

安徽久恒智循科技股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2022)0058 号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-3)
二、财务报表	
(一) 资产负债表 .....	(4-5)
(二) 利润表 .....	(6)
(三) 现金流量表 .....	(7)
(四) 股东权益变动表 .....	(8-9)
三、财务报表附注 .....	(10-53)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)0058号

## 审计报告

安徽久恒智循科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了安徽久恒智循科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2020 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月11日



# 资产负债表

会企01表

编制单位：安徽久恒智循科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	177,351.59	1,229,350.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	6,254,065.56	2,734,312.51
应收账款	五（三）	14,654,951.07	11,998,746.70
应收款项融资	五（四）	408,080.00	276,794.15
预付款项	五（五）	44,001.76	593,186.71
其他应收款	五（六）		7,378,805.53
存货	五（七）	419,366.67	192,578.40
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）	11,320.75	
<b>流动资产合计</b>		<b>21,969,137.40</b>	<b>24,403,774.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	9,459,378.55	11,527,579.24
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	五（十）	601,192.50	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	11,281,640.81	4,670,723.52
递延所得税资产	五（十二）	177,576.49	181,381.19
其他非流动资产	五（十三）		10,858.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,519,788.35</b>	<b>16,390,541.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,488,925.75</b>	<b>40,794,316.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

计机构负责人：

# 资产负债表（续）

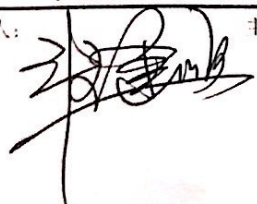
会企01表

编制单位：安徽久恒智循科技股份有限公司

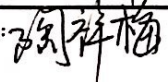
金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	11,084,034.58	8,713,544.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	8,518,061.86	11,246,830.07
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五（十六）	648,134.70	685,101.89
应交税费	五（十七）	2,238,147.36	1,348,273.84
其他应付款	五（十八）	371,120.24	8,353,052.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	53,884.61	
其他流动负债	五（二十）	2,371,776.00	1,099,973.10
<b>流动负债合计</b>		<b>25,285,159.35</b>	<b>31,446,776.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
租赁负债	五（二十一）	644,715.16	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>644,715.16</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>25,929,874.51</b>	<b>31,446,776.40</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十二）	10,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	五（二十三）	7,426,584.56	
减：库存股			
专项储备			
其他综合收益			
盈余公积	五（二十四）	13,246.67	434,754.00
未分配利润	五（二十五）	119,220.01	3,912,786.00
<b>股东权益合计</b>		<b>17,559,051.24</b>	<b>9,347,540.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>43,488,925.75</b>	<b>40,794,316.40</b>

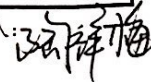
法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：



# 利润表

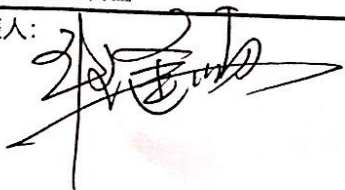
会企02表

编制单位：安徽久恒智循科技股份有限公司

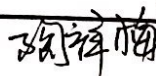
金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（二十六）	45,796,727.51	38,633,554.43
减：营业成本	五（二十六）	35,077,467.18	27,096,421.95
税金及附加	五（二十七）	258,153.88	171,128.90
销售费用	五（二十八）	2,231,410.89	2,462,315.62
管理费用	五（二十九）	1,523,509.61	1,121,715.06
研发费用	五（三十）	2,769,974.75	2,131,880.08
财务费用	五（三十一）	745,201.05	414,644.53
其中：利息费用		706,268.30	394,655.48
利息收入		1,653.03	2,804.26
加：其他收益	五（三十二）	925,184.07	1,035,573.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-166,589.82	-70,190.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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（三十四）	25,364.66	-323,959.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,974,969.06	5,876,871.60
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十五）		30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,974,969.06	5,846,871.60
减：所得税费用	五（三十六）	763,457.82	1,065,761.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,511.24	4,781,110.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,511.24	4,781,110.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,211,511.24	4,781,110.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.55	0.96
（二）稀释每股收益		0.55	0.96

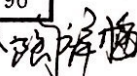
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 现金流量表

会企03表

编制单位：安徽久恒智循科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,204,599.17	36,562,136.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	24,770,937.12	15,702,925.83
经营活动现金流入小计		<b>59,975,536.29</b>	<b>52,265,062.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,440,106.52	20,146,970.48
支付给职工以及为职工支付的现金		8,390,048.73	7,815,629.22
支付的各项税费		1,898,825.61	1,430,034.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	27,098,367.78	25,979,085.41
经营活动现金流出小计		<b>67,827,348.64</b>	<b>55,371,719.37</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-7,851,812.35</b>	<b>-3,106,657.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,267.00	4,269.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>202,267.00</b>	<b>4,269.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-202,267.00</b>	<b>-4,269.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,373,822.91	22,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>24,373,822.91</b>	<b>22,220,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,742.42	387,807.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	18,000.00	18,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>17,371,742.42</b>	<b>17,915,807.98</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>7,002,080.49</b>	<b>4,304,192.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十八）	<b>-1,051,998.86</b>	<b>1,193,265.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	1,229,350.45	36,084.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十八）	<b>177,351.59</b>	<b>1,229,350.45</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：

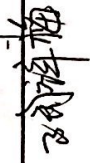
会计机构负责人：


# 股东权益变动表

会企04表  
金额单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	434,754.00	3,912,786.00	9,347,540.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	434,754.00	3,912,786.00	9,347,540.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	7,426,584.56	-	-	-	-421,507.33	-3,793,565.99	8,211,511.24
（一）综合收益总额							3,211,511.24	3,211,511.24
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入资本	5,000,000.00							5,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-13,246.67	-13,246.67
1. 提取盈余公积							-13,246.67	-13,246.67
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	7,426,584.56	-	-	-	-434,754.00	-6,991,830.56	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		7,426,584.56				-434,754.00	-6,991,830.56	
（五）专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
（六）其他								
四、本期末余额	10,000,000.00	7,426,584.56	-	-	-	13,246.67	119,220.01	17,559,051.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 久恒智富科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00						-433,570.31	4,566,429.69
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00						-433,570.31	4,566,429.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						434,754.00	4,346,356.31	4,781,110.31
(一) 综合收益总额							4,781,110.31	4,781,110.31
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配							-434,754.00	
1. 提取盈余公积							-434,754.00	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(六) 其他								
四、本期末余额	5,000,000.00					434,754.00	3,912,786.00	9,347,540.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡祥梅

胡祥梅

胡祥梅

# 安徽久恒智循科技股份有限公司

## 2021 年度、2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本信息

安徽久恒智循科技股份有限公司(以下简称“本公司”) 成立于 2013 年 11 月 4 日, 取得了芜湖市湾沚区市场监督管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码为 91340221082212487W, 注册地址位于芜湖县安徽新芜经济开发区花桥复兴功能区, 公司法定代表人: 班逢顺。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本 1,000.00 万元, 实收股本 1,000.00 万元。本公司主要经营范围为: 新材料技术研发; 资源再生利用技术研发; 资源循环利用服务技术咨询; 木制容器制造; 塑料包装箱及容器制造; 金属包装容器及材料制造; 再生资源回收(除生产性废旧金属); 农产品智能物流装备销售; 木材收购; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 装卸搬运; 租赁服务(不含许可类租赁服务)(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

#### (二) 历史沿革

当前股东及出资情况:

股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例
班逢顺	150.00	150.00	净资产出资	15.00%
汪艳	150.00	150.00	净资产出资	15.00%
安徽省昆冈包装集团有限公司	700.00	700.00	净资产出资	70.00%
合计	1,000.00	1,000.00		100.00%

#### 1. 2013 年 11 月 4 日, 有限公司设立

2013 年 11 月 4 日, 有限公司设立, 并取得了由芜湖市湾沚区市场监督管理局核发的营业执照, 注册资本 500.00 万元。

设立时股权结构为：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	260.00	货币资金	52.00%
汪艳	240.00	货币资金	48.00%
合计	500.00		100.00%

## 2. 2017 年 12 月，第一次增资

2017 年 12 月 10 日，公司股东会通过决议，同意变更公司的注册资本为 1,000.00 万元人民币。

此次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	520.00	货币资金	52.00%
汪艳	480.00	货币资金	48.00%
合计	1,000.00		100.00%

## 3. 2018 年 8 月，第一次股权转让

2018 年 8 月 31 日，股东会通过决议，将班逢顺 370.00 万元股权、汪艳 330.00 万元股权转让给安徽省昆冈包装集团有限公司。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	150.00	货币资金	15.00%
汪艳	150.00	货币资金	15.00%
安徽省昆冈包装集团有限公司	700.00	货币资金	70.00%
合计	1,000.00		100.00%

## 4. 2021 年 12 月，有限公司整体转变成股份公司

2021 年 12 月 29 日，股东会决议通过，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司股权结构保持不变。

### （三）财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 4 月 11 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（七）”、“三（九）”、“三（十三）”和“三（十七）”。

### （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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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。

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。

### 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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值

客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

具体如下：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	信用风险等级较高的银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

#### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他组合	

#### （3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他组合	

#### （4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

### （八）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

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。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关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地计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
通用周转件	3	0	33.33

### （十）使用权资产

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

#### （十一） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### （十二） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行

减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为内包装摊销。

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	预计摊销年限	依据
内包装	3	预计受益年限

### （十四） 职工薪酬

#### 1. 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 3. 离职后福利

##### 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。

### （十五） 租赁负债

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 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；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （十六） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项

有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十七） 收入

### 1. 一般原则

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。

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将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。

### 2. 具体原则

#### （1）木制包装物租赁

根据合同约定，公司将租赁包装器具运送至客户指定地点，由客户验收完毕，确认包装器具数



量时确认收入的实现。

## （2）木制包装物销售

根据合同约定，当商品控制权转移至客户时，即客户对到货木质包装物进行验收合格，确认数量、状态无误时确认收入的实现。

## （十八） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，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合理、系统的方法分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于本公司合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 1. 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 3. 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

## （二十） 租赁

### 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

## （二十一） 重要会计政策变更和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。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。

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：

#### （1）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；

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一项或多项简化处理。

**(2) 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：**

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

项目	资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		665,967.37
租赁负债		614,599.77
一年内到期的非流动负债		51,367.60

本次新租赁准则的执行对当年年初留存收益无影响。

**2. 重要会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**四、 税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

**(二) 优惠政策**

2019 年 9 月 9 日，公司被安徽省科技厅、安徽省财政厅和安徽省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201934000702 的高新技术企业证书，有效期为三年，自 2019 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金		
银行存款	177,351.59	1,229,350.45
其中：人民币	177,351.59	1,229,350.45
其他货币资金		
合计	177,351.59	1,229,350.45
其中：存放在境外的款项		

注：截止 2021 年 12 月 31 日，期末货币资金无使用受限情况，亦不存在已被冻结、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	370,000.00	333,892.90
商业承兑汇票	6,213,226.91	2,544,330.80
小计	6,583,226.91	2,878,223.70
减：坏账准备	329,161.35	143,911.19
合计	6,254,065.56	2,734,312.51

## 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票		6,195,598.91
合计		6,445,598.91

## 3. 期末公司无已质押的应收票据

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账	143,911.19	185,250.16			329,161.35
合计	143,911.19	185,250.16			329,161.35

续上表

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账	20,809.60	123,101.59			143,911.19
合计	20,809.60	123,101.59			143,911.19

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联方组合					
组合二：其他组合	15,509,633.00	100.00	854,681.93	5.51	14,654,951.07
合计	15,509,633.00	100.00	854,681.93	5.51	14,654,951.07

续表

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：关联方组合					
组合二：其他组合	12,675,668.68	100.00	676,921.98	5.34	11,998,746.70
合计	12,675,668.68	100.00	676,921.98	5.34	11,998,746.70

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合二：其他组合

账龄	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	15,034,304.16	751,715.21	5.00
1至2年(含2年)	198,159.65	19,815.97	10.00
2至3年(含3年)	277,169.19	83,150.75	30.00
合计	15,509,633.00	854,681.93	5.51

## 续表

账龄	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	11,812,897.64	590,644.88	5.00
1至2年(含2年)	862,771.04	86,277.10	10.00
合计	12,675,668.68	676,921.98	5.34

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	15,034,304.16	11,812,897.64
1至2年(含2年)	198,159.65	862,771.04
2至3年(含3年)	277,169.19	
小计	15,509,633.00	12,675,668.68
减：坏账准备	854,681.93	676,921.98
合计	14,654,951.07	11,998,746.70

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	676,921.98	177,759.95			854,681.93
合计	676,921.98	177,759.95			854,681.93

## 续表

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	534,052.29	142,869.69			676,921.98
合计	534,052.29	142,869.69			676,921.98

4. 本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 12 月 31 日

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
卧龙电气（济南）电机有限公司	4,278,817.43	27.59	213,940.87
湖州南洋电机有限公司	2,507,752.10	16.17	125,387.61
浙江三星机电股份有限公司	1,640,204.71	10.58	82,010.24
青岛日日顺智慧供应链科技有限公司	873,114.03	5.63	43,655.70
浙江永昌电气股份有限公司	835,981.24	5.39	41,799.06
合计	10,135,869.51	65.36	506,793.48

2020 年 12 月 31 日

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
卧龙电气（济南）电机有限公司	3,659,897.24	28.87	182,994.86
湖州南洋电机有限公司	1,840,257.65	14.52	92,012.88
芜湖大宇建设有限公司	839,293.54	6.62	83,929.35
常州雷利供应链管理有限公司	652,113.51	5.14	32,605.68
南通长江电器实业有限公司	646,173.96	5.10	32,308.70
合计	7,637,735.90	60.25	423,851.47

#### （四） 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	408,080.00	276,794.15
合计	408,080.00	276,794.15

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



2021 年 12 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	276,794.15	7,268,785.54	7,137,499.69		408,080.00	
合计	276,794.15	7,268,785.54	7,137,499.69		408,080.00	

2020 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020 年 12 月 31 日余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,276,690.42	5,164,481.18	7,164,377.45		276,794.15	
合计	2,276,690.42	5,164,481.18	7,164,377.45		276,794.15	

**(五) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,001.76	100.00	593,186.71	100.00
合计	44,001.76	100.00	593,186.71	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国电信股份有限公司芜湖分公司	非关联方	10,075.95	22.90	1 年以内	服务未完成
青岛谱尼测试有限公司	非关联方	8,200.00	18.64	1 年以内	服务未完成
阿里云计算机有限公司	非关联方	7,680.60	17.46	1 年以内	服务未完成
江苏舜点律师事务所	非关联方	5,660.38	12.86	1 年以内	预付税金
安徽新财企业管理咨询咨询有限公司	非关联方	5,000.00	11.36	1 年以内	服务未完成
合计		36,616.93	83.22		

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
济南市章丘区云富木材经营部	非关联方	376,376.20	63.45	1 年以内	预付货款
无锡鑫旺德新材料科技有限公司	非关联方	204,182.88	34.42	1 年以内	预付货款
中国电信股份有限公司芜湖分公司	非关联方	7,507.58	1.27	1 年以内	服务未完成
雅生活智慧城市服务股份有限公司芜湖分公司	非关联方	2,237.38	0.38	1 年以内	服务未完成
中国太平洋财产保险股份有限公司海南分公司	非关联方	1,719.34	0.29	1 年以内	服务未完成
合计		592,023.38	99.81		

**(六) 其他应收款**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		7,378,805.53
合计		7,378,805.53

**1. 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1 年以内		7,766,865.30
1 至 2 年		315.00
小计		7,767,180.30
减：坏账准备		388,374.77
合计		7,378,805.53

## (2) 按分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日余额				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					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：其他组合	7,767,180.30	100.00	388,374.77	5.00	7,378,805.53
组合小计	7,767,180.30	100.00	388,374.77	5.00	7,378,805.53
合计	7,767,180.30	100.00	388,374.77	5.00	7,378,805.53

## (3) 坏账准备计提情况

2021 年 12 月 31 日

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)	
上年年末余额	388,374.77			388,374.77
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	388,374.77			388,374.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

2020 年 12 月 31 日

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)	
上年年末余额	330,386.22			330,386.22
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	57,988.55			57,988.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	388,374.77			388,374.77

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金		6,000.00
备用金		2,115.00
往来款		7,759,065.30
合计		7,767,180.30

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖艾森格生物技术有限公司	往来款	6,759,065.30	1 年以内	87.02	337,953.27

汪艳	往来款	1,000,000.00	1年以内	12.87	50,000.00
深圳市先河智创科技有限公司	押金	6,000.00	1年以内	0.08	300.00
梁娟	备用金	1,800.00	1年以内	0.02	90.00
王庭云	备用金	315.00	1-2年	0.01	31.50
合计		7,767,180.30		100.00	388,374.77

**(七) 存货**

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,132.25		182,132.25	192,578.40		192,578.40
周转材料	237,234.42		237,234.42			
合计	419,366.67		419,366.67	192,578.40		192,578.40

**(八) 其他流动资产**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税额	11,320.75	
合计	11,320.75	

**(九) 固定资产**

## 1. 固定资产及固定资产清理

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	9,459,378.55	11,527,579.24
固定资产清理		
合计	9,459,378.55	11,527,579.24

## 2. 固定资产分类

2021年12月31日

项目	办公设备	机器设备	电子设备	通用周转件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	64,260.61	293,878.27	93,460.16	25,943,132.39	26,394,731.43
2. 本期增加金额		352,094.78		7,785,534.58	8,137,629.36

项目	办公设备	机器设备	电子设备	通用周转件	合计
(1) 购置		352,094.78			352,094.78
(2) 自制				7,785,534.58	7,785,534.58
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	64,260.61	645,973.05	93,460.16	33,728,666.97	34,532,360.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,222.60	81,021.22	64,548.43	14,681,359.94	14,867,152.19
2. 本期增加金额	12,464.76	62,816.22	14,123.04	10,116,426.03	10,205,830.05
(1) 计提	12,464.76	62,816.22	14,123.04	10,116,426.03	10,205,830.05
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	52,687.36	143,837.44	78,671.47	24,797,785.97	25,072,982.24
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	11,573.25	502,135.61	14,788.69	8,930,881.00	9,459,378.55
2. 期初账面价值	24,038.01	212,857.05	28,911.73	11,261,772.45	11,527,579.24

2020年12月31日

项目	办公设备	机器设备	电子设备	通用周转件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,988.05	155,382.69	74,716.91	21,774,923.31	22,066,010.96
2. 本期增加金额	3,272.56	138,495.58	18,743.25	4,168,209.08	4,328,720.47
(1) 购置	3,272.56	138,495.58	18,743.25		160,511.39
(2) 自制				4,168,209.08	4,168,209.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	64,260.61	293,878.27	93,460.16	25,943,132.39	26,394,731.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,392.74	46,842.35	37,934.34	6,653,448.79	6,766,618.22

项目	办公设备	机器设备	电子设备	通用周转件	合计
2. 本期增加金额	11,829.86	34,178.87	26,614.09	8,027,911.15	8,100,533.97
(1) 计提	11,829.86	34,178.87	26,614.09	8,027,911.15	8,100,533.97
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	40,222.60	81,021.22	64,548.43	14,681,359.94	14,867,152.19
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	24,038.01	212,857.05	28,911.73	11,261,772.45	11,527,579.24
2. 期初账面价值	32,595.31	108,540.34	36,782.57	15,121,474.52	15,299,392.74

#### (十) 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

2021 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	665,967.37	665,967.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	665,967.37	665,967.37
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	64,774.87	64,774.87
(1) 计提	64,774.87	64,774.87
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	64,774.87	64,774.87
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末账面价值	601,192.50	601,192.50
2. 期初账面价值		

**(十一) 长期待摊费用**

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2021 年 12 月 31 日
内包装摊销	4,670,723.52	10,618,738.42	4,007,821.13	11,281,640.81
合计	4,670,723.52	10,618,738.42	4,007,821.13	11,281,640.81

续上表

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2020 年 12 月 31 日
内包装摊销	1,283,477.78	5,389,919.54	2,002,673.80	4,670,723.52
合计	1,283,477.78	5,389,919.54	2,002,673.80	4,670,723.52

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

未经抵消的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,183,843.28	177,576.49	1,209,207.94	181,381.19
小计	1,183,843.28	177,576.49	1,209,207.94	181,381.19

**(十三) 其他非流动资产**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款		10,858.00
合计		10,858.00

**(十四) 短期借款**

1. 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	4,000,000.00	4,200,000.00
信用借款	3,000,000.00	4,500,000.00
短期借款应付利息	10,211.67	13,544.52



已贴现未到期的应收票据	4,073,822.91	
合计	11,084,034.58	8,713,544.52

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十五) 应付账款

#### 1. 应付账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1 年以内	7,807,254.27	10,674,581.86
1-2 年	710,807.59	572,248.21
合计	8,518,061.86	11,246,830.07

#### 2. 应付账款按性质列示

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	7,967,092.48	8,620,897.50
服务费	550,969.38	2,625,932.57
合计	8,518,061.86	11,246,830.07

#### 3. 无账龄超过一年的重要应付账款

#### 4. 应付账款余额前五名单位情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
苏州瑞鼎鑫包装材料有限公司	非关联方	1,723,394.44	1 年以内	货款
济南市旺嘉包装厂	非关联方	1,006,751.81	1 年以内	货款
		640,625.67	1-2 年	
无锡鑫旺德新材料科技有限公司	非关联方	890,942.17	1 年以内	货款
山东玉丰塑业有限公司	非关联方	761,785.06	1 年以内	货款
苏州鑫民达包装有限公司	非关联方	745,065.28	1 年以内	货款
合计		5,768,564.43		

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
济南市旺嘉包装厂	非关联方	3,282,544.96	1 年以内	货款
安徽省久恒慧通物流有限公司	关联方	2,114,568.48	1 年以内	运费

苏州卓正包装材料有限公司	非关联方	1,439,879.79	1 年以内	货款
苏州鑫民达包装有限公司	非关联方	658,152.19	1 年以内	货款
济南继亮木材销售有限公司	非关联方	618,309.81	1 年以内	货款
合计		8,113,455.23		

### (十六) 应付职工薪酬

2021 年 12 月 31 日

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	685,101.89	8,224,600.37	8,261,567.56	648,134.70
离职后福利-设定提存计划		128,481.17	128,481.17	
合计	685,101.89	8,353,081.54	8,390,048.73	648,134.70

#### 2. 短期薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	657,701.89	8,029,147.58	8,038,714.77	648,134.70
职工福利费	27,400.00	141,451.21	168,851.21	
社会保险费		54,001.58	54,001.58	
其中：医疗保险费		53,222.16	53,222.16	
工伤保险费		779.42	779.42	
合计	685,101.89	8,224,600.37	8,261,567.56	648,134.70

#### 3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险费		124,586.56	124,586.56	
失业保险费		3,894.61	3,894.61	
合计		128,481.17	128,481.17	

2020 年 12 月 31 日

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	944,969.16	7,537,840.79	7,797,708.06	685,101.89
离职后福利-设定提存计划		17,921.16	17,921.16	
合计	944,969.16	7,555,761.95	7,815,629.22	685,101.89

## 2. 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	944,969.16	7,283,688.75	7,570,956.02	657,701.89
职工福利费		207,790.52	180,390.52	27,400.00
社会保险费		46,361.52	46,361.52	
其中：医疗保险费		46,252.80	46,252.80	
工伤保险费		108.72	108.72	
合计	944,969.16	7,537,840.79	7,797,708.06	685,101.89

## 3. 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险费		17,377.92	17,377.92	
失业保险费		543.24	543.24	
合计		17,921.16	17,921.16	

## (十七) 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	1,651,570.96	1,058,304.62
增值税	523,728.93	258,901.09
城建税	36,661.02	18,123.08
教育费附加	15,711.87	7,767.03
地方教育费附加	10,474.58	5,178.02
合计	2,238,147.36	1,348,273.84

## (十八) 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利		
应付利息		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款项	371,120.24	8,353,052.98
合计	371,120.24	8,353,052.98

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	371,120.24	8,353,052.98
合计	371,120.24	8,353,052.98

#### (2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1 年以内	371,120.24	8,353,052.98
合计	371,120.24	8,353,052.98

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
未来 1 年内需确认的租赁负债	53,884.61	
合计	53,884.61	

### (二十) 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
期末已转让未终止确认的应收票据	2,371,776.00	1,099,973.10
合计	2,371,776.00	1,099,973.10

### (二十一) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	864,000.00	
减：未确认融资费用	165,400.23	
减：一年内到期的非流动负债	53,884.61	
合计	644,715.16	

### (二十二) 股本

## 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴比例 (%)			投资金额	实缴比例 (%)
班逢顺	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	15.00
汪艳	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	15.00
安徽省昆冈包装集团有限公司	2,000,000.00	40.00	5,000,000.00		7,000,000.00	70.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		10,000,000.00	100.00

## 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴比例 (%)			投资金额	实缴比例 (%)
班逢顺	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	30.00
汪艳	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	30.00
安徽省昆冈包装集团有限公司	2,000,000.00	40.00			2,000,000.00	40.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

## (二十三) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	其他减少	2021 年 12 月 31 日
资本公积		7,426,584.56			7,426,584.56
合计		7,426,584.56			7,426,584.56

说明：各发起人以其所拥有的截至 2021 年 10 月 31 日公司的净资产 17,426,584.56 元，折成 1000 万股作为股份有限公司的总股本，每股面值为 1 元人民币，净资产高于股本部分 7,426,584.56 元作为股份有限公司的资本公积。

## (二十四) 盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	434,754.00	13,246.67	434,754.00	13,246.67
合计	434,754.00	13,246.67	434,754.00	13,246.67

**(二十五) 未分配利润**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
年初未分配利润	3,912,786.00	-433,570.31
加：本期净利润转入	3,211,511.24	4,781,110.31
减：提取盈余公积数	13,246.67	434,754.00
本期分配现金股利数		
其他减少	6,991,830.56	
期末未分配利润	119,220.01	3,912,786.00

**(二十六) 营业收入与营业成本**

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,796,727.51	35,077,467.18	38,633,554.43	27,096,421.95
其中：租赁	41,447,712.46	31,335,522.08	35,232,838.80	24,147,081.19
销售	4,349,015.05	3,741,945.10	3,400,715.63	2,949,340.76
合计	45,796,727.51	35,077,467.18	38,633,554.43	27,096,421.95

## 2021 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	2021 年度收入金额	占营业收入比例 (%)
卧龙电气（济南）电机有限公司	15,975,411.64	34.88
湖州南洋电机有限公司	4,760,352.40	10.39
长鹰信质科技股份有限公司	4,711,188.93	10.29
浙江三星机电股份有限公司	2,746,974.55	6.00
尼得科电机（青岛）有限公司	2,315,768.32	5.06
合计	30,509,695.84	66.62

## 2020 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	2020 年度收入金额	占营业收入比例 (%)
卧龙电气（济南）电机有限公司	18,539,813.65	47.99
长鹰信质科技股份有限公司	4,244,324.45	10.99
湖州南洋电机有限公司	4,091,540.49	10.59
尼得科电机（青岛）有限公司	2,239,130.11	5.80
常州雷利供应链管理有限公司	1,235,554.12	3.20
合计	30,350,362.82	78.57

**(二十七) 税金及附加**

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	123,962.44	73,282.53
教育费附加	53,126.78	39,566.15
地方教育附加	35,417.84	26,377.44
水利基金建设	31,802.82	21,255.16
印花税	13,844.00	10,647.62
合计	258,153.88	171,128.90

**(二十八) 销售费用**

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	706,541.87	779,315.08
交通差旅费	200,070.62	195,685.02
业务招待费	1,312,275.40	1,430,098.84
办公费	12,523.00	57,216.68
合计	2,231,410.89	2,462,315.62

**(二十九) 管理费用**

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	747,527.73	739,261.10
中介服务费	564,419.97	136,918.99
租赁费	18,218.64	24,000.00
办公费	111,250.64	127,460.58
交通差旅费	11,204.84	18,305.33
固定资产折旧	25,677.00	26,532.42
业务招待费	31,457.98	21,122.57
宣传费	1,880.00	18,754.71
水电费	11,872.81	9,359.36
合计	1,523,509.61	1,121,715.06

**(三十) 研发费用**

项目	2021 年度	2020 年度
直接投入	2,380,954.77	1,780,611.77
人员人工费	257,420.28	251,191.66
差旅费	109,193.48	98,115.40
折旧费	22,406.22	1,961.25
合计	2,769,974.75	2,131,880.08

**(三十一) 财务费用**

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	706,268.30	394,655.48
减：利息收入	1,653.03	2,804.26
担保费	18,000.00	16,981.13
手续费及其他	22,585.78	5,812.18
合计	745,201.05	414,644.53

**(三十二) 其他收益**

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助收入	925,184.07	1,035,573.33	与收益相关
合计	925,184.07	1,035,573.33	

## 1. 政府补助明细

项目	2021 年度	2020 年度	说明
产业扶持资金	793,240.00	635,130.00	项目投资协议书
研发费用奖补	35,100.00	248,100.00	芜政 [2020] 46 号
农业产业化市级龙头企业奖补	30,000.00		芜办发 [2020] 2 号
科技创新政策递延奖补	24,500.00		芜政办 [2019] 3 号
森林产品博览会参展补助	10,000.00		芜湖市促进现代服务业发展政策规定
稳岗补贴	2,153.80	3,600.00	皖人社发 [2020] 12 号
科创板挂牌企业省财政奖励		100,000.00	财金 [2020] 1039 号
经开区管委会 2018 年奖补		20,000.00	



项目	2021 年度	2020 年度	说明
知识产权奖补	30,000.00	20,000.00	芜政办 [2017] 45 号
社保返还等	190.27	8,743.33	
合计	925,184.07	1,035,573.33	

**(三十三) 投资收益**

项目	2021 年度	2020 年度
票据贴现息	-166,589.82	-70,190.19
合计	-166,589.82	-70,190.19

**(三十四) 信用减值损失**

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	25,364.66	-323,959.83
合计	25,364.66	-323,959.83

**(三十五) 营业外支出**

项目	2021 年度	2020 年度
赔偿款		30,000.00
合计		30,000.00

**(三十六) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	3,804.70	-48,593.97
当期所得税费用	759,653.12	1,114,355.26
合计	763,457.82	1,065,761.29

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	3,974,969.06	5,846,871.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	596,245.36	877,030.74
子公司不同税率的影响		

项目	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失影响	167,212.46	188,730.55
利用以前期间的税务亏损		
年度内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		
其他		
所得税费用	763,457.82	1,065,761.29

### (三十七) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
往来款	23,844,100.02	14,664,548.24
存款利息收入	1,653.03	2,804.26
补助收入	925,184.07	1,035,573.33
合计	24,770,937.12	15,702,925.83

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
往来款	24,636,671.25	23,836,235.75
付现费用	2,461,696.53	2,142,849.66
合计	27,098,367.78	25,979,085.41

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
担保费	18,000.00	18,000.00
合计	18,000.00	18,000.00

### (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,211,511.24	4,781,110.31
加：信用减值损失	-25,364.66	323,959.83
固定资产折旧、使用权资产折旧	10,270,604.92	8,100,533.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,007,821.13	2,002,673.80
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)	724,268.30	411,636.61
投资损失(收益以“-”号填列)	166,589.82	70,190.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,804.70	-48,593.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-226,788.27	-161,146.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,276,344.64	-12,313,482.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,707,914.89	-6,273,539.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,851,812.35	-3,106,657.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	177,351.59	1,229,350.45
减：现金的期初余额	1,229,350.45	36,084.58
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	-1,051,998.86	1,193,265.87

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	177,351.59	1,229,350.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	177,351.59	1,229,350.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	177,351.59	1,229,350.45

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司信息

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
安徽省昆冈包装集团有 限公司	安徽省	5,000.00	造纸和纸制 品业	70.00	70.00

### （二）本公司的子公司情况

报告期内本公司无投资子公司。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无投资其他公司情况。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安徽省久恒慧通物流有限公司	同受母公司控制
芜湖市梦特瑞蒂包装有限责任公司	同受母公司控制
芜湖艾森格生物技术有限公司	同受母公司控制

### （五）关联方交易

## 1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
安徽省久恒慧通物流有限公司	运输服务	7,237,844.00	6,743,270.25
汪艳	房屋租赁	18,218.64	24,000.00
芜湖艾森格生物技术有限公司	房屋租赁	46,556.23	60,000.00

## 2. 关联担保情况

## 接受关联方提供担保

担保方/保证人	借款银行	借款合同编号	担保金额	收到借款日	借款到期日/还款日	是否已履行完毕
班逢顺、汪艳	中国银行股份有限公司	2020 年芜中小借字 016 号	1,200,000.00	2020-01-19	2021-01-05	是
安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳	芜湖津盛农村商业银行股份有限公司	0557161220210004	1,000,000.00	2021-03-23	2022-03-23	否
		0557161220210007	3,000,000.00	2021-04-08	2022-04-06	否

## 3. 关联方资金拆借

关联方	往来性质	2021 年度	2020 年度
芜湖市梦特瑞蒂包装有限责任公司	拆入	4,000,000.00	4,000,000.00
	拆出	4,000,000.00	4,000,000.00
芜湖艾森格生物技术有限公司	拆入	17,327,467.60	8,510,000.00
	拆出	10,568,402.30	10,810,000.00
汪艳	拆入	1,500,000.00	2,300,000.00
	拆出	300,000.00	3,300,000.00
班逢顺	拆入		1,200,000.00
	拆出	8,181,932.74	5,075,226.52

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	芜湖艾森格生物技术有限公司		6,759,065.30

项目名称	关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	汪艳		1,000,000.00
<b>合计</b>			<b>7,759,065.30</b>

## 2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	安徽省久恒慧通物流有限公司	8,677.42	2,114,568.48
其他应付款	汪艳	200,000.00	
其他应付款	班逢顺	171,120.24	8,353,052.98
租赁负债	芜湖艾森格生物技术有限公司	449,365.22	
一年内到期的非流动 负债	芜湖艾森格生物技术有限公司	39,009.63	
租赁负债	汪艳	195,349.94	
一年内到期的非流动 负债	汪艳	14,874.98	
<b>合计</b>		<b>1,078,397.43</b>	<b>10,467,621.46</b>

## 七、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
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）	925,184.07	1,035,573.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	925,184.07	1,005,573.33
所得税影响额	138,777.61	150,836.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	786,406.46	854,737.33

## 2. 净资产收益率及每股收益

2021 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	27.25	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.58	0.42	0.42

续表

2020 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	68.72	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.44	0.79	0.79





姓名: 汤耀庭  
 性别: 男  
 出生日期: 1979-10-17  
 工作单位: 上海普德会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号: 342623197910177916  
 执业证书号:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 340301710007  
 No. of certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006 年 3 月 4 日  
 Date of issuance

2020 09 22

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日





丁香晨  
女  
1992-02-18  
江苏省注册会计师协会  
常州分所  
常州  
34020419920218227



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120100230943  
证书类别: 江苏注册会计师协会  
持证人员姓名: 丁香晨  
发证日期: 2019 年 07 月 02 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be taken to another firm



同意转入  
Agree to be taken to another firm



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be taken to another firm

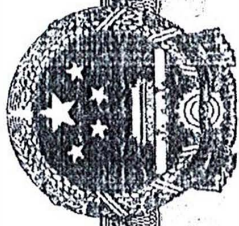
事务所  
(CPA)

转出日期  
Date of transfer

同意转入  
Agree to be taken to another firm

事务所  
(CPA)

转入日期  
Date of transfer



# 营业执照

(副本 010-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2013

年

11月

30日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市泾阳县泾渭生态区渭滨大道二号外  
学大厦六层



组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日