

中国智能物流包装有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG212550 号



中国智能物流包装有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

目录

页次

一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-33



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG212550 号

中国智能物流包装有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国智能物流包装有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

我们与管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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(本页以下无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年3月15日

中国智能物流装备有限公司

资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		7,495,171.96	4,702,522.41
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七(二)	100,000.00	
应收账款	七(三)	726,762.77	3,346,339.18
☆应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七(四)	15,960.42	1,011,008.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆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	七(五)		55,147.32
流动资产合计		8,337,895.15	9,115,016.91
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
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	七(六)	113,589.61	1,717,073.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		113,589.61	1,717,073.38
资产总计		8,451,484.76	10,832,090.29

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国智能物流包装有限公司
母公司资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(七)	48,000.00	108,000.00
预收款项	七(八)	28.00	93,156.00
☆合同负债			
△卖出回购金融负债			
△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	七(九)		44,000.00
其中:应付工资	七(九)		44,000.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	七(十)	11,240.91	126.06
其中:应交税金		11,240.91	
其他应付款	七(十一)	6,500,142.53	6,500,142.53
△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			
流动负债合计		6,559,411.44	6,745,424.59
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		6,559,411.44	6,745,424.59
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(十二)	26,165,702.71	26,165,702.71
国家资本			
国有法人资本	七(十二)	26,165,702.71	26,165,702.71
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七(十二)	26,165,702.71	26,165,702.71
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七(十三)	1,193,682.38	1,193,682.38
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七(十四)	273,210.21	273,210.21
其中:法定公积金	七(十四)	141,296.19	141,296.19
任意公积金	七(十四)	131,914.02	131,914.02
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七(十五)	25,740,531.98	23,545,929.60
所有者权益(或股东权益)合计		1,892,073.32	4,086,665.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,451,484.76	10,832,090.29

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入		322,583.84	1,841,848.36
△利息收入		322,583.84	1,841,848.36
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	七（十六）	971,248.76	2,421,911.40
△利息支出		717,316.29	1,390,197.94
△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		13,654.34	
销售费用	七（十七）	714.00	16,326.36
管理费用	七（十七）	243,478.85	1,018,028.55
研发费用			
财务费用	七（十七）	-3,914.72	-2,641.45
其中：利息费用			
利息收入	七（十七）	4,582.02	3,511.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（十八）	-1,672,375.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（十九）		-424,128.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（二十）	126,647.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,194,392.38	-1,155,575.85
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（二十一）	200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,194,592.38	-1,155,575.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,194,592.38	-1,155,575.85
（一）持续经营净利润		-2,194,592.38	-1,155,575.85
（二）终止经营净利润		-2,194,592.38	-1,155,575.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-2,194,592.38	-1,155,575.85
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国智能物流包装有限公司

现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,331,862.18	2,022,650.50
△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			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		1,032,582.02	63,511.65
经营活动现金流入小计		2,364,444.20	2,086,162.15
购买商品、接受劳务支付的现金		88,220.00	91,040.00
△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			
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		223,153.99	738,222.12
支付的各项税费		135,471.12	
支付其他与经营活动有关的现金		68,574.99	222,621.78
经营活动现金流出小计		515,420.10	1,051,883.90
经营活动产生的现金流量净额		1,849,024.10	1,034,278.25
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		945,111.84	269,589.75
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		945,111.84	269,589.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		1,486.39	
投资活动现金流出小计		1,486.39	
投资活动产生的现金流量净额		943,625.45	269,589.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		2,792,649.55	1,303,868.00
加: 期初现金及现金等价物余额		4,702,522.41	3,398,654.41
六、期末现金及现金等价物余额		7,495,171.96	4,702,522.41

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国智能物流包装有限公司

所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	26,165,702.71				1,193,682.38	10,102,021.00			273,210.21		-23,545,929.60	4,086,665.70
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,165,702.71				1,193,682.38				273,210.21		-3,545,929.60	4,086,665.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,545,929.60	4,086,665.70
(一)综合收益总额											-2,194,592.38	-2,194,592.38
(二)所有者投入和减少资本											-2,194,592.38	-2,194,592.38
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	26,165,702.71				1,193,682.38				273,210.21		-25,740,521.98	1,892,073.32

注:表中加Δ项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国智能物流包装有限公司
所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,165,702.71			1,193,682.38				273,210.21		-22,390,353.75	5,242,241.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	26,165,702.71			1,193,682.38				273,210.21		-22,390,353.75	5,242,241.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-1,155,575.85	-1,155,575.85
（二）所有者投入和减少资本										-1,155,575.85	-1,155,575.85
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	26,165,702.71			1,193,682.38				273,210.21		-23,545,929.60	4,086,665.70

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈成

主管会计工作负责人：陈青

会计机构负责人：李瑞琪

中国智能物流包装有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(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) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国智能物流包装有限公司(以下简称本公司), 于 1988 年 05 月 21 日北京工商行政管理局领取了统一社会信用代码为 911100001000079554 的《企业法人营业执照》, 注册地址: 北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 1 层 109 号, 注册资本为人民币 329.57 万元。公司的组织形式为: 有限责任公司(法人独资)。法定代表人: 陈卫成。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为: 仓储物流

企业法人营业执照规定经营范围: 包装与物流器具、设备的销售、租赁、维护及管理服务; 包装原辅材料、包装用品的研发、销售及展示交易; 国内、国际货运代理;

仓储服务; 包装设计、技术咨询服务; 包装物回收利用; 计算机软硬件技术开发、销售、咨询及系统集成服务; 信息咨询服务; 智能标签、射频识别、物流追踪方面的物联网技术和周边产品研发; 投资管理; 供应链管理; 物流信息咨询、企业运营咨询; 电子商务(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国包装有限责任公司, 最终控制方为中国诚通控股集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2020 年 3 月 15 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为: 长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

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

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

本公司根据《中国诚通控股集团有限公司会计政策与会计核算办法（2019）》（诚通财务字（2019）38 号）文件精神，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，执行的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

按组合计量预期信用损失的应收款项

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	应收关联方往来款项	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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
其他组合	除关联方款项外的押金、保证金、备用金等风险极低的款项	
信用风险特征组合	除关联方、其他组合外的款项	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预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率情况表, 计算预期信用损失

(2) 按信用风险特征组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率情况:

账龄	预期信用损失率比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

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

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的, 同时交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同, 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（五）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

间内计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-4	5	23.75-31.67
其他	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资

租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(九) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十) 政府补助

1、 政府补助的分类

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。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、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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）。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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况进行会计处理:

(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。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	3,346,339.18	-3,346,339.18	
2	应收账款		3,346,339.18	3,346,339.18
3	应付票据及应付账款	108,000.00	-108,000.00	
4	应付账款		108,000.00	108,000.00

2、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一

致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

以按照财会（2019）6 号文和财会（2019）16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对财务报表的主要影响如下：

以按照财会（2019）6 号文和财会（2019）16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,702,522.41	货币资金	摊余成本	4,702,522.41
应收账款	摊余成本	3,346,339.18	应收账款	摊余成本	3,346,339.18
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,011,008.00	其他应收款	摊余成本	1,011,008.00

3、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（二） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三） 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,120.29	9,354.29
银行存款	7,486,051.67	4,693,168.12
其他货币资金		
合计	7,495,171.96	4,702,522.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
商业承兑汇票						
合计	100,000.00		100,000.00			

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,320,559.00	76.15	2,320,559.00	100.00				
按组合计提坏账准备	726,762.77	23.85			4,027,531.18	100.00	681,192.00	16.91
其中：关联方组合	563,762.35	18.50						
风险特征组合	163,000.42	5.35			4,027,531.18	100.00	681,192.00	16.91
合计	3,047,321.77	—	2,320,559.00	—	4,027,531.18	—	681,192.00	—
								3,346,339.18

1) 单项计提坏账准备

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博湖县红多多番茄制品有限公司	2,270,640.00	2,270,640.00	100.00	对方已破产
中储发展股份有限公司天津物流中心	49,919.00	49,919.00	100.00	预计不可收回
合计	2,320,559.00	2,320,559.00		

2) 按组合计提坏账准备

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	563,762.35					
风险特征组合	163,000.42			4,027,531.18	681,192.00	16.91
合计	726,762.77			4,027,531.18	681,192.00	

按信用风险特征组合采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	163,000.42		
合计	163,000.42		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
博湖县红多多蕃茄制品有限公司	2,270,640.00	74.51	2,270,640.00
石家庄诚通联众储运有限公司	563,762.35	18.50	
广州市环能容器租金有限公司	163,000.42	5.35	
中储发展股份有限公司天津物流中心	49,919.00	1.64	4,991.90
合计	3,047,321.77	100.00	2,275,631.90

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,960.42	1,011,008.00
合计	15,960.42	1,011,008.00

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	33,008.00	67.41	33,008.00	100.00				
按组合计提坏账准备	15,960.42	32.59			1,011,008.00	100.00		1,011,008.00
其中：风险特征组合	15,960.42	32.59						
其他组合					1,011,008.00	100.00		1,011,008.00
合计	48,968.42	—	33,008.00	—	1,011,008.00	—		1,011,008.00

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博湖县红多多番茄制品有限公司	33,008.00	33,008.00	100.00	对方已破产
合计	33,008.00	33,008.00		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险特征组合	15,960.42					
其他组合				1,011,008.00		
合计	15,960.42			1,011,008.00		

按信用风险特征组合采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收账款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,960.42		
合计	15,960.42		

(2) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
博湖县红多多番茄制品有限公司	代垫款	33,008.00	0-3 年	67.41	33,008.00
代扣款	代扣代缴	15,960.42	1 年以内	32.59	
合计		48,968.42		100.00	33,008.00

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税进项留抵		55,147.32
合计		55,147.32

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	113,589.61	1,717,073.38
固定资产清理		
合计	113,589.61	1,717,073.38

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	4,060,058.98		2,849,684.32	1,210,374.66
电子设备	38,041.37			38,041.37
其他	4,022,017.61		2,849,684.32	1,172,333.29
二、累计折旧合计:	2,342,985.60	641,761.09	1,887,961.64	1,096,785.05
电子设备	30,489.73	5,380.58		35,870.31
其他	2,312,495.87	636,380.51	1,887,961.64	1,060,914.74
三、固定资产账面净值合计	1,717,073.38			113,589.61
电子设备	7,551.64			2,171.06
其他	1,709,521.74			111,418.55
四、减值准备合计				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,717,073.38			113,589.61
电子设备	7,551.64			2,171.06
其他	1,709,521.74			111,418.55

(七) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	108,000.00	108,000.00
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)	48,000.00	
3 年以上		
合计	48,000.00	108,000.00

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连安发贸易有限公司	48,000.00	未催收
合计	48,000.00	

(八) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		93,156.00
1 年以上	28.00	
合计	28.00	93,156.00

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,000.00	147,195.99	191,195.99	
二、离职后福利-设定提存计划		29,229.13	29,229.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	44,000.00	176,425.12	220,425.12	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,000.00	103,737.28	147,737.28	
二、职工福利费				
三、社会保险费		20,426.51	20,426.51	
其中：医疗保险费		18,662.20	18,662.20	
工伤保险费		583.36	583.36	
生育保险费		1,180.95	1,180.95	
其他				
四、住房公积金		17,715.00	17,715.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,317.20	5,317.20	
合计	44,000.00	147,195.99	191,195.99	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		28,048.18	28,048.18	
二、失业保险费		1,180.95	1,180.95	
三、企业年金缴费				
合计		29,229.13	29,229.13	

(十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		125,027.01	113,786.10	11,240.91
城市维护建设税		7,965.03	7,965.03	
个人所得税	126.06	2,602.81	2,728.87	
教育费附加(含地方教育费附加)		5,689.31	5,689.31	

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费		8,030.68	8,030.68	
合计	126.06	149,314.84	138,199.99	11,240.91

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,500,142.53	6,500,142.53
合计	6,500,142.53	6,500,142.53

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
单位内部往来	6,500,142.53	6,500,142.53
合计	6,500,142.53	6,500,142.53

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国包装有限责任公司	6,500,142.53	暂未结算
合计	6,500,142.53	

(十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	26,165,702.71	100.00			26,165,702.71	100.00
中国包装有 限责任公司	26,165,702.71	100.00			26,165,702.71	100.00

(十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	1,193,682.38			1,193,682.38
合计	1,193,682.38			1,193,682.38
其中：国有独享资本公积	1,193,682.38			1,193,682.38

(十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	141,296.19			141,296.19
任意盈余公积金	131,914.02			131,914.02
合计	273,210.21			273,210.21

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-23,545,929.60	-22,390,353.75
本期增加额	-2,194,592.38	-1,155,575.85
其中：本期净利润转入	-2,194,592.38	-1,155,575.85
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-25,740,521.98	-23,545,929.60

(十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	322,583.84	717,316.29	1,841,848.36	1,390,197.94
租赁	322,583.84	717,316.29	1,841,848.36	1,390,197.94
合计	322,583.84	717,316.29	1,841,848.36	1,390,197.94

(十七) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	714.00	12,660.54
资产使用费		2,532.82
综合费用		1,133.00
合计	714.00	16,326.36

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工人工成本	177,479.65	741,582.55
办公费用	9,587.94	55,002.55
资产使用费	5,380.58	8,510.24
其他	8,030.68	56,757.64
综合费用	43,000.00	156,175.57
合计	243,478.85	1,018,028.55

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	4,582.02	3,511.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		

类别	本期发生额	上期发生额
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	667.30	870.20
合计	-3,914.72	-2,641.45

(十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,672,375.00	
合计	1,672,375.00	

(十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		424,128.00
合计		424,128.00

(二十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	126,647.54	-151,384.81	126,647.54
合计	126,647.54	-151,384.81	126,647.54

(二十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

(二十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	-2,194,592.38	-1,155,497.47
加：资产减值准备		424,128.00
信用减值损失	1,672,375.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,761.09	1,274,366.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		151,384.81
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,569,771.31	-405,937.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,840,290.92	745,834.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,849,024.10	1,034,278.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,495,171.96	4,702,522.41
减：现金的年初余额	4,702,522.41	3,398,654.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,792,649.55	1,303,868.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,495,171.96	4,702,522.41
其中：库存现金	9,120.29	9,354.29
可随时用于支付的银行存款	7,486,051.67	4,693,168.12
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	7,495,171.96	4,702,522.41

八、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国包装有限责任公司	北京市	造纸和纸制品业	72,439.22	100.00	100.00

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中包包装研究院有限公司	同一最终控制方
泸州诚通物流有限公司	同一最终控制方
石家庄诚通联众储运有限公司	同一最终控制方
中新投资管理有限公司	同一最终控制方

(三) 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	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	泸州诚通物流有限公司			614,142.00		无	否
	石家庄诚通联众储运有限公司	563,762.35		730,091.18		无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中包包装研究院有限公司		30,000.00	无	否
其他应付款					
	中新投资管理有限责任公司		11,000,000.00	无	否
	中国包装有限责任公司	6,500,142.53	6,500,142.53	无	否

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 3 月 15 经本公司总经理办公会批准。

中国智能物流包装有限公司

2020 年 3 月 15 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208

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 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

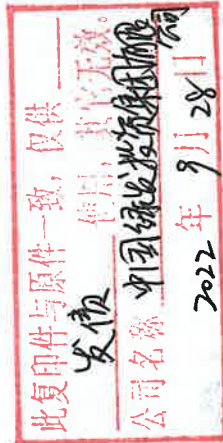
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2022年08月16日



2022年9月28日

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

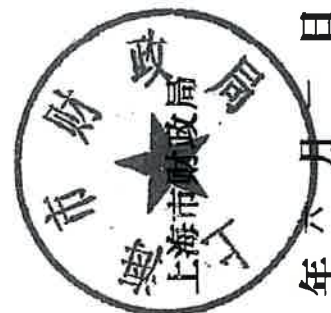
执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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:

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 金华

性别: 女

出生日期: 1972-9-9

工作单位: 立信会计师事务所有限公司

身份证号码: 210103720901000000

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

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.









同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月20日

北京注册会计师协会 注册专用章

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: 420003204795

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2005-9-30

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.

北京注册会计师协会
2007年年度年检合格

姓名: 金华

证书编号: 420003204795

2008年3月20日

索引号	bm56000001/2022-0004038	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年04月12日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.3.31）		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.3.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区钱江财富广场A1#楼1207室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区永定门桥滨河路8号院7号楼17层01-12室	010-58153125
3	北京道宁会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门大街路49号5层3167	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区新源里5号5层120	010-83495105
18	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市静安区延安路222号外滩中心5楼	021-61412881
19	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市浦东新区世纪大道1500号1508室	0510-68567779
20	广东诚发信会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市天河区天河北路159号1601房	020-28098138-8701
21	广东亨安会计师事务所(普通合伙)	广东省广州市海珠区新港西路131号1509房	020-38936160
22	广东立信会计师事务所(普通合伙)	广东省广州市海珠区赤岗山大道44号2楼909-4(集中办公区)	0756-2299980
23	广东岭南智华会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省广州市天河区佳音东苑108号创展中心西座6-7楼	020-83808566
24	广东同农会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市南沙区望江二街5号中基璧珑湾自编12栋2514房	020-83823993
25	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市越秀区东风东路555号粤海集团大厦10楼	020-36107310
26	广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市天河区天河东路155、157、159号2001A室	020-38202188
27	广东中顺信会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)	020-38324298
28	河南守正信会计师事务所(普通合伙)	河南自贸试验区郑州片区(郑东)东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906	0371-65335627
29	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层	0531-81666288
30	湖南慧时会计师事务所(普通合伙)	湖南省娄底市娄星区乐坪大道13号泰和中苑46栋6楼	0738-6786000
31	湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)	长沙市雨花区时代阳光大道西388号拉斐城第一栋11层1101-1106号	0731-84452201
32	湖南普信会计师事务所(普通合伙)	湖南省长沙市开福区通泰街街源中山路589号开福万达广场B区商业综合楼(含写字楼)23013房	0731-84451098
33	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼	0591-87809213
34	嘉兴知群中佳会计师事务所(普通合伙)	浙江省嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢703-18	0573-82715123
35	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区南京东路61号4楼	021-23281010