

证券代码：830825

证券简称：和泰润佳

主办券商：开源证券

重庆和泰润佳股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020-2021
年财务报表和附注(补发)

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	一、注释 1	7,588,725.45	10,353,943.55
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	一、注释 2	300,000.00	
应收账款	一、注释 3	58,225,116.54	38,639,438.25
应收款项融资			
预付款项	一、注释 4	1,674,176.59	2,119,564.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、注释 5	737,271.41	4,377,274.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、注释 6	36,342,173.95	19,342,844.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	一、注释 7		
其他流动资产	一、注释 8	6,958,174.81	3,546,728.45
流动资产合计		111,825,638.75	78,379,792.94

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	一、注释 9	3,672,589.44	
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	一、注释 10		
固定资产	一、注释 11	84,836,980.14	82,708,446.28
在建工程	一、注释 12	28,633,013.12	7,906,758.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、注释 13	4,094,917.98	
无形资产	一、注释 14	12,567,724.35	6,336,272.62
开发支出			
商誉	一、注释 15	2,726,640.45	2,726,640.45
长期待摊费用	一、注释 16		
递延所得税资产	一、注释 17	3,238,688.99	2,423,206.24
其他非流动资产	一、注释 18	580,545.80	320,837.11
非流动资产合计		140,351,100.27	102,422,161.03
资产总计		252,176,739.02	180,801,953.97
流动负债：			
短期借款	一、注释 19	28,882,532.62	34,745,679.03
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	一、注释 20	562,393.99	3,227,814.99
应付账款	一、注释 21	66,815,285.71	37,977,259.68
预收款项	一、注释 22		
合同负债	一、注释 23	239,156.68	2,419,989.21
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	一、注释 24	2,108,956.08	3,810,048.86
应交税费	一、注释 25	2,389,363.34	3,162,194.11
其他应付款	一、注释 26	11,916,668.76	14,323,722.91
其中：应付利息			
应付股利		1,218,331.77	2,218,331.77
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	一、注释 27	21,881,433.17	3,649,512.38
其他流动负债	一、注释 28	359,434.94	314,598.60
流动负债合计		135,155,225.29	103,630,819.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	一、注释 29	6,000,000.00	5,512,969.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一、注释 30	2,573,802.01	
长期应付款	一、注释 31	23,929,530.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	一、注释 32	12,553,120.47	11,665,833.34
递延所得税负债	一、注释 17	925,788.90	1,165,338.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,982,241.92	18,344,140.93
负债合计		181,137,467.21	121,974,960.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	一、注释 33	44,578,640.00	44,578,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、注释 34	1,177,876.94	1,177,876.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、注释 35	7,721,801.90	6,524,299.44
一般风险准备			
未分配利润	一、注释 36	17,560,952.97	6,546,176.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		71,039,271.81	58,826,993.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		71,039,271.81	58,826,993.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		252,176,739.02	180,801,953.97

法定代表人：岳宇 主管会计工作负责人：涂兴明 会计机构负责人：涂兴明

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,127,543.21	9,166,744.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、注释 1	38,811,242.26	21,091,328.66
应收款项融资			
预付款项		1,598,907.43	2,040,983.82
其他应收款	十、注释 2	654,550.00	1,634,044.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,554,650.10	12,665,981.09
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		6,747,479.31	3,546,728.45
流动资产合计		82,494,372.31	50,145,810.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,592,589.44	
长期股权投资	十、注释 3	28,100,000.00	28,100,000.00
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		73,052,877.30	72,749,948.10
在建工程		28,633,013.12	6,028,203.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,377,143.55	3,586,394.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,378,032.89	2,072,776.80

其他非流动资产		580,545.80	320,837.11
非流动资产合计		146,714,202.10	112,858,159.74
资产总计		229,208,574.41	163,003,969.78
流动负债：			
短期借款		23,875,461.41	30,940,750.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		562,393.99	3,227,814.99
应付账款		50,390,989.47	28,141,530.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,508,956.08	3,040,693.81
应交税费		2,334,622.35	2,863,762.41
其他应付款		22,265,271.59	16,979,843.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,399,870.98	3,452,272.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		18,100,505.90	3,249,512.38
其他流动负债		210,327.80	448,795.42
流动负债合计		120,648,399.57	92,344,975.18
非流动负债：			
长期借款		6,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		19,432,876.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,553,120.47	11,665,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,985,996.99	11,665,833.34
负债合计		158,634,396.56	104,010,808.52
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		44,578,640.00	44,578,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,275,719.57	2,275,719.57

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,721,801.90	6,524,299.44
一般风险准备			
未分配利润		15,998,016.38	5,614,502.25
所有者权益（或股东权益）合计		70,574,177.85	58,993,161.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,208,574.41	163,003,969.78

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		211,612,237.94	239,367,031.84
其中：营业收入	一、注释 37	211,612,237.94	239,367,031.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,364,886.69	214,479,674.74
其中：营业成本	一、注释 37	162,544,568.23	176,250,425.41
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	一、注释 38	1,324,707.90	1,043,088.06
销售费用	一、注释 39	3,468,461.52	8,143,255.32
管理费用	一、注释 40	13,201,708.21	14,250,691.24
研发费用	一、注释 41	15,365,583.63	12,466,424.08
财务费用	一、注释 42	5,459,857.20	2,325,790.63
其中：利息费用		5,111,320.04	2,102,344.30
利息收入		52,637.15	34,652.27
加：其他收益	一、注释 43	2,729,147.70	1,943,124.11
投资收益（损失以“-”号填列）	一、注释 44	32,550.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

列)			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以 “-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	一、注释 45	-1,195,695.16	-2,042,056.22
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	一、注释 46		-102,612.27
资产处置收益（损失以“-” 号填列）	一、注释 47		
三、营业利润（亏损以“－”号 填列）		11,813,353.79	24,685,812.72
加：营业外收入	一、注释 48	191,061.24	64,225.76
减：营业外支出	一、注释 49	79,866.78	320,789.79
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）		11,924,548.25	24,429,248.69
减：所得税费用	一、注释 50	-287,730.29	1,969,244.13
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）		12,212,278.54	22,460,004.56
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）		12,212,278.54	22,460,004.56
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）			
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		12,212,278.54	22,460,004.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,212,278.54	22,460,004.56
（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）		0.27	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.51

法定代表人：岳宇

主管会计工作负责人：涂兴明

会计机构负责人：涂兴明

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十、注释 4	159,375,930.05	226,750,259.40
减：营业成本	十、注释 4	117,990,241.23	168,551,887.37
税金及附加		1,054,204.42	993,775.82
销售费用		3,359,724.16	8,143,255.32

管理费用		9,972,119.00	13,421,456.66
研发费用		11,100,911.85	10,748,057.79
财务费用		4,588,398.00	2,226,981.85
其中：利息费用		4,296,313.10	2,003,677.63
利息收入		47,294.63	33,080.96
加：其他收益		1,726,156.03	1,943,124.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十、注释 5	32,550.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,147,753.54	-1,153,511.23
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）		11,921,283.88	23,454,457.47
加：营业外收入		191,061.24	64,225.76
减：营业外支出		74,185.29	301,637.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,038,159.83	23,217,045.33
减：所得税费用		457,143.24	2,330,311.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,581,016.59	20,886,733.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,581,016.59	20,886,733.75
（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			
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.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			
六、综合收益总额		11,581,016.59	20,886,733.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.47

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,178,958.38	261,148,481.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,000,800.00	
收到其他与经营活动有关的现金	一、注释 51	12,559,303.21	18,522,824.34
经营活动现金流入小计		238,739,061.59	279,671,305.64
购买商品、接受劳务支付的现金		153,037,886.16	183,837,370.13
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		24,510,908.44	13,074,942.86
支付的各项税费		8,843,750.66	6,387,977.28
支付其他与经营活动有关的现金	一、注释 51	29,654,955.75	25,764,860.83
经营活动现金流出小计		216,047,501.01	229,065,151.10
经营活动产生的现金流量净额		22,691,560.58	50,606,154.54
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		44,113,664.98	24,165,722.23
投资支付的现金		8,100,000.00	
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			9,614,356.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,213,664.98	33,780,078.49
投资活动产生的现金流量净额		-52,213,664.98	-33,780,078.49

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,300,000.00
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		39,850,000.00	24,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	一、注释 51	47,754,421.00	1,374,268.50
筹资活动现金流入小计		87,604,421.00	27,584,268.50
偿还债务支付的现金		40,600,000.00	23,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,625,035.61	5,002,195.96
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	一、注释 51	15,048,710.31	9,493,387.44
筹资活动现金流出小计		59,273,745.92	37,555,583.40
筹资活动产生的现金流量净额		28,330,675.08	-9,971,314.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,929.86	-37,755.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,202,359.18	6,817,005.59
加：期初现金及现金等价物余额		7,126,128.56	309,122.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,923,769.38	7,126,128.56

法定代表人：岳宇 主管会计工作负责人：涂兴明 会计机构负责人：涂兴明

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,500,029.43	255,173,168.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,311,524.94	18,562,494.32
经营活动现金流入小计		181,811,554.37	273,735,662.38
购买商品、接受劳务支付的现金		120,274,987.61	179,832,390.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,999,919.05	12,359,512.12
支付的各项税费		6,630,988.22	6,195,408.85
支付其他与经营活动有关的现金		16,172,807.80	28,661,998.01

经营活动现金流出小计		160,078,702.68	227,049,309.58
经营活动产生的现金流量净额		21,732,851.69	46,686,352.80
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		43,067,831.13	24,165,722.23
投资支付的现金		8,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,167,831.13	34,165,722.23
投资活动产生的现金流量净额		-51,167,831.13	-34,165,722.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,300,000.00
取得借款收到的现金		34,850,000.00	24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,754,421.00	1,374,268.50
筹资活动现金流入小计		75,604,421.00	27,574,268.50
偿还债务支付的现金		30,900,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,130,713.28	1,921,427.21
支付其他与筹资活动有关的现金		14,604,140.31	9,493,387.44
筹资活动现金流出小计		47,634,853.59	34,414,814.65
筹资活动产生的现金流量净额		27,969,567.41	-6,840,546.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,929.86	-37,755.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,476,341.89	5,642,328.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,938,929.03	296,600.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,462,587.14	5,938,929.03

策 变 更													
前 期 差 错 更 正											28,088,781.62		28,088,781.62
同 一 控 制 下 企 业 合 并													-
其 他													-
二、本 年 期 初 余 额	43,578,640.0 0	-	-	-	677,405.24	-	-	-	4,053,521.17	-	13,443,049.40	-	34,866,517.0 1
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “_” 号 填 列）	1,000,000.00	-	-	-	500,471.70	-	-	-	2,470,778.27	-	19,989,226.2 9	-	23,960,476.2 6
（一） 综 合 收 益 总 额											22,460,004.5 6		22,460,004.5 6

（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资本	1,000,000.00				500,471.70								1,500,471.70
1.股东 投 入 的 普 通股	1,000,000.00				290,471.70								1,290,471.70
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					210,000.00								210,000.00
4.其他													-
（三） 利 润 分 配								2,470,778.27		-	2,470,778.27		-
1.提取 盈 余 公积								2,470,778.27		-	2,470,778.27		-

弥 补 亏 损														
4.设定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														-
5.其他 综 合 收 益 结 转 留 存 收益														-
6.其他														-
（五） 专 项 储 备														-
1.本期 提取														-
2.本期 使用														-
（六） 其 他														-
四、本年期末余额	44,578,640.00	-	-	-	1,177,876.94	-	-	-	6,524,299.44	-	6,546,176.89	-	58,826,993.27	

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,578,640.00	-	-	-	2,275,719.57	-	-	-	7,721,801.90	-	15,998,016.38	70,574,177.85

单位：元

项目	2020 年											
	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、上年期末余额	43,578,640.00				1,775,247.87				4,053,521.17		-12,801,453.23	36,605,955.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	43,578,640.00				1,775,247.87				4,053,521.17		-12,801,453.23	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,578,640.00				1,775,247.87				4,053,521.17		-12,801,453.23	36,605,955.81
（一）综合收益总额	1,000,000.00	-	-	-	500,471.70	-	-	-	2,470,778.27	-	18,415,955.48	22,387,205.45
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				500,471.70						20,886,733.75	20,886,733.75

1.股东投入的普通股	1,000,000.00				500,471.70							1,500,471.70
2.其他权益工具持有者投入资本	1,000,000.00				290,471.70							1,290,471.70
3.股份支付计入所有者权益的金额					210,000.00							210,000.00
4.其他					210,000.00							210,000.00
（三）利润分配									2,470,778.27		-2,470,778.27	
1.提取盈余公积									2,470,778.27		-2,470,778.27	
2.提取一般风险准备									2,470,778.27		-2,470,778.27	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,578,640.00	-	-	-	2,275,719.57	-	-	-	6,524,299.44	-	5,614,502.25	58,993,161.26

(二) 更正后的财务报表附注

2020 年财务报表附注

一、合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,645.72	12,501.69
银行存款	7,111,482.84	296,621.28
其他货币资金	3,227,814.99	938,668.50
合 计	10,353,943.55	1,247,791.47

其他货币资金系公司开立银行承兑汇票缴纳的票据保证金。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且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		
合计		

注释 3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,689,624.24	100.00	2,050,185.99	5.04	38,639,438.25
合 计	40,689,624.24	100.00	2,050,185.99	5.04	38,639,438.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,810,041.43	100.00	215,709.16	1.04	20,594,332.27
合 计	20,810,041.43	100.00	215,709.16	1.04	20,594,332.27

2 . 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,221,950.83	20,619,822.98
1-2 年	330,631.94	190,218.45
2-3 年	137,041.47	
小计	40,689,624.24	20,810,041.43
减：坏账准备	2,050,185.99	215,709.16
合计	38,639,438.25	20,594,332.27

3 . 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	215,709.16	1,834,476.83						2,050,185.99
小 计	215,709.16	1,834,476.83						385,266.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
重庆百亚卫生用品股份有限公司	14,614,413.20	35.92	146,144.13
恒安（中国）投资有限公司及其子公司	8,824,409.65	21.69	101,118.47
河南舒莱卫生用品有限公司	6,909,470.17	16.98	69,094.70

重庆珍爱卫生用品有限责任公司	669,877.61	1.65	6,698.78
中顺洁柔四川纸业有限公司	621,497.44	1.53	6,214.97
小 计	31,639,668.07	77.76	329,271.05

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,033,356.97	95.93		2,033,356.97
1-2 年	86,207.15	4.07		86,207.15
合 计	2,119,564.12	100.00		2,119,564.12

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,690,097.83	100.00		5,690,097.83
合 计	5,690,097.83	100.00		5,690,097.83

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津腾然国际贸易有限公司	225,000.00	10.62
重庆浩生科技有限公司	103,680.00	4.89
佛山市顺德区精卫科技有限公司	76,835.00	3.63
上海特劳姆科技有限公司	73,060.00	3.45
福建恒安卫生用品材料有限公司	65,031.15	3.07
小 计	543,606.15	25.65

注释 5. 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
				账面价值

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,701,416.88	100.00	1,324,142.67	23.22	4,377,274.21
合 计	5,701,416.88	100.00	1,324,142.67	23.22	4,377,274.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,758,900.00	100.00	691,433.00	25.06	2,067,467.00
合 计	2,758,900.00	100.00	691,433.00	25.06	2,067,467.00

2 . 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
账龄组合	5,701,416.88	2,758,900.00
其中：1 年以内	2,819,856.88	352,800.00
1-2 年	368,460.00	1,694,100.00
2-3 年	1,694,100.00	0
4-5 年	0	544,000.00
5 年以上	819,000.00	168,000.00
小计	5,701,416.88	2,758,900.00
减：坏账准备	1,324,142.67	691,433.00
合计	4,377,274.21	2,067,467.00

3 . 其他应收款坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	3, 528. 00	84, 705. 00	603, 200. 00	691, 433. 00
期初数在本期	——	——	——	
一转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	687,905.00	-84,705.00	-603,200.00	
本期计提	385,427.87			385,427.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	247,281.80			247,281.80
期末数	1,324,142.67			1,204,441.57

[注]其他变动是由企业合并产生

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆彩艺包装材料 有限责任公司	往来款	2,701,770.73	1年以内	47.39	27,017.71
重庆谈石租赁融资 有限公司	押金保 证金	1,443,900.00	1-3年	25.33	267,810.00
重庆市个人信用担 保有限公司	押金保 证金	400,000.00	5年以上	7.02	400,000.00
重庆绅鹏实业开发 有限公司	押金保 证金	390,000.00	2-3年	6.84	78,000.00
重庆铜梁工业园区 管委会	押金保 证金	144,000.00	5年以上	2.53	144,000.00
小 计		5,079,670.73		89.11	916,827.71

注释 6. 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,729,180.62		12,729,180.62
在产品	1,497,095.85		1,497,095.85
库存商品	3,985,157.15	219,463.55	3,765,693.60
发出商品	872,006.04		872,006.04

包装物	336,136.73		336,136.73
低值易耗品	142,731.52		142,731.52
合 计	19,562,307.91	219,463.55	19,342,844.36

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,356,810.39		22,356,810.39
在产品	2,336,239.46		2,336,239.46
库存商品	5,505,733.59		5,505,733.59
发出商品	4,826,005.26		4,826,005.26
包装物	187,114.43		187,114.43
低值易耗品	1,028,697.82		1,028,697.82
合 计	36,240,600.95		36,240,600.95

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库 存 商 品		102,612.27	116,851.28			219,463.55
小 计		102,612.27	116,851.28			219,463.55

注释 7.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款						
合计						

注释 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	817,035.33		817,035.33	817,035.33		817,035.33
预缴企业所得税	2,729,693.12		2,729,693.12	453,255.44		453,255.44
合 计	3,546,728.45		3,546,728.45	1,270,290.77		1,270,290.77

注释 9.长期应收款

1.明细情况

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计							

2.减值准备计提情况

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)	
期初余额				
本期计提				
期末余额				

注释 10.投资性房地产

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		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释 11. 固定资产

1. 固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	20,073,410.15	2,503,700.28	62,138,083.33	2,332,658.36	87,047,852.12
本期增加金额	3,516,427.33	4,080,255.10	25,898,159.75	1,592,676.63	35,087,518.81
1) 购置	675,173.41	4,080,255.10	11,545,094.22	21,185.94	16,321,708.67
2) 在建工程转入	2,841,253.92		2,136,965.51		4,978,219.43
3) 企业合并增加			12,216,100.02	1,571,490.69	13,787,590.71
本期减少金额					0.00
期末数	23,589,837.48	6,583,955.38	88,036,243.08	3,925,334.99	122,135,370.93
累计折旧					0.00
期初数	295,787.23	870,402.47	24,322,968.26	1,104,907.59	26,594,065.55
本期增加金额	642,493.94	1,021,709.01	10,063,833.86	1,104,822.29	12,832,859.10
1) 计提	642,493.94	1,021,709.01	6,127,038.77	404,058.21	8,195,299.93
2) 企业合并增加			3,936,795.09	700,764.08	4,637,559.17

本期减少金额					0.00
期末数	938,281.17	1,892,111.48	34,386,802.12	2,209,729.88	39,426,924.65
减值准备					0.00
期初数					0.00
本期增加金额					0.00
本期减少金额					0.00
期末数					0.00
账面价值					0.00
期末账面价值	22,651,556.31	4,691,843.90	53,649,440.96	1,715,605.11	82,708,446.28
期初账面价值	19,777,622.92	1,633,297.81	37,815,115.07	1,227,750.77	60,453,786.57

2. 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	15,456,063.88	3,070,415.32		12,385,648.56
小 计	15,456,063.88	3,070,415.32		12,385,648.56

注释 12. 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
制有机废气 VOCs 处理器				1,508,620.69		1,508,620.69
建新厂房（二期）	282,116.92		282,116.92	128,155.34		128,155.34
建新厂房（三期）	60,990.10		60,990.10			
号流延生产线	2,429,247.90		2,429,247.90			
平泰兴厂房	1,194,399.05		1,194,399.05			
也	2,023,432.21		2,023,432.21	736,804.23		736,804.23
寸设备款	1,916,612.15		1,916,612.15			
合 计	7,906,798.33		7,906,798.33	2,373,580.26		2,373,580.26

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
铜梁新厂房（二期）	20,000,000.00	128,155.34	2,151,178.80	1,997,217.22	
铜梁新厂房（三期）	20,000,000.00		60,990.10		
印刷有机废气VOCs处理器	1,508,620.69	1,508,620.69			1,508,620.69
16号流延生产线	2,429,247.90		2,429,247.90		
四平泰兴厂房	20,000,000.00		1,194,399.05		
流延膜生产线改造	1,793,678.06		1,793,678.06	1,793,678.06	
十万级洁净车间安装工程	844,036.70		844,036.70	844,036.70	
其他		736,804.23	1,629,915.43	343,287.45	
小计	66,575,583.35	2,373,580.26	10,103,446.04	4,978,219.43	1,508,620.69

(续上表)

工程名称	期末数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铜梁新厂房（二期）	282,116.92	1.09	5.00				自有资金
铜梁新厂房（三期）	60,990.10	0.30					自有资金
印刷有机废气VOCs处理器		100.00	95.00				自有资金
16号流延生产线	2,429,247.90	100.00	95.00				自有资金
四平泰兴厂房	1,194,399.05	5.97	10.00				自有资金
流延膜生产线改造		100.00	100.00				自有资金
十万级洁净车间安装工程		100.00	100.00				自有资金
其他	2,023,432.21						自有资金
小计	5,990,186.18						

注释 13.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释 14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	3,755,114.58	94,528.30	3,849,642.88
本期增加金额		2,627,245.79	2,627,245.79
其中：企业合并增加		2,627,245.79	2,627,245.79
本期减少金额			0.00
期末数	3,755,114.58	2,721,774.09	6,476,888.67
累计摊销			0.00
期初数	131,429.01	37,811.32	169,240.33
本期增加金额	0.00	0.00	0.00
其中：计提			0.00
本期减少金额		28624.28	28,624.28
期末数	131,429.01	9,187.04	140,616.05
减值准备			0.00

期初数			0.00
本期增加金额			0.00
本期减少金额			0.00
期末数			0.00
账面价值			0.00
期末账面价值	3,623,685.57	2,712,587.05	6,336,272.62
期初账面价值	3,623,685.57	56,716.98	3,680,402.55

注释 15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆润佳包装有限公司	2,039,249.44				2,039,249.44
重庆四平泰兴塑料包装有限公司		687,391.01			687,391.01
合 计	2,039,249.44	687,391.01			2,726,640.45

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆润佳包装有限公司						
重庆四平泰兴塑料包装有限公司						
小 计						

3. 商誉减值测试过程

重庆润佳包装有限公司

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,441,773.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 2,039,249.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,481,023.39

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.83%（税前），预测期以后的现金流量根据与预测期最后一年的现金流量保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，该资产组商誉暂未出现现减值迹象。

重庆四平泰兴塑料包装有限公司

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆四平泰兴塑料包装有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	14,975,989.46
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 687,391.01
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,663,380.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来收益折现计算，其预计收益根据公司批准的五年期收益预测为基础，使用的折现率 11.91%（税前），预测期以后的收益根据与预测期最后一年的收益保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、生产成本、资本性支出及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，该资产组商誉暂未出现现减值迹象。

注释 16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
油墨房					
彩钢棚					
合 计					

注释 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,488,874.93	673,331.24	208,917.42	31,337.61
递延收益	11,665,833.34	1,749,875.00		
合 计	16,154,708.27	2,423,206.24	208,917.42	31,337.61

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
新增固定资产当期一次性税前扣除	49,794.16	12,448.54		
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,611,558.95	1,152,889.74		
合 计	4,661,353.11	1,165,338.28		

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,608,148.63	698,224.74
可抵扣亏损	2,788,623.90	5,325,837.81
小 计	4,396,772.53	6,024,062.55

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		283,139.96	
2024 年	585,732.59	5,042,697.85	
2025 年	2,202,891.31		

小 计	2,788,623.90	5,325,837.81	
-----	--------------	--------------	--

注释 18. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	320,837.11		320,837.11			
小 计	320,837.11		320,837.11			

注释 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押、质押借款		10,000,000.00
保证、抵押借款	20,900,000.00	17,000,000.00
保证借款	13,800,000.00	2,000,000.00
应付借款利息	45,679.03	
合 计	34,745,679.03	29,000,000.00

注释 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,227,814.99	938,668.50
合 计	3,227,814.99	938,668.50

注释 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	35,310,069.27	15,248,917.48
运费	1,123,875.40	1,310,794.75
设备款	814,215.00	1,864,525.00
其他	729,100.01	700,554.94
合 计	37,977,259.68	19,124,792.17

注释 22.预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计		

注释 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,419,989.21	57,151.00
合 计	2,419,989.21	57,151.00

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,000.00	16,655,148.82	12,889,538.96	3,777,609.86
离职后福利—设定提存计划		217,842.90	185,403.90	32,439.00
合 计	12,000.00	16,872,991.72	13,074,942.86	3,810,048.86

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,000.00	15,760,880.44	12,026,003.67	3,746,876.77
职工福利费		708,889.46	708,889.46	0.00
社会保险费		185,378.92	154,645.83	30,733.09
其中：医疗保险费		185,378.92	154,645.83	30,733.09
小 计	12,000.00	16,655,148.82	12,889,538.96	3,777,609.86

3. 设定提存计划情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		206,311.22	174,855.22	31,456.00
失业保险费		11,531.68	10,548.68	983.00
小 计		217,842.90	185,403.90	32,439.00

注释 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-759,041.31	0.01
企业所得税	3,551,368.37	
代扣代缴个人所得税	23,185.02	11,080.81

城市维护建设税	188,339.86	11,523.54
房产税	-	65,800.00
教育费附加	95,710.81	4,938.66
地方教育附加	38,817.66	3,292.44
印花税	22,223.69	17,955.92
环境保护税	1,590.00	1,274.97
合 计	3,162,194.11	115,866.35

注释 26. 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,218,331.77	
其他应付款	12,105,391.14	4,648,065.17
合 计	14,323,722.91	4,648,065.17

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,218,331.77	
小 计	2,218,331.77	

3. 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来	850,000.00	1,300,000.00
购车款	170,499.96	403,166.56
保证金	164,070.00	89,070.00
拆借款	2,506,470.32	2,700,000.00
股权收购款	8,100,000.00	
其他	314,350.86	155,828.61
合 计	12,105,391.14	4,648,065.17

2. 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
关联方往来	850,000.00	股东岳宇借予公司用于经营周转
小 计	850,000.00	

注释 27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	3,249,512.38	5,816,624.00
一年内到期的长期借款	400,000.00	
合 计	3,649,512.38	5,816,624.00

注释 28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	314,598.60	6,574.89
合 计	314,598.60	6,574.89

注释 29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押和保证借款	5,500,000.00	
应付长期借款利息	12,969.31	
合 计	5,512,969.31	

注释 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债		
合计		

注释 31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
合 计		

注释 32. 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政 府 补 助	10,226,666.67	2,479,166.67	1,040,000.00	11,665,833.34	PE 流延透气膜研发中心项目补助
合 计	10,226,666.67	2,479,166.67	1,040,000.00	11,665,833.34	

2. 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
PE 流延透 气膜研 发 中心项目	10,226,666.67		1,040,000.00	9,186,666.67	与资产相关
应急物资保 障体系建设 补助资金－ 口罩生产线		2,479,166.67		2,479,166.67	与收益相关
小 计	10,226,666.67	2,479,166.67	1,040,000.00	11,665,833.34	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注一、注释 55 之说明

注释 33. 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			期末数
		发行新股	送股	小计	
股份总数	43,578,640.00	1,000,000.00		1,000,000.00	44,578,640.00

2. 其他说明

根据公司第三届董事会第十八次、第十九次会议，2020年第四次临时股东大会决议和2020年第一次股票定向发行说明书，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对重庆和泰润佳股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3418号），公司以每股人民币1.30元向岳宇、刘文艺、涂兴明等14名投资者非公开定向增发人民币普通股股票1,000,000股。公司共收到募集资金1,300,000.00元，减除发行费用人民币9,433.96元后，计入实收股本1,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）290,566.04元。上述实收资本增加业经本所审验，并于2020年11月20日出具《验资报告》（天健验〔2020〕8-35号）。

注释 34. 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	677,405.24	290,566.04	94.34	967,876.94
其他资本公积		210,000.00		210,000.00
合 计	677,405.24	500,566.04	94.34	1,177,876.94

2. 其他说明

本期增加的资本公积（股本溢价）详见本财务报表附注（一）33之说明。

本期减少的资本公积（股本溢价）系支付定向增登记费。

本期其他资本公积增加系上述定向增发价格低于市价，按照《企业会计准则-股份支付》低于市价部分应作为资本公积。

注释 35. 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,053,521.17	2,470,778.27		6,524,299.44
合 计	4,053,521.17	2,470,778.27		6,524,299.44

2. 其他说明

法定盈余公积本期增加系按母公司本期净利润的 10.00%计提。

注释 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	14,645,732.22	15,627,369.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,088,781.62	
调整后期初未分配利润	-13,443,049.40	15,627,369.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,460,004.56	-981,637.07
减：提取法定盈余公积	2,470,778.27	
期末未分配利润	6,546,176.89	14,645,732.22

注释 37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	239,326,715.55	176,250,425.41	116,982,046.07	97,484,048.32
其他业务收入	40,316.29			
合 计	239,367,031.84	176,250,425.41	116,982,046.07	97,484,048.32

2. 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
流延膜	218,582,443.40
口罩	4,855,275.58
包装袋	8,841,069.88
其他	7,088,242.98
小 计	239,367,031.84
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	230,743,723.62
服务（在某一时段内提供）	
小 计	239,367,031.84

注释 38. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	377,011.71	114,531.06
教育费附加	161,191.60	49,075.64
地方教育附加	107,461.08	32,717.10
印花税	61,471.37	35,486.49
房产税	118,440.00	65,800.00
土地使用税	209,124.00	278,901.71
车船税	2,028.30	5,628.30
环境保护税	6,360.00	4,955.91
合 计	1,043,088.06	587,096.21

注释 39. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费[注]		3,480,969.63
职工薪酬	562,653.00	356,281.00
业务费	6,520,000.00	
其他	1,060,602.32	698,469.59
合 计	8,143,255.32	4,535,720.22

[注]本期运输费调整至主营业务成本核算

注释 40. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,138,098.41	3,576,321.85
股份支付费用	210,000.00	
中介机构费	1,428,746.72	365,875.42
办公费	163,035.86	100,881.84
资产折旧及摊销	898,118.56	936,058.43
保险金	178,570.63	854,223.65
其他	4,234,121.06	1,385,637.01
合 计	14,250,691.24	7,218,998.20

注释 41. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	9,719,576.05	4,574,411.40
职工薪酬	2,124,330.67	1,174,167.00
折旧	622,517.36	508,755.84
合 计	12,466,424.08	6,257,334.24

注释 42. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,102,344.30	2,138,848.81
减：利息收入	34,652.27	2,631.85
汇兑损失	37,755.56	
加：其他	220,343.04	655,416.46

合 计	2,325,790.63	2,791,633.42
-----	--------------	--------------

注释 43. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,040,000.00	173,333.33	1,040,000.00
与收益相关的政府补助[注]	903,124.11	933,916.00	903,124.11
合 计	1,943,124.11	1,107,249.33	1,943,124.11

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注一、注释 55 之说明

注释 44.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
合 计		

注释 45. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,042,056.22	-103,701.41
合 计	-2,042,056.22	-103,701.41

注释 46. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-102,612.27	
合 计	-102,612.27	

注释 47.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
合 计		

注释 48. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	64,225.50		64,225.50

其他	0.26	4,685.83	0.26
合 计	64,225.76	4,685.83	64,225.76

注释 49. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		60,000.00	
罚款支出	3,600.00		3,600.00
税收滞纳金	295,470.00	896.56	295,470.00
其他	21,719.79	28,959.45	21,719.79
合 计	320,789.79	89,856.01	320,789.79

注释 50. 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,374,874.45	
递延所得税费用	-1,405,630.32	7,230.27
合 计	1,969,244.13	7,230.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,429,248.69	-974,406.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,664,387.30	-146,161.02
子公司适用不同税率的影响	-36,500.75	-21,463.43
调整以前期间所得税的影响	-1,606,672.42	-37,322.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,937,037.93	35,680.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-424,846.11	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	576,273.59	880,447.16
研发费用加计扣除	-1,869,963.61	-703,950.10
残疾人工资加计扣除	-304,340.08	

其他	33,868.28	
所得税费用	1,969,244.13	7,230.27

注释 51. 现金流量表注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	14,950,000.00	21,000,000.00
政府补助	3,382,290.78	2,933,916.00
其他	190,533.56	1,778,459.23
合 计	18,522,824.34	25,712,375.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	12,579,908.90	19,800,000.00
经营费用	12,964,989.44	16,286,998.83
其他	219,962.49	4,743,583.20
合 计	25,764,860.83	40,830,582.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金到期取出后存入导致的现金流	1,374,268.50	
设备融资租赁		1,364,054.54
合 计	1,374,268.50	1,364,054.54

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费及利息支出	5,370,444.15	5,974,048.63
支付票据保证金	3,663,414.99	
归还股东借款	450,000.00	
支付新股发行费用	9,528.30	
合 计	9,493,387.44	5,974,048.63

注释 52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,460,004.56	-981,637.07
加：信用减值损失	-2,042,056.22	
资产减值准备		103,701.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,832,859.10	5,748,228.02
无形资产摊销	-28,624.28	94,007.95
长期待摊费用摊销		10,982.80
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)	102612.27	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(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)	2,325,790.63	2,138,848.81
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)	-2391868.63	7,230.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1165338.28	
存货的减少(增加以“－”号填列)	16,897,756.59	-3,783,458.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-18,045,105.98	-1,078,108.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,852,467.51	994,971.45
其他	-1,523,019.29	
经营活动产生的现金流量净额	50,606,154.54	3,254,766.57
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	7,126,128.56	309,122.97
减：现金的期初余额	309,122.97	3,093,985.77

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	6,817,005.59	-2,784,862.80

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：重庆四平泰兴塑料包装有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	385,643.74
其中：重庆四平泰兴塑料包装有限公司	385,643.74
取得子公司支付的现金净额	9,614,356.26

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,126,128.56	309,122.97
其中：库存现金	14,645.72	12,501.69
可随时用于支付的银行存款	7,111,482.84	296,621.28
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,126,128.56	309,122.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 53. 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
货币资金	3,227,814.99	银行承兑汇票保证金
固定资产	29,717,143.02	短期借款抵押及融资租赁抵押
无形资产	3,548,583.28	短期借款抵押
合 计	36,493,541.29	

注释 54. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	69,594.33		454,096.04
其中：美元	69,594.33	6.5249	454,096.04

注释 55. 政府补助

1. 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
PE 流延透气膜研发中心项目补助	10,226,666.67		1,040,000.00	9,186,666.67	其他收益	
小 计	10,226,666.67		1,040,000.00	9,186,666.67		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
应急物资保障体系建设补助资金	2,479,166.67	递延收益	
2020 年第三批市工业和信息化专项资金	500,000.00	其他收益	
2020 年第一批科技型企业技术创新与应用发展专项项目资金	200,000.00	其他收益	
企业自主创新引导项目	100,000.00	其他收益	
市中小微企业发展专项资金	28,600.00	其他收益	
其他	74,524.11	其他收益	
小 计	3,382,290.78		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,943,124.11 元。

二、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式
重庆四平泰兴塑料包装有限公司	2020 年 11 月 30 日	18,100,000.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的	购买日至期末	购买日至期末被
--------	-----	------	--------	---------

		确定依据	被购买方的收入	购买方的净利润
重庆四平泰兴塑料包装有限公司	2020年11月30日	[注]	9,256,595.66	1,080,671.19

[注]本次企业合并事项经公司第三届董事会第二十次会议决议审议通过，并在中小企业股转系统公告。截至2020年11月30日，重庆和泰润佳股份有限公司已支付了购买价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；参与收购的各方已办理了必要的财产权交接手续；公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（二）合并成本及商誉

项 目	重庆四平泰兴塑料包装有限公司
合并成本	18,100,000.00
现金	18,100,000.00
合并成本合计	18,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,412,608.99
商誉	687,391.01

（三）被购买方于购买日可辨认资产、负债

1. 明细情况

项 目	重庆四平泰兴塑料包装有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	44,530,932.38	39,841,211.42
货币资金	385,643.74	385,643.74
应收款项	17,200,128.72	17,200,128.72
预付款项	35,591.60	35,591.60
存货	11,966,732.37	11,966,732.37
固定资产	10,753,143.44	8,859,908.60
在建工程	1,393,206.39	1,393,206.39
无形资产	2,796,486.12	
负债	25,945,893.15	25,945,893.15

借款	9,750,000.00	9,750,000.00
应付款项	16,118,586.46	16,118,586.46
递延所得税负债	1,249,736.93	77,306.69
净资产	17,412,608.99	13,895,318.27
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,412,608.99	13,895,318.27

2. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值根据资产组预计未来收益折现计算，其预计收益根据公司批准的五年期收益预测为基础，使用的折现率 11.91%（税前），预测期以后的收益根据与预测期最后一年的收益保持一致。

三、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
夫润佳包装有限公司	重庆	重庆	制和记录媒介复制业	100.00		同一控制下企业合并
夫和畅新材料科技有限公司	重庆	重庆	技术推广和应用服务业	100.00		立
夫和致包装制品有限公司	重庆	重庆	制和记录媒介复制业	100.00		立
夫四平泰兴塑料包装有限公司	重庆	重庆	制和记录媒介复制业	100.00		同一控制下企业合并

四、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

- 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.45% (2019 年 12 月 31 日：97.91%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,258,648.34	41,213,830.00	35,332,453.97	5,881,376.03	
应付票据	3,227,814.99	3,227,814.99	3,227,814.99		
应付账款	37,977,259.68	37,977,259.68	37,977,259.68		
其他应付款	14,323,722.91	14,323,722.91	14,323,722.91		
一年内到期的非流动负债	3,649,512.38	3,649,512.38	3,649,512.38		
小 计	91,262,607.08	92,238,938.74	86,357,562.71	5,881,376.03	

(续上表)

项 目	上年年末数
-----	-------

	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,000,000.00	29,820,385.83	29,820,385.83		
应付票据	938,668.50	938,668.50	938,668.50		
应付账款	19,124,792.17	19,124,792.17	19,124,792.17		
其他应付款	4,648,065.17	4,648,065.17	4,648,065.17		
一年内到期的非 流动负债	5,816,624.00	5,816,624.00	5,816,624.00		
长期应付款	2,793,804.23	2,793,804.23		2,793,804.23	
小 计	62,321,954.07	63,142,339.90	60,348,535.67	2,793,804.23	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,060.00万元(2019年12月31日：人民币2,900.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例	表决权比例
-------	-------	------	-------

岳宇、廖著敏夫妇	实际控制人	63.29%	63.29%
----------	-------	--------	--------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖著敏	股东
杜娟	股东
王刚	股东
冯昌敏	股东
岳劲夫	股东、董事
刘文艺	股东、董事
涂兴明	股东、董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳宇、廖著敏	3,000,000.00	2020/1/19	2021/1/18	否
岳宇、廖著敏	5,000,000.00	2020/3/2	2021/3/2	否
岳宇、廖著敏	4,900,000.00	2020/6/24	2021/6/24	否
岳宇、廖著敏	3,000,000.00	2020/7/13	2021/7/8	否
岳宇、廖著敏	7,000,000.00	2020/7/14	2021/7/13	否
岳宇、廖著敏	6,000,000.00	2020/8/5	2021/8/4	否
岳宇、廖著敏	2,000,000.00	2020/7/30	2021/7/29	否
岳宇、廖著敏	816,000.00	2018/9/13	2021/8/13	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	2,504,000.00	2018/10/7	2021/9/7	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	1,568,000.00	2018/10/14	2021/9/14	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	1,518,400.00	2018/10/19	2021/9/19	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	1,424,000.00	2018/9/30	2021/8/31	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	960,000.00	2018/10/12	2021/9/12	否

岳宇、廖著敏、刘文艺	1,557,500.00	2018/9/17	2021/8/17	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	678,400.00	2018/11/12	2021/10/12	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	978,600.00	2018/12/1	2021/11/1	否

(2) 本公司及子公司作为担保方

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	说明
廖著敏	1,700,000.00	2018/11/22	2023/11/22	否	个人经营性房抵贷

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
岳宇	850,000.00	2018/11/19	2021/11/18	
岳宇	450,000.00	2018/11/19	2020/11/27	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	884,000.00	609,400.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	岳宇	850,000.00	1,300,000.00
小 计		850,000.00	1,300,000.00

六、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	210,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	210,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价
可行权权益工具数量的确定依据	本期非公开定向增发总股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	210,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	210,000.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以塑胶制品为主要经营产品，生产经营地在重庆，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	22,164,841.31	100.00	1,073,512.65	4.84	21,091,328.66
合 计	22,164,841.31	100.00	1,073,512.65	4.84	21,091,328.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,129,075.48	100.00	201,023.36	1.05	18,928,052.12
合 计	19,129,075.48	100.00	201,023.36	1.05	18,928,052.12

2．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,838,392.42	18,443,169.08
1-2 年	324,654.03	324,654.03
2-3 年	1,794.86	1,794.86
小计	22,164,841.31	18,769,617.97
减：坏账准备	1,073,512.65	201,023.36
合计	21,091,328.66	18,928,052.12

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	201,023.36	872,489.29						1,073,512.65
小 计	201,023.36	872,489.29						1,073,512.65

4．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
恒安（中国）投资有限公司及其子公司	8,113,302.24	36.60	81,210.89
重庆百亚卫生用品股份有限公司	7,340,025.37	33.12	73,400.25

河南舒莱卫生用品有限公司	2, 103, 994. 30	9. 49	21, 039. 94
重庆润佳包装有限公司	359, 457. 51	1. 62	
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	299, 534. 72	1. 35	14, 976. 74
小 计	18, 216, 314. 14	82. 19	190, 627. 82

注释 2. 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2, 713, 210. 00	100. 00	1,079,166.00	39. 77	1,634,044.00
合 计	2, 713, 210. 00	100. 00	1,079,166.00	39. 77	1,634,044.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2, 765, 700. 00	100. 00	691, 433. 00	25. 00	2, 074, 267. 00
合 计	2, 765, 700. 00	100. 00	691, 433. 00	25. 00	2, 074, 267. 00

2. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
关联方组合	8, 650. 00	6, 800. 00
账龄组合	2, 704, 560. 00	2, 758, 900. 00
其中：1 年以内	30, 000. 00	352, 800. 00
1-2 年	268, 460. 00	1, 694, 100. 00
2-3 年	1, 694, 100. 00	544, 000. 00
5 年以上	712, 000. 00	168, 000. 00
小计	2, 713, 210. 00	2, 765, 700. 00
减：坏账准备	1,079,166.00	691, 433. 00

合计	1,634,044.00	2,074,267.00
----	--------------	--------------

3. 其他应收款坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	3,528.00	84,705.00	603,200.00	691,433.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	687,905.00	-84,705.00	-603,200.00	
本期计提	387,733.00			387,733.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,079,166.00			1,079,166.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆谈石租赁融资 有限公司	押金保 证金	1,443,900.00	1-3 年	53.22	267,810.00
重庆市个人信用担 保有限公司	押金保 证金	400,000.00	5 年以上	14.74	400,000.00
重庆绅鹏实业开发 有限公司	押金保 证金	390,000.00	2-3 年	14.37	78,000.00
重庆铜梁工业园区 管委会	押金保 证金	144,000.00	5 年以上	5.31	144,000.00
仲信国际租赁有限 公司	押金保 证金	118,660.00	1-2 年	4.37	5,933.00
小 计		2,496,560.00		92.01	895,743.00

注释 3. 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,100,000.00		28,100,000.00
合 计	28,100,000.00		28,100,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆润佳包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆四平泰兴塑料包装有限公司		18,100,000.00		18,100,000.00
小 计	10,000,000.00	18,100,000.00		28,100,000.00

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆润佳包装有限公司		
重庆四平泰兴塑料包装有限公司		
小 计		

注释 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	226,750,259.40	168,551,887.37	116,978,085.90	97,484,048.32
合 计	226,750,259.40	168,551,887.37	116,978,085.90	97,484,048.32

注释 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,943,124.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,564.03	
小 计	1,686,560.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	252,984.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,433,576.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
属于公司普通股股东的净利润	48.59	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.49	0.48	0.48

2021 年财务报表附注

一、 合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	124,279.91	14,645.72
银行存款	6,902,051.55	7,111,482.84
其他货币资金	562,393.99	3,227,814.99
合 计	7,588,725.45	10,353,943.55

重庆农村商业银行股份有限公司铜梁蒲吕支行 2044010120010006104 因涉及诉讼被冻结资金 218,852.29 元，招商银行股份有限公司重庆较场口支行 123905377210666 被冻结 883,709.79 元，其他货币资金为应付票据保证金，冻结 562,393.99 元。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且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	6,541,850.10	153,615.68
合计	6,541,850.10	153,615.68

注释 3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,403,351.03	100.00	3,178,234.49	5.18	58,225,116.54
其中：账龄组合	61,403,351.03	100.00	3,178,234.49	5.18	58,225,116.54
合计	61,403,351.03	100.00	3,178,234.49	5.18	58,225,116.54
续：					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	40,689,624.24	100.00	2,050,185.99	5.04	38,639,438.25
其中：账龄组合	40,689,624.24	100.00	2,050,185.99	5.04	38,639,438.25
合计	40,689,624.24	100.00	2,050,185.99	5.04	38,639,438.25

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,034,614.22	40,221,950.83
1－2 年	4,100.65	330,631.94
2－3 年	227,594.69	137,041.47
3－4 年	96,866.73	
4－5 年	40,174.74	
5 年以上		
小计	61,403,351.03	40,689,624.24
减：坏账准备	3,178,234.49	2,050,185.99
合计	58,225,116.54	38,639,438.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,050,185.99	1,128,048.50				3,178,234.49
其中：账龄组合	2,050,185.99	1,128,048.50				3,178,234.49
合计	2,050,185.99	1,128,048.50				3,178,234.49

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
恒安集团及其子公司	30,394,527.38	49.50	338,694.98
重庆百亚卫生用品股份有限公司	12,369,116.03	20.14	123,691.16
河南舒莱卫生用品有限公司	13,349,500.50	21.74	133,495.01
南昌东利织造有限公司	1,406,929.27	2.29	14,069.29
重庆珍爱卫生用品有限责任公司	1,281,840.01	2.09	12,818.40
合计	58,801,913.19	95.76	622,768.84

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,498,440.35	89.51	2,033,356.97	95.93
1 至 2 年	110,705.09	6.61	86,207.15	4.07
2 至 3 年	65,031.15	3.88		
3 年以上				
合计	1,674,176.59	100.00	2,119,564.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
宜宾丽雅新材料有限责任公司	368,904.06	22.03
重庆中运物流有限公司	221,660.00	13.24
成都天龙油墨有限公司	218,314.00	13.04
北大纵横企业管理咨询有限公司	162,264.15	9.69
佛山市顺德区精卫科技有限公司	76,835.00	4.59
合计	1,047,977.21	62.60

注释 5. 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	225,000.00	12.06	225,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,641,203.59	87.94	903,932.18	55.08	737,271.41
其中：账龄组合	1,641,203.59	87.94	903,932.18	55.08	737,271.41
合计	1,866,203.59	100.00	1,128,932.18	60.49	737,271.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,701,416.88	100.00	1,324,142.67	23.22	4,377,274.21
其中：账龄组合	5,701,416.88	100.00	1,324,142.67	23.22	4,377,274.21
合计	5,701,416.88	100.00	1,324,142.67	23.22	4,377,274.21

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	671,203.59	2,819,856.88
1—2 年	225,000.00	368,460.00
2—3 年	2,000.00	1,694,100.00
3—4 年	156,000.00	
4—5 年	100,000.00	
5 年以上	712,000.00	819,000.00
小计	1,866,203.59	5,701,416.88
减：坏账准备	1,128,932.18	1,324,142.67
合计	737,271.41	4,377,274.21

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,324,142.67			1,324,142.67
本期计提			225,000.00	225,000.00
本期收回或转回	420,210.49			420,210.49
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	903,932.18		225,000.00	1,128,932.18

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市铜梁区建筑管理站（农民工保证金）	保证金	499,200.00	1 年以内	26.75	4,992.00
重庆市个人信用担保有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	21.43	400,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	保证金	156,000.00	3-4 年	8.36	78,000.00
合计		1,055,200.00		56.54	531,563.43

注释 6. 存货

1. 明细情况

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	15,126,805.80		15,126,805.80	12,729,180.62		2,729,180.62
库存商品	9,575,556.53		9,575,556.53	3,985,157.15	219,463.55	3,765,693.60
在产品	8,041,885.27		8,041,885.27	1,497,095.85		1,497,095.85
发出商品	1,925,082.10		1,925,082.10	872,006.04		872,006.04
周转材料	1,672,844.25		1,672,844.25	4788,868.25		4788,868.25
合计	36,342,173.95		36,342,173.95	19,562,307.91	219,463.55	19,342,844.36

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	219,463.55			219,463.55	
在产品					
发出商品					
合计	219,463.55			219,463.55	

注释 7.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款						
合计						

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	6,677.32	
保险费	65,569.04	
展位费	196,200.94	
租金	36,000.00	
所得税预缴税额	5,424,360.15	2,729,693.12
服务费	155,379.54	
待抵扣进项税	1,073,987.82	817,035.33
合计	6,958,174.81	3,546,728.45

注释 9.长期应收款

1.明细情况

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	4,957,143.00	262,857.15	4,694,285.85				
减：未实现融资收益	1,021,696.41		1,021,696.41				
减：一年内到期的长期应收款							
合计	3,935,446.59	262,857.15	3,672,589.44				

2.减值准备计提情况

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)	
期初余额				
本期计提	262,857.15			262,857.15
期末余额	262,857.15			262,857.15

注释 10.投资性房地产

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		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、 减值准备		
四、 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释 11. 固定资产

1. 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,589,837.48	6,583,955.38	88,036,243.08	3,925,334.99	122,135,370.93
2.本期增加金额	2985374.77	17929564.02	0	283362.83	21,198,301.62
（1）购置		3,958,596.73			3,958,596.73
（2）在建工程转入	2985374.77	13970967.29		283,362.83	17,239,704.89
3.本期减少金额	0	0	8275487.57	0	8,275,487.57

（1）处置或报废			8,275,487.57		8,275,487.57
4.期末余额	26,575,212.25	24,513,519.40	79,760,755.51	4,208,697.82	135,058,184.98
二、累计折旧					
1.期初余额	938,281.17	1,892,111.48	34,386,802.12	2,209,729.88	39,426,924.65
2.本期增加金额	1,120,509.68	9,382,908.73	0.00	597,358.17	11,100,776.58
（1）计提	1,120,509.68	9,382,908.73		597,358.17	11,100,776.58
3.本期减少金额	0	0	306496.39	0	306,496.39
（1）处置或报废			306,496.39		306,496.39
4.期末余额	2,058,790.85	11,275,020.21	34,080,305.73	2,807,088.05	50,221,204.84
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	24,516,421.40	13,238,499.19	45,680,449.78	1,401,609.77	84,836,980.14
2.期初账面价值	22,651,556.31	4,691,843.90	53,649,440.96	1,715,605.11	82,708,446.28

注释 12. 在建工程

1. 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宽幅卫星式柔版印刷机	1,194,690.24		1,194,690.24			
印刷有机废气VOCs 处理器	1,508,620.69		1,508,620.69			
铜梁新厂房（二期）	23,277,410.80		23,277,410.80	282,116.92		282,116.92
铜梁新厂房（三期）	290,988.64		290,988.64	60,990.10		60,990.10
16 号流延生产线				2,429,247.90		2,429,247.90
重庆和畅包装厂房	1,194,399.05		1,194,399.05	1,194,399.05		1,194,399.05
其他	1,166,903.70		1,166,903.70	3,940,044.36		3,940,044.36
合计	28,633,013.12		28,633,013.12	7,906,798.33		7,906,798.33

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宽幅卫星式柔版印刷机	1,194,690.24		1,194,690.24			1,194,690.24

印刷有机废气VOCs 处理器	1,508,620.69		1,508,620.69			1,508,620.69
铜 梁 新 厂 房（二期）	20,000,000.00	282,116.92	22,995,293.88			23,277,410.80
铜 梁 新 厂 房（三期）	20,000,000.00	60,990.10	229,998.54			290,988.64
16 号流延生产线	2,429,247.90	2,429,247.90		2,429,247.90		
铜梁新厂房	2,469,666.79		2,469,666.79	2,469,666.79		
重庆和畅包装厂房	20,000,000.00	1,194,399.05				1,194,399.05
其他		2, 023, 432. 21		2023432.21		
合计	67,602,225.62	5, 990, 186. 18	28,398,270.14	6,922,346.90		27,466,109.42

（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宽幅卫星式柔版印刷机	100.00	95.00				自有资金
印刷有机废气 VOCs 处理器	100.00	95.00				自有资金
铜梁新厂房（二期）	113.17	50.00				自有资金
铜梁新厂房（三期）	1.45					自有资金
16 号流延生产线	100.00	100.00				自有资金
铜梁新厂房	100.00	100.00				自有资金
重庆和畅包装厂房	5.97	10.00				自有资金
合计						

注释 13.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,583,979.02	5,583,979.02
3. 本期减少金额		

租赁到期		
4. 期末余额	5,583,979.02	5,583,979.02
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,489,061.04	1,489,061.04
本期计提	1,489,061.04	1,489,061.04
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	1,489,061.04	1,489,061.04
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,094,917.98	4,094,917.98
2. 期初账面价值		

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,755,114.58	2,721,774.09	6,476,888.67
2. 本期增加金额	6,942,612.00	169,240.33	7,111,852.33
（1）购置	6,942,612.00	169,240.33	7,111,852.33
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	10,697,726.58	2,891,014.42	13,588,741.00
二、累计摊销			0.00
1. 期初余额	131,429.01	9,187.04	140,616.05
2. 本期增加金额	208,059.68	672,340.92	880,400.60
（1）计提	208,059.68	672,340.92	880,400.60
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	339,488.69	681,527.96	1,021,016.65
三、减值准备			0.00
1. 期初余额			0.00
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额			0.00
四、账面价值			0.00
1. 期末账面价值	10,358,237.89	2,209,486.46	12,567,724.35
2. 期初账面价值	3,548,583.28	2,787,689.34	6,336,272.62

注释 15. 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重庆润佳包装有限公司	2,039,249.44			2,039,249.44
重庆和畅包装有限公司	687,391.01			687,391.01
合计	2,726,640.45			2,726,640.45

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重庆润佳包装有限公司				
重庆和畅包装有限公司				
合计				

3. 商誉减值测试过程

重庆润佳包装有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,441,773.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 2,039,249.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,481,023.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.83%（税前），预测期以后的现金流量根据与预测期最后一年的现金流量保持一致。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，该资产组商誉暂未出现减值迹象。

重庆和畅包装有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆和畅包装有限公司经营性资产和负债
--------------	--------------------

资产组或资产组组合的账面价值	14,975,989.46
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 687,391.01
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,663,380.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉的可收回金额按照预计未来收益折现计算，其预计收益根据公司批准的五年期收益预测为基础，使用的折现率 11.91%（税前），预测期以后的收益根据与预测期最后一年的收益保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、生产成本、资本性支出及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，该资产组商誉暂未出现减值迹象。

注释 16. 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
油墨房					
彩钢棚					
合计					

注释 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,489,759.96	673,463.99	4,488,874.93	673,331.24
政府补助-递延收益	12,553,120.47	1,882,968.07	11,665,833.34	1,749,875.00
税前可弥补亏损	4,548,379.53	682,256.93		
小 计	21,591,259.96	3,238,688.99	16,154,708.27	2,423,206.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产当期一次性扣除	49,234.76	7,385.21	49,794.16	12,448.54
非同一控制企业合并资产评估增值	3,673,614.76	918,403.69	4,611,558.95	1,152,889.74
合计	3,722,849.52	925,788.90	4,661,353.11	1,165,338.28

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,065.97	1,608,148.63
可抵扣亏损	1,641,994.36	2,788,623.90
合计	1,662,060.33	4,396,772.53

4. 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
2024 年		585,732.59	
2025 年	1,641,994.36	2,202,891.31	
合计	1,641,994.36	2,788,623.90	

注释 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	127,389.70	320,837.11
未运行的金蝶软件	453,156.10	
合计	580,545.80	320,837.11

注释 19. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	17,450,000.00	20,900,000.00
保证借款	11,400,000.00	13,800,000.00
应付借款利息	32,532.62	45,679.03
合计	28,882,532.62	34,745,679.03

注释 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	562,393.99	3,227,814.99
商业承兑汇票		
合计	562,393.99	3,227,814.99

注释 21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	61,970,371.24	35,310,069.27

应付工程款	661,140.00	814,215.00
应付其他采购支出	4,183,774.47	1,852,975.41
合计	66,815,285.71	37,977,259.68

注释 22.预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计		

注释 23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	239,156.68	2,419,989.21
合计	239,156.68	2,419,989.21

注释 24. 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	3,777,609.86	22,575,748.98	24,244,402.76	2,108,956.08
离职后福利-设定提存计划	32,439.00	1,269,519.34	1,301,958.34	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,810,048.86	23,845,268.32	25,546,361.10	2,108,956.08

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	3,746,876.77	21,346,442.75	22,984,363.44	2,108,956.08
职工福利费		1,209,132.37	1,209,132.37	
社会保险费	30,733.09	928,924.68	959,657.77	
其中：医疗保险费	30,733.09	831,958.98	862,692.07	
工伤保险费		96,965.70	96,965.70	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,777,609.86	22,275,367.43	23,944,021.21	2,108,956.08

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	31,456.00	1,228,897.54	1,260,353.54	
失业保险费	983.00	40,621.80	41,604.80	
企业年金缴费				
合计	32,439.00	1,269,519.34	1,301,958.34	

注释 25. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	954,546.36	-759,041.31
印花税	37,567.37	3,551,368.37
企业所得税	1,081,972.44	23,185.02
城市维护建设税	177,785.97	188,339.86
个人所得税	9,451.22	-
教育费附加	76,193.99	95,710.81
环境保护税	1,050.00	38,817.66
地方教育费附加	50,795.99	22,223.69
房产税	-	1,590.00
合计	2,389,363.34	3,162,194.11

注释 26. 其他应付款

1. 明细情况

类别	期末余额	期初余额
应付股利	1,218,331.77	2,218,331.77
其他应付款项	10,698,336.99	12,105,391.14
合计	11,916,668.76	14,323,722.91

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	1,218,331.77	2,218,331.77	暂未进行利润分配
合计	1,218,331.77	2,218,331.77	

3. 其他应付款项

1) 明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	850,000.00	850,000.00
购车款		170,499.96
保证金	114,070.00	164,070.00
拆借款	1,992,588.18	2,506,470.32
股权收购款		8,100,000.00
往来款	7,581,257.63	

其他	160,421.18	314,350.86
合计	10,698,336.99	12,105,391.14

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
岳宇	850,000.00	股东资金拆借
合计	850,000.00	—

注释 27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,014,719.14	400,000.00
一年内到期的长期应付款	15,247,176.99	
一年内到期的租赁负债	1,619,537.04	3,249,512.38
合计	21,881,433.17	3,649,512.38

注释 28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,434.94	314, 598. 60
已背书未到期银行承兑汇票	300,000.00	
合计	359,434.94	314, 598. 60

注释 29. 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	6,007,140.18	5,500,000.00	
保证借款	5,007,578.96		
减：一年内到期的长期借款	5,014,719.14	12,969.31	
合计	6,000,000.00	5,512,969.31	

注释 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,453,726.86	
减：未确认融资费用	260,387.81	
减：一年内到期的租赁负债	1,619,537.04	
合计	2,573,802.01	

注释 31. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	39,176,707.53	
减：一年内到期的非流动负债	15,247,176.99	

合计	23,929,530.54
----	---------------

注释 32. 递延收益

1. 明细情况

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	11,665,833.34	2,177,287.13	1,290,000.00	12,553,120.47	
合计	11,665,833.34	2,177,287.13	1,290,000.00	12,553,120.47	

2. 政府补助明细情况

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
PE 流延透气膜 研发中心项目	9,186,666.67		1,040,000.00		8,146,666.67	与资产相关
应急物资保障体 系建设补助资金 -口罩生产线	2,479,166.67		250,000		2,229,166.67	
和泰润佳基础项 目建设补助-二 期土地项目扶持 资金		2,177,287.13			2,177,287.13	
合计	11,665,833.34	2,177,287.13	1,290,000.00		12,553,120.47	

注释 33. 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	44,578,640.00						44,578,640.00

注释 34. 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	967,876.94			967,876.94
二、其他资本公积	210,000.00			210,000.00
三、原制度资本公积转入				
合计	1,177,876.94			1,177,876.94

注释 35. 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	6,524,299.44	1,197,502.46		7,721,801.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	6,524,299.44	1,197,502.46		7,721,801.90

注释 36. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,546,176.89	14,645,732.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,088,781.62
调整后期初未分配利润	6,546,176.89	-13,443,049.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,212,278.54	22,460,004.56
减：提取法定盈余公积	1,197,502.46	2,470,778.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,560,952.97	6,546,176.89

注释 37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

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	209,787,767.41	161,189,220.25	239,326,715.55	176,250,425.41
二、其他业务小计	1,824,470.53	1,355,347.98	40,316.29	
合计	211,612,237.94	162,544,568.23	239,367,031.84	176,250,425.41

2. 收入按主要类别的分解信息

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
流延膜	144,130,096.00	105,748,816.00	218,542,127.11	168,810,021.16
口罩	203,492.04	616,601.08	4,855,275.58	616,601.08
包装袋	64,902,054.79	54,823,803.17	8,841,069.88	6,823,803.17
其他	552,124.58		7,088,242.98	
主营业务小计	209,787,767.41	161,189,220.25	239,326,715.55	176,250,425.41
其他业务收入	1,824,470.53	1,355,347.98	40,316.29	
小计	1,824,470.53	1,355,347.98	40,316.29	
合计	211,612,237.94	162,544,568.23	239,367,031.84	176,250,425.41

注释 38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	412,013.50	377,011.71
教育费附加	176,577.19	161,191.60
地方教育附加	117,718.13	107,461.08
印花税	74,403.22	61,471.37
房产税	78,960.00	118,440.00
土地使用税	453,400.00	209,124.00

车船税	3,408.26	2,028.30
环境保护税	5,109.09	6,360.00
其他	3,118.51	
合计	1,324,707.90	1,043,088.06

注释 39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	355,421.52	
工资	1,393,032.93	562,653.00
广告费	980,343.40	
会务费	87,114.05	
汽车费用	308,619.24	
业务招待费	173,814.43	6,520,000.00
邮寄费	37,754.15	
其他	132,361.80	1,060,602.32
合计	3,468,461.52	8,143,255.32

注释 40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	280,608.50	
职工薪酬	4,453,013.30	7,138,098.41
福利费	1,100,844.93	
社会保险费	407,992.61	
住房公积金		
小车及货车费	664,060.89	
咨询费	1,170,710.45	1,428,746.72
职工教育经费		
固定资产折旧及无形资产摊销	1,279,459.36	898,118.56
水电费	410,426.44	
技术转让及服务	200,038.72	
保险费	41,021.46	178,570.63
租赁费	637,274.04	
办公费	202,351.75	163,035.86
差旅费	233,932.42	
股份支付		210,000.00
其他	2,119,973.34	4,234,121.06
合计	13,201,708.21	14,250,691.24

注释 41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,713,125.24	9,719,576.05
职工薪酬	2,682,338.21	2,124,330.67
折旧	869,687.70	622,517.36
其他	100,432.48	
合计	15,365,583.63	12,466,424.08

注释 42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,111,520.04	2,102,344.30
减：利息收入	52,638.60	34,652.27
汇兑损益	13,214.75	37,755.56
银行手续费	164,877.16	
其他	222,883.85	220,343.04
合计	5,459,857.20	2,325,790.63

注释 43. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：	1,293,634.87	1,040,000.00	与资产相关
与收益相关的政府补助：	1,435,513.83	903,124.11	与收益相关
合计	2,729,147.70	1,943,124.11	

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	金额	与资产相关/与收益相关	备注
建设 PE 流延膜研发中心项目	1,040,000.00	与资产相关	
应急物资保障体系建设补助资金	250,000.00	与资产相关	
和泰润佳基础项目建设补助	3,634.87	与资产相关	
福利企业增值税即征即退	1,003,321.16	与收益相关	
研发补助补贴款	130,000.00	与收益相关	
2019 年度重大新产品研发成本补助	120,000.00	与收益相关	
企业自主创新补贴款	75,000.00	与收益相关	
2018-2019 年质量品牌奖	50,000.00	与收益相关	
2020 年度知识产权资助奖励	30,000.00	与收益相关	
科技计划补贴款	25,000.00	与收益相关	
2021 年第二批重庆市中小微企业发展专项资金		与收益相关	
2021 年企业研发补助金		与收益相关	
2020 年工业企业税收奖励		与收益相关	
重庆市铜梁区科学技术局关于高新技术企业拟补助		与收益相关	

稳岗补贴	900.00	与收益相关	
其他	1,291.67	与收益相关	
合计	2,729,147.70		

注释 44.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	32,550.00	
合计	32,550.00	

注释 45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,195,695.16	-2,042,056.22
合计	-1,195,695.16	-2,042,056.22

注释 46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-102,612.27
合计		-102,612.27

注释 47.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
合计		

注释 48. 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
罚款收入	191,061.24	64,225.50	191,061.24
其他		0.26	
合计	191,061.24	64,225.76	191,061.24

注释 49. 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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
电费滞纳金	20,173.00		20,173.00

罚款支出	200.00	3,600.00	200.00
税收滞纳金		295,470.00	
其他	9,493.78	21,719.79	9,493.78
合计	79,866.78	320,789.79	79,866.78

注释 50. 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-70,225.35	3,374,874.45
递延所得税费用	-217,504.94	-1,405,630.32
其他		
合计	-287,730.29	1,969,244.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,924,548.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,788,682.24
子公司适用不同税率的影响	663,028.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-139,510.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,062.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-226,885.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-2,304,837.54
残疾人加计扣除	-303,269.99
其他事项	
所得税费用	-287,730.29

注释 51. 现金流量表附注

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	12,559,303.41	18,522,824.34
其中：往来款	9,629,969.78	14,950,000.00
政府补助	2,613,443.16	3,382,290.78
其他	315,890.27	190,533.56

支付其他与经营活动有关的现金	29,654,955.75	25,764,860.83
其中：往来款	9,101,788.56	12,579,908.90
经营费用	19,501,160.43	12,964,989.44
其他	1,052,006.76	219,962.49

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
收到其他与筹资活动有关的现金	47,754,421.00	1,374,268.50
其中：票据保证金到期取出后存入导致的现金流	2,665,421.00	1,374,268.50
形成融资租赁的售后回租交易收到的现金	45,089,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,048,710.31	9,493,387.44
其中：租赁费及利息支出	13,775,648.27	5,370,444.15
以分期付款购建固定资产、无形资产等各期支付的现金	170,499.96	
支付票据保证金、冻结资金	1,102,562.08	3,663,414.99
归还股东借款		450,000.00
支付新股发行费用		9,528.30

注释 52. 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	12,212,278.54	22, 460, 004. 56
加：信用减值损失	1,195,695.16	-2, 042, 056. 22
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	10,798,263.07	12, 832, 859. 10
使用权资产折旧	1,489,061.04	
无形资产摊销	653,305.17	-28, 624. 28
长期待摊费用摊销	97,176.22	
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）		102612. 27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	5,459,857.20	2, 325, 790. 63
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,550.00	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,830,535.49	-2391868.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-287,332.88	1165338.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,999,329.59	16,897,756.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,911,734.32	-18,045,105.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,847,406.46	18,852,467.51
其他		-1,523,019.29
经营活动产生的现金流量净额	22,691,560.58	50,606,154.54
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	5,923,769.38	7,126,128.56
减：现金的期初余额	7,126,128.56	309,122.97
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	-1,202,359.18	6,817,005.59

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,923,769.38	7,126,128.56
其中：库存现金	124,279.91	14,645.72
可随时用于支付的银行存款	5,799,489.47	7,111,482.84
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	5,923,769.38	7,126,128.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 53. 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,664,956.07	诉讼冻结、承兑保证金
固定资产（机器设备）	36,464,978.59	售后融资回租抵押
固定资产（房屋建筑物）	24,903,931.48	短期借款抵押

无形资产	3,473,480.99	短期借款抵押
合计	66,507,347.13	

注释 54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	74,151.04	6.3431	470,347.46
其中：美元	74,151.04	6.3431	470,347.46

注释 55.政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,333,618.44	
计入其他收益的政府补助	1395,529.26	1395,529.26	
合计	1395,529.26	2,729,147.70	

二、合并范围的变更

无。

三、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆润佳包装有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆和畅新材料科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
重庆和致包装制品有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00		100.00	设立
重庆和畅包装有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

四、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 87.59% (2020 年 12 月 31 日：91.45%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,882,532.62	28,882,532.62	28,882,532.62		
应付票据	562,393.99	562,393.99	562,393.99		
应付账款	66,815,285.71	66,815,285.71	66,815,285.71		
其他应付款	11,916,668.76	11,916,668.76	11,916,668.76		
长期应付款	23,929,530.54	23,929,530.54		23,929,530.54	
一年内到期的非流动负债	21,881,433.17	21,881,433.17	21,881,433.17		
合计	153,987,844.79	153,987,844.79	130,058,314.25	23,929,530.54	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,258,648.34	41,213,830.00	35,332,453.97	5,881,376.03	
应付票据	3,227,814.99	3,227,814.99	3,227,814.99		
应付账款	29,802,908.46	29,802,908.46	29,802,908.46		
其他应付款	14,323,722.91	14,323,722.91	14,323,722.91		
一年内到期的 非流动负债	3,649,512.38	3,670,662.38	3,670,662.38		
合计	91,262,607.08	92,238,938.74	86,357,562.71	5,881,376.03	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,985.00 万元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,060.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四十五)之说明。

五、 关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
岳宇、廖著敏夫妇	实际控制人	63.29	63.29

(二) 本公司子公司的情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(三) 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
廖著敏	股东
皮国春	股东
杜娟	股东
岳劲夫	股东董事
刘文艺	股东董事
涂兴明	股东董事

(四) 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
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	7,500,000.00	2021-6-24	2022-6-23	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	6,000,000.00	2021-7-27	2023-7-26	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	1,400,000.00	2021-8-23	2022-8-22	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	3,000,000.00	2021-2-1	2022-1-27	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-14	2022-12-13	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	4,200,000.00	2021-7-6	2022-7-5	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	1,800,000.00	2021-7-6	2022-7-5	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	3,650,000.00	2021-7-16	2022-7-14	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-7-23	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-8-6	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-8-9	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	2,000,000.00	2021-8-12	2022-1-27	否
廖著敏、岳宇、重庆和泰润佳股份有限公司	重庆和畅包装有限公司	3,000,000.00	2021-6-15	2022-6-14	否
廖著敏、岳宇	重庆和畅包装有限公司	2,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	否
重庆和泰润佳股份有限公司	廖著敏	1,700,000.00	2018-11-22	2023-11-22	否

重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	10,000,000.00	2021-1-18	2024-1-18	否
重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-2-18	2024-2-18	否
重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	5,714,286.00	2021-8-13	2024-8-13	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	5,714,286.00	2021-6-11	2024-6-11	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	11,428,571.00	2021-6-24	2024-6-24	否
重庆和泰润佳股份有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、廖著敏	重庆和畅包装有限公司	5,000,000.00	2021-10-25	2024-10-05	否
重庆和泰润佳股份有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、廖著敏	重庆和畅包装有限公司	2,000,000.00	2021-10-25	2024-10-05	否
合计		91,407,143.00			

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
岳宇	拆入	850,000.00	2018/11/19	2023/11/19	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,529,728.25	884,000.00
合计	1,529,728.25	884,000.00

(五) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	岳宇	850,000.00	850,000.00
合计		850,000.00	850,000.00

六、股份支付

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司与江苏力合粘合剂有限公司买卖合同纠纷的案件

2019 年，本公司向江苏力合粘合剂有限公司向采购胶水，随后因产品出现质量问题，扣减了应付江苏力合粘合剂有限公司的 218,781.09 元货款，江苏力合粘合剂有限公司于 2021 年向重庆市南岸区人民法院提起诉讼，要求支付上述款项，现一审审理中。

2、本公司与东莞市成铭胶粘剂有限公司买卖合同纠纷的案件

2021 年，本公司向东莞市成铭胶粘剂有限公司向采购胶水，随后因产品出现质量问题，双方产生争议并提起诉讼，东莞市成铭胶粘剂有限公司诉求本公司支付 854,910.00 元货款及产生的利息、诉讼费用，本公司诉求东莞市成铭胶粘剂有限公司赔偿损失、律师费暂计 1,397,059.38 元，现一审审理中。

八、资产负债表日后事项

2022 年 3 月 9 日，本公司的全资子公司重庆四平泰兴塑料包装有限公司名称变更为重庆和畅包装有限公司。

九、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以塑胶制品为主要经营产品，生产经营地在重庆，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	40,823,957.30	100.00	2,012,715.04	4.93	38,811,242.26
其中：账龄组合	39,564,152.67	96.91	2,012,715.04	5.09	37,551,437.63
关联方组合	1,259,804.63	3.09			1,259,804.63
合计	40,823,957.30	100.00	2,012,715.04	4.93	38,811,242.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	22,164,841.31	100.00	1,073,512.65	4.84	21,091,328.66
其中：账龄组合	22,164,841.31	100.00	1,073,512.65	4.84	21,091,328.66
合计	22,164,841.31	100.00	1,073,512.65	4.84	21,091,328.66

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,238,050.90	21,838,392.42
1—2 年		324,654.03
2—3 年	224,654.03	1,794.86
3—4 年	1,794.86	
4—5 年	359,457.51	
5 年以上		
小计	40,823,957.30	22,164,841.31
减：坏账准备	2,012,715.04	1,073,512.65
合计	38,811,242.26	21,091,328.66

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	1,073,512.65	939,202.39				2,012,715.04

其中：账龄组合	1,073,512.65	939,202.39				2,012,715.04
合计	1,073,512.65	939,202.39				2,012,715.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
恒安集团及其子公司	25,054,753.36	61.37	250,547.53
重庆百亚卫生用品股份有限公司	6,624,336.37	16.23	66,243.36
河南舒莱卫生用品有限公司	4,609,558.62	11.29	46,095.59
南昌东利织造有限公司	1,406,929.27	3.45	14,069.29
仙桃市誉诚无纺布制品有限公司	1,151,751.59	2.82	11,517.52
合计	38,847,329.21	95.16	388,473.29

注释 2. 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	225,000.00	13.24	225,000.00	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,474,410.00	86.76	819,860.00	55.61	654,550.00
其中：账龄组合	1,474,410.00	86.76	819,860.00	55.61	654,550.00
关联方组合	8,650.00	0.51			8,650.00
合计	1,699,410.00	100.00	1,044,860.00	61.48	654,550.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,713,210.00	100.00	1,079,166.00	39.77	1,634,044.00
其中：账龄组合	2,704,560.00	99.68	1,079,166.00	39.77	1,625,394.00
关联方组合	8,650.00	0.32			8,650.00
合计	2,713,210.00	100.00	1,079,166.00	39.77	1,634,044.00

2. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	597,760.00	33,000.00
1—2 年	228,000.00	274,110.00

2—3 年	5,650.00	1,694,100.00
3—4 年	156,000.00	
4—5 年		
5 年以上	712,000.00	712,000.00
小计	1,699,410.00	2,713,210.00
减：坏账准备	1,044,860.00	1,079,166.00
合计	654,550.00	1,634,044.00

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,079,166.00			1,079,166.00
本期计提			225,000.00	225,000.00
本期收回或转回	259,306.00			259,306.00
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	819,860.00		225,000.00	1,044,860.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市铜梁区建筑管理站（农民工保证金）	保证金	499,200.00	1 年以内	29.37	4,992.00
重庆市个人信用担保有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	23.54	400,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	保证金	156,000.00	3-4 年	9.18	78,000.00
合计		1,055,200.00		62.09	482,992.00

注释 3. 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,100,000.00		28,100,000.00	28,100,000.00		28,100,000.00
合计	28,100,000.00		28,100,000.00	28,100,000.00		28,100,000.00

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

重庆润佳包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆和畅包装有限公司	18,100,000.00			18,100,000.00		
合计	28,100,000.00			28,100,000.00		

注释 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,375,930.05	117,990,241.23	226,750,259.40	168,551,887.37
合计	159,375,930.05	117,990,241.23	226,750,259.40	168,551,887.37

注释 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	32,550.00	
合计	32,550.00	

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）	1,727,056.03	
债务重组收益	32,550.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,194.46	
所得税影响额	281,435.54	
合计	1,589,364.95	

(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			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	18.81	48.59	0.27	0.51	0.27	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.35	45.49	0.24	0.48	0.24	0.48

重庆和泰润佳股份有限公司

董事会

2025-06-04