



颍美股份

NEEQ : 873007

安徽颍美科技股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 2 月 12 日获得阜阳市企业家联合会、阜阳市工业经济联合会、阜阳市循环经济研究会（阜企联[2022]01 号）授予全市首批高质量发展创业标杆企业

2022 年 5 月 10 日获得阜阳市企业家联合会、阜阳市工业经济联合会、阜阳市循环经济研究会（阜企联[2022]06 号）授予高质量发展科技创新品牌企业

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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	55

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘全新、主管会计工作负责人宁静及会计机构负责人（会计主管人员）元先坤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
共同实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人刘全新、姚静夫妇，合计持有公司 100%的股权，股权集中度较高，股权结构单一。刘全新担任公司董事长兼总经理，姚静担任公司副总经理兼董事，二人实际参与企业的全部重大决策，对公司的经营发展有重大的影响力。虽然公司已建立了较为健全的三会治理机构，但公司在未来经营中仍然存在因共同实际控制人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的风险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有所欠缺。公司在 2017 年 12 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异，特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发

	展的风险。
宏观经济形势的风险	公司主要生产食品类企业所需的软包装，该行业的景气度与国家宏观经济的周期波动呈正相关的关系。虽然我国国民经济总体上一直保持稳定增长的态势，但是也会出现周期性波动。在宏观经济增长率下降的阶段，由于居民实际收入预期下降，居民生活消费相应降低。同时，宏观经济的调整对中小企业的经营会造成较大的压力，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利的影响。
行业竞争风险	目前，我国涉足软包装行业的企业数量众多且分散，对下游客户的议价能力较弱，市场竞争十分激烈。随着我国资本市场的发展、融资渠道的增加引起的企业规模扩张以及其他行业具有经济实力的企业的介入可能将进一步增强软包装行业内竞争的激烈程度。随着市场和行业的发展，未来行业集中度将不断提升，缺乏核心竞争力的中小型企业将面临被兼并和淘汰的风险。公司虽然目前产品具有一定优势，但资产规模和经营规模较小，客户数量有限，对抗外部风险能力还需进一步提高。公司仍然存在着因行业内激烈竞争而影响未来生存、发展的风险
原材料价格波动风险	原材料成本是公司产品成本中最重要的因素，占成本的比例较高，2022 年 1-6 月、2021 年度和 2020 年度，直接材料占生产成本的比重分别为 66.34%、71.64%和 71.68%。公司主要原材料包括 PE、MOPP、CPP 等膜材料以及无纺布、纸张等，影响这些原材料价格的因素较为复杂，如国际油价的波动、国家外汇调剂政策及国内外原料市场供求关系等，使其价格走势具有一定的不确定性。公司所在行业竞争较为激烈且市场较为分散，公司很难维持上游原材料价格的稳定。未来如果原材料市场价格发生重大不利变化，且公司不能将成本压力有效传导至销售价格，将会对公司经营业绩产生不利影响。
社保和住房公积金缴纳	报告期内，公司存在部分职工未缴纳社保和未为职工缴纳住房公积金的情形。截至 2022 年 6 月 30 日止，公司共有员工 66 人。其中在公司缴纳社保的 42 人，自己缴纳社保的 5 人，未在公司缴纳社会保险的 19 人已全部购买新农村合作医疗保险，自愿不在公司缴纳社会保险，并承诺不会因此追究公司的责任。公司根据新农村合作医疗保险缴费证明为其报销新农村合作医疗保险费用。公司共同实际控制人刘全新、姚静已经就此作出承诺，若未来颖美股份因没有为部分职工缴存社会保险费和住房公积金而产生补缴义务以及因此遭受任何罚款或损失，将由其全额承担。
客户集中度高的风险	公司与主要大客户之间存在一定的依赖关系，2022 年 1-6 月、2021 年度和 2020 年度公司前五名客户的销售金额合计占当期销售总额的比例分别为 71.19%、69.31%和 76.08%，客户集中度高。虽然公司与客户间的关系稳定而良好，原有供货渠道不易割裂，但如果未来公司不能开发新市场、拓展新的客户资源，一旦现有大客户更换供应商、大客户因自身经营方针或采购策略变化而引起需求下降，将对公司经营业绩产生较大影响。

非经常性损益占比较高的风险	2022 年 1-6 月、2021 年度和 2020 年度，公司非经常性损益净额分别为 859,867.32 元、472,654.59 元和 2,328,875.17 元，占当期净利润比重分别为 5169.48 %、-12.83%和 901.31%，公司非经常性损益占净利润比重较高。公司的非经常性损益主要是各类政府补助、奖励，由于政府补助、奖励政策存在不确定性，如果公司未来无法持续取得政府补助和奖励，可能会对公司经营业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、颍美股份	指	安徽颍美科技股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华安证券
大信会计师事务所、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
大成律师事务所、律师事务所	指	北京大成（合肥）律师事务所
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽颖美科技股份有限公司
证券简称	颖美股份
证券代码	873007
法定代表人	刘全新

二、 联系方式

董事会秘书	宁静
联系地址	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号
电话	0558-2328777
传真	0558-2355399
电子邮箱	13305582933@163.com
公司网址	www.ymcpp.com
办公地址	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号
邮政编码	236000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路 99 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 19 日
挂牌时间	2018 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-23-1-9
主要业务	高品质功能性复合型包装
主要产品与服务项目	高品质功能性复合型包装、环保无纺布包装的研发、生产和销售，公司生产的多品种、多结构、多元化的软包装产品，广泛应用于各类食品、调味品等领域
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）	15,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘全新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘全新），一致行动人为（姚静）

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	91341200550160316P	否
注册地址	安徽省阜阳市颍州区颍州经济开发区颍七路 99 号	否
注册资本（元）	15,180,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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）	华安证券

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 会计数据和经营情况

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	11,130,389.18	10,242,409.40	8.67%
毛利率%	15.88%	12.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,633.54	-1,940,996.01	100.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-843,233.78	-2,373,970.94	64.48%
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)	-4.04%	-4.04%	-
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)	-4.94%	-4.94%	-
基本每股收益	0.01	-0.13	107.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,700,650.11	46,881,136.91	-2.52%
负债总计	33,545,129.66	34,742,250.00	-3.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,155,520.45	12,138,886.91	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.80	0.00%
资产负债率% (母公司)	73.40%	74.11%	-
资产负债率% (合并)	73.40%	74.11%	-
流动比率	0.67	0.64	-
利息保障倍数	1.03	-1.91	-

(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	1,943,300.29	-4,092,756.13	147.48%
应收账款周转率	2.69	2.54	-
存货周转率	1.54	1.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.52%	-8.81%	-
营业收入增长率%	8.67%	-14.18%	-
净利润增长率%	100.86%	-510.07%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司采用“研发、采购、生产、销售”为一体的商业经营模式，公司目前拥有良好的研发、生产、经营、管理环境，配备了性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，能够根据客户需求生产销售各种规格的食品软包装。公司所处行业属于消费品的配套行业，下游应用广泛，包括食品、医药、香烟、日化等多个领域。公司具体经营模式如下分析：

（一） 采购模式

公司拥有独立完整的采购体系，进行独立的采购活动。采购部积极开拓合格供应商，同时会定期对供应商的原材料质量和供货能力进行评价。公司与多个主要原材料供应商保持长期稳定的合作关系，从而建立了稳定的供应商网络。公司坚持以销定产的生产模式，因此公司主要根据与客户签订的合同及订单制定采购计划，另外公司仓储物流部还要保证一定数量的原材料安全库存。

（二） 研发与生产模式

公司的研发和生产工作由科技研发部和生产部负责，科技研发部负责制订优化公司产品工艺流程，指导、解决生产过程中出现的技术难题。生产部负责年度生产计划、月度综合计划的整理编制，生产订单、短期物料采购申请的下达和实施生产。公司的生产战略是在大规模销售的基础上建立灵活的生产体系，以销定产，顺应公司经营多元化的趋势。

（三） 销售模式

公司业务均采取直销的销售方式。针对食品、调味品、文化等各行业的优质客户，公司立足于自身技术特色和技术优势，利用参加招投标活动、订货会议、电话营销、国内外行业展会、业务人员直接拜访等方式进行业务推广。销售部定价时会综合考虑市场同类产品的价格、产品的综合性能优势、试销产品的市场反映等多种因素，同时结合用户的特殊要求，分类分项报价。销售部根据本行业的特点，结合公司的实际情况制定销售目标，根据市场供求形势制定季度和月度销售计划，并提前报生产部门以便综合平衡产销衔接。公司通过销售部、科技研发部、生产部、品控部等部门间相互协调，及时与客户进行沟通反馈，保证供货的数量、质量、规格、时间符合客户的要求。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,045,729.74	4.48%	1,419,430.03	3.03%	44.12%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	
应收账款	4,336,675.42	9.49%	3,933,279.78	8.39%	10.26%
存货	5,495,116.10	12.02%	6,644,676.03	14.17%	-17.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,314,812.86	44.45%	21,418,721.73	45.69%	-5.15%
在建工程					
无形资产	2,910,925.07	6.37%	2,951,268.77	6.30%	-1.37%
商誉					
短期借款	27,966,700.00	61.20%	28,628,000.00	61.07%	-2.31%
长期借款					
预付账款	4,439,184.22	9.71%	1,732,911.86	3.70%	156.17%
其他应收款	5,045,261.38	11.04%	7,179,369.73	15.31%	-29.73%
其他流动资产	733,696.96	1.61%	1,160,951.24	2.68%	-36.80%
长期待摊费用	286,135.71	0.63%	347,415.09	0.74%	-17.64%
递延所得税资产	93,112.65	0.20%	93,112.65	0.20%	0.00%
应付账款	3,841,529.21	8.41%	4,382,022.46	9.35%	-12.33%
预收账款					
合同负债	28,937.96	0.06%	35,695.75	0.08%	-18.93%
其他流动负债	3,761.94	0.01%	4,640.45	0.01%	-18.93%
应付职工薪酬	1,137,699.18	2.49%	1,103,132.50	2.35%	3.13%
应交税费	154,720.11	0.34%	113,286.66	0.24%	36.57%
其他应付款	0.00	0.00%	14,731.10	0.03%	-100%
递延收益	411,781.26	0.90%	460,741.08	0.98%	-10.63%
资产总计	45,700,650.11	-	46,881,136.91	-	

项目重大变动原因：

货币资金：期末余额 2,045,729.74 元，较上期增加 44.12%，系公司加大应收账款催收，现金回款上升所致；

预付账款：期末余额 4,439,184.22 元，较上期增加 156.17%，系根据生产经营需要预付的货款增加所致；

其他流动资产：期末余额 733,696.96 元，较上期减少 36.80%，系已收到尚未抵扣的进项税额减少所致；

应交税费：期末余额 154,720.11 元，较上期增加 36.57%，系因享受 2022 年第一季度，第二季度部分增值税及税金附加延缓 6 个月缴纳政策所致；

其他应付款：期末余额 0.00 元，较上期减少 100%，系根据生产经营需要支付应付的款项所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	11,130,389.18	-	10,242,409.40	-	8.67%
营业成本	9,363,434.72	84.12%	8,949,549.39	87.38%	4.62%
毛利率	15.88%	-	12.62%	-	-
税金及附加	84,748.98	0.76%	154,974.19	1.51%	-45.31%
销售费用	206,492.31	1.86%	413,850.38	4.04%	-50.10%
管理费用	919,477.15	8.26%	1,399,555.17	13.66%	-34.30%
研发费用	794,789.87	7.14%	1,046,197.77	10.21%	-24.03%
财务费用	609,669.11	5.48%	667,334.57	6.52%	-8.64%
信用减值损失	4,989.18	0.04%	26,382.46	0.26%	-81.09%
资产减值损失					
其他收益	859,867.32	7.73%	432,974.93	4.23%	98.60%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	16,633.54	0.15%	-1,929,694.68	-18.84%	-100.86%
营业外收入			-		
营业外支出			-		
所得税费用	-	-	11,301.33	0.11%	-100%
净利润	16,633.54	0.15%	-1,940,996.01	-18.95%	100.86%
经营活动产生的现金流量净额	1,943,300.29	-	-4,092,756.13	-	147.48%
投资活动产生的现金流量净额	-46,693.07	-	-251,504.43	-	81.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,270,307.51	-	-666,768.99	-	-90.50%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期发生额 206,492.31 元，较上期减少 50.10%，系公司加强生产过程质量控制，提高产品质量，发出产品不良品降低所致；
- 2、管理费用：本期发生额 919,477.15 元，较上期减少 34.30%，系公司细化管理，控制非必要的人员及费用开支所致；
- 3、其他收益：本期发生额 859,867.32 元，较上期增加 98.60%，系公司收到的政府补助较上期增加所致；
- 2、营业利润、净利润：本期营业利润 16,633.54 元，较上期增加了 1,946,328.22 元，增加了 100.86%，净利润 16,633.54 元，增加了 100.86%，系公司积极开发市场，增加优质客户量，加强生产管理，节能降耗，提高产品毛利率，同时加大费用控制，费用较上期下降所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额 1,943,300.29 元，较上期上升了 147.48%，主要系销售商品收到的现金较上年上升，与经营活动相关的往来款支出现金较上年下降所致；

- 4、投资活动产生的现金流量净额-46,693.07 元，较上期增加了 81.43%，主要系较上期相比固定资产投资减少所致；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额-1,270,307.51 元，较上期减少了 90.50%，主要系公司从银行借款较上期减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	859,867.32
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	859,867.32
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	859,867.32

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营，严格执行环保及卫生标准，为消费者提供安全、优质的产品，照章纳税，为员工提供了高于市场标准的工资标准，并依据国家相关法律、法规，按相关比例缴纳员工五险一金，帮助困难职工，对员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	质押	13,815,705.41	30.23%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	2,902,293.07	6.35%	抵押借款

总计	-	-	16,717,998.48	36.58%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响

第五节 股份变动和融资**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	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	董事、监事、高管	3,795,000	25%	0	3,795,000	25%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	董事、监事、高管	11,385,000	75%	0	11,385,000	75%
	核心员工					
总股本		15,180,000	-	0	15,180,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘全新	10,626,000	0	10,626,000	70%	7,969,500	2,656,500	0	0
2	姚静	4,554,000	0	4,554,000	30%	3,415,500	1,138,500	0	0
	合计	15,180,000	-	15,180,000	100%	11,385,000	3,795,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘全新与股东姚静系夫妻关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘全新	董事长、总经理	男	1970 年 12 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
姚静	董事、副总经理	女	1972 年 11 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
刘昱彤	董事	女	1996 年 12 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
宁静	董事、财务总监、董事会秘书	女	1973 年 11 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
姚利刚	董事	男	1974 年 2 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
张飞鹏	监事会主席	男	1976 年 4 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
郭清	监事	男	1985 年 11 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
王新萍	监事	女	1986 年 1 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 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:

除刘全新与姚静系夫妻关系、刘全新与刘昱彤系父女关系、姚静与刘昱彤系母女关系、姚静与姚利刚系姐弟关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系，与控股股东、实际控制人之间也没有关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(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

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	期末人数
生产人员	53	46
销售人员	4	4
财务人员	5	5
行政人员	6	6
后勤人员	5	5
员工总计	73	66

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,045,729.74	1,419,430.03
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			0.00
应收账款	五、(二)	4,336,675.42	3,933,279.78
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	4,439,184.22	1,732,911.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	5,045,261.38	7,179,369.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,495,116.10	6,644,676.03
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、(六)	733,696.96	1,160,951.24
流动资产合计		22,095,663.82	22,070,618.67
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	五、(七)	20,314,812.86	21,418,721.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	2,910,925.07	2,951,268.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	286,135.71	347,415.09
递延所得税资产	五、(十)	93,112.65	93,112.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,604,986.29	24,810,518.24
资产总计		45,700,650.11	46,881,136.91
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	27,966,700.00	28,628,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	3,841,529.21	4,382,022.46
预收款项			
合同负债	五、(十三)	28,937.96	35,695.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,137,699.18	1,103,132.50
应交税费	五、(十五)	154,720.11	113,286.66
其他应付款	五、(十六)		14,731.10
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			
其他流动负债	五、(十七)	3,761.94	4,640.45
流动负债合计		33,133,348.40	34,281,508.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	411,781.26	460,741.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		411,781.26	460,741.08
负债合计		33,545,129.66	34,742,250.00
所有者权益：			
股本	五、(十九)	15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	2,209,441.07	2,209,441.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	127,882.81	127,882.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-5,361,803.43	-5,378,436.97
归属于母公司所有者权益合计		12,155,520.45	12,138,886.91
少数股东权益			
所有者权益合计		12,155,520.45	12,138,886.91
负债和所有者权益总计		45,700,650.11	46,881,136.91

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：元先坤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		11,130,389.18	10,242,409.40
其中：营业收入	五、(二十三)	11,130,389.18	10,242,409.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,978,612.14	12,631,461.47
其中：营业成本	五、(二十三)	9,363,434.72	8,949,549.39
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	84,748.98	154,974.19
销售费用	五、(二十五)	206,492.31	413,850.38
管理费用	五、(二十六)	919,477.15	1,399,555.17
研发费用	五、(二十七)	794,789.87	1,046,197.77
财务费用	五、(二十八)	609,669.11	667,334.57
其中：利息费用		609,007.51	638,398.99
利息收入		982.82	3,044.22
加：其他收益	五、(二十九)	859,867.32	432,974.93
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	4,989.18	26,382.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,633.54	-1,929,694.68
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,633.54	-1,929,694.68
减：所得税费用	五、(三十一)		11,301.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,633.54	-1,940,996.01
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）		16,633.54	-1,940,996.01
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）		16,633.54	-1,940,996.01
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		16,633.54	-1,940,996.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,633.54	-1,940,996.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：元先坤

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		12,171,296.91	10,037,951.87
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	2,945,998.67	387,059.33
经营活动现金流入小计		15,117,295.58	10,425,011.20
购买商品、接受劳务支付的现金		10,752,380.01	8,951,904.54
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		1,937,365.90	2,298,860.10
支付的各项税费		243,831.08	393,060.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	240,418.30	2,873,941.76
经营活动现金流出小计		13,173,995.29	14,517,767.33
经营活动产生的现金流量净额		1,943,300.29	-4,092,756.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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		46,693.07	251,504.43
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			
投资活动现金流出小计		46,693.07	251,504.43
投资活动产生的现金流量净额		-46,693.07	-251,504.43
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		9,700,000.00	10,000,000.00
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		9,700,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,361,300	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,007.51	638,398.99
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			28,370.00
筹资活动现金流出小计		10,970,307.51	10,666,768.99

筹资活动产生的现金流量净额		-1,270,307.51	-666,768.99
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		626,299.71	-5,011,029.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,419,430.03	6,126,019.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,045,729.74	1,114,990.04

法定代表人：刘全新

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：亓先坤

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无需要说明的附注事项索引

(二) 财务报表项目附注

安徽颖美科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

安徽颖美科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年01月19日经安徽省阜阳市工商行政管理局核准登记注册,并取得91341200550160316P号《营业执照》。

企业注册地:安徽省阜阳市颍州经济开发区颍七路99号

法定代表人:刘全新

注册资本：人民币壹仟伍佰壹拾捌万元整

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于印刷包装行业，主要从事包装印刷品的制造与销售。

本公司经营范围：包装装潢印刷品、其他印刷品；塑料复合包装制品、塑料制品、纸制品、工艺礼品、服装、箱包加工、销售；医疗器械领域技术研究、生产、销售；医用外科口罩生产、销售；一次性口罩生产、销售；非织造材料（无纺布）、卫材及相关产品、安全防护用品研发、生产、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价

值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 月）	0
7 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：代垫社保、个税

其他应收款组合 3: 往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已

计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备及办公家具、运输设备、房屋及建筑物等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备及办公家具	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
房屋建筑物	20	5	4.75

（十二）在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十五）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售卷膜、塑袋、口罩等产品，产品运输至合同约定地点并经验收时确认收入。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

3. 会计估计变更的说明

本报告期公司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	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

安徽颍美科技股份有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业延续认证，编号：GR202134000687，有效期三年，2021年至2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	77,818.60	15,608.40
银行存款	1,967,911.14	1,403,821.63
合计	2,045,729.74	1,419,430.03

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	4,391,696.15	100.00	55,020.73	1.25
其中：组合1：账龄组合	4,391,696.15	100.00	55,020.73	1.25
合计	4,391,696.15	100.00	55,020.73	1.25

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	3,993,289.69	100.00	60,009.91	1.50
其中：组合1：账龄组合	3,993,289.69	100.00	60,009.91	1.50
合计	3,993,289.69	100.00	60,009.91	1.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	4,127,001.73			3,704,302.69		
7 个月至 1 年		5.00		21,468.00	5.00	1,073.40
1 至 2 年	122,938.00	10.00	12,293.80	145,849.90	10.00	14,584.99
2 至 3 年	140,756.42	30.00	42,226.93	105,367.52	30.00	31,610.26
3 至 4 年	1,000.00	50.00	500.00	1,000.00	50.00	500.00
4 至 5 年		80.00		15,301.58	80.00	12,241.26
合计	4,391,696.15		55,020.73	3,993,289.69		60,009.91

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 4,989.18 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
好想你健康食品股份有限公司	619,075.52	14.10	
上海寿全斋电子商务有限公司	549,601.54	12.51	
安徽燕之坊食品有限公司	442,532.03	10.08	
蚌埠大成食品有限公司	382,877.00	8.72	
马鞍山雨润食品有限公司	362,006.00	8.24	
合计	2,356,092.09	53.65	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,439,184.22	100	1,631,101.27	94.12
1 年以上			101,810.59	5.88
合计	4,439,184.22	100	1,732,911.86	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
桐城宜春化工销售有限公司	1,928,213.90	43.44
桐城市宜春塑料制品有限公司	1,236,910.64	27.86
阜阳皖春家俬有限公司	700,000.00	15.77
国网安徽省电力有限公司阜阳市城郊供电公司	203,898.00	4.59
许昌嘉立包装材料有限公司	101,884.80	2.30
合计	4,170,907.34	93.96

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,045,261.38	7,279,369.73
减：坏账准备		100,000.00
合计	5,045,261.38	7,179,369.73

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	72,940.00	172,940.00
代垫社保、个税	65,521.38	86,429.73
往来款	4,906,800.00	7,020,000.00
减：坏账准备		100,000.00
合计	5,045,261.38	7,179,369.73

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	4,975,261.38	7,169,369.73
7 个月至 1 年	60,000.00	
1 至 2 年	10,000.00	10,000.00
4 年以上		100,000.00
减：坏账准备		100,000.00
合计	5,045,261.38	7,179,369.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			100,000.00	100,000.00
本期计提				
本期转回				
本期核销			100,000.00	100,000.00
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	100,000.00			100,000.00		0.00
合计	100,000.00			100,000.00		0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
桐城市宜春塑料制品有限公司	往来款	4,000,000.00	7 个月至 1 年	79.28	
安徽大宇包装材料销售有限公司	往来款	906,800.00	7 个月至 1 年	17.97	
代垫社保、个税	代交款	65,521.38	6 个月以内	1.30	
杭州姚生记食品有限公司	质保金	50,000.00	7 个月至 1 年	0.99	
蚌埠大成食品有限公司	质保金	10,000.00	7 个月至 1 年	0.20	
合计		5,032,321.38		99.74	

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,988,278.56		1,988,278.56	2,238,362.23		2,238,362.23
库存商品	1,704,802.58		1,704,802.58	1,608,740.33		1,608,740.33
发出商品	1,791,019.88		1,791,019.88	2,787,321.66		2,787,321.66
周转材料	11,015.08		11,015.08	10,251.81		10,251.81
合计	5,495,116.10		5,495,116.10	6,644,676.03		6,644,676.03

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	229,193.22	613,735.94
制版费	504,503.74	547,215.30
合计	733,696.96	1,160,951.24

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公家具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,747,175.67	19,569,214.02	1,196,409.00	1,001,715.88	40,514,514.57
2.本期增加金额		30,693.07		16,000.00	46,693.07
(1) 购置		30,693.07		16,000.00	46,693.07
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,747,175.67	19,599,907.09	1,196,409.00	1,017,715.88	40,561,207.64
二、累计折旧					
1.期初余额	6,382,578.76	10,933,874.74	861,293.21	918,046.13	19,095,792.84
2.本期增加金额	440,732.25	640,210.06	57,345.68	12,313.95	1,150,601.94
(1) 计提	440,732.25	640,210.06	57,345.68	12,313.95	1,150,601.94
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,823,311.01	11,574,084.80	918,638.89	930,360.08	20,246,394.78

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公家具	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,923,864.66	8,025,822.29	277,770.11	87,355.80	20,314,812.86
2. 期初账面价值	12,364,596.91	8,635,339.28	335,115.79	83,669.75	21,418,721.73

本公司期末所有权受到限制的固定资产期末账面原值 25,515,860.97 元。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,827,200.00	64,430.19	3,891,630.19
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,827,200.00	64,430.19	3,891,630.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	886,634.91	53,726.51	940,361.42
2. 本期增加金额	38,272.02	2,071.68	40,343.70
(1) 计提	38,272.02	2,071.68	40,343.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	924,906.93	55,798.19	980,705.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,902,293.07	8,632.00	2,910,925.07
2. 期初账面价值	2,940,565.09	10,703.68	2,951,268.77

本公司期末所有权受到限制的无形资产期末账面原值 3,827,200.00 元。

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	347,415.09		61,279.38		286,135.71
合计	347,415.09		61,279.38		286,135.71

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,001.49	55,020.73	24,001.49	160,009.91
递延收益	69,111.16	411,781.26	69,111.16	460,741.08

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
小计	93,112.65	466,801.99	93,112.65	620,750.99

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,343,144.93	9,930,369.28
合计	9,343,144.93	9,930,369.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	4,307,989.36	4,307,989.36	
2024 年	12,774.64	12,774.64	
2026 年	5,022,380.93	5,609,605.28	
合计	9,343,144.93	9,930,369.28	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证抵押借款	25,966,700.00	23,628,000.00
信用借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	27,966,700.00	28,628,000.00

①保证借款：中国农业银行阜阳颍州支行 15,000,000.00 元，由刘全新，姚静，阜阳市颍州融资担保有限公司提供保证担保。阜阳颍东农村商业银行三里湾支行 4,000,000.00 元，由阜阳市融资担保有限公司提供保证担保。中国工商银行阜阳颍州支行 5,000,000.00 元，由刘全新，姚静，阜阳市颍州融资担保有限公司提供保证担保。深圳前海微众银行 1,966,700.00 元，由刘全新提供保证担保。

②信用借款：阜阳颍淮农村商业银行 2,000,000.00 元。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,208,448.24	3,748,941.49
1 年以上	633,080.97	633,080.97
合计	3,841,529.21	4,382,022.46

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,937.96	35,695.75
合计	28,937.96	35,695.75

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,103,132.50	1,820,861.31	1,786,294.63	1,137,699.18
离职后福利-设定提存计划		151,071.27	151,071.27	
合计	1,103,132.50	1,971,932.58	1,937,365.90	1,137,699.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,103,132.50	1,699,989.76	1,665,423.08	1,137,699.18
职工福利费		33,817.00	33,817.00	
社会保险费		71,143.29	71,143.29	
其中：医疗保险费		66,314.70	66,314.70	
工伤保险费		4,828.59	4,828.59	
住房公积金		10,800.00	10,800.00	
工会经费和职工教育经费		5,111.26	5,111.26	
合计	1,103,132.50	1,820,861.31	1,786,294.63	1,137,699.18

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		146,492.22	146,492.22	
失业保险费		4,579.05	4,579.05	
合计		151,071.27	151,071.27	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	113,446.91	42,733.18
土地使用税	19,925.4	39,850.80
房产税	10,206.79	20,866.35
城市维护建设税	5,344.81	2,991.32
教育费附加	2,290.65	1,282.00
地方教育费附加	1,527.1	854.67
印花税	799.60	2,588.50
水利基金	1,178.85	2,119.84
合计	154,720.11	113,286.66

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项		14,731.10
合计		14,731.10

1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		14,731.10
未付费用		
合计		14,731.10

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,761.94	4,640.45
合计	3,761.94	4,640.45

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	460,741.08		48,959.82	411,781.26	研发设备补助
合计	460,741.08		48,959.82	411,781.26	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发设备补助	460,741.08		48,959.82		411,781.26	与资产相关
合计	460,741.08		48,959.82		411,781.26	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,180,000.00						15,180,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,209,441.07			2,209,441.07
合计	2,209,441.07			2,209,441.07

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	127,882.81			127,882.81
合计	127,882.81			127,882.81

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,378,436.97	
调整后期初未分配利润	-5,378,436.97	
加：本期净利润	16,633.54	
期末未分配利润	-5,361,803.43	

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,115,713.76	9,350,891.78	10,197,843.13	8,911,549.11
二、其他业务小计	14,675.42	12,542.94	44,566.27	38,000.28
合计	11,130,389.18	9,363,434.72	10,242,409.4	8,949,549.39

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	塑袋、卷膜等产品
在某一时点确认	11,130,389.18
合计	11,130,389.18

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,256.27	14,322.53
教育费附加	3,966.96	6,138.22
地方教育费附加	2,644.64	4,092.15
土地使用税	39,850.80	7,9701.6
印花税	1,669.50	3,072.7
房产税	20,413.58	40,901.54
水利基金	6,312.41	6,145.45
残疾人保障金		
车船税	634.82	600.00
合计	84,748.98	154,974.19

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,584.08	157,992.98
质量损耗	23,454.83	192,241.23
广告费		25,452.83
差旅费		8,689.27
折旧	5,700.37	17,270.64
招待费		9,222.9
展位费		
车辆费用	4,753.03	2,980.53
合计	206,492.31	413,850.38

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,423.87	570,589.24
折旧摊销	298,724.46	305,538.30
咨询服务费	39,806.52	375,723.68
装修费摊销	32,999.82	32,999.82
招待费	32,783.01	54,177.81
车辆费用	4,278.68	22,486.65
办公费	35,083.89	21,068.8
差旅费	2,715.35	14,952.37
其他	2,661.55	2,018.5
合计	919,477.15	1,399,555.17

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	99,217.84	314,128.42
工资	345,563.96	405,871.17
折旧	342,440.43	317,446.86
检测费		
其他	7,567.64	8,751.32
合计	794,789.87	1,046,197.77

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	609,007.51	638,398.99
减：利息收入	982.82	3,044.22
手续费支出	1,644.42	3,609.80
融资担保费		28,370.00
合计	609,669.11	667,334.57

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发设备补助	48,959.82	48,959.82	与资产相关
稳岗返还补贴	15,922.71	4,313.54	与收益相关
工业化奖补	500,000.00	319,400.00	与收益相关
抗疫减免房产税、城镇土地使用税		60,301.57	与收益相关
阜阳市级知识产权奖补项目	1000.00		与收益相关
减免退库	3,984.79		与收益相关
财政贴息	290,000.00		与收益相关
合计	859,867.32	432,974.93	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	4,989.18	26,382.46
其他应收款信用减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,989.18	26,382.46

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	0.00	11,301.33
合计	0.00	11,301.33

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,945,998.67	387,059.33
其中：财务费用--利息收入	982.82	3,044.22
政府补助收入		384,015.11
往来款	2,945,015.85	
营业外收入		
支付其他与经营活动有关的现金	240,418.30	2,873,941.76
其中：销售费用付现	28,207.86	238,586.76
管理费用付现	89,049.44	495,350.63
研发费用付现	106,785.48	322,879.74
财务费用手续费	1,644.42	3,609.80
营业外支出		
往来款	14,731.10	1,813,514.83

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		28,370.22
其中：融资担保费		28,370.22

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,633.54	-1,940,996.01
加：信用减值损失	4,989.18	-26,382.46
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,150,601.94	1,237,612.73
使用权资产折旧		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	40,343.70	41,738.56
长期待摊费用摊销	61,279.38	32,999.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	609,007.51	666,768.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		11,301.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,149,559.93	584,656.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-553,294.55	-2,204,597.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-535,820.34	-2,446,898.38
其他		-48,959.82
经营活动产生的现金流量净额	1,943,300.29	-4,092,756.13
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		
现金的期末余额	2,045,729.74	1,114,990.04
减：现金的期初余额	1,419,430.03	6,126,019.59
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	626,299.71	-5,011,029.55

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,045,729.74	1,419,430.03
其中：库存现金	77,818.60	15,608.40
可随时用于支付的银行存款	1,967,911.14	1,403,821.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,045,729.74	1,419,430.03

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,815,705.41	抵押借款
无形资产	2,902,293.07	抵押借款
合计	16,717,998.48	

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘全新	70.00	70.00
姚静	30.00	30.00

注：刘全新与姚静系夫妻关系，刘全新为公司董事长兼总经理，姚静为公司副总经理兼董事。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌市金阳进出口有限公司	实际控制人控股的公司
阜阳颖美企业发展管理中心（有限合伙）	实际控制人控股的公司
安徽云美信息科技有限公司	实际控制人控股的公司

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘全新、姚静	本公司	15,000,000.00	2020-8-2	2023-8-1	否
刘全新、姚静	本公司	3,000,000.00	2021-9-28	2022-9-27	否
刘全新	本公司	1,628,000.00	2021-8-3	2023-7-21	否
合计		19,628,000.00			

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	159,325.36	165,801.89

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	859,867.32	
2. 所得税费用的影响		
合计	859,867.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	-4.04	0.00	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.94	-4.94	-0.06	-0.16

安徽颍美科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

