

证券代码：873019

证券简称：恒丰达

主办券商：西部证券



# 恒丰达

NEEQ : 873019

## 天津恒丰达塑业股份有限公司

Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co., Ltd.



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



根据公司经营发展部署，经过持续市场考察，公司决定以自有资金 5,000,000 元在安徽省马鞍山市设立全资子公司：马鞍山恒熹科技发展有限公司，注册地为安徽省马鞍山经济技术开发区，并于 2019 年 9 月份增资至 10,000,000 元。

本次公司设立全资子公司的目的为研发、生产、销售自热方便食品发热包。近年来，随着人们消费升级、工作生活节奏的加快，对方便食品的需求逐渐增多，尤其是种类新颖、味道多样的自热米饭、自热火锅等方便食品，方便食品的市场前景良好。公司依托主营的食品包装产品及技术，结合自热方便食品发热包，可为客户提供除食品外的一整套包装服务，投资此领域将有利于促进公司新产品的研发及公司业绩的增长。



随着人们消费升级、工作生活节奏加快，带来了对方便食品需求的逐渐增多，本次公司设立子公司的目的为研发、生产、销售用于方便食品以及餐饮外卖的餐具包，依托公司主营的食品包装产品及技术，结合自热方便食品发热包，可为客户提供除食品外的一整套包装服务。2019 年 5 月 8 日，天津恒丰达塑业股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十一次会议审议通过《关于对外投资发展设立控股子公司的议案》，决定成立：马鞍山恒箸餐具有限公司，2019 年 5 月 13 日取得工商行政管理部门颁发的营业执照，并于 2019 年 6 月份增资至 5,000,000 元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒丰达股份、恒丰达	指	天津恒丰达塑业股份有限公司
宁波飞泓达、宁波子公司	指	宁波飞泓达包装制品有限公司
马鞍山恒熹、恒熹	指	马鞍山恒熹科技发展有限公司
马鞍山恒箸、恒箸	指	马鞍山恒箸餐具有限公司
股东会	指	天津恒丰达包装制品有限公司股东会
股东大会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司董事会
监事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工商局	指	工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李贺、主管会计工作负责人李学娜及会计机构负责人（会计主管人员）李学娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	李贺直接持有公司 83.04% 的股份，为公司第一大股东，李贺担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
重大客户依赖的风险	公司报告期内销售客户较为集中，公司前五大销售客户销售金额为 71,705,266.31 元，占当期营业收入的比重分别为 53.06%，占比较高，公司报告期内对主要销售客户存在重大依赖，如果后期主要客户变动，可能引发公司销售收入下降的风险。
应收账款期末余额较大的风险	公司 2019 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 33,475,733.34 元，应收账款期末余额较高。截止 2019 年 12 月 31 日应收账款期末余额中，账龄 1 年以内的应收账款金额为 33,241,237.28 元，占应收账款期末余额的 99.3%，虽然公司已按照会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。
市场竞争风险	公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低，行业中中小规模企业数量较多。相较于行业中的小微型企业来说，虽然公司已经具有了一定的生产规模，但是总体规模在行业中也仅处在中游水平，公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比，自身的生产经营规模相对较小，在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距，限制了公司竞争实力，在行业

	中抗系统性风险能力较差。
原材料价格波动的风险	公司生产所需原材料主要为各类塑料片材及聚合物，受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大，超过70%，一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨，将对公司经营业绩造成一定影响，将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。
公司针对非金融机构借款存在一定依赖性的风险	截止2019年12月31日，公司针对非金融机构的借款期末余额合计为9,811,262.56元，占公司期末资产总额的比重为10.00%，占比较高；公司对非金融机构借款存在一定的依赖性。
关于税收优惠政策不能持续的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为15%的企业所得税优惠。公司于2018年11月23日，取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201812000126，有效期为三年。税务机关核准公司在证书有效期内享受税率为15%的企业所得税优惠，2021年11月税收优惠期将届满。公司将及时进行高新技术企业认定的复审，若能通过高新技术企业认定，公司将继续享受税率15%的企业所得税优惠；若不能通过认定或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内新增公司针对非金融机构借款存在一定依赖性的风险，截止2019年12月31日，公司针对非金融机构的借款期末余额合计为9,811,262.56元，占公司期末资产总额的比重为10.00%，占比较高；公司对非金融机构借款存在一定的依赖性。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津恒丰达塑业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co., Ltd.
证券简称	恒丰达
证券代码	873019
法定代表人	李贺
办公地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路 6 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王懿华
职务	董事、董事会秘书
电话	022-26993351-800
传真	022-26993352
电子邮箱	wangyihua@hengfengda.cn
公司网址	www.hengfengda.cn
联系地址及邮政编码	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路 6 号, 300402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 25 日
挂牌时间	2018 年 10 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2926 塑料包装箱及容器制造
主要产品与服务项目	塑料包装材料的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	李贺
实际控制人及其一致行动人	李贺

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------



统一社会信用代码	911201136603452587	否
注册地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路 6 号	否
注册资本	22,400,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒲澄溱、白海云
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,126,207.51	123,515,925.64	9.40%
毛利率%	16.29%	17.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,947,347.25	6,135,720.44	-35.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,626,362.43	4,561,961.08	-42.43%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.01%	16.31%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.00%	12.13%	-
基本每股收益	0.18	0.27	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	98,158,324.64	72,043,629.94	36.25%
负债总计	48,843,565.41	29,361,054.07	66.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,769,958.14	41,822,610.89	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.87	9.44%
资产负债率%(母公司)	47.23%	41.77%	-
资产负债率%(合并)	49.76%	40.75%	-
流动比率	1.45	1.62	-
利息保障倍数	5.12	5.67	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,166,965.2	-1,775,717.33	222.03%
应收账款周转率	4.27	3.58	-
存货周转率	7.15	8.37	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.25%	-7.06%	-
营业收入增长率%	9.4%	13.57%	-
净利润增长率%	-35.67%	3.51%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,400,000.00	22,400,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,682,600
其他营业外收入和支出	-126,029.33
非流动性资产处置损益	-2,470.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,554,099.79</b>
所得税影响数	233,114.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,320,984.82</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款		29,824,069.38		
应收票据		50,000.00		
应收票据及应收款	29,874,069.38			
应付账款		7,890,562.61		
应付票据		0.00		
应付票据及应付账款	7,890,562.61			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要生产吸塑包装产品、杯碗制品及各种其他类型的吸塑制品，为塑料包装制品的全产业链循环经济体系。2019 年公司在马鞍山成立的两家子公司分别生产自热方便食品发热包方便食品以及餐饮外卖的餐具包，依托公司主营的食品包装产品及技术，可为客户提供除食品外的一整套包装服务，促进了公司新产品的研发及公司业绩的增长。

目前公司及各子公司的产品广泛用于食品、医药、电子、五金、文具、玩具、礼盒、电子载带及运动用品等的包装、储运与标识。

公司的产品销售形式分为：销售给客户和代理商两种模式进行，公司与客户(代理商)签订销售协议，协议内容包括双方约定的销售产品、价格、交货条款及相应的履约义务责任。公司的销售业务人员负责各客户的沟通和管理，公司与客户之间按照销售协议的付款周期履行。公司的商业模式明晰，符合公司目前业务发展的需要。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年实现营业收入 135,126,207.51 较上年增长了 11,610,281.87 元,增长比例 9.40%。2019 年营业成本为 113,114,187.87 元较上年同期增长了 11.44%。2019 年净利润为 3,392,183.36 元,去年同期为 6,135,720.44 元,同比下降了 44.71%。2019 年经营活动产生的现金流量净额为 2,166,965.2 元,2018 年为-1,775,717.33 元,同比增长了 222.03%。

在我公司技术改造和产品改型之后,产能增加,产量增长;2019 年新成立马鞍山恒熹子公司净利润-1,531,034.18,是整体净利润下降的主要原因。2019 年度,公司生产经营和财务状况略好于上年,产品销售收入较 2018 年有小幅增加。

面对行业内的各种现状,公司采取积极主动的应对策略,从市场端及内部运营端进行较深化的调整,具体如下:

1、人才政策:大胆启用公司内部人才,积极外聘有识之士加盟,制定用人、留人、培养人的详尽计划并落实。

2、加快设备更新换代,同时实现对现有设备的升级改造。

- 3、强化研发：不断改进生产工艺；针对客户诉求研发新配方；加强公司研发能力，制定专利研发项目。
- 4、公司延伸产品线，在确保资金链的前提下，探索和实践相关联产品的开发及推广。
- 5、拓展销售渠道，由单一的点对点开发转向多方式应用，如网络推广、展销等形式。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,203,755.72	1.23%	247,853.74	0.34%	385.67%
应收票据	76,315.93	0.08%	50,000.00	0.07%	52.63%
应收账款	33,475,733.34	34.10%	29,824,069.38	41.40%	12.24%
存货	18,144,806.87	18.49%	13,512,331.22	18.76%	34.28%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	29,934,251.49	30.50%	22,550,837.04	31.3%	32.74%
在建工程		0.00%			
短期借款	8,538,252.20	8.70%	8,520,815.99	11.83%	0.20%
长期借款		0.00%			
应付账款	15,777,883.76	16.07%	7,890,562.61	10.95%	99.96%
其他应付款	11,771,174.51	11.99%	8,465,749.16	11.75%	39.04%
资产总计	98,158,324.64		72,043,629.94		36.25%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金账面余额 1,203,755.72 元，较上年期末增加了 955,901.98 元，同比上升 385.67%。主要原因是公司回款增加。

2、公司报告期末存货账面价值为 18,144,806.87 元，较上年期末增加 4,632,475.657 元，同比上升 34.28%。主要原因是产成品增加造成的；2019 年公司新增食品类的客户江苏金羚羊食品有限公司等，上海华申等老客户订货需求也较上年有所增加，由 2018 年的 900 万增加到 1200 万；因食品类的客户对产品要求较高送货时间要求严格，运输时间较长，公司需要增加产成品库存才能保证能按时交货，满足客户的要求。因此 2019 年产成品备货量有所增加。

3、公司报告期末固定资产较年初增加 32.74%，是公司 2019 年购买了机器设备所致。

4、短期借款：较上年期末增加 17,436.218 元，同比上升 0.20%。

5、应付账款：较上年期末增加 7,887,321.15 元，同比增长 99.96%。主要原因是：本年备货量增大，采购原材料数量增加，导致本年应付账款增大。

6、其他应付款：较上年期末增加 3,305,425.35 元，同比上升 39.04%。主要原因是：由于 2019 年收入增加，年末原材料价格优势的情况下储备足够的食品托盘类存货采购原材料，此笔资金除应收账款外不足部分主要由各股东暂借公司使用。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	135,126,207.51	-	123,515,925.64	-	9.40%
营业成本	113,114,187.87	83.71%	101,499,329.75	82.18%	11.44%
毛利率	16.29%	-	17.82%	-	-
销售费用	5,505,282.10	4.07%	4,186,394.50	3.39%	31.50%
管理费用	7,554,176.63	5.59%	5,976,056.46	4.84%	26.41%
研发费用	4,493,484.94	3.33%	4,791,003.33	3.88%	-6.21%
财务费用	1,266,876.42	0.94%	1,603,052.28	1.30%	-20.97%
信用减值损失	-104,247.94	-0.08%	0		100.00%
资产减值损失	0	0%	167,602.04	0.14%	-100.00%
其他收益	9,300.00	0%	0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-2,470.88		0		100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,844,408.70	2.11%	5,223,097.23	4.23%	-45.54%
营业外收入	1,673,780.00	1.24%	1,911,743.22	1.55%	-12.45%
营业外支出	126,509.33	0.09%	60,261.62	0.05%	109.93%
净利润	3,392,183.36	2.51%	6,135,720.44	4.97%	-44.71%

## 项目重大变动原因：

1、销售费用：较上年增加 1,318,887.60 元，同比上升 31.50%。其增加原因为职工薪酬增加 17.28 万元，交通费用增加 4.58 万元，运输费用增加 66.03 万元，差旅费增加 19.48 万元，低值易耗品增加 13.56 万元，业务招待费增加 3.02 万元，广告宣传费增加 2.14 万元。

2、管理费用：较上年增加 1,578,120.17 元，同比上升 26.41%，其增加原因为能源费增加 30.99 万元，新增恒熹子公司增加 178 万元。

3、营业外收入：较上年减少 237,963.22 元，同比下降 12.45%，主要是 2019 年收到的政府补助减少导致的。

4、营业外支出：较上年增加 66,247.71 元，同比增长 109.93%，主要是郑州全新食品有限公司扣质量罚款 48,385.00 元，北辰市场监管罚款 20,000.00 元导致的。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	135,126,207.51	123,515,925.64	9.40%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	113,114,187.87	101,499,329.75	11.44%
其他业务成本	0	0	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
食品托盘	72,469,404.64	53.63%	29,035,432.29	23.51%	149.59%
电子托盘	39,259,655.59	29.05%	53,783,756.98	43.54%	-27.00%
片材	11,982,394.45	8.87%	30,244,539.44	24.49%	-60.38%
模切	8,479,640.15	6.28%	7,586,166.51	6.14%	11.78%
载带	970,293.24	0.72%	1,409,742.88	1.14%	-31.17%
医药	1,964,819.44	1.45%	1,456,287.54	1.18%	34.92%
合计	135,126,207.51	100.00%	123,515,925.64	100.00%	9.40%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

2019 年增加食品托盘的销售，继 2018 年公司完成 QS 认证后食品托盘的订单明显增加，2019 年较 2018 年增加 43,433,972.35 万元。2019 年由于电子托盘收入下降，食品托盘需求增加，同时公司为了更好的平衡产品布局，及时调整产品结构，增加食品托盘的产能，且食品托盘的客户回款情况良好，在近期内仍会增加食品托盘的占有率。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	馥海（马鞍山）食品有限公司	18,788,409.54	13.90%	否
2	京东方（河北）移动显示技术有限公司	18,435,949.08	13.64%	否
3	北京京东方光电科技有限公司	15,463,843.95	11.44%	否
4	上海华申进出口有限公司	10,401,720.00	7.70%	否
5	上海品食乐冷冻食品有限公司	8,615,343.74	6.38%	否
合计		71,705,266.31	53.06%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------



			比%	
1	北京燕楚化工有限公司	14,791,293.25	14.28%	否
2	石家庄庆华新材料科技有限公司	8,698,500.00	8.40%	否
3	天津市盛宝航化工贸易有限公司	6,186,335.00	5.97%	否
4	天津霖启塑料制品有限公司	5,206,103.88	5.03%	否
5	西安奥伦达新能源有限公司	5,131,347.00	4.96%	否
合计		40,013,579.13	38.64%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,166,965.2	-1,775,717.33	222.03%
投资活动产生的现金流量净额	-3,833,452.46	-559,328.32	-585.37%
筹资活动产生的现金流量净额	2,622,389.24	2,437,268.39	7.60%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 394.27 万元，变动的原因为：本期经营活动现金流入较上期减少 587.33 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少了 333.24 万元，本期经营活动现金流出较上期减少 981.60 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少 652.42 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年投资活动产生的现金净流量为 -383.35 万元，较上年增加了 327.41 万元，主要原因是 2019 年购建固定资产 64.56 万元，恒熹子公司购建固定资产支付的现金为 201.56 万元，恒箸子公司购建固定资产 59.02 万元，宁波飞鸿达公司购建固定资产 58.2 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度为 262.24 万元，较 2018 年度增加了 18.51 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司宁波飞泓达包装制品有限公司于 2016 年 4 月 22 日设立，注册资本为 187.5 万元人民币，统一社会信用代码为 91330206MA281UE040，公司持有宁波飞泓达 80% 的股份。宁波飞泓达包装制品有限公司 2019 年度营业收入 17,970,643.35 元；营业成本 17,526,489.43 元；净利润-755,167.86 元。

2、公司控股子公司马鞍山恒熹自热技术开发有限公司于 2019 年 1 月 22 日设立，注册资本为 1,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91340500MA2TEH376N，公司持有恒熹自热 70% 的股份。马鞍山恒熹自热技术开发有限公司 2019 年度营业收入 3,157,921.51 元；营业成本 2,374,965.88 元；净利润 -1,531,034.18 元。

3、公司控股子公司马鞍山恒箸餐具有限公司于 2019 年 5 月 13 日设立，注册资本为 500.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91340500MA2TPLJQ4J，公司持有恒箸餐具 67% 的股份。马鞍山恒箸餐具有限公司 2019 年度营业收入 2,912,026.11 元；营业成本 2,275,571.03 元；净利润 167,211.90 元。

4、公司报告期内不存在处置子公司的情况。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

## (1) 重要会计政策变更

## ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

## A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	247,853.74	货币资金	摊余成本	247,853.74
应收票据	摊余成本	50,000.00	应收票据	摊余成本	50,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

应收账款	摊余成本	29,824,069.38	应收账款	摊余成本	29,824,069.38
			应收款项融资	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	1,595,795.46	其他应收款	摊余成本	1,595,795.46
应付账款	摊余成本	7,890,562.61	应付账款	摊余成本	7,890,562.61
其他应付款	摊余成本	11,757,131.18	其他应付款	摊余成本	11,757,131.18

## B、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	244,125.69	货币资金	摊余成本	244,125.69
应收票据	摊余成本	50,000.00	应收票据	摊余成本	50,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	31,621,925.99	应收账款	摊余成本	31,621,925.99
			应收款项融资	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	2,549,776.14	其他应收款	摊余成本	2,549,776.14
应付账款	摊余成本	7,119,380.83	应付账款	摊余成本	7,119,380.83
其他应付款	摊余成本	8,873,529.06	其他应付款	摊余成本	8,873,529.06

## ②财务报表格式变更

根据财政部2019年4月30日签发的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和2019年9月19日签发的《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格式进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据和应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额29,824,069.38元；“应付票据和应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额7,890,562.61元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额31,621,925.99元；“应付票据和应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额7,119,380.83元。

此次会计政策调整仅对财务报表项目列示产生影响，对当期损益及净资产无影响。

### ③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号）（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### ④新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号）（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### （2）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、 持续经营评价

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已经由具有证券期货相关业务资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

公司现阶段生产经营情况有序良性发展，稳定、有保障的财务资源、采购渠道以及持续扩大的客户范围，保证了公司的可持续经营能力。同时，公司不存在较大规模的负债情况，不存在足以影响公司日常经营的客观因素。报告期内，公司营业收入13,512.62万元，较上一年度增长9.40%；归属于公司股东的净利润339.22万元，较上一年度下降44.71%；报告期末，公司总资产为9,815.83万元，同比增长36.25%。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商贷款的情况，不存在主要生产、经营资料缺失或者无法续期的情况，不存在无法取得主要生产、经营要素的情况。公司拥有持续经营能力。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

李贺直接持有公司 83.04%的股份，为公司第一大股东，李贺担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施及自我评价：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 2、重大客户依赖的风险

公司报告期内销售客户较为集中，公司前五大销售客户销售金额为 71,705,266.31 元，占当期营业收入的比重分别为 53.06%，占比较高，公司报告期内对主要销售客户存在重大依赖，如果后期主要客户变动，可能引发公司销售收入下降的风险。

应对措施及自我评价：公司依托多年的行业经验及与客户建立良好合作关系，有效保证了对现有客户业务的稳定性；公司加大了研发能力、加强了业务拓展力度，通过业务拓展开拓新客户，提高公司销售收入，同时降低对主要客户的收入依赖。

## 3、应收账款期末余额较大的风险

公司 2019 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 33,475,733.34 元，应收账款期末余额较高。截止 2019 年 12 月 31 日应收账款期末余额中，账龄 1 年以内的应收账款金额为 33,241,237.28 元，占应收账款期末余额的 99.3%，虽然公司已按照会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。

应对措施及自我评价：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长，欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂，公司将在合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。

## 4、原材料价格波动的风险

公司生产所需原材料主要为各类塑料片材及聚合物，受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大，超过 70%，一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨，将对公司经营业绩造成一定影响，将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。

应对措施及自我评价：公司将通过预测市场走向提前采购来应对主要原材料价格波动。

## 5、市场竞争风险

公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低，行业中中小规模企业数量较多。相较于行业中的微型企业来说，虽然公司已经具有了一定的生产规模，但是总体规模在行业中也仅处在中游水平，公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比，自身的生产经营规模相对较小，在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距，限制了公司竞争实力，在行业中抗系统性风险能力较差。

应对措施及自我评价：以可靠的供货能力、高品质产品巩固与现有大客户的合作关系。大型电子产品制造商往往注重配套包材的品质、性能、交货时间等，对于供应稳定性、供货能力、产品品质有较高要求。下游客户一般在经过严格的认证与审核后才会选择规模实力较强、产品质量稳定的企业进行供货合作，且一旦确定合作关系就不会轻易变更。公司能够凭借可靠的供货能力、高品质产品不断巩固与现有大客户的合作关系，确保客户稳定和挖掘重点客户，并适当调整客户结构。

## 6、公司针对非金融机构借款存在一定依赖性的风险



截止 2019 年 12 月 31 日，公司针对非金融机构的借款期末余额合计为 9,811,262.56 元，占公司期末资产总额的比重为 10.00%，占比较高；公司对非金融机构借款存在一定的依赖性。

应对措施及自我评价：公司制定了针对对外借款的专门制度，完善了公司对外借款的流程及审批程序；公司进一步优化了经营模式，根据订单进行原材料的采购、加强应收款项的回款速度，拓展股权融资及金融机构贷款等融资渠道，上述措施能有效降低公司对非金融机构借款的依赖，缓解公司现金流压力。2019 销售收入 13,512.62 万元，应收账款及应收票据回款 13,322.37 万元，非金融机构借款与应收账款回款占比为 7.36%，公司对非金融机构借款不会存在依赖性。

#### 7、关于税收优惠政策不能持续的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2018 年 11 月 23 日，取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201812000126，有效期为三年。税务机关核准公司在证书有效期内享受税率为 15%的企业所得税优惠，2021 年 11 月税收优惠期将届满。公司将及时进行高新技术企业认定的复审，若能通过高新技术企业认定，公司将继续享受税率 15%的企业所得税优惠；若不能通过认定或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

应对措施及自我评价：为了减小税收优惠对企业发展的影响，一方面持续投入技术与产品研发，继续争取税收优惠政策对公司发展的扶持；另一方面积极扩大生产与销售规模、提高盈利能力，减小税收优惠占净利润的比例。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,448,945.19		5,448,945.19	11.91%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
天津恒丰达塑业股份有限公司	郑州富庆科技有限公司	申请人与被申请人有长期的合作关系,由申请人向	5,448,945.19	申请人与被申请人双方系常年合作关系,后经双方	2019年2月18日



		<p>被申请人长期供应吸塑片材。</p> <p>2018年8月1日，申请人与被申请人签定《销售基本合同》（“合同”）。约定被申请人以订单方式向申请人采购PET、PP、PS产品。申请人累计向被申请人供货合计价款6,448,945.19元，经申请人多次催要，被申请人于2019年1月7日向申请人支付货款1,000,000元，尚余5,448,945.19元未予支付。申请人依据合同约定向天津仲裁委员会提起仲裁。</p>		<p>平等、友好协商就此事达成和解，并签订了《和解协议书》。</p> <p>2019年2月12日，天津仲裁委员会出具了《决定书》（编号：[2019]津仲决字第0024号），同意申请人撤回裁定申请。裁定如下： 经审查认为，申请人撤回仲裁申请是其真实意思表示，符合法律规定。 根据《仲裁暂行规则》第二十条的规定，裁定如下： 同意申请人撤回仲裁申请。 本案仲裁费12,413元，由申请人负担。 针对上述仲裁决定，公司已与被申请人达成和解，并签订了《和解协议书》，后续将督促被申请人按照该协议履行相应义务。</p>	
总计	-	-	5,448,945.19	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

针对仲裁决定，我公司撤回仲裁申请并与被申请人达成和解，并签订了《和解协议书》，截止到2019年6月30日，申请人已向我公司支付完所有拖欠货款。本次仲裁未对公司经营方面、和财务方面产生重大不利影响。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	45,000,000	31,341,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李贺、何艳	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	尚未履行	2020年4月30日
李贺、何艳	为公司贷款提供担保	1,500,000.00	1,500,000.00	尚未履行	2020年4月30日
云虎、张涛、李贺、何艳	为公司贷款提供担保	5,200,000.00	5,200,000.00	尚未履行	2020年4月30日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是因公司发展资金需要，关联方无偿为公司贷款提供担保，以保证公司资金充足，健康运营，有助于公司业务发展，有利于公司后续可持续、健康发展，为公司实现营业收入和利润目标提供了资金保障。上述关联交易发生时未履行必要的决策程序，公司已补充追认相关交易。具体内容详见公司于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司关于追认关联交易公告》（公告编号：2020-017）。

### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年9月5日	2019年8月19日	张涛、张雪银	马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	股权	200万元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司向子公司马鞍山恒熹自热技术开发有限公司增资，同时公司股东张涛认缴出资150万元，新的投资人张雪银认缴出资额150万元。本次增资后，马鞍山恒箸餐具有限公司仍纳入公司合并范围。本次增资符合公司发展战略和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/5/10		挂牌	不存在资产占用的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/5/10		挂牌	不存在资产占用的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/5/10		挂牌	避免资金、资产占用承诺函	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/5/10		挂牌	避免资金、资产占用承诺函	见公开转让说明书	正在履行中
公司	2018/5/10		挂牌	关于关联方资金往来的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2018/8/28		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2018/8/28		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	见公开转让说明书	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

- 1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》；
- 2、为了减少和规范关联交易，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》；
- 3、为了杜绝资金占用情形的发生，公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》和《避免资金占用承诺函》。

履行情况：报告期内，上述承诺均能得到很好地履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,600,000	25%		5,600,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	20.76%		4,650,000	20.76%
	董事、监事、高管	5,600,000	25%		5,600,000	25%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,800,000	75%		16,800,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	62.28%		13,950,000	62.28%
	董事、监事、高管	16,800,000	75%		16,800,000	75%
	核心员工					
总股本		22,400,000	-	0	22,400,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李贺	18,600,000	0	18,600,000	83.04%	13,950,000	4,650,000
2	张涛	2,240,000	0	2,240,000	10.00%	1,680,000	560,000
3	云虎	1,560,000	0	1,560,000	6.96%	1,170,000	390,000
合计		22,400,000	0	22,400,000	100%	16,800,000	5,600,000

普通股前十名股东间相互关系说明：无

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李贺持有公司股份 18,600,000 股，占股本总额比例为 83.04%，为公司控股股东、实际控制人。

李贺，男，1974 年 10 月生人，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994 年 9 月至 1998 年 7

月就读于燕山大学模具专业，学士学位；2001年9月至2003年7月于中国人民大学深造，就读工商管理专业，取得硕士学位。1998年11月至2001年9月就职于天津摩托罗拉电子有限公司，从事生产管理岗位；2001年10月至2003年11月就职于北京飞利浦公司，任职生产经理，负责生产运营与技术管理；2003年12月开始自主创业，创办北京佳诺通达科技发展有限公司，任总经理直至2012年10月份；2012年11月份收购天津恒丰包装制品有限公司，任职总经理；2017年1月份天津恒丰包装制品有限公司股改更名为天津恒丰达塑业股份有限公司，李贺现任董事长兼总经理。

报告期初至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	邮储银行-西青支行	银行	1,000,000.00	2019年3月14日	2020年3月14日	6.90
2	信用借款	金城银行	银行	1,500,000.00	2019年10月10日	2020年10月9日	10.00
3	银行借款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年11月1日	2020年10月31日	4.80
合计	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李贺	董事长兼总经理	男	1974年10月	研究生	2020年1月9日	2023年12月22日	是
张涛	董事兼副总经理	男	1982年6月	大专	2020年1月9日	2023年12月22日	是
云虎	董事	男	1974年2月	本科	2020年1月9日	2023年12月22日	是
霍金璐	董事	女	1988年12月	大专	2020年1月9日	2023年12月22日	是
王懿华	董事兼董事会秘书	女	1975年4月	中专	2020年1月9日	2023年12月22日	是
谢长生	监事会主席	男	1965年3月	本科	2020年1月9日	2023年12月22日	是
常彦杰	监事	男	1982年11月	本科	2020年1月9日	2023年12月22日	是
韩立鹏	职工监事	男	1982年9月	大专	2020年1月9日	2023年12月22日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李贺	董事长兼总经理	18,600,000	0	18,600,000	83.04%	0
张涛	董事兼副总经理	2,240,000	0	2,240,000	10.00%	0
云虎	董事	1,560,000	0	1,560,000	6.96%	0
合计	-	22,400,000	0	22,400,000	100.00%	0



## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘建东	财务负责人	离任		离职
张涛	董事兼副总经理	新任	董事兼副总经理兼财务负责人	原财务总监离职，董事会任命张涛为财务总监

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	13
生产人员	82	61
销售人员	8	9
技术人员	18	16
财务人员	5	6
员工总计	127	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	13
专科	15	16
专科以下	97	75
员工总计	127	105

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 9 日 审议并通过：任命李学娜女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会任期届满为止，自 2020 年 4 月 9 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

李学娜，女，1983 年 3 月生人，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2009 年 3 月就读于河北工业大学会计学专业，本科学历；2009 年 3 月—2014 年 8 月就职于天津始丰塑胶科技发展有限公司，任职财务总监；2014 年 9 月—2015 年 11 月就职于上海路东光电股份有限公司，任职财务总监职务；2015 年 11 月份—2016 年 4 月份因怀孕生产休息未工作；2016 年 5 月—2019 年 7 月就职于上海圆禾禾网络科技有限公司，任职财务总监职务；2019 年 9 月—今就职于天津恒丰达塑业股份有限公司，任职财务部经理。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

2019年度公司制定了《信息披露管理制度》、《重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

因原公司章程中公司住所描述中有误，2019年1月份完成了对原公司章程的修订。具体内容详见公司于2019年1月3日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司关于修订〈公司章程〉公告》(公告编号：2019-001)。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议	报告期	经审议的重大事项（简要描述）
----	-----	----------------

类型	内会议召开的次数	
董 事 会	8	<p>一、2019年1月17日在公司会议室召开第一届董事会第九次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议《关于对外投资发展设立全资子公司的议案》。</p> <p>二、2019年4月24日在公司会议室召开第一届董事会第十次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>2、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》；</p> <p>3、《关于追认2018年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4、《关于〈2018年年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>5、《关于〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》；</p> <p>6、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>7、《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》；</p> <p>8、《关于〈2018年财务决算报告〉的议案》；</p> <p>9、《关于〈2019年财务预算报告〉的议案》；</p> <p>10、《预计2019年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>11、《2019年续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>12、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2019年5月8日在公司会议室召开第一届董事会第十一次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于对外投资发展设立控股子公司的议案》。</p> <p>四、2019年6月6日在公司会议室召开第一届董事会第十二次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于子公司马鞍山恒箸餐具有限公司增资扩股的议案》。</p> <p>五、2019年8月19日在公司会议室召开第一届董事会第十三次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于子公司马鞍山恒熹自热技术开发有限公司增资扩股的议案》；</p> <p>2、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>六、2019年8月26日在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于〈2019年半年度报告〉的议案》。</p> <p>七、2019年9月30日在公司会议室召开第一届董事会第十五次会议，决议事项如下：《关于任命张涛为天津恒丰达塑业股份有限公司财务负责人的议案》</p> <p>八、2019年12月23日在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p>
监 事 会	3	<p>一、2019年4月24日在公司会议室召开了股份公司第一届监事会第四次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、《关于〈2018年年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>3、《关于〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》；</p> <p>4、《关于〈2018年财务决算报告〉的议案》；</p> <p>5、《关于〈2019年财务预算报告〉的议案》。</p> <p>二、2019年8月26日在公司会议室召开了股份公司第一届监事会第五次会议，决议事项如下：</p> <p>1、《关于〈2019年半年度报告〉的议案》。</p> <p>三、2019年12月23日在公司会议室召开了股份公司第一届监事会第六次会议，决议事项如下：</p>

		1、《关于公司监事会换届选举的议案》。
股东大会	2	<p>一、2018年5月21日在公司会议室召开2018年年度股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于2018年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于2018年年度利润分配方案的议案》；</p> <p>3、《关于〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》；</p> <p>4、《关于2018年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>5、《关于2018年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>6、《关于2018年财务决算报告的议案》；</p> <p>7、《关于2019年财务预算报告的议案》；</p> <p>8、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、《关于2019年续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2019年9月5日在公司会议室召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于子公司马鞍山恒熹自热技术开发有限公司增资扩股的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司已建立了三会议事规则及一系列规章制度，公司报告期内召开的股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的任职要求，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司主要从事塑料包装材料的研发、生产及销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的业务独立于控股股东和实际控制人，公司业务独立。

2、资产完整：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等。公司的主要财产包括办公设备、运输设备、专利等。截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司不存在以资产或信用为股东提供担保的情形，公司未将以本公司名义的借款、授信额度转给股东及其关联方，不存在损害公司和全体股东利益的情形，公司资产独立。

3、人员独立：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司人员与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，公司财务独立。

5、机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司共设九个部门，分别为销售部、生产部、计划部、储运部、研发部、质量部、人事行政部、采购部、财务部。公司各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现有内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，随着公司发展和管理进一步规范，将持续根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

#### 2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。公司 2018 年度财务报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续完善风险控制体系。报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营，不存在内部控制重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司各项制度规定，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司于 2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2019-010）。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落         </span>
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 470159 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	蒲澄漆、白海云
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	12 万
<b>审 计 报 告</b> 审计报告正文： <span style="float: right;">中兴华审字（2020）第 470159 号</span>	
<p>天津恒丰达塑业股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了天津恒丰达塑业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年度报</p>	

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒲澄溱、

中国·北京

中国注册会计师：白海云

二〇二〇年四月三十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,203,755.72	247,853.74
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、2	76,315.93	50,000
应收账款	七、3	33,475,733.34	29,824,069.38
应收款项融资			
预付款项	七、4	9,431,966.44	2,168,671.41
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、5	2,380,055.35	1,595,795.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	18,144,806.87	13,512,331.22
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、7	747,823.79	
<b>流动资产合计</b>		<b>65,460,457.44</b>	<b>47,398,721.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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、8	29,934,251.49	22,550,837.04
在建工程	七、9		

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	七、10	2,482,190.42	1,802,136.08
递延所得税资产	七、11	281,425.29	291,935.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,697,867.2</b>	<b>24,644,908.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,158,324.64</b>	<b>72,043,629.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、12	8,538,252.20	8,520,815.99
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、13	15,777,883.76	7,890,562.61
预收款项	七、14	2,212,063.95	331,926.11
合同负债			
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	七、15	515,721.67	695,210.02
应交税费	七、16	653,265.56	155,183.04
其他应付款	七、17	11,771,174.51	8,465,749.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	5,525,696.62	3,199,012.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,994,058.27</b>	<b>29,258,459.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	七、19	3,849,507.14	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、20		102,594.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,849,507.14	102,594.59
<b>负债合计</b>		48,843,565.41	29,361,054.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、21	22,400,000	22,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	4,958,962.64	4,958,962.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、23	2,057,784.77	1,543,254.33
一般风险准备			
未分配利润	七、24	16,353,210.73	12,920,393.92
归属于母公司所有者权益合计		45,769,958.14	41,822,610.89
少数股东权益		3,544,801.09	859,964.98
<b>所有者权益合计</b>		49,314,759.23	42,682,575.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,158,324.64	72,043,629.94

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		601,929.1	244,125.69
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	十二、1	76,315.93	50,000
应收账款	十二、2	29,431,859.23	31,621,925.99
应收款项融资			
预付款项		3,057,317.3	1,534,647.59

其他应收款	十二、3	4,543,477.63	2,549,776.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,546,681.59	8,106,136.8
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>48,257,580.78</b>	<b>44,106,612.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、4	11,850,000	1,500,000
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		22,143,751.37	19,568,408.63
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		1,421,292.83	1,802,136.08
递延所得税资产		417,052.34	397,413.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,832,096.54</b>	<b>23,267,957.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,089,677.32</b>	<b>67,374,570.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,538,252.2	8,520,815.99
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		11,597,632.58	7,119,380.83
预收款项		1,912,980.32	14,250
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		311,244.31	599,391.22
应交税费		530,029.09	137,173.2
其他应付款		8,887,572.39	8,450,352.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,753,872.45	3,199,012.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,531,583.34</b>	<b>28,040,376.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,181,190.5	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			102,594.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,181,190.5</b>	<b>102,594.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,712,773.84</b>	<b>28,142,970.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,400,000	22,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,818,927.62	3,818,927.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,057,784.77	1,543,254.33
一般风险准备			
未分配利润		16,100,191.09	11,469,417.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,376,903.48</b>	<b>39,231,599.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,089,677.32</b>	<b>67,374,570</b>

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		135,126,207.51	123,515,925.64
其中：营业收入	七、25	135,126,207.51	123,515,925.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		113,114,187.87	101,499,329.75
其中：营业成本	七、25	113,114,187.87	101,499,329.75
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	七、26	250,372.03	404,594.13
销售费用	七、27	5,505,282.10	4,186,394.50
管理费用	七、28	7,554,176.63	5,976,056.46
研发费用	七、29	4,493,484.94	4,791,003.33
财务费用	七、30	1,266,876.42	1,603,052.28
其中：利息费用		1,188,683.13	1,515,172.57
利息收入		2,446.84	1,335.68
加：其他收益	七、31	9,300	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、32	-104,247.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、33		167,602.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、34	-2,470.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,844,408.70	5,223,097.23
加：营业外收入	七、35	1,673,780.00	1,911,743.22
减：营业外支出	七、36	126,509.33	60,261.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,391,679.37	7,074,578.83
减：所得税费用	七、37	999,496.01	938,858.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,392,183.36	6,135,720.44
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）		3,392,183.36	6,135,720.44
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）		-555,163.89	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,947,347.25	6,135,720.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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) 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			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,392,183.36	6,135,720.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,947,347.25	6,135,720.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-555,163.89	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.27

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十二、5	111,595,616.54	108,613,198.84
减：营业成本	十二、5	91,447,161.53	87,953,023.97
税金及附加		205,835.27	338,796.10
销售费用		4,533,990.1	3,816,303.82
管理费用		5,113,616.16	10,084,592.06
研发费用		4,493,484.94	
财务费用		1,121,546.78	1,600,201.68
其中：利息费用		1,106,264.20	
利息收入		1,966.87	
加：其他收益		9,300	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-130,928.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-213,145.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,558,353.35	4,607,135.43
加：营业外收入		1,673,300	1,911,742.47
减：营业外支出		125,738.29	55,786.8
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,105,915.06	6,463,091.1
减：所得税费用		960,610.64	857,638.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,145,304.42	5,605,453.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,145,304.42	5,605,453.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-	

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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,145,304.42	5,605,453.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,396,297.54	137,063,934.3
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			
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			
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	七、38	47,690,395.06	56,896,073.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,086,692.60</b>	<b>193,960,007.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,022,012.41	132,546,239.16
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		9,200,677.01	8,303,920.04
支付的各项税费		2,445,107.27	4,301,235.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	48,251,930.71	50,584,329.49

经营活动现金流出小计		185,919,727.4	195,735,724.63
经营活动产生的现金流量净额		2,166,965.2	-1,775,717.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,833,452.46	559,328.32
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,833,452.46	559,328.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,833,452.46	-559,328.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,240,000	2,000,000
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		7,500,000	9,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、38	14,955,349.49	11,128,559.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,695,349.49	22,128,559.87
偿还债务支付的现金		7,990,000.00	3,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,220.87	654,722.22
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	七、38	13,990,739.38	16,026,569.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,072,960.25	19,691,291.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,622,389.24	2,437,268.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		955,901.98	102,222.74
加：期初现金及现金等价物余额		247,853.74	145,631.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,203,755.72	247,853.74

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		117,888,019.75	117,549,820.6
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,160,318.89	61,584,559.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>176,048,338.64</b>	<b>179,134,380.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,160,548.78	116,502,623.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,705,180.97	6,086,208.04
支付的各项税费		2,266,871.97	3,745,070.2
支付其他与经营活动有关的现金		59,056,190.1	52,704,463.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>165,188,791.82</b>	<b>179,038,365.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,859,546.82</b>	<b>96,015.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,632.65	425,820
投资支付的现金		10,350,000	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,995,632.65</b>	<b>425,820</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,995,632.65</b>	<b>-425,820</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000.00	9,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,955,349.49	11,128,559.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,455,349.49</b>	<b>20,128,559.87</b>
偿还债务支付的现金		7,990,000	3,010,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,220.87	654,722.22
支付其他与筹资活动有关的现金		12,879,239.38	16,026,569.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,961,460.25</b>	<b>19,691,291.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>493,889.24</b>	<b>437,268.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>357,803.41</b>	<b>107,463.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		244,125.69	136,662.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>601,929.1</b>	<b>244,125.69</b>

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	22,400,000				4,958,962.64				1,543,254.33		12,920,393.92	859,964.98	42,682,575.87
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,400,000				4,958,962.64				1,543,254.33		12,920,393.92	859,964.98	42,682,575.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								514,530.44		3,432,816.81	2,684,836.11	6,632,183.36	
（一）综合收益总额										3,947,347.25	-555,163.89	3,392,183.36	
（二）所有者投入和减少资本											3,240,000	3,240,000	
1. 股东投入的普通股											3,240,000	3,240,000	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								514,530.44		-514,530.44			

1. 提取盈余公积								514,530.44		-514,530.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,400,000				4,958,962.64			2,057,784.77		16,353,210.73	3,544,801.09	49,314,759.23

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,400,000				3,818,927.62				982,709.02		7,345,218.79		34,546,855.43



加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	22,400,000			3,818,927.62			982,709.02	7,345,218.79				34,546,855.43
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				1,140,035.02			560,545.31	5,575,175.13	859,964.98			8,135,720.44
（一）综合收益总额								6,135,720.44				6,135,720.44
（二）所有者投入和减少资本				1,140,035.02					859,964.98			2,000,000
1. 股东投入的普通股				1,140,035.02					859,964.98			2,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							560,545.31	-560,545.31				
1. 提取盈余公积							560,545.31	-560,545.31				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	22,400,000				4,958,962.64				1,543,254.33		12,920,393.92	859,964.98	42,682,575.87

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	22,400,000				3,818,927.62				1,543,254.33		11,469,417.11	39,231,599.06
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,400,000				3,818,927.62				1,543,254.33		11,469,417.11	39,231,599.06
三、本期增减变动金额（减）									514,530.44		4,630,773.98	5,145,304.42



6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	22,400,000				3,818,927.62				2,057,784.77		16,100,191.09	44,376,903.48

项目	2018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	22,400,000				3,818,927.62				982,709.92		6,424,509.34	33,626,145.98
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,400,000				3,818,927.62				982,709.02		6,424,509.34	33,626,145.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									560,545.31		5,044,907.77	5,605,453.08
（一）综合收益总额											5,605,453.08	5,605,453.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								560,545.31		-560,545.31		
1. 提取盈余公积								560,545.31		-560,545.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,400,000				3,818,927.62			1,543,254.33		11,469,417.11	39,231,599.06	

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

# 天津恒丰达塑业股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

天津恒丰达塑业股份有限公司(以下简称“公司”)成立于 2007 年,是由天津恒丰达包装制品有限公司于 2016 年 12 月 23 日整体变更设立的股份有限公司,并于 2017 年 3 月 24 日取得天津市北辰区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 911201136603452587 的《营业执照》。

公司设立时,注册资本为人民币 50.00 万元。其中:朱斌出资人民币 17.00 万元,占注册资本的 34.00%;吴震出资人民币 16.00 万元,占注册资本的 32.00%;高永廷出资人民币 17.00 万元,占注册资本的 34.00%。

2010 年 9 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本人民币 100.00 万元,变更后的注册资本为人民币 150.00 万元。其中:朱斌出资人民币 51.00 万元,占注册资本的 34.00%;吴震出资人民币 48.00 万元,占注册资本的 32.00%;高永廷出资人民币 51.00 万元,占注册资本的 34.00%。

2012 年 11 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,股东朱斌将公司的 20.00%的股权转让给刘太忠,将公司的 14.00%的股权转让给李贺;股东吴震将公司的 32.00%的股权转让给李贺;股东高永廷将公司的 34.00%的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺和刘太忠。其中:李贺出资人民币 120.00 万元,占注册资本的 80.00%。刘太忠出资人民币 30.00 万元,占注册资本的 20.00%。

2014 年 4 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,股东刘太忠将公司的 20.00%的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺。李贺出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 100.00%。

2015 年 11 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本人民币 850.00 万元,并新增股东为张涛和云虎。增资后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。其中:李贺出资人民币 860.00 万元,占注册资本的 86.00%;张涛和云虎各出资人民币 70.00 万元,各占注册资本的 7.00%。

2016 年 9 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元,增资后公司注册资本为人民币 2,000.00 万元。其中:李贺出资人民币 1,860.00 万元,占注册资本的 93.00%;张涛和云虎各出资人民币 70.00 万元,各占注册资本的 3.50%。

2017 年 3 月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本人民币 240.00 万元,增资后的注册资本为人民币 2,240.00 万元,其中:李贺出资人民币

1,860.00 万元,占注册资本的 83.04%;张涛出资人民币 224.00 万元,占注册资本的 10.00%;云虎出资人民币 156.00 万元,占注册资本的 6.96%。

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司的注册地址:天津市北辰区小淀镇刘安庄旺安路 11 号,法定代表人:李贺。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属制造业(C)-橡胶与塑料制品行业,公司的经营范围:塑料包装制品、金属制品、机电产品(小轿车除外)、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售;装卸搬运服务;仓储服务(危险化学品除外);五金、建筑材料、化工产品(危险化学品、易制毒品除外);计算机及外围设备、日用百货、办公用品、包装材料销售;从事国家法律法规允许经营的进出境业务(以上经营范围涉及行业的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)。

公司 2016 年 2 月 29 日设立了分公司,分公司名称为天津恒丰达包装制品有限公司宁波分公司,并于 2016 年 2 月 29 日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91330206MA281JLQ1G(1/1)营业执照。分公司营业场所:北仑区新碶恒山西路 799 号 5 幢;法定代表人:李如芳;分公司经营范围:塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售;装卸搬运服务;仓储服务;五金、建筑材料、化工产品;计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售;自营和代理各类货物和技术的进出口业务(除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术)。(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)。2016 年 10 月 14 日,经宁波市北仑区市场监督管理局核准注销登记。

公司 2016 年 4 月 22 日设立了子公司,子公司名称为宁波飞泓达包装制品有限公司,并于 2016 年 4 月 22 日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91330206MA281UE040 的营业执照。子公司营业场所:北仑区新碶恒山西路 799 号 5 幢;法定代表人:李如芳;子公司经营范围:塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售;装卸搬运服务;普通货物仓储;五金、建筑材料、化工产品;计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售;自营和代理各类货物和技术的进出口业务(除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术)。(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)。

公司 2019 年 1 月 22 日设立子公司,子公司名称为马鞍山恒熹自热技术开发有限公司,2019 年 1 月 22 日取得工商行政管理部门颁发的营业执照,统一社会信用代码:91340500MA2TEH376N;子公司住所及经营场所为:马鞍山承接产业转移示范园区南京中路 488 号 3 栋;法人代表:云虎;经营范围:生产,研发,销售:自热方便食品发热包(危险化学品及易制毒品除外);塑料制品制造;包装材料销售;自营或代理各类商品和技术的



进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于 2019 年 5 月 13 日在安徽省马鞍山市设立控股子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J；子公司住所及经营场所为：马鞍山经济技术开发区（示范园区）南京中路 488 号 3 栋（二楼）；法人代表人：云虎；经营范围：加工，销售塑料制品餐具、竹制品餐具、木质餐具、卫生用纸制品；销售日用百货、酒店餐具、清洁用品、文化用品；科技开发、咨询、技术转让；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

后因经营生产需要，子公司增资扩股于 2019 年 6 月 19 日取得工商行政管理部门颁发的最新营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J(1-1)；公司法人、住所及经营范围未做变更。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月30日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比新增2户子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

影响金额) 计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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



#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、无风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为期间基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇

2020-018

票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和其他应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款和其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

组合的预期信用损失计算方法：

项目	预期信用损失计算方法
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	3-4	5.00	23.75-31.67
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业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。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可



销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。

其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,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。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

#### 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	247,853.74	货币资金	摊余成本	247,853.74
应收票据	摊余成本	50,000.00	应收票据	摊余成本	50,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	29,824,069.38	应收账款	摊余成本	29,824,069.38

2020-018

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融资	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	1,595,795.46	其他应收款	摊余成本	1,595,795.46
应付账款	摊余成本	7,890,562.61	应付账款	摊余成本	7,890,562.61
其他应付款	摊余成本	11,757,131.18	其他应付款	摊余成本	11,757,131.18

## B、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	244,125.69	货币资金	摊余成本	244,125.69
应收票据	摊余成本	50,000.00	应收票据	摊余成本	50,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	31,621,925.99	应收账款	摊余成本	31,621,925.99
			应收款项融资	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	2,549,776.14	其他应收款	摊余成本	2,549,776.14
应付账款	摊余成本	7,119,380.83	应付账款	摊余成本	7,119,380.83
其他应付款	摊余成本	8,873,529.06	其他应付款	摊余成本	8,873,529.06

## ②财务报表格式变更

根据财政部2019年4月30日签发的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和2019年9月19日签发的《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格式进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据和应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额29,824,069.38元； “应付票据和应付账款”拆分为	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额31,621,925.99元； “应付票据和应付账款”拆分为“应



会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”和“应付账款”，“应付票据” “应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额7,119,380.83元。 “应付账款”上年年末余额7,890,562.61元。

此次会计政策调整仅对财务报表项目列示产生影响，对当期损益及净资产无影响。

### ③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号)(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### ④新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。根据财会[2019]6号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

**25、其他**

无

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	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	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%

2020-018

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008] 172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字[2008] 362号）有关规定，2018年12月，公司通过高新企业复审，根据《企业所得税法》（2008）及其《实施条例》（2008），公司适用15.00%的优惠税率。2018年-2021年，公司适用15.00%的税率

## 3、其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税〔2015〕34号、财税〔2015〕99号文件的有关规定的，宁波飞泓达包装制品有限公司属于小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。马鞍上恒熹自热技术开发有限公司、马鞍山恒箸餐具有限公司符合上述条件，按“减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	宁波飞泓达包装制品有限公司	2级	境内非金融子企业	宁波市	宁波市	产品销售	150万元	80%	80%	150万元	投资设立
2	马鞍上恒熹自热技	2级	境内非金	安徽省马	安徽省马	产品生产	1,000万元	70%	70%	700万元	投资设立

2020-018

	术开发有 限公司		融子 企业	鞍 山 市	鞍 山 市	销 售					
3	马 鞍 山 恒 箸 餐 具 有 限 公 司	2 级	境 内 非 金 融 子 企 业	安 徽 省 马 鞍 山 市	安 徽 省 马 鞍 山 市	产 品 生 产 销 售	359 万 元	67%	67%	24 万 元	投 资 设 立

## 2、合并范围的主体

宁波飞泓达包装制品有限公司（以下简称飞泓达公司）成立于2016年4月，设立时公司注册资本150.00万元，天津恒丰达包装制品有限公司认缴出资150.00万元，实缴注册资本150.00万元，占认缴注册资本的100.00%，2018年12月，飞泓达公司增资37.50万元，新增注册资本由李艳才货币出资200.00万，占注册资本的20.00%，溢价部分162.50万元增加飞泓达公司资本公积。

马鞍山恒熹自热技术开发有限公司（以下简称恒嘉公司）成立于2019年1月21日，注册资本500万元，天津恒丰达塑业股份有限公司认缴出资500万元，实缴注册资本100万元，占认缴注册资本的20%。2019年10月21日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本500万元，变更后注册资本为1000万元，并新增股东张涛和张雪银，天津恒丰达塑业股份有限公司认缴出资700万元，实缴注册资本700万元，占70%；张涛认缴出资150万元，实缴注册资本150万元，占15%；张雪银认缴出资150万元，实缴注册资本150万元，占认缴注册资本的15%。

马鞍山恒箸餐具有限公司（以下简称恒箸公司）成立于2019年5月13日，注册资本170万元，天津恒丰达塑业股份有限公司认缴出资139.40万元，占注册资本的82%；伍建雄出资30.60万元，占注册资本的18%。2019年6月19日，恒箸公司增资330万元，新增注册由天津恒丰达塑业股份有限公司增资195.60万元，增资后占注册资本的67%，伍建雄增资134.40万元。增资后占注册资本的33%。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,978.08	5,066.47
银行存款	1,186,777.64	242,787.27
其他货币资金		
合计	1,203,755.72	247,853.74
其中：存放在境外的款项总额		

**2、应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,315.93	50,000.00
商业承兑汇票		
小 计	76,315.93	50,000.00
减：坏账准备		
合 计	76,315.93	50,000.00

**3、应收账款**

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,279,994.69	99.83	1,804,261.35	5.11	33,475,733.34
其中：账龄组合	35,279,994.69	99.83	1,804,261.35	5.11	33,475,733.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	61,741.00	0.17	61,741.00	0.17	
合计	35,341,735.69	100.00	1,866,002.35	5.28	33,475,733.34

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,419,662.33	100.00	1,595,592.95	5.08	29,824,069.38

2020-018

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	31,419,662 .33	100.00	1,595,592 .95	5.08	29,824,069 .38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,419,662 .33	100.00	1,595,592 .95	5.08	29,824,069 .38

## ① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,990,776.08	1,749,538.80	5.00
1 至 2 年	238,827.67	23,882.77	10.00
2 至 3 年	12,186.94	3,656.08	30.00
3 至 4 年	11,265.00	5,632.50	50.00
4 至 5 年	26,939.00	21,551.20	80.00
5 年以上			10.00
合计	35,279,994.69	1,804,261.35	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,188,037.48	1,559,401.87	5.00
1 至 2 年	193,420.85	19,342.08	10.00
2 至 3 年	11,265.00	3,379.50	30.00
3 至 4 年	26,939.00	13,469.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	31,419,662.33	1,595,592.95	-

## ② 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海全祥纸塑有限公司	61,741.00	61,741.00	100.00	对方企业财务困难， 预计无法收回
合 计	61,741.00	61,741.00	100.00	——

## (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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东方（河北）移动显示技术有限公司	5,219,146.23	14.77	260,957.31
北京京东方光电科技有限公司	4,307,623.85	12.19	215,381.19
上海品食乐冷冻食品有限公司	3,982,952.74	11.27	199,147.64
江苏金羚羊食品有限公司	3,497,668.80	9.90	174,883.44
上海华申进出口有限公司	3,194,003.88	9.04	159,700.19
合 计	20,201,395.50	57.17	1,010,069.77

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,896,403.44	94.32	2,110,271.41	97.31
1至2年	481,763.00	5.11	5,000.00	0.23
2至3年	2,600.00	0.03	53,400.00	2.46
3年以上	51,200.00	0.54		
合 计	9,431,966.44	100.00	2,168,671.41	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,818,864.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.09%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东诚旭新材料有限公司	1,226,012.00	13.00
北京燕楚化工有限公司	1,216,052.50	12.89
湖南金昊新材料科技股份有限公司	898,800.00	9.53
正将自动化设备（江苏）有限公司	794,000.00	8.42

2020-018

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
昆山中德利机械科技有限公司	684,000.00	7.25
合计	4,818,864.50	51.09

**5、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,380,055.35	1,595,795.46
应收利息		
应收股利		
合计	2,380,055.35	1,595,795.46

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,597,799.84	100.00	217,744.49	8.38	2,380,055.35
其中：账龄组合	2,597,799.84	100.00	217,744.49	8.38	2,380,055.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,597,799.84	100.00	217,744.49	8.38	2,380,055.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46
其中：账龄组合	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46
单项金额不重大但单独计提					



2020-018

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	1,979,701.41	100.00	383,905.95	19.39	1,595,795.46

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,343,069.84	117,153.49	5.00
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年	73,870.00	22,161.00	30.00
3 至 4 年	150,860.00	75,430.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,597,799.84	217,744.49	--

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,721.90	3,886.10	5.00
1 至 2 年	1,447,870.00	144,787.00	10.00
2 至 3 年	184,109.51	55,232.85	30.00
3 至 4 年	120,000.00	60,000.00	50.00
4 至 5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,979,701.41	383,905.95	-

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,400,120.00	1,931,979.51
备用金	196,769.49	47,721.90
其他	910.35	
合计	2,597,799.84	1,979,701.41

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020-018

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,774,250.00	1年内	68.30	88,712.50
远东国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年内	7.70	10,000.00
迪洛爱实业有限公司	押金	150,000.00	3-4年	5.77	75,000.00
天津市电力公司城东供电分公司	保证金	140,000.00	1年内、 1-2年、 2-3年	5.39	16,000.00
张涛	备用金	62,194.29	1年内	2.39	3,109.71
合计		2,326,444.29	-	89.55	192,822.21

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,208,079.11		5,208,079.11
半成品及在产品	1,875,777.19		1,875,777.19
库存商品（产成品）	10,713,697.41		10,713,697.41
周转材料（包装物、低值易耗品等）	347,253.16		347,253.16
合计	18,144,806.87		18,144,806.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,950,628.80		3,950,628.80
半成品及在产品	1,480,867.83		1,480,867.83
库存商品（产成品）	7,518,721.57		7,518,721.57
周转材料（包装物、低值易耗品等）	562,113.02		562,113.02
合计	13,512,331.22		13,512,331.22

(2) 期末不存在存货跌价现象。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	747,823.79	
合计	747,823.79	

## 8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	28,456,425.42	22,550,837.04
固定资产清理		
合计	28,456,425.42	22,550,837.04

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	86,613.50	27,441,401.62	365,792.40	1,901,570.16	29,795,377.68
2、本期增加金额	7,959.29	15,006,629.50	1,873,053.77	67,774.95	16,955,417.51
(1) 购置	7,959.29	1,774,092.12	1,873,053.77	67,774.95	3,722,880.13
(2) 在建工程转入		8,032,537.38			8,032,537.38
(3) 其他		5,200,000.00			5,200,000.00
3、本期减少金额		7,614,032.84	4,030.00		7,618,062.84
(1) 处置或报废		7,614,032.84	4,030.00		7,618,062.84
4、期末余额	94,572.79	34,833,998.28	2,234,816.17	1,969,345.11	39,132,732.35
二、累计折旧					
1、年初余额	80,715.31	5,551,771.47	176,301.97	1,435,751.89	7,244,540.64
2、本期增加金额		3,370,551.39	68,980.78	42,383.31	3,481,915.48
(1) 计提		3,370,551.39	68,980.78	42,383.31	3,481,915.48
3、本期减少金额		1,527,337.18	638.08		1,527,975.26
(1) 处置或报废		1,527,337.18	638.08		1,527,975.26
4、期末余额	80,715.31	7,394,985.68	244,644.67	1,478,135.20	9,198,480.86
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					

2020-018

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,857.48	27,439,012.60	1,990,171.50	491,209.91	29,934,251.49
2、年初账面价值	5,898.19	21,889,630.15	189,490.43	465,818.27	22,550,837.04

**9、在建工程**

## (1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
PP 片材生产线 L=1100			913,793.10	913,793.10		
制杯车间气压热 成型机			1,487,068.97	1,487,068.97		
PP 片材生产线			1,206,896.55	1,206,896.55		
正负压热成型机			4,424,778.76	4,424,778.76		
合计			8,032,537.38	8,032,537.38		

**10、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租		563,278.62	198,611.12		364,667.50
房屋装修改造	1,449,539.17	785,260.49	217,312.78		2,017,486.88
融资租赁进项税额	302,862.45		255,635.04		47,227.41
模切车间净化彩钢 板工程	49,734.46		4,005.48		45,728.98
汽车租金		7,079.65			7,079.65
合计	1,802,136.08	1,355,618.76	675,564.42		2,482,190.42

**11、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

2020-018

	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	2,083,746.84	281,425.29	1,979,498.90	291,935.61
合计	2,083,746.84	281,425.29	1,979,498.90	291,935.61

**12、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,038,252.20	530,815.99
抵押借款		
保证借款	7,500,000.00	6,990,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	8,538,252.20	8,520,815.99

注： 本公司质押借款见附注十承诺及或有事项。

**13、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	15,777,883.76	7,890,562.61
合计	15,777,883.76	7,890,562.61

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**14、 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,212,063.95	331,926.11
合计	2,212,063.95	331,926.11

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

**15、 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	695,210.02	8,156,549.40	8,336,037.75	515,721.67
二、离职后福利-设定提存计划		946,830.47	946,830.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	695,210.02	9,103,379.87	9,282,868.22	515,721.67

(2) 短期薪酬列示

2020-018

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	695,210.02	6,965,200.08	7,144,688.43	515,721.67
2、职工福利费		300,129.80	300,129.80	
3、社会保险费		614,129.52	614,129.52	
其中：医疗保险费		506,163.56	506,163.56	
工伤保险费		76,773.42	76,773.42	
生育保险费		31,192.54	31,192.54	
4、住房公积金		276,730.00	276,730.00	
5、工会经费和职工教育经费		360.00	360.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他……				
合计	695,210.02	8,156,549.40	8,336,037.75	515,721.67

## (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
1、基本养老保险		917,901.83	917,901.83	
2、失业保险费		28,928.64	28,928.64	
3、企业年金缴费				
合计		946,830.47	946,830.47	

**16、 应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	223,947.27	95,434.82
企业所得税	401,181.19	47,196.16
个人所得税	211.32	290.44
城市维护建设税	15,676.31	6,680.44
教育费附加	6,718.42	2,863.04
地方教育附加	4,478.95	1,908.70
其他税费	1,052.10	809.44
合计	653,265.56	155,183.04

**17、 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	11,757,131.18	8,451,838.18
应付利息	14,043.33	13,910.98

2020-018

项目	期末余额	年初余额
应付股利		
合计	11,771,174.51	8,465,749.16

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,278,279.32	279,882.30
借款	8,261,818.36	7,997,081.53
报销款	197,341.70	165,976.75
押金、质保金	13,895.00	
其他	5,796.80	8,897.60
合计	11,757,131.18	8,451,838.18

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (2) 应付利息。

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,043.33	13,910.98
合计	14,043.33	13,910.98

**18、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	5,525,696.62	3,199,012.55
合计	5,525,696.62	3,199,012.55

**19、 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	10,032,944.80	3,522,827.72
减：未确认融资费用	657,741.04	323,815.17
减：一年内到期部分	5,525,696.62	3,199,012.55
合计	3,849,507.14	

**20、 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	102,594.59	886,695.66	989,290.25		
合计	102,594.59	886,695.66	989,290.25		

**21、 股本**

2020-018

投资者名称	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
李贺	18,600,000.00		18,600,000.00
张涛	2,240,000.00		2,240,000.00
云虎	1,560,000.00		1,560,000.00
合计	22,400,000.00		22,400,000.00

**22、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,958,962.64			4,958,962.64
合计	4,958,962.64			4,958,962.64

**23、 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	1,543,254.33	514,530.44		2,057,784.77
任意盈余公积				
合计	1,543,254.33	514,530.44		2,057,784.77

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

**24、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	12,920,393.92	7,345,218.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	12,920,393.92	7,345,218.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,947,347.25	6,135,720.44
减：提取法定盈余公积	514,530.44	560,545.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,353,210.73	12,920,393.92

**25、 营业收入和营业成本**



2020-018

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,126,207.51	113,114,187.87	123,515,925.64	101,499,329.75
其他业务				
合计	135,126,207.51	113,114,187.87	123,515,925.64	101,499,329.75

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	72,469,404.64	63,002,276.85	29,035,432.29	25,088,090.32
电子托盘	39,259,655.59	33,116,234.26	53,783,756.98	44,579,838.35
片材	11,982,394.45	9,128,055.60	30,244,539.44	25,342,731.92
模切	8,479,640.15	6,175,719.50	7,586,166.51	4,627,525.06
医药	1,964,819.44	1,160,586.99	1,456,287.54	938,657.54
载带	970,293.24	531,314.67	1,409,742.88	922,486.56
合计	135,126,207.51	113,114,187.87	123,515,925.64	101,499,329.75

## (2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
馥海（马鞍山）食品有限公司	18,788,409.54	13.90
京东方（河北）移动显示技术有限公司	18,435,949.08	13.64
北京京东方光电科技有限公司	15,463,843.95	11.44
上海华申进出口有限公司	10,401,720.00	7.70
上海品食乐冷冻食品有限公司	8,615,343.74	6.38
合计	71,705,266.31	53.06

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	119,064.87	168,023.59
教育费附加	51,027.79	72,010.13
地方教育费附加	34,018.55	48,006.76
残疾人就业保障金	7,820.00	52,304.44
印花税	34,934.77	44,047.20
防洪费	2,856.05	19,552.01
车船使用税	650.00	650.00
合计	250,372.03	404,594.13

2020-018

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	991,976.59	819,167.71
办公费	23,083.69	231.00
交通费	105,006.09	59,249.00
通讯费	1,687.20	4,517.93
差旅费	225,020.90	30,218.46
业务招待费	47,006.73	16,829.16
运输费	3,394,721.11	2,734,377.80
能源费	29,066.25	30,946.06
修理费	29,164.13	15,294.56
劳务费	1,318.40	108.00
折旧费	43,405.48	45,607.44
低值易耗品摊销	205,788.13	70,148.38
广告宣传费	28,529.00	7,120.00
快递费	420.00	4,875.40
房租	333,710.76	333,710.76
服务费	15,094.34	
其它	30,283.30	13,992.84
合计	5,505,282.10	4,186,394.50

**28、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,326,481.24	2,534,700.62
办公费	143,192.49	30,635.66
交通费	157,315.86	154,967.96
通讯费	13,331.00	20,547.70
差旅费	64,713.00	94,502.97
业务招待费	550,782.73	464,869.94
运输费	22,736.18	22,338.41
能源费	608,588.55	291,895.93
修理费	109,328.63	59,159.56
检验费	10,622.64	3,520.00

2020-018

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	1,400.00	2,500.00
劳务费	329.60	3,605.00
房租费	251,561.32	219,371.28
折旧费	143,623.27	45,506.04
低值易耗品摊销	123,884.66	23,633.23
社保费	20,072.40	17,563.04
服务费	1,703,027.46	1,436,288.26
保险费	60,006.76	16,289.55
物业费	130,087.53	9,000.00
快递费	59,288.15	33,657.90
残疾人就业保障金	27,365.33	8,600.00
培训费/总经办		10,660.00
其它	26,437.83	472,243.41
合计	7,554,176.63	5,976,056.46

**29、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,226,118.63	2,959,545.32
职工薪酬	1,356,387.20	1,174,174.26
水电费	652,644.37	438,408.98
折旧费	140,416.24	112,250.95
检验检测	101,258.50	43,267.89
其他	16,660.00	63,355.93
合计	4,493,484.94	4,791,003.33

**30、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,188,683.13	1,515,172.57
减：利息收入	2,446.84	1,335.68
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	80,640.13	89,215.39

2020-018

项目	本期金额	上期金额
合计	1,266,876.42	1,603,052.28

注：其他项含融资租赁手续费 55,706.89 元，其余为银行手续费。

### 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	9,300.00		9,300.00
代扣个人所得税手续费返还			
合计	9,300.00		9,300.00

注：本期政府补助为研发费补助金

### 32、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款信用减值损失	-270,409.40
其他应收款信用减值损失	166,161.46
合计	-104,247.94

### 33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	167,602.04
合计		167,602.04

### 34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-2,470.88		-2,470.88
其中：固定资产处置收益	-2,470.88		-2,470.88
在建工程处置收益			
合计	-2,470.88		-2,470.88

### 35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,673,300.00	1,911,500.00	1,673,300.00
盘盈利得			
捐赠利得			

2020-018

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	480.00	243.22	480.00
合计	1,673,780.00	1,911,743.22	1,673,780.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政专利立项补贴款	4,000.00	50,000.00	与收益相关
小淀财政所 2017 年科技型企业股改补贴资金		300,000.00	与收益相关
2018 年高新技术企业创新券兑现资金	40,000.00		与收益相关
2018 年重新认定国家高企奖励资金区级部分	100,000.00		与收益相关
天津市支持通过融资租赁加快设备升级专项资金	29,300.00	511,500.00	与收益相关
辰智贷专项补贴资金	200,000.00		与收益相关
天津市金融工作局上市挂牌专项资金补助	1,300,000.00	1,050,000.00	与收益相关

**36、 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非常损失			
盘亏损失			
滞纳金、罚款	20,161.19	10.80	20,161.19
其他	106,348.14	60,250.82	106,348.14
合计	126,509.33	60,261.62	126,509.33

注：本期罚款为北辰区财政局市场监管罚款 20,000.00 元，其他全部为不良品罚款。

**37、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	988,985.69	914,838.47
递延所得税费用	10,510.32	24,019.92
合计	999,496.01	938,858.39

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

2020-018

项目	本期金额
利润总额	4,391,679.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	658,751.91
子公司适用不同税率的影响	175,274.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,296.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-34,827.18
所得税费用	999,496.01

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	45,878,311.8	54,873,272.34
营业外收入、其他收益	1,683,080.00	1,911,500.00
存款利息收入	2,446.84	1,335.68
其他	126,556.42	109,964.98
合计	47,690,395.06	56,896,073.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	39,946,991.22	44,431,027.01
销售费用	4,264,111.90	3,027,766.25
管理费用	3,960,187.46	2,952,548.49
手续费	80,640.13	22,659.47
其他		150,328.26
合计	48,251,930.71	50,584,329.48

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理收到现金	9,023,567.69	7,534,743.30
融资租赁收到现金	5,931,781.80	3,593,816.57
合计	14,955,349.49	11,128,559.87

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理支付的现金	7,985,315.49	6,593,952.43
融资租赁支付的现金	6,005,423.89	9,432,616.83
合计	13,990,739.38	16,026,569.26

**39、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,392,183.36	6,135,720.44
加：资产减值准备	104,247.94	-167,602.04
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,481,915.48	3,352,263.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	675,564.42	1,666,309.82
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）	2,470.88	
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）	1,188,683.13	1,515,172.57
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）	10,510.32	24,019.92
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）	-4,632,475.65	-2,760,488.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,860,897.73	5,356,875.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,804,763.05	-16,897,989.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,166,965.20	-1,775,717.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

2020-018

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,203,755.72	247,853.74
减：现金的期初余额	247,853.74	145,631.00
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	955,901.98	102,222.74

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,203,755.72	247,853.74
其中：库存现金	16,978.08	5,066.47
可随时用于支付的银行存款	1,186,777.64	242,787.27
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	1,203,755.72	247,853.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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	
宁波飞泓达包装制品有限公司	宁波	宁波	私营企业	80.00		投资设立
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	70.00		投资设立
马鞍山恒箸餐具有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	67.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易



**1、本公司的母公司情况（控股股东）**

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李贺				83.04	83.04

注：本公司的最终控制方是李贺。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、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
张涛	董事、股东、副总经理、财务总监
云虎	股东、董事
霍金璐	董事、财务经理
王懿华	董事、董事会秘书
刘建东	副总经理
谢长生	监事会主席
常彦杰	监事
何艳	股东李贺之妻
韩立鹏	职工监事
陈剑霞	股东云虎之妻

**4、关联方交易情况****（1）关联担保情况****①本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云虎、张涛、李贺、何艳	1,000,000.00	2018.3.14	2022.3.15	否
李贺、何艳	5,000,000.00	2019.10.29	2020.10.28	否
李贺、何艳	1,500,000.00	2019.10.10	2022.10.9	否
云虎、张涛、李贺、何艳	5,200,000.00	2019.4.12	2021.4.12	否

注：天津市中小企业信用中心为本公司在中国农业银行天津南开支行借款提供担保，同时李贺、何艳为天津市中小企业信用中心提供反担保。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期偿还资金	期末余额
李贺	2,654,417.30	31,341,000.00	27,527,000.00	6,468,417.30
陈剑霞	1,291,000.00		1,291,000.00	
张涛	355,401.06		222,000.00	133,401.06
合计	4,300,818.36			

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李贺	6,468,417.30	2,654,417.30
张涛	133,401.06	355,401.06
陈剑霞		1,291,000.00
谢长生	858.00	23,919.00
韩立鹏		7,499.00
合计	6,602,676.36	4,332,236.36

## 6、其他关联方交易

其他关联方交易详见本附注九、4（1）关联担保情况。

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## (1) 已签订的或正在履行的租赁合同及财务影响

公司与上海淳迪塑胶机械有限公司、平安国际租赁有限公司签订了合同编号为2019PAZL200001704-GM-01的买卖合同和合同号为2019PAZL200001704-ZL-01的融资租赁合同，租赁期自2019年3月25日至2021年5月25日，租赁成本1,400,000.00元，截止2019年12月31日累计已支付租金413,500.00元。

公司与宁波鑫盛达机械有限公司、平安国际租赁有限公司签订了合同编号为2019PAZL200015679-GM-01的买卖合同和合同号为2019PAZL200015679-ZL-01的融资租赁合同，租赁期自2019年9月23日至2022年9月23日，租赁成本5,000,000.00元，截止2019年12月31日累计已支付租金462,000.00元。

公司与远东国际租赁有限公司签订了合同编号为IFELC19D03GMRQ-L-01《售后回租合同》，租赁期自2019年4月12日至2021年4月12日，租赁成本5,200,000.00万元。截止2019年12月31日累计已支付租金2,076,000.00元。

(2) 截止2019年12月31日，公司融资租入固定资产原值为20,604,915.68元、累计折旧金额为3,849,943.97元、账面净值为16,754,971.71元，融资租入固定资产明细如下：

2020-018

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
吸塑机 3#	77,049.46	38,941.92		38,107.54
液压制杯机	78,144.00	71,994.30		6,149.70
吸塑机 1# 2#	92,157.51	38,703.72		53,453.79
中高热成型机	125,671.98	29,555.68		96,116.30
特高热成型机	140,978.30	33,155.36		107,822.94
粒子载带成型机	150,392.57	142,206.85		8,185.72
粒子载带成型机	167,117.96	148,071.05		19,046.91
挤片机 海精科	486,706.41	243,589.60		243,116.81
挤片机 广东达诚	854,260.06	217,877.52		636,382.54
挤片机广东达诚	1,023,164.42	308,817.60		714,346.82
双螺杆单层片材挤出生产线	661,004.76	70,370.40		590,634.36
PP 片材生产线	1,206,896.55	38,218.40		1,168,678.15
挤片机 广东达诚	1,211,909.34	473,646.60		738,262.74
全伺服电动自动热成型机（吸塑机）	1,556,001.59	700,625.20		855,376.39
全自动正负压热成型机	1,880,341.88	342,378.92		1,537,962.96
全自动正负压热成型机	1,880,341.88	342,378.92		1,537,962.96
全自动热成型机	2,211,823.77	235,470.08		1,976,353.69
全自动热成型机	2,327,171.48	269,977.28		2,057,194.20
正负热成型机	4,424,778.76	70,059.00		4,354,719.76
内燃平衡重式叉车	36,817.14	22,329.00		14,488.14
内燃平衡重式叉车	12,185.86	11,576.57		609.29
合计	20,604,915.68	3,849,943.97		16,754,971.71

## (3) 其他承诺事项

①、截至 2019 年 12 月 31 日，应付德意志银行（中国）有限公司上海分行的保理款为 1,038,252.20 元。情况明细如下：

客户名称	应收账款金额	借款金额	借款日期	付款日期
上海品食乐冷冻食品有限公司	3,982,952.74	1,038,252.20		
合计	3,982,952.74	1,038,252.20		

## (4) 银行借款担保明细

借款银行	保证人 1	保证人 2	担保日期
中国农业银行天津南开支行	天津市中小企业信用担	李贺、何艳	2019.10.29-2020.10

2020-018

借款银行	保证人 1	保证人 2	担保日期
	保中心		. 28
中国邮政储蓄天津西青区支行	张涛、云虎	李贺、何艳	2018. 3. 14-2020. 3. 15
天津金城银行股份有限公司	何艳	李贺	2019. 10. 10-2022. 10. 9

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	76, 315. 93	50, 000. 00
商业承兑汇票		
合计	76, 315. 93	50, 000. 00

##### (2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

#### 2、应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	29, 431, 859. 23	31, 621, 925. 99
合计	29, 431, 859. 23	31, 621, 925. 99

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	28, 708, 729. 25
1 至 2 年	1, 043, 581. 17
2 至 3 年	638, 771. 51
3 至 4 年	1, 533, 631. 06
4 至 5 年	26, 939. 00
5 年以上	
小 计	31, 951, 651. 99
减：坏账准备	2, 519, 792. 76
合 计	29, 431, 859. 23

##### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

2020-018

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,951,651.99	100.00	2,519,792.76	7.89	29,431,859.23
其中：账龄组合	31,951,651.99	100.00	2,519,792.76	7.89	29,431,859.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,951,651.99	100.00	2,519,792.76	7.89	29,431,859.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99
其中：账龄组合	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,876,704.76	100.00	2,254,778.77	6.66	31,621,925.99

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,708,729.25	1,435,436.46	5.00
1至2年	1,043,581.17	104,358.12	10.00
2至3年	638,771.51	191,631.45	30.00
3至4年	1,533,631.06	766,815.53	50.00
4至5年	26,939.00	21,551.20	80.00
5年以上			100.00

2020-018

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	31,951,651.99	2,519,792.76	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,047,870.28	1,552,393.51	5.00
1至2年	758,264.42	75,826.44	10.00
2至3年	2,043,631.06	613,089.32	30.00
3至4年	26,939.00	13,469.50	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	33,876,704.76	2,254,778.77	-

(3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东方(河北)移动显示技术有限公司	5,219,146.23	16.33	260,957.31
北京京东方光电科技有限公司	4,307,623.85	13.48	215,381.19
上海品食乐冷冻食品有限公司	3,982,952.74	12.47	199,147.64
江苏金羚羊食品有限公司	3,497,668.80	10.95	174,883.44
上海华申进出口有限公司	3,194,003.88	10.00	159,700.19
合计	20,201,395.50	63.23	1,010,069.77

**3、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,543,477.63	2,549,776.14
应收利息		
应收股利		
合计	4,543,477.63	2,549,776.14

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

2020-018

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,804,033.82	100.00	260,556.19	5.42	4,543,477.63
其中：账龄组合	4,804,033.82	100.00	260,556.19	5.42	4,543,477.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,804,033.82	100.00	260,556.19	5.42	4,543,477.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14
其中：账龄组合	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,944,417.91	100.00	394,641.77	13.40	2,549,776.14

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,699,303.82	234,965.19	5.00
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年	73,870.00	22,161.00	30.00
3 至 4 年	860.00	430.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	4,804,033.82	260,556.19	-

2020-018

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,192,438.40	59,621.92	5.00
1至2年	1,447,870.00	144,787.00	10.00
2至3年	34,109.51	10,232.85	30.00
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
4至5年	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	2,944,417.91	394,641.77	-

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	2,986,332.71	2,923,979.51
备用金	51,831.11	
保证金	1,763,870.00	
押金	2,000.00	20,438.40
合计	4,804,033.82	2,944,417.91

## ③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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	往来款	2,060,422.36	1年内	42.89	103,021.12
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,330,000.00	1年内	27.69	66,500.00
宁波飞泓达包装制品有限公司	往来款	925,000.00	1年内	19.25	46,250.00
远东国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年内	4.16	10,000.00
天津市电力公司城东供电分公司	保证金	140,000.00	1年内、1-2年、2-3年	2.91	16,000.00
合计	—	4,655,422.36	—	96.90	241,771.12

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类



2020-018

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,850,000.00		11,850,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	11,850,000.00		11,850,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
宁波飞泓达包装制品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
马鞍上恒熹自热技术开发有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
马鞍山恒箸餐具有限有限公司		3,350,000.00		3,350,000.00		
合计	1,500,000.00	10,350,000.00		11,850,000.00		

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日公司无对联营、合营企业投资。

## 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,595,616.54	91,447,161.53	108,613,198.84	87,953,023.97
其他业务				
合计	111,595,616.54	91,447,161.53	108,613,198.84	87,953,023.97

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	48,938,813.67	41,335,250.51	14,132,705.49	11,541,784.54
电子托盘	39,259,655.59	33,116,234.26	53,783,756.98	44,579,838.35
片材	11,982,394.45	9,128,055.60	30,244,539.44	25,342,731.92
模切	8,479,640.15	6,175,719.50	7,586,166.51	4,627,525.06
载带	970,293.24	531,314.67	1,409,742.88	922,486.56
医药	1,964,819.44	1,160,586.99	1,456,287.54	938,657.54
合计	111,595,616.54	91,447,161.53	108,613,198.84	87,953,023.97

2020-018

## (2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例(%)
馥海(马鞍山)食品有限公司	18,788,409.54	16.84
京东方(河北)移动显示技术有限公司	18,435,949.08	16.52
北京京东方光电科技有限公司	15,463,843.95	13.86
上海华申进出口有限公司	10,401,720.00	9.32
上海品食乐冷冻食品有限公司	8,615,343.74	7.72
合计	71,705,266.31	64.26

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,470.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,682,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,029.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,554,099.79	
所得税影响额	233,114.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,320,984.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.01	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.00	0.12	0.12

（本页为天津恒丰达塑业股份有限公司2019年度财务报表附注，无正文）

天津恒丰达塑业股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

第 16 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



附：

**备查文件目录**

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

