装与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使太仓兴宇的股东大会或董事会作出侵犯太仓兴宇和其他股东合法权益的决议。如果太仓兴宇必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守太仓兴宇章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成太仓兴宇经济损失的，本人同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人不再是太仓兴宇的股东。

自承诺出具之日至今，陶建良、王炳山遵守关于关联交易的承诺。

3、股东陶建良、王炳山就避免同业竞争作出承诺：“本人及本人所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与兴宇包装相同、相似业务的情形，与兴宇包装之间不存在同业竞争。在本人持有兴宇包装股份期间，本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与兴宇包装业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与兴宇包装主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知兴宇包装，尽力将该商业机会给予兴宇包装，以确保兴宇包装及其全体股东利益不受损害。如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归兴宇包装所有；如因此给兴宇包装及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿兴宇包装及其他股东因此遭受的全部损失。”

自承诺出具之日至今，陶建良、王炳山遵守关于避免同业竞争的承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	质押	6,500,000.00	6.54%	承兑汇票的保证金
房屋及建筑物	固定资产	质押	1,707,947.68	1.72%	短期借款、应付票据抵押物
无形资产	无形资产	质押	1,743,436.31	1.75%	短期借款、应付票据抵押物
总计	-	-	9,951,383.99	10.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内质押 650 万元为承兑汇票的保证金，是公司经营的正常需要。土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,950,000	25%	3,465,000	8,415,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	25%	3,465,000	8,415,000	25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,850,000	75%	10,395,000	25,245,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,850,000	75%	10,395,000	25,245,000	75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,800,000	-	13,860,000	33,660,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年9月6日公司2021年第一次临时股东大会审议通过《2021半年度权益分派预案》。2021年11月8日完成分派股本增至33,660,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陶建良	11,088,000	7,761,600	18,849,600	56%	14,137,200	4,712,400	-	-
2	王炳山	8,712,000	6,098,400	14,810,400	44%	11,107,800	3,702,600	-	-
合计		19,800,000	13,860,000	33,660,000	100%	25,245,000	8,415,000	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：陶建良与王炳山为一致行动人。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	太仓农村商业银行陆渡支行	银行	19,000,000	2021年3月2日	2022年3月2日	5.1%
2	银行贷款	太仓农村商业银行陆渡支行	银行	6,500,000	2021年5月26日	2022年5月26日	5.1%
合计	-	-	-	25,500,000	-	-	-

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 8 日	1.2	-	7
合计	1.2	-	7

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.9	-	-

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
王炳山	董事长	男	否	1966年12月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
陶建良	董事、总经理	男	否	1966年1月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
陈黎忠	董事	男	否	1975年1月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
黄建良	董事	男	否	1964年5月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
浦振林	董事	男	否	1966年8月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
顾全福	监事会主席	男	否	1963年8月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
陈武兵	监事	男	否	1974年10月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
邢杰	职工监事	男	否	1973年6月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
周义磊	副总经理	男	否	1985年10月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
杜李芳	董事会秘书、财 务负责人	女	否	1979年6月	2020年10月 19日	2023年10月 19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理陶建良与董事长王炳山为一致行动人。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人杜李芳具有丰富会计专业知识担任公司财务负责人 13 年。
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)	否	
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
行政人员	13			13
财务人员	3			3
销售人员	9		1	8
生产人员	152		7	145
员工总计	177		8	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		1
专科	12	12
专科以下	165	156
员工总计	177	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保，为员工代缴代扣个人所得税。公司注重人才培养，积极为员工提供培训以及学习机会。提高员工积极性、稳定性，不断完善激励机制，提高管理水平。
- 2、培训计划：公司注重员工的技能提升，除为员工提供入职培训外还涉及管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面培训。
- 3、目前无需要公司承担费用的离退休职工人数的情况。

(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

2022年1月公司董事长王炳山辞去公司董事和董事长的职务，后由2022年第一次临时股东大会审议通过任命陶圣叶女士为公司新任董事。鉴于董事长空缺经公司第三届第六次董事会审议通过任命董事陶建良为公司董事长。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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

股份公司成立以来，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

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

2020年4月17日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订《公司章程》的议案》。

2021年9月6日公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订《公司章程》的议案》。

(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	2	2	2

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	

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

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，监事会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，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受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、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：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。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、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，能够独立作出财务决策，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。

(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
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等28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。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2022）3610058 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘美	毛己己		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审 计 报 告

众环审字（2022）3610058 号

太仓兴宇印刷包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了太仓兴宇印刷包装股份有限公司（以下简称“兴宇包装公司”）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴宇包装公司 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，我们独立于兴宇包装公司，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

兴宇包装公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

兴宇包装公司管理层（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，使其真实公允反映，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，管理层负责评估兴宇包装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兴宇包装公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督兴宇包装公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴宇包装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兴宇包装公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

刘 美

中国注册会计师：

毛己巳

中国·武汉 2022年4月27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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,019,320.19	7,467,424.64
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	六、2		
应收账款	六、3	50,988,284.06	44,861,946.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	254,932.44	409,260.44
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、5	50,000.00	60,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,137,093.70	10,680,046.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	481,418.42	472,327.15
流动资产合计		72,931,048.81	63,951,005.03
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、8	22,994,793.59	26,993,074.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	442,557.65	885,115.37

无形资产	六、10	1,743,436.31	1,797,368.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	290,562.43	332,254.61
递延所得税资产	六、12	1,041,451.54	1,378,367.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,512,801.52	31,386,180.41
资产总计		99,443,850.33	95,337,185.44
流动负债：			
短期借款	六、13	25,500,000.00	25,500,000.00
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	六、14	13,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	六、15	11,998,840.91	8,984,077.99
预收款项			
合同负债	六、16	21,526.90	21,324.55
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、17	1,285,062.57	1,594,389.35
应交税费	六、18	49,631.14	6,500.62
其他应付款			
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	六、19	465,261.50	476,190.48
其他流动负债			
流动负债合计		52,320,323.02	47,582,482.99
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	六、20		431,246.90
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			431,246.90
负债合计		52,320,323.02	48,013,729.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	33,660,000.00	19,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	200,993.72	200,993.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,497,776.56	3,280,169.38
一般风险准备			
未分配利润	六、24	9,764,757.03	24,042,292.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,123,527.31	47,323,455.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		47,123,527.31	47,323,455.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,443,850.33	95,337,185.44

法定代表人：陶建良

主管会计工作负责人：杜李芳

会计机构负责人：杜李芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		115,898,698.67	98,658,506.42
其中：营业收入	六、25	115,898,698.67	98,658,506.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,720,059.45	99,308,450.84
其中：营业成本	六、25	108,560,750.85	90,445,700.68
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、26	527,539.79	476,894.23
销售费用	六、27	1,494,741.37	1,851,538.75
管理费用	六、28	4,770,767.98	5,084,054.13
研发费用			
财务费用	六、29	1,366,259.46	1,450,263.05
其中：利息费用	六、29	1,378,832.67	1,470,210.59
利息收入	六、29	26,097.63	30,641.17
加：其他收益	六、30	3,673,306.63	3,286,478.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	六、31	233,016.75	-2,571,415.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	-24,745.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,084,962.60	40,373.65
加：营业外收入	六、33	3,486.36	82,068.68
减：营业外支出	六、34	537,800.00	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,550,648.96	62,442.33
减：所得税费用	六、35	374,577.20	-871,372.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,071.76	933,814.47
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）		2,176,071.76	933,814.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,071.76	933,814.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,176,071.76	933,814.47
(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）	十二、2	0.06	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.06	0.03

法定代表人：陶建良

主管会计工作负责人：杜李芳

会计机构负责人：杜李芳

(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		124,534,891.03	105,590,525.12
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		3,655,766.01	3,232,274.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	47,124.61	263,678.09
经营活动现金流入小计	六、37	128,237,781.65	109,086,477.95
购买商品、接受劳务支付的现金		97,244,389.78	80,826,403.80
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		16,468,217.08	14,688,325.18
支付的各项税费		4,190,402.32	3,724,228.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,166,338.98	3,983,362.81
经营活动现金流出小计	六、37	120,069,348.16	103,222,320.67
经营活动产生的现金流量净额		8,168,433.49	5,864,157.28
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		-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	-	1,800,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,803,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,529.39	1,889,223.03
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、36	1,800,000.00	1,350,000.00
投资活动现金流出小计		2,419,529.39	3,239,223.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,419,529.39	-1,436,223.03
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		25,500,000.00	44,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	10,000,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		35,500,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,720,818.07	1,470,210.59
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、36	11,476,190.48	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		40,697,008.55	53,970,210.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,197,008.55	-4,970,210.59
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	六、37	551,895.55	-542,276.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	1,967,424.64	2,509,700.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	2,519,320.19	1,967,424.64

法定代表人：陶建良

主管会计工作负责人：杜李芳

会计机构负责人：杜李芳

(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	19,800,000.00				200,993.72				3,280,169.38		24,064,614.46		47,345,777.56
加：会计政策变更											-22,322.01		-22,322.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,800,000.00				200,993.72				3,280,169.38		24,042,292.45		47,323,455.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,860,000.00								217,607.18		-14,277,535.42		-199,928.24
（一）综合收益总额											2,176,071.76		2,176,071.76
（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	13,860,000.00								217,607.18		-16,453,607.18		-2,376,000.00

1. 提取盈余公积								217,607.18		-217,607.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,376,000.00		-2,376,000.00
4. 其他	13,860,000.00									-13,860,000.00		
（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、本期末余额	33,660,000.00				200,993.72			3,497,776.56		9,764,757.03		47,123,527.31

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	19,800,000.00				200,993.72				3,186,787.93		23,224,181.44		46,411,963.09
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	19,800,000.00				200,993.72			3,186,787.93		23,224,181.44		46,411,963.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								93,381.45		840,433.02		933,814.47
（一）综合收益总额										933,814.47		933,814.47
（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								93,381.45		-93,381.45		
1. 提取盈余公积								93,381.45		-93,381.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	19,800,000.00				200,993.72				3,280,169.38		24,064,614.46		47,345,777.56

法定代表人：陶建良

主管会计工作负责人：杜李芳

会计机构负责人：杜李芳

三、 财务报表附注

太仓兴宇印刷包装股份有限公司 2021 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

太仓兴宇印刷包装股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名为太仓市兴宇塑料印刷包装有限公司, 于 2001 年 5 月 25 日由投资人戴国忠、胡文英共同出资设立。2015 年 4 月 7 日, 公司已取得股转系统函[2015]1277 号《关于同意太仓兴宇印刷包装股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 代码为 832364。

2021 年 9 月 6 日, 经股东大会审议通过, 派送 13,860,000 股, 派发现金红利 2,376,000.00 元。以公司现有总股本 19,800,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 7 股, 每 10 股派 1.2 元人民币现金。分红前本公司总股本为 19,800,000 股, 分红后总股本增至 33,660,000 股。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 3,366 万元, 详见本财务报表附注六、21 “股本”。本公司统一社会信用代码为 91320500729293995H, 注册地位于江苏省太仓市陆渡镇东新路 12 号。

本公司经营范围为: 包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷; 生产、加工、销售瓦楞纸板、纸箱、其他纸制品; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”), 参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事纸制品包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；生产、加工、销售瓦楞纸板、纸箱、其他纸制品经营。

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

6、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。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) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
关联方组合	本组合以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
押金及备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、备用金等应收款项。
关联方组合	本组合以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无回收风险款项组合	本组合以信用损失较低为信用风险特征划分组合。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品（库存商品）等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、 长期待摊费用

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

13、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、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。

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。

14、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、 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。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司将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折合为离职时点的终值。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售的商品，与客户签订合同后，将商品安排装车运至客户，并经客户确认货物的数量及品质后，公司实现收入的实现。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；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费用。

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。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

19、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

20、 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采

用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租正邦文具（太仓）有限公司的房屋及建筑物，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 885,115.37 元，租赁负债 431,246.90 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下。

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	2021 年 1 月 1 日（变更后）
	金额	金额
使用权资产	-	885,115.37
一年内到期的非流动负债	-	476,190.48
租赁负债	-	431,246.90
未分配利润	24,064,614.46	24,042,292.45

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.10%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,000,000.00
减：采用简化处理的租赁付款额	-
其中：短期租赁	-
低价值资产租赁	-
减：税金	47,619.05
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	952,380.95
增量借款利率加权平均值	5.10%

项 目	公司报表
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	-
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）	-
2021年1月1日租赁负债余额	907,437.38
其中：一年内到期的租赁负债	476,190.48

21、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
房产税	按房产、土地计税余额的 1.2% 计缴。
土地税	福利企业，可享受免征土地税
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）规定：公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,818.28	2,066.69
银行存款	2,510,501.91	1,965,357.95
其他货币资金	6,500,000.00	5,500,000.00
合 计	9,019,320.19	7,467,424.64

注：其他货币资金系为公司申请开具银行承兑汇票时存入出票银行的保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	-
减：预期信用损失	-	-
合 计	-	-

(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	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,017,766.90	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	7,017,766.90	-

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	50,699,291.14
1 至 2 年	1,139,007.51
2 至 3 年	1,955,490.00
3 年以上	1,360,301.57
小 计	55,154,090.22
减：预期信用损失	4,165,806.16
合 计	50,988,284.06

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,663,286.20	4.83	2,663,286.20	100.00	-
其中：					

类 别	年末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
江苏古德乐环保科技有限公司	2,663,286.20	100.00	2,663,286.20	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,490,804.02	95.17	1,502,519.96	2.86	50,988,284.06
其中：					
账龄组合	52,490,804.02	100.00	1,502,519.96	2.86	50,988,284.06
合 计	55,154,090.22	—	4,165,806.16	—	50,988,284.06

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,663,286.20	5.41	2,663,286.20	100.00	-
其中：					
江苏古德乐环保科技有限公司	2,663,286.20	100.00	2,663,286.20	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,597,483.27	94.59	1,735,536.71	3.72	44,861,946.55
其中：账龄组合	46,597,483.27	94.59	1,735,536.71	3.72	44,861,946.55
合 计	49,260,769.47	—	4,398,822.91	—	44,861,946.55

①年末单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
江苏古德乐环保科技有限公司	2,663,286.20	2,663,286.20	100.00	公司已进行破产清算

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）	计提理由
合计	2,663,286.20	2,663,286.20	—	—

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	50,699,291.14	-	-
1—2年	366,936.31	110,080.89	30.00
2—3年	64,275.00	32,137.50	50.00
3年以上	1,360,301.57	1,360,301.57	100.00
合计	52,490,804.02	1,502,519.96	—

(2) 预期信用损失的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,663,286.20	-	-	-	-	2,663,286.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,735,536.71	-	233,016.75	-	-	1,502,519.96
其中：账龄组合	1,735,536.71	-	233,016.75	-	-	1,502,519.96
合计	4,398,822.91	-	233,016.75	-	-	4,165,806.16

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	已计提预期信用损失
上海裕强户外用品股份有限公司	14,017,071.91	25.41	
昆山晔山金属制品有限公司	4,515,414.73	8.19	
上海耀甲实业有限公司	3,973,312.00	7.20	
上海日山金属制品有限公司	3,343,451.21	6.06	

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	已计提预期 信用损失
太仓明邦陈列展示用品有限公司	3,033,329.14	5.50	
合 计	28,882,578.99	52.37	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	254,932.44	100.00	409,260.44	100.00
合 计	254,932.44	—	409,260.44	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 254,932.44 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	50,000.00	60,000.00
合 计	50,000.00	60,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	50,000.00
小 计	50,000.00
减: 预期信用损失	-
合 计	50,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	50,000.00	60,000.00
小 计	50,000.00	60,000.00
减：预期信用损失	-	-
合 计	50,000.00	60,000.00

③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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	预期信用损失年末余额
湖州南浔温氏味 食品有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	100.00	-
合 计	---	50,000.00	---	100.00	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,459,513.91	-	9,459,513.91
产成品	2,677,579.79	-	2,677,579.79
合 计	12,137,093.70	-	12,137,093.70

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,229,201.63	-	7,229,201.63
产成品	3,450,844.61	-	3,450,844.61
合 计	10,680,046.24	-	10,680,046.24

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	481,418.42	472,327.15

项 目	年末余额	年初余额
合 计	481,418.42	472,327.15

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	22,994,793.59	26,993,074.28
固定资产清理	-	-
合 计	22,994,793.59	26,993,074.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,884,316.52	48,017,161.70	3,007,579.47	1,288,195.17	238,959.29	57,436,212.15
2、本年增加金额	-	401,769.91	-	38,353.98	-	440,123.89
(1) 购置	-	401,769.91	-	38,353.98	-	440,123.89
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,884,316.52	48,418,931.61	3,007,579.47	1,326,549.15	238,959.29	57,876,336.04
二、累计折旧						
1、年初余额	2,944,364.20	24,086,979.54	2,257,822.04	926,960.77	227,011.32	30,443,137.87
2、本年增加金额	232,004.64	3,802,822.59	307,646.38	95,930.97	-	4,438,404.58
(1) 计提	232,004.64	3,802,822.59	307,646.38	95,930.97	-	4,438,404.58
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,176,368.84	27,889,802.13	2,565,468.42	1,022,891.74	227,011.32	34,881,542.45
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,707,947.68	20,529,129.48	442,111.05	303,657.41	11,947.97	22,994,793.59
2、年初账面价值	1,939,952.32	23,930,182.16	749,757.43	361,234.40	11,947.97	26,993,074.28

② 所有权受到限制的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 1,707,947.68 元（原值 4,884,316.52 元）的房屋及

建筑物作为 2,550 万元的银行短期借款（附注六、13）和 1,300 万元的应付票据（附注六、14）的抵押物。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,327,673.09	1,327,673.09
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	1,327,673.09	1,327,673.09
二、累计折旧		
1、年初余额	442,557.72	442,557.72
2、本年增加金额	442,557.72	442,557.72
(1) 计提	442,557.72	442,557.72
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	885,115.44	885,115.44
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	442,557.65	442,557.65
2、年初账面价值	885,115.37	885,115.37

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,632,721.00	2,632,721.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	2,632,721.00	2,632,721.00
二、累计摊销		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	835,352.73	835,352.73
2、本年增加金额	53,931.96	53,931.96
(1) 计提	53,931.96	53,931.96
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	889,284.69	889,284.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,743,436.31	1,743,436.31
2、年初账面价值	1,797,368.27	1,797,368.27

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，该无形资产已作为 2,550 万元的银行短期借款（附注六、13）和 1,300 万元的应付票据（附注六、14）的抵押物。

11、 长期待摊费用

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
装修费	332,254.61	179,405.50	221,097.68	-	290,562.43
合 计	332,254.61	179,405.50	221,097.68	-	290,562.43

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	4,165,806.16	1,041,451.54	4,398,822.92	1,099,705.73
可抵扣亏损	-	-	1,114,648.58	278,662.15
合 计	4,165,806.16	1,041,451.54	5,513,471.50	1,378,367.88

(2) 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025 年	-	1,114,648.58	

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	-	1,114,648.58	

13、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	25,500,000.00	25,500,000.00
合 计	25,500,000.00	25,500,000.00

注：抵押、保证借款 2,550.00 万元的抵押资产类别及金额参见附注六、8 固定资产和附注六、10 无形资产，并由陶建良、王炳山共同保证。

14、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,000,000.00	11,000,000.00
合 计	13,000,000.00	11,000,000.00

注：银行承兑汇票系由陶建良、王炳山共同保证，由其他货币资金 650.00 万作为保证金，抵押资产类别及金额参见附注六、8 固定资产和附注六、10 无形资产。公司无于本年末已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款、加工费等	11,918,840.91	8,904,077.99
其他	80,000.00	80,000.00
合 计	11,998,840.91	8,984,077.99

16、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	21,526.90	21,324.55
合 计	21,526.90	21,324.55

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,592,671.67	15,028,310.31	15,335,919.41	1,285,062.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,717.68	1,130,579.99	1,132,297.67	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,594,389.35	16,158,890.30	16,468,217.08	1,285,062.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,543,540.59	12,721,183.60	12,987,856.18	1,276,868.01
2、职工福利费	-	1,462,400.39	1,462,400.39	-
3、社会保险费	40,889.96	628,113.71	669,003.67	-
其中：医疗保险费	36,741.20	513,161.62	549,902.82	-
工伤保险费	-	57,427.23	57,427.23	-
生育保险费	4,148.76	57,524.86	61,673.62	-
4、住房公积金	-	102,540.00	102,540.00	-
5、工会经费和职工教育经费	8,241.12	114,072.61	114,119.17	8,194.56
合计	1,592,671.67	15,028,310.31	15,335,919.41	1,285,062.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,616.64	1,095,126.88	1,096,743.52	-
2、失业保险费	101.04	35,453.11	35,554.15	-
合计	1,717.68	1,130,579.99	1,132,297.67	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	37,660.86	-
个人所得税	11,970.28	6,500.62
合 计	49,631.14	6,500.62

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	465,261.50	476,190.48
合 计	465,261.50	476,190.48

20、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
仓库租赁	907,437.38	-	-	-	442,175.88	465,261.50
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	476,190.48	—	—	—	—	465,261.50
合 计	431,246.90	—	—	—	—	-

21、 股本

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	19,800,000.00	-	-	-	13,860,000.00	13,860,000.00	33,660,000.00

注：具体情况参见附注一、公司基本情况。

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	200,993.72	-	-	200,993.72
合 计	200,993.72	-	-	200,993.72

23、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,280,169.38	217,607.18	-	3,497,776.56

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	3,280,169.38	217,607.18	-	3,497,776.56

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
上年年末未分配利润	24,064,614.46	23,224,181.44
加：政策变更（注 1）	-22,322.01	-
年初未分配利润	24,042,292.45	23,224,181.44
加：本年净利润	2,176,071.76	933,814.47
减：提取法定盈余公积	217,607.18	93,381.45
应付普通股股利（注 2）	2,376,000.00	-
转作股本的普通股股利（注 2）	13,860,000.00	-
年末未分配利润	9,764,757.03	24,064,614.46

注 1：本公司调整年初未分配利润共计-22,322.01 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新租赁准则规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-22,322.01 元。

注 2：具体情况参见附注一、公司基本情况。

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,674,599.08	108,560,750.85	98,428,861.75	90,445,700.68
其他业务	224,099.59	-	229,644.67	-
合 计	115,898,698.67	108,560,750.85	98,658,506.42	90,445,700.68

本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按商品类型分类：	
印刷车间	101,222,053.43

合同分类	本年发生额
瓦楞车间	14,452,545.65
合 计	115,674,599.08

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	256,783.26	227,349.63
教育费附加	110,049.98	97,435.56
地方教育费附加	73,366.63	64,957.03
房产税	63,143.12	62,715.71
印花税	24,196.80	24,436.30
合 计	527,539.79	476,894.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,016,862.70	990,109.28
包装材料	331,522.99	717,706.00
折旧费用	19,363.54	30,151.80
其它费用	126,992.14	113,571.67
合 计	1,494,741.37	1,851,538.75

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,574,356.91	2,746,039.50
修理费	196,818.17	371,762.44
专业咨询费	590,471.68	502,579.34
折旧费用	412,333.65	521,132.11
办公费用	153,905.45	122,031.66
业务招待费	156,719.50	123,694.36
无形资产摊销	53,931.96	53,931.96
其他费用	632,230.66	642,882.76

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,770,767.98	5,084,054.13

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,378,832.67	1,470,210.59
减：利息收入	26,097.63	30,641.17
银行手续费	13,524.42	10,693.63
合 计	1,366,259.46	1,450,263.05

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
促进残疾人就业增值税退税	3,655,766.01	3,232,274.74	-
稳岗补贴	16,423.19	53,162.94	16,423.19
个税手续费返还	1,117.43	1,041.22	1,117.43
合 计	3,673,306.63	3,286,478.90	17,540.62

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、33“营业外收入”。

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	233,016.75	-2,571,415.70
合 计	233,016.75	-2,571,415.70

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-	-24,745.13	-
其中：固定资产处置利得或损失	-	-24,745.13	-
合 计	-	-24,745.13	-

33、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,486.36	36,328.68	3,486.36
保险理赔款	-	45,740.00	-
合 计	3,486.36	82,068.68	3,486.36

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
促进残疾人就业增值税退税	-	3,655,766.01	-	-	3,232,274.74	-	与收益相关
促进残疾人就业社保补贴	3,486.36	-	-	36,328.68	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	16,423.19	-	-	53,162.94	-	与收益相关
个税手续费返还	-	1,117.43	-	-	1,041.22	-	与收益相关
合 计	3,486.36	3,673,306.63	-	36,328.68	3,286,478.90	-	

34、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	60,000.00	-
质量赔偿款	537,800.00	-	537,800.00
合 计	537,800.00	60,000.00	537,800.00

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	37,660.86	50,143.94
递延所得税费用	336,916.34	-921,516.08
合 计	374,577.20	-871,372.14

(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	2,551,030.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	637,757.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,243.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-187,837.85

项 目	本年发生额
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	-294,585.96
所得税费用	374,577.20

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入及其他收益	21,026.98	136,272.84
其中：稳岗补贴	16,423.19	53,162.94
促进残疾人就业社保补贴	3,486.36	36,328.68
个税手续费返还	1,117.43	1,041.22
财产保险费赔偿款	-	45,740.00
利息收入	26,097.63	30,641.17
以前年度企业所得税退回	-	96,764.08
合 计	47,124.61	263,678.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业费用及管理费用中的支付额	2,152,814.56	3,912,669.18
银行手续费	13,524.42	10,693.63
营业外支出	-	60,000.00
合 计	2,166,338.98	3,983,362.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
零存整取	-	1,800,000.00
合 计	-	1,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
零存整取	1,800,000.00	1,350,000.00
合 计	1,800,000.00	1,350,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	10,000,000.00	4,500,000.00
合 计	10,000,000.00	4,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	11,000,000.00	6,500,000.00
租赁付款额	476,190.48	-
合 计	11,476,190.48	6,500,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,176,071.76	933,814.47
加：信用减值损失	-233,016.75	2,571,415.70
固定资产折旧	4,438,404.58	4,048,224.48
使用权资产折旧	442,557.72	-
无形资产摊销	53,931.96	53,931.96
长期待摊费用摊销	221,097.68	181,229.76
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）	-	24,745.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,378,832.67	1,470,210.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	336,916.34	-921,516.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,457,047.46	-969,371.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,938,084.02	-6,475,766.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,748,769.01	4,947,238.81
经营活动产生的现金流量净额	8,168,433.49	5,864,157.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,519,320.19	1,967,424.64
减：现金的年初余额	1,967,424.64	2,509,700.98

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	551,895.55	-542,276.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,519,320.19	1,967,424.64
其中：库存现金	8,818.28	2,066.69
可随时用于支付的银行存款	2,510,501.91	1,965,357.95
二、现金等价物		-
三、年末现金及现金等价物余额	2,519,320.19	1,967,424.64

38、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,500,000.00	承兑汇票的保证金
固定资产-房屋及建筑物	1,707,947.68	短期借款、应付票据抵押物
无形资产	1,743,436.31	短期借款、应付票据抵押物
合 计	9,951,383.99	

39、 政府补助

政府补助基本情况：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
促进残疾人就业增值税退税	3,655,766.01	其他收益	3,655,766.01
促进残疾人就业社保补贴	3,486.36	营业外收入	3,486.36
稳岗补贴	16,423.19	其他收益	16,423.19
个税手续费返还	1,117.43	其他收益	1,117.43

七、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付款项、其他应付款。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

八、关联方及关联交易

1、本企业的主要股东情况

股东姓名	对本公司投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陶建良	18,849,600.00	56.00	56.00
王炳山	14,810,400.00	44.00	44.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
正邦文具（太仓）有限公司	公司股东陶建良控制的公司

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
正邦文具（太仓）有限公司	房屋	476,190.50	476,190.50

（2）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
陶建良、王炳山	29,000,000.00	2019年2月26日	2029年2月26日	否
陶建良、王炳山	5,000,000.00	2021年10月8日	2022年10月8日	否

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,026.98	附注六、30、33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（负数表示损失）	-537,800.00	附注六、34
小 计	-516,773.02	
所得税影响额	-129,193.26	
合 计	-387,579.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.36	0.08	0.08

法定代表人：陶建良

主管会计工作负责人：杜李芳

会计机构负责人：杜李芳

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：

公司董秘办公室