

上海普丽盛包装股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2021]D-0160号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

上海普丽盛包装股份有限公司

审计报告及模拟合并财务报表

(2018年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	模拟合并财务报表	
	模拟合并资产负债表	1-2
	模拟合并利润表	3
	模拟合并所有者权益变动表	4-6
	模拟合并财务报表附注	1-88



审计报告

立信中联审字[2021]D-0160 号

上海普丽盛包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海普丽盛包装股份有限公司（以下简称普丽盛）模拟合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的模拟合并利润表、模拟合并所有者权益变动表以及相关模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注、二所述的编制基础编制，公允反映了普丽盛 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的模拟合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟合并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，我们独立于普丽盛，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

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

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估普丽盛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普丽盛的模拟财务报告过程。

四、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟合并财务报表使用者依据模拟合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟合并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。

(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，就可能对普丽盛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模拟合并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普丽盛不能持续经营。

(5) 评价模拟合并财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就普丽盛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供普丽盛拟将公司业务及所有相关资产、债权、债务和人员进行划转及出售，按照要求报相关部门审批之用，不适用于其他用途。

本页无正文，为《上海普丽盛包装股份有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日模拟合并财务报表审计报告》之签字盖章页

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李春华
（项目合伙人）

中国注册会计师：金春敏

中国天津市

2021 年 4 月 20 日

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	22,984,164.25	13,472,603.64	34,554,868.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)			200,000.00
应收账款	(三)	197,268,692.61	301,889,690.34	311,646,224.43
应收款项融资	(四)	30,698,770.47	44,361,027.43	
预付款项	(五)	20,752,466.31	35,055,858.48	35,968,217.07
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	81,995,855.48	126,733,561.97	39,667,293.65
买入返售金融资产				
存货	(七)	481,062,235.72	485,985,127.55	387,770,215.83
合同资产				
持有待售资产	(八)		4,132,790.78	75,788,431.33
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	5,872,063.96	13,812,631.11	10,558,609.31
流动资产合计		840,634,248.80	1,025,443,291.30	896,153,859.67
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(十)			6,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(十一)	4,012,500.00	3,907,750.00	3,923,650.00
长期股权投资	(十二)	5,358,148.20	51,844,472.07	50,942,387.43
其他权益工具投资	(十三)		4,373,849.50	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十四)	47,847,860.61	49,465,881.91	49,561,995.34
固定资产	(十五)	193,955,552.01	236,570,062.61	268,002,126.32
在建工程	(十六)	66,678,266.16	48,258,230.70	36,227,574.97
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十七)	56,273,576.35	62,155,140.89	64,939,775.70
开发支出				
商誉	(十八)		3,455,455.73	3,455,455.73
长期待摊费用	(十九)	454,399.05	899,755.39	972,340.13
递延所得税资产	(二十)	16,907,345.07	15,867,452.17	14,822,566.56
其他非流动资产	(二十一)	20,968,526.50	21,016,526.50	22,268,208.00
非流动资产合计		412,456,173.95	497,814,577.47	521,116,080.18
资产总计		1,253,090,422.75	1,523,257,868.77	1,417,269,939.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	（二十二）	227,774,126.02	168,417,215.94	168,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（二十三）		5,780,000.00	26,593,222.70
应付账款	（二十四）	257,996,167.37	323,860,182.35	309,609,120.05
预收款项	（二十五）		129,043,032.83	119,261,975.40
合同负债	（二十六）	220,681,240.75		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十七）	6,917,057.74	8,684,647.12	8,100,962.42
应交税费	（二十八）	1,921,083.84	10,995,840.96	9,987,714.31
其他应付款	（二十九）	9,417,249.88	44,995,843.38	8,343,240.08
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	（三十）	28,980,184.81	20,103,727.40	
其他流动负债				
流动负债合计		753,687,110.41	711,880,489.98	649,896,234.96
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（三十一）	13,750,081.15	21,149,188.88	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（三十二）	500,000.00	798,500.00	1,266,900.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,250,081.15	21,947,688.88	1,266,900.00
负债合计		767,937,191.56	733,828,178.86	651,163,134.96
所有者权益：				
股本	（三十三）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十四）	515,665,042.70	515,665,042.70	515,665,042.70
减：库存股				
其他综合收益	（三十五）		-1,626,150.50	
专项储备				
盈余公积	（三十六）	20,817,398.47	20,817,398.47	20,817,398.47
一般风险准备				
未分配利润	（三十七）	-127,071,909.58	167,072,597.56	137,081,434.72
归属于母公司所有者权益合计		509,410,531.59	801,928,888.23	773,563,875.89
少数股东权益		-24,257,300.40	-12,499,198.32	-7,457,071.00
所有者权益合计		485,153,231.19	789,429,689.91	766,106,804.89
负债和所有者权益总计		1,253,090,422.75	1,523,257,868.77	1,417,269,939.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		428,909,370.78	607,251,072.09	545,242,426.72
其中：营业收入	(三十八)	428,909,370.78	607,251,072.09	545,242,426.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		505,618,736.86	594,860,958.07	614,714,634.21
其中：营业成本	(三十八)	347,311,608.28	452,598,290.28	445,677,936.18
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	(三十九)	2,307,747.18	4,459,860.03	5,135,956.73
销售费用	(四十)	36,229,021.69	44,000,618.05	58,864,401.71
管理费用	(四十一)	60,490,661.23	54,834,729.95	65,746,125.31
研发费用	(四十二)	45,475,648.28	26,038,136.83	32,867,430.75
财务费用	(四十三)	13,804,050.20	12,929,322.93	6,422,783.53
其中：利息费用		14,504,861.16	13,229,704.46	6,655,585.70
利息收入		153,781.93	431,171.18	356,753.85
加：其他收益	(四十四)	1,276,352.35	1,972,384.65	352,707.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-90,136,107.88	-18,716,991.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-128,146,005.20	-2,896,540.52	-149,061,654.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-522,289.38	33,766,518.70	6,172.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,938,784.81	27,417,570.19	-216,838,017.56
加：营业外收入	(四十九)	318,649.45	55,462.62	3,015,827.06
减：营业外支出	(五十)	1,591,300.66	152,720.12	4,936,800.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-301,211,436.02	27,320,312.69	-218,758,991.23
减：所得税费用	(五十一)	1,991,173.20	2,371,277.17	-2,758,993.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,202,609.22	24,949,035.52	-215,999,997.96
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,202,609.22	24,949,035.52	-215,999,997.96
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-291,444,507.14	29,991,162.84	-198,031,461.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,758,102.08	-5,042,127.32	-17,968,536.77
六、其他综合收益的税后净额		1,626,150.50	-1,626,150.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,626,150.50	-1,626,150.50	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,626,150.50	-1,626,150.50	
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		1,626,150.50	-1,626,150.50	
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-301,576,458.72	23,322,885.02	-215,999,997.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-289,818,356.64	28,365,012.34	-198,031,461.19
归属于少数股东的综合收益总额		-11,758,102.08	-5,042,127.32	-17,968,536.77
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				515,665,042.70		-1,626,150.50		20,817,398.47		167,072,597.56	801,928,888.23	-12,499,198.32	789,429,689.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				515,665,042.70		-1,626,150.50		20,817,398.47		167,072,597.56	801,928,888.23	-12,499,198.32	789,429,689.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,626,150.50				-294,144,507.14	-292,518,356.64	-11,758,102.08	-304,276,458.72
（一）综合收益总额											-291,444,507.14	-291,444,507.14	-11,758,102.08	-303,202,609.22
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-2,700,000.00	-2,700,000.00		-2,700,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,700,000.00	-2,700,000.00		-2,700,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							1,626,150.50					1,626,150.50		1,626,150.50
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							1,626,150.50					1,626,150.50		1,626,150.50
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				515,665,042.70				20,817,398.47		-127,071,909.58	509,410,531.59	-24,257,300.40	485,153,231.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				515,665,042.70				20,817,398.47		137,081,434.72	773,563,875.89	-7,457,071.00	766,106,804.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				515,665,042.70				20,817,398.47		137,081,434.72	773,563,875.89	-7,457,071.00	766,106,804.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
1. 提取盈余公积														
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														
四、本期末余额	100,000,000.00				515,665,042.70				20,817,398.47		167,072,597.56	801,928,888.23	-12,499,198.32	789,429,689.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				520,634,261.28				20,817,398.47		336,883,957.84	978,335,617.59	16,257,005.91	994,592,623.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				520,634,261.28				20,817,398.47		336,883,957.84	978,335,617.59	16,257,005.91	994,592,623.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,969,218.58						-199,802,523.12	-204,771,741.70	-23,714,076.91	-228,485,818.61
（一）综合收益总额											-198,031,461.19	-198,031,461.19	-17,968,536.77	-215,999,997.96
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-1,771,061.93	-1,771,061.93		-1,771,061.93
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,771,061.93	-1,771,061.93		-1,771,061.93
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-4,969,218.58							-4,969,218.58	-5,745,540.14	-10,714,758.72
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					-4,969,218.58							-4,969,218.58	-5,745,540.14	-10,714,758.72
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				515,665,042.70				20,817,398.47		137,081,434.72	773,563,875.89	-7,457,071.00	766,106,804.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普丽盛包装股份有限公司 2018年1月1日至2020年12月31日 模拟合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海普丽盛包装股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海普丽盛轻工设备有限公司整体变更设立,并于2011年8月经上海市商务委员会以“沪商外资批[2011]2586号”文批准成立。公司注册资本为人民币7,500.00万元,法定代表人为姜卫东,企业法人营业执照注册号为91310000662495305D,注册地址为上海市金山区张堰镇金张支路84号26幢。

公司前身为上海普丽盛轻工设备有限公司,成立于2007年6月27日。公司设立时的注册资本为人民币2,000.00万元,其中上海大容贸易有限公司认缴人民币1,200.00万元,占公司注册资本60%;上海信维信息技术有限公司认缴人民币400.00万元,占公司注册资本20%;上海闵行科技创业投资有限公司认缴人民币400.00万元,占公司注册资本20%。上述出资由全体股东分两期于公司成立之日起两年内缴足。2007年6月,上海信维信息技术有限公司缴纳注册资本人民币400.00万元、上海闵行科技创业投资有限公司缴纳注册资本人民币400.00万元。上述注册资本业经上海东方会计师事务所有限公司验证并出具上东会验字[2007]第1474号验资报告。2007年8月,公司股东会通过决议,同意股东上海大容贸易有限公司的出资方式由实物资产出资变更为实物资产出资人民币350.00万元及货币资金出资人民币850.00万元。同月,上海大容贸易有限公司以人民币350.00万元的实物资产及人民币850.00万元货币资金缴纳注册资本。上述注册资本业经上海东方会计师事务所有限公司验证并出具上东会验字[2007]第1916号验资报告。

2007年9月,公司股东会通过决议,同意股东上海信维信息技术有限公司和上海闵行科技创业投资有限公司以货币资金方式各增资人民币100万元,由此公司注册资本变更为人民币2,200.00万元。同月,上海信维信息技术有限公司实际出资人民币1,100.00万元,其中人民币100.00万元计入注册资本,其余部分为溢价出资计入资本公积;上海闵行科技创业投资有限公司实际出资人民币1,100.00万元,其中人民币100.00万元计入注册资本,其余部分为溢价出资计入资本公积。上述注册资本业经上海沪中会计师事务所有限公司验证并出具沪会中事[2007]验字第1340号验资报告。

2008年9月,公司股东会通过决议,股东上海闵行科技创业投资有限公司将其持有

的公司股权全部转让给上海信维信息技术有限公司。此次股权转让后，上海大容贸易有限公司持有公司股权 54.54%，上海信维信息技术有限公司持有公司股权 45.46%。

2009年7月，公司股东会通过决议，股东上海大容贸易有限公司和上海信维信息技术有限公司将其持有的公司股权全部转让给普丽盛包装(苏州)有限公司，公司成为普丽盛包装(苏州)有限公司的全资子公司。

2010年12月，公司股东会通过决议，股东普丽盛包装(苏州)有限公司将其持有的公司股权全部转让给上海大容贸易有限公司、Masterwell (HK) Limited 等 11 家公司。

同时，Crystal Focus Investments Limited、软库博辰创业投资企业、SBCVC FUND II-ANNEX(HK) LIMITED、SV INVESTMENTS COMPANY LIMITED 和QP SPECIAL SITUATIONS LLC 对公司予以增资。同月，Crystal Focus Investments Limited 实际出资美元 100 万元，其中美元 5.9037 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；软库博辰创业投资企业实际出资美元 250 万元的等值人民币，其中美元 14.7575 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；SBCVC FUND II-ANNEX(HK) LIMITED 实际出资美元 250 万元，其中美元 14.7592 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；SV INVESTMENTS COMPANY LIMITED 实际出资美元 400 万元，其中美元 23.6148 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；QP SPECIAL SITUATIONS LLC 实际出资美元 200 万元，其中美元 11.8074 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。上述新增注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2010]第 12101 号验资报告。此次股权变更及增资后，公司变更为中外合资经营企业，注册资本为 393.1269 万美元。

2011年4月，公司股东会通过决议，股东上海大容贸易有限公司将其持有的公司 7.35% 股权及 4.20% 股权分别转让给苏州工业园区合杰创业投资中心（有限合伙）和苏州汇勤创业投资中心（有限合伙）；股东上海信维信息技术有限公司将其持有的公司 0.23% 股权转让给上海贝诚投资中心；股东上海中油企业集团有限公司将其持有公司 2.18% 股权转让给上海杰瑞投资中心；股东北京文锦嘉悦网络科技有限公司将其持有公司 0.44% 股权转让给上海文诺投资中心。同时，汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）以 330 万美元的等值人民币对公司予以增资，其中美元 19.4822 万元计入注册资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。上述新增注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字[2011]第 12433 号验资报告。此次股权变更及增资后，公司注册资本为 412.6091 万美元。

根据公司各股东于 2011 年 7 月 1 日签订的《上海普丽盛包装股份有限公司发起人协议》，以 2011 年 4 月 30 日为基准日，将上海普丽盛轻工设备有限公司整体变更设立

为股份有限公司，并以经审计后的截止2011年4月30日的净资产198,649,489.06元，折合股本75,000,000.00元，其余123,649,489.06元作为资本公积。

上海普丽盛轻工设备有限公司2011年4月30日的全体股东即为上海普丽盛包装股份有限公司的全体股东。各股东以其原持股比例认购公司股份。

上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）第13498号验资报告。

2015年4月，根据公司2014年第一次、第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]550号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，公司股本总数变更为100,000,000股，注册资本变更为人民币100,000,000元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第112916号验资报告。

截至2020年12月31日，公司股本总数10,000.00万股，注册资本为10,000.00万元。公司主要经营活动为：生产制造食品机械，销售公司自产产品；以上同类商品及包装材料的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关配套服务和技术咨询（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。

本模拟财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

（二） 资产划转的基本情况

根据普丽盛2020年11月11日董事会审议通过的《关于本次重大资产置换、发行股份购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》，公司拟以资产置换、发行股份的方式购买润泽科技发展有限公司（以下简称“润泽科技”、“标的公司”）100%股权（以下简称“标的资产”）并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

根据普丽盛2021年4月20日董事会决议，公司拟以截至2020年12月31日为评估基准日的除直接和间接合计持有的CO.M.A.N. Costruzioni Meccaniche Artigianali Noceto S.r.l.（以下简称“COMAN公司”）100%股权外的全部资产及负债作为拟置出资产，与京津冀润泽（廊坊）数字信息有限公司（以下简称“京津冀润泽”）持有的标的公司股权的等值部分进行置换，置出资产由京津冀润泽指定第三方承接，并最终由新疆大容民生投资有限合伙企业（以下简称“新疆大容”）指定的主体承接。同时，上市公司拟将COMAN公司100%股权转让给新疆大容指定的主体。

（三） 模拟合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”，根据普丽盛董事会决议，本次模拟合并范围内的子公司不含COMAN公司。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、模拟合并财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本模拟合并财务报表是以持续经营假设为基础，根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定为基础进行编制。

本模拟合并财务报表的合并范围详见本附注一、(三)，本模拟合并财务报表包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日（以下简称“报告期末”）的模拟合并资产负债表，2020年度、2019年度和2018年度（以下简称“模拟期间”）的模拟合并利润表、模拟合并所有者权益变动表及模拟合并财务报表附注。本公司模拟报表未考虑调整资产及负债剥离产生的费用及税务影响。

(二) 持续经营

本模拟合并财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟合并财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的模拟合并财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度的模拟合并经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期间为2018年1月1日至2020年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方模拟合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（六）模拟合并财务报表的编制方法

1、合并范围

模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制模拟合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制模拟合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入模拟合并财务报表，同时对

模拟合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入模拟合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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，在模拟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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整模拟合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币模拟财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款外（注：合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备），公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：单独测试组合	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3：合并关联方组合	合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备。

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

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	60
4-5年	80
5年以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大, 但由于应收款项发生了特殊减值的情况, 故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方模拟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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别模拟财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别模拟财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5		20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权年限
软件使用权	2-5年	预计通常使用年限
专利及非专利技术	10年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：受益期内平均摊销

项 目	预计使用寿命	依据
租入固定资产改良	5 年	预计受益期限

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的

金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售业务特点分析和介绍

公司销售的产品主要系液态食品包装机械类及纸铝复合无菌包装材料。

液态食品包装机械类产品，主要包括灌装机系列设备、前处理系列设备、浓缩干燥设备等。该类设备均为大型生产用机械设备，因此公司在销售过程中统一向客户提供设备安装调试服务，并完成设备验收后，正式交付客户使用。

纸铝复合无菌包装材料产品为食品、饮料灌装过程中使用的包装材料。公司根据客户订单进行生产，并将包装材料送达客户指定场所予以交付。

公司销售区域包括国内销售及国外销售。国内销售均为直销模式，国外销售则通过中间商进行，由中间商负责销售过程中的报关、运输事宜。

(2) 收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

对于国内和国外销售的液态食品包装机械类产品，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为液态食品包装机械类产品的收入确认时点。

对于国内销售的纸铝复合无菌包装材料产品，根据合同约定，公司向客户发货并由客户验收确认后，即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此，公司以客户验收确认作为纸铝复合无菌包装材料产品的收入确认时点。

对于国外销售的纸铝复合无菌包装材料产品，公司以产品完成报关出口手续作为收入确认时点。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期模拟财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 2018年度会计政策变更:

财政部于2018年发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2018〕15号),适用于2018年度及以后期间的财务报表,公司根据该规定对公司财务报表列报进行相应的变更和调整,执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 2019年度会计政策变更:

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(2017年修订)、《企业会计准则第24号——套期会计》(2017年修订)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订),2019年5月发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)、《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订),2019年4月发布了《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);财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),公司根据准则要求对公司会计政策和财务报表列报进行相应的变更和调整,执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 2020年度会计政策变更:

财政部于2017年度颁布了《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订),2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)、《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22号),2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),公司根据准则要求对公司会计政策和财务报表列报进行相应的变更和调整,执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

公司报告期末未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海普丽盛包装股份有限公司	15%
上海普丽盛融合机械设备有限公司	5%、10%
上海普丽盛三环食品设备工程有限公司	15%
上海普丽盛三环食品设备工程有限公司呼和浩特市分公司	25%
苏州普丽盛包装材料有限公司	15%
苏州普丽盛包装机械有限公司	25%
江苏普华盛包装科技有限公司	15%
苏州普丽盛食品科技有限公司	25%
苏州普洽吹瓶科技有限公司	15%
上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司	25%
安徽普丽盛智能科技有限公司	25%
宣城普丽盛食品设备工程有限公司	25%
上海普咏机械设备有限公司	25%
上海普丽盛机械设备有限公司	25%
上海普耀南联食品包装机械有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、2018-2020 年度，本公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2018-2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、2018-2020 年度，子公司上海普丽盛三环食品设备工程有限公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2018-2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。（注：该子公司在内蒙古自治区呼和浩特市设立的上海普丽盛三环食品设备工程有限公司呼和浩特市分公司 2018-2020 年度企业所得税率为 25%。）

3、2018-2020 年度，子公司苏州普丽盛包装材料有限公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2018-2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

4、2018-2020 年度，子公司江苏普华盛包装科技有限公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2018-2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

5、2018-2020 年度，孙公司苏州普洽吹瓶科技有限公司为高新技术企业，故根据企业所得税法相关规定，公司 2018-2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

6、2018-2020年度，子公司上海普丽盛融合机械设备有限公司为小型微利企业，故根据企业所得税法相关规定，公司2018-2020年度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。

五、模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	156,650.54	701,505.34	170,929.51
银行存款	21,574,512.35	8,886,842.56	4,268,880.70
其他货币资金	1,253,001.36	3,884,255.74	30,115,057.84
合计	22,984,164.25	13,472,603.64	34,554,868.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	1,253,000.42	1,200,000.00	12,045,307.50
涉外保证金			18,069,750.00
海关保证金	0.94	0.94	0.34
法院冻结		2,684,254.80	
合计	1,253,001.36	3,884,255.74	30,115,057.84

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			200,000.00
商业承兑汇票			
合计			200,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票					66,347,900.20	
商业承兑汇票						
合计					66,347,900.20	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	144,025,085.63	207,202,232.16	204,577,241.02
1至2年	59,735,205.76	67,040,995.92	88,910,747.00
2至3年	49,073,885.01	50,838,039.77	40,522,960.62
3至4年	39,068,432.58	31,975,646.80	46,821,695.74
4至5年	34,731,531.65	32,660,287.82	26,003,126.32
5年以上	66,987,972.98	43,168,535.82	19,239,384.73
小计	393,622,113.61	432,885,738.29	426,075,155.43
减：坏账准备	196,353,421.00	130,996,047.95	114,428,931.00
合计	197,268,692.61	301,889,690.34	311,646,224.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	133,182,321.52	33.84	132,380,209.61	99.40	802,111.91
其中：					
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	21,319,510.30	5.42	21,319,510.30	100.00	
单项金额不重大但单独	111,862,811.22	28.42	111,060,699.31	99.28	802,111.91

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	260,439,792.09	66.16	63,973,211.39	24.56	196,466,580.70
其中:					
预期信用损失组合	260,439,792.09	66.16	63,973,211.39	24.56	196,466,580.70
合计	393,622,113.61	100.00	196,353,421.00		197,268,692.61

2020年12月31日按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西增点食品股份有限公司	14,742,550.30	14,742,550.30	100.00	预计无法收回
山东金保罗食品饮料有限公司	6,693,219.90	6,693,219.90	100.00	预计无法收回
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	6,562,960.00	6,562,960.00	100.00	预计无法收回
福建公元食品有限公司	6,479,044.00	6,479,044.00	100.00	预计无法收回
陕西众果果汁有限公司	5,050,821.00	5,050,821.00	100.00	预计无法收回
黑龙江百森饮料有限公司	4,885,915.70	4,885,915.70	100.00	预计无法收回
九缘食品(潜江)有限公司	4,223,603.00	4,223,603.00	100.00	预计无法收回
依安弘盛经贸有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	预计无法收回
武汉东方泰风进出口有限公司	3,590,040.00	3,590,040.00	100.00	预计无法收回
新疆石河子花园乳业有限公司	3,383,835.00	3,383,835.00	100.00	预计无法收回
其他	73,790,332.62	72,988,220.71	98.91	预计无法收回
合计	133,182,321.52	132,380,209.61		

2020年12月31日按预期信用损失组合计提坏账准备:

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,411,406.72	7,733,245.49	5.71

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	44,002,226.66	6,860,442.59	15.59
2至3年	40,981,963.95	16,135,927.39	39.37
3至4年	16,710,863.80	10,449,579.71	62.53
4至5年	3,342,068.06	2,802,753.31	83.86
5年以上	19,991,262.90	19,991,262.90	100.00
合计	260,439,792.09	63,973,211.39	

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,414,528.33	9.57	40,206,805.00	97.08	1,207,723.33
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,069,510.30	4.64	19,536,814.30	97.35	532,696.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,345,018.03	4.93	20,669,990.70	96.84	675,027.33
按组合计提坏账准备	391,471,209.96	90.43	90,789,242.95	23.19	300,681,967.01
其中:					
预期信用损失组合	391,471,209.96	90.43	90,789,242.95	23.19	300,681,967.01
合计	432,885,738.29	100.00	130,996,047.95		301,889,690.34

2019年12月31日按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西增点食品股份有限公司	14,742,550.30	14,742,550.30	100.00	预计无法收回
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	6,562,960.00	6,030,264.00	91.88	预计无法收回
依安弘盛经贸有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	预计无法收回
天水嘉乐乳业有限公司	3,375,136.65	2,700,109.32	80.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山市果润实业有限公司	2,160,352.50	2,160,352.50	100.00	预计无法收回
辉山乳业发展(江苏)有限公司	2,009,000.00	2,009,000.00	100.00	预计无法收回
山东合生源食品有限公司	867,081.00	867,081.00	100.00	预计无法收回
露露集团北京国芝香食品有限公司	777,825.00	777,825.00	100.00	预计无法收回
山东金豆子花生制品有限公司	755,230.00	755,230.00	100.00	预计无法收回
其他	6,384,392.88	6,384,392.88	100.00	预计无法收回
合计	41,414,528.33	40,206,805.00		

2019年12月31日按预期信用损失组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	195,478,468.69	9,773,923.43	5.00
1至2年	68,056,443.92	6,805,644.39	10.00
2至3年	50,805,868.77	15,241,760.63	30.00
3至4年	31,005,035.80	18,603,021.48	60.00
4至5年	28,802,498.82	23,041,999.06	80.00
5年以上	17,322,893.96	17,322,893.96	100.00
合计	391,471,209.96	90,789,242.95	

2018年12月31日

类别	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账款	20,069,486.31	4.71	19,536,790.31	97.35	532,696.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,223,583.92	90.88	76,573,275.49	19.77	310,650,308.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,782,085.20	4.41	18,318,865.20	97.53	463,220.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	426,075,155.43	100.00	114,428,931.00		311,646,224.43

2018年12月31日按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西增点食品股份有限公司	14,742,526.31	14,742,526.31	100.00	预计无法收回
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	6,665,960.00	5,999,364.00	90.00	预计无法收回
依安弘盛经贸有限公司	3,780,000.00	3,780,000.00	100.00	预计无法收回
天水嘉乐乳业有限公司	2,689,576.35	2,689,576.35	100.00	预计无法收回
保山市果润实业有限公司	2,160,352.50	2,051,452.50	94.96	预计无法收回
辉山乳业发展(江苏)有限公司	2,009,000.00	1,808,100.00	90.00	预计无法收回
山东绿洲醇食品有限公司	947,921.46	947,921.46	100.00	预计无法收回
山东合生源食品有限公司	842,167.00	842,167.00	100.00	预计无法收回
露露集团北京国芝香食品有限公司	777,825.00	777,825.00	100.00	预计无法收回
山东金豆子花生制品有限公司	755,230.00	755,230.00	100.00	预计无法收回
其他	3,481,012.89	3,461,492.89	99.44	预计无法收回
合计	38,851,571.51	37,855,655.51		

2018年12月31日按账龄组合计提坏账准备:

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,566,653.01	10,178,332.65	5.00
1至2年	81,233,574.20	8,123,357.43	10.00
2至3年	38,573,994.57	11,572,198.37	30.00
3至4年	34,054,993.95	20,432,996.36	60.00

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	17,639,887.52	14,111,910.01	80.00
5年以上	12,154,480.67	12,154,480.67	100.00
合计	387,223,583.92	76,573,275.49	

3、 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	当期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备	40,206,805.00	92,173,404.61			132,380,209.61
按组合计提坏账准备	90,789,242.95	7,656,048.43	415,731.56	34,056,348.43	63,973,211.39
合计	130,996,047.95	99,829,453.04	415,731.56	34,056,348.43	196,353,421.00

说明：按组合计提的坏账准备，其他减少变动金额，系因公司对部分应收款项认定为单项计提组合，导致原先计提的坏账准备转入单项计提组合列报。

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,855,655.51	2,351,149.49			40,206,805.00
按组合计提坏账准备	76,573,275.49	14,215,967.46			90,789,242.95
合计	114,428,931.00	16,567,116.95			130,996,047.95

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	19,122,766.37	18,732,889.14			37,855,655.51
按组合计提坏账准备	58,292,118.10	18,281,157.39			76,573,275.49
合计	77,414,884.47	37,014,046.53			114,428,931.00

4、 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年度核销金额	2019年度核销金额	2018年度核销金额

项目	2020年度核销金额	2019年度核销金额	2018年度核销金额
实际核销的应收账款		1,023,744.00	

重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆市万州区乳峰乳业有限公司	货款	782,686.00	无法收回	管理层审批	否
山东绿洲醇食品有限公司	货款	241,058.00	无法收回	管理层审批	否
合计		1,023,744.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西石埠乳业有限责任公司	26,934,176.85	6.84	5,432,046.53
广西增点食品股份有限公司	14,742,550.30	3.75	14,742,550.30
恒源生物科技有限公司	14,459,340.00	3.67	6,231,975.54
上海芝露国际贸易有限公司	13,681,432.83	3.48	685,221.00
上海普狄工业智能设备有限公司	7,313,254.94	1.86	3,001,092.98
合计	77,130,754.92	19.60	30,092,886.35

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	30,698,770.47	44,361,027.43
应收账款		
合计	30,698,770.47	44,361,027.43

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2020年12月31日

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	44,361,027.43	134,551,433.66	148,213,690.62		30,698,770.47	
合计	44,361,027.43	134,551,433.66	148,213,690.62		30,698,770.47	

2019年12月31日

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		112,054,115.50	67,693,088.07		44,361,027.43	
合计		112,054,115.50	67,693,088.07		44,361,027.43	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	15,005,628.34	72.31	30,318,907.58	86.48	31,588,314.71	87.82
1至2年	3,461,406.02	16.68	1,891,697.62	5.40	973,225.04	2.71
2至3年	860,881.40	4.15	538,682.05	1.54	2,306,532.17	6.41
3年以上	1,424,550.55	6.86	2,306,571.23	6.58	1,100,145.15	3.06
合计	20,752,466.31	100.00	35,055,858.48	100.00	35,968,217.07	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
COMAN 公司	5,462,701.25	26.32
杭州嘉悦合贸易有限公司	1,461,735.67	7.04

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
全冠(福建)机械工业有限公司	1,402,000.00	6.76
上海芝露国际贸易有限公司	1,076,638.23	5.19
张家港力得利机电设备有限公司	1,007,000.00	4.85
合计	10,410,075.15	50.16

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	81,995,855.48	126,733,561.97	39,667,293.65
合计	81,995,855.48	126,733,561.97	39,667,293.65

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	22,620,520.69	122,860,043.49	38,378,313.15
1至2年	82,770,613.64	4,757,876.81	186,936.94
2至3年	1,509,856.31	145,426.56	1,545,491.46
3至4年	120,784.56	542,909.46	8,116.10
4至5年	1,330,509.46	5,000.00	100,000.00
5年以上	2,218,782.06	2,218,782.06	2,118,782.06
小计	110,571,066.72	130,530,038.38	42,337,639.71
减: 坏账准备	28,575,211.24	3,796,476.41	2,670,346.06
合计	81,995,855.48	126,733,561.97	39,667,293.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	2020.12.31 余额
----	---------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,571,066.72	100.00	28,575,211.24	25.84	81,995,855.48
其中:					
单项认定组合	110,571,066.72	100.00	28,575,211.24	25.84	81,995,855.48
合计	110,571,066.72	100.00	28,575,211.24		81,995,855.48

2019年12月31日

类别	2019.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,530,038.38	100.00	3,796,476.41	2.91	126,733,561.97
其中:					
单项认定组合	130,530,038.38	100.00	3,796,476.41	2.91	126,733,561.97
合计	130,530,038.38	100.00	3,796,476.41		126,733,561.97

2018年12月31日

种类	2018.12.31 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	42,337,639.71	100.00	2,670,346.06	6.31	39,667,293.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,337,639.71	100.00	2,670,346.06	6.31	39,667,293.65

(3) 坏账准备计提情况

2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			3,796,476.41	3,796,476.41
年初余额在本期			3,796,476.41	3,796,476.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			24,778,734.83	24,778,734.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			28,575,211.24	28,575,211.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	当期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提					
单项认定组合	3,796,476.41	24,778,734.83			28,575,211.24
合计	3,796,476.41	24,778,734.83			28,575,211.24

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提					
单项认定组合	2,670,346.06	1,126,130.35			3,796,476.41
合计	2,670,346.06	1,126,130.35			3,796,476.41

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
----	------------	--------	--	--	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提					
单项认定组合	1,054,391.03	1,615,955.03			2,670,346.06
合计	1,054,391.03	1,615,955.03			2,670,346.06

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
员工备用金	2,730,095.59	1,685,562.37	1,553,326.45
保证金	4,863,864.00	3,157,050.00	580,984.25
预付款项	3,378,586.63	11,727,079.85	5,656,398.34
代付款	47,604.34	364,179.45	210,535.83
业绩补偿	2,130,922.39	2,130,922.39	2,130,922.39
其他	97,419,993.77	111,465,244.32	32,205,472.45
合计	110,571,066.72	130,530,038.38	42,337,639.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
COMAN 公司	其他	94,775,281.14	1 年以内, 1-2 年	85.71	23,917,234.83
中航国际租赁 有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	2.26	
顾凯伦	其他	2,136,932.39	1-2 年	1.93	
丹阳仅一包装 设备有限公司	预付款项	2,108,782.06	5 年以上	1.91	2,108,782.06
皖江金融租赁 股份有限公司	保证金	1,450,000.00	1 年以内	1.31	
合计		102,970,995.59		93.12	26,026,016.89

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,701,204.88	3,947,489.80	106,753,715.08	135,269,848.91		135,269,848.91	126,211,890.87		126,211,890.87
周转材料	48,188.07		48,188.07	190,738.06		190,738.06			
在产品	136,119,438.93	13,366,316.95	122,753,121.98	87,149,119.65	2,001,072.94	85,148,046.71	93,007,184.71	2,990,849.29	90,016,335.42
库存商品	132,211,706.04	27,666,175.15	104,545,530.89	141,800,631.70	1,969,371.68	139,831,260.02	131,089,712.80	2,946,184.88	128,143,527.92
发出商品	149,650,993.76	2,689,314.06	146,961,679.70	127,172,228.15	1,626,994.30	125,545,233.85	44,994,677.97	1,596,216.35	43,398,461.62
合计	528,731,531.68	47,669,295.96	481,062,235.72	491,582,566.47	5,597,438.92	485,985,127.55	395,303,466.35	7,533,250.52	387,770,215.83

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
			计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,990,849.29	2,990,849.29	1,385,708.69		2,375,485.04		2,001,072.94
库存商品	2,946,184.88	2,946,184.88	1,969,371.68		2,946,184.88		1,969,371.68
发出商品	1,596,216.35	1,596,216.35	262,475.61		231,697.66		1,626,994.30
合计	7,533,250.52	7,533,250.52	3,617,555.98		5,553,367.58		5,597,438.92

项目	2019.12.31	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			3,947,489.80				3,947,489.80
在产品	2,001,072.94	2,001,072.94	11,674,218.57		308,974.56		13,366,316.95
库存商品	1,969,371.68	1,969,371.68	27,799,878.74		2,103,075.27		27,666,175.15
发出商品	1,626,994.30	1,626,994.30	1,062,319.76				2,689,314.06
合计	5,597,438.92	5,597,438.92	44,483,906.87		2,412,049.83		47,669,295.96

(八) 持有待售资产

类别	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
划分为持有待售的资产		4,132,790.78	75,788,431.33
合计		4,132,790.78	75,788,431.33

1、 划分为持有待售的资产

类别	2018.12.31		公允价值	预计处置费用	预计处 置时间	出售方式	出售原因	所属分部	
	账面余额	持有待售资 产减值准备							账面价值
房屋建筑	75,788,431.33		75,788,431.33	116,800,000.00	6,229,333.33	2019年	协议转让	盘活低效资产，提高运	苏州普丽盛食品

类别	2018.12.31			公允价值	预计处置费用	预计处 置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
物及土地								营效率，增加现金流	科技有限公司
合计	75,788,431.33		75,788,431.33	116,800,000.00	6,229,333.33				

类别	2019.12.31			公允价值	预计处置费用	预计处 置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
机器设备	4,083,873.67		4,083,873.67	4,544,000.00		2020年	协议转让	无法搬迁	苏州普丽盛食品科技有限公司
其他设备	48,917.11		48,917.11			2020年	协议转让	无法搬迁	苏州普丽盛食品科技有限公司
合计	4,132,790.78		4,132,790.78	4,544,000.00					

(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	5,803,693.99	13,800,896.16	10,313,708.50
预缴税金	68,369.97	11,734.95	244,900.81
合计	5,872,063.96	13,812,631.11	10,558,609.31

(十) 可供出售金融资产

项目	2018.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00

(十一) 长期应收款

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
COMAN 公司	4,012,500.00		4,012,500.00	3,907,750.00		3,907,750.00	3,923,650.00		3,923,650.00
合计	4,012,500.00		4,012,500.00	3,907,750.00		3,907,750.00	3,923,650.00		3,923,650.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 子公司											

上海普丽盛包装股份有限公司
2018年1月1日至2020年12月31日
模拟合并财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
COMAN 公司	132,011,982.15							91,227,026.90		40,784,955.25	91,227,026.90
小计	132,011,982.15							91,227,026.90		40,784,955.25	91,227,026.90
2. 联营企业											
上海普狄工业智能设备有限公司	8,820,468.39			1,336,963.79						10,157,432.18	
小计	8,820,468.39			1,336,963.79						10,157,432.18	
合计	140,832,450.54			1,336,963.79				91,227,026.90		50,942,387.43	91,227,026.90

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 子公司											
COMAN 公司	40,784,955.25									40,784,955.25	91,227,026.90
小计	40,784,955.25									40,784,955.25	91,227,026.90
2. 联营企业											
上海普狄工业智能设备有限公司	10,157,432.18			902,084.64						11,059,516.82	
小计	10,157,432.18			902,084.64						11,059,516.82	
合计	50,942,387.43			902,084.64						51,844,472.07	91,227,026.90

上海普丽盛包装股份有限公司
2018年1月1日至2020年12月31日
模拟合并财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
1. 子公司										
COMAN 公司	40,784,955.25	27,429,325.00						68,214,280.25		159,441,307.15
小计	40,784,955.25	27,429,325.00						68,214,280.25		159,441,307.15
2. 联营企业										
上海普狄工业智能设备有限公司	11,059,516.82			-5,701,368.62						5,358,148.20
小计	11,059,516.82			-5,701,368.62						5,358,148.20
合计	51,844,472.07	27,429,325.00		-5,701,368.62				68,214,280.25		159,441,307.15

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
盈科视控（北京）科技有限公司股权投资		4,373,849.50
合计		4,373,849.50

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	35,423,517.70	16,356,485.31	51,780,003.01
(2) 本期增加金额	1,388,046.83		1,388,046.83
— 固定资产转入	1,388,046.83		1,388,046.83
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	36,811,564.53	16,356,485.31	53,168,049.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,257,909.54	775,522.88	2,033,432.42
(2) 本期增加金额	1,149,609.60	423,012.48	1,572,622.08
— 计提或摊销	1,149,609.60	423,012.48	1,572,622.08
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	2,407,519.14	1,198,535.36	3,606,054.50
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	34,404,045.39	15,157,949.95	49,561,995.34
(2) 2017.12.31 账面价值	34,165,608.16	15,580,962.43	49,746,570.59

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	36,811,564.53	16,356,485.31	53,168,049.84
(2) 本期增加金额	1,475,861.00		1,475,861.00
— 固定资产转入	1,475,861.00		1,475,861.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	38,287,425.53	16,356,485.31	54,643,910.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,407,519.14	1,198,535.36	3,606,054.50
(2) 本期增加金额	1,148,961.95	423,012.48	1,571,974.43
— 计提或摊销	1,148,961.95	423,012.48	1,571,974.43
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	3,556,481.09	1,621,547.84	5,178,028.93
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	34,730,944.44	14,734,937.47	49,465,881.91
(2) 2018.12.31 账面价值	34,404,045.39	15,157,949.95	49,561,995.34

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	38,287,425.53	16,356,485.31	54,643,910.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	38,287,425.53	16,356,485.31	54,643,910.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31	3,556,481.09	1,621,547.84	5,178,028.93
(2) 本期增加金额	1,195,008.82	423,012.48	1,618,021.30
— 计提或摊销	1,195,008.82	423,012.48	1,618,021.30
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 2020.12.31	4,751,489.91	2,044,560.32	6,796,050.23
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	33,535,935.62	14,311,924.99	47,847,860.61
(2) 2019.12.31 账面价值	34,730,944.44	14,734,937.47	49,465,881.91

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	193,955,552.01	236,570,062.61	268,002,126.32
固定资产清理			
合计	193,955,552.01	236,570,062.61	268,002,126.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31 余额	203,472,941.37	189,699,570.19	4,282,395.54	13,454,899.24	12,626,699.23	457,623.00	423,994,128.57
(2) 本期增加金额	3,616,160.99	5,072,552.03	253,478.58	800,920.74	378,194.29		10,121,306.63
—购置	1,299,142.46	5,072,552.03	253,478.58	800,920.74	378,194.29		7,804,288.10
—在建工程转入	2,317,018.53						2,317,018.53
(3) 本期减少金额	68,800,137.42	210,064.81	4,350.70	26,878.00			69,041,430.93
—处置或报废		210,064.81	4,350.70	26,878.00			241,293.51
—转为投资性房地产	1,388,046.83						1,388,046.83
—转入持有待售资产	67,412,090.59						67,412,090.59
(4) 2018.12.31 余额	138,288,964.94	194,562,057.41	4,531,523.42	14,228,941.98	13,004,893.52	457,623.00	365,074,004.27
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31 余额	17,768,694.67	39,674,829.96	2,276,937.35	9,676,195.84	7,003,876.19	409,136.74	76,809,670.75
(2) 本期增加金额	6,592,487.99	14,621,239.84	567,502.66	1,484,705.33	2,130,259.30	1,891.44	25,398,086.56
—计提	6,592,487.99	14,621,239.84	567,502.66	1,484,705.33	2,130,259.30	1,891.44	25,398,086.56
(3) 本期减少金额	4,943,181.52	169,304.68	3,673.92	19,719.24			5,135,879.36
—处置或报废		169,304.68	3,673.92	19,719.24			192,697.84
—转入持有待售资产	4,943,181.52						4,943,181.52
(4) 2018.12.31 余额	19,418,001.14	54,126,765.12	2,840,766.09	11,141,181.93	9,134,135.49	411,028.18	97,071,877.95

3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	118,870,963.80	140,435,292.29	1,690,757.33	3,087,760.05	3,870,758.03	46,594.82	268,002,126.32
(2) 2017.12.31 账面价值	185,704,246.70	150,024,740.23	2,005,458.19	3,778,703.40	5,622,823.04	48,486.26	347,184,457.82
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31 余额	138,288,964.94	194,562,057.41	4,531,523.42	14,228,941.98	13,004,893.52	457,623.00	365,074,004.27
(2) 本期增加金额	55,388.35	2,177,607.23	92,461.73	386,115.21	871,465.36	264,000.00	3,847,037.88
—购置		427,607.23	92,461.73	386,115.21	424,748.76		1,330,932.93
—在建工程转入	55,388.35	1,750,000.00					1,805,388.35
—重分类增加					446,716.60	264,000.00	710,716.60
(3) 本期减少金额	264,000.00	22,134,481.79	31,121.04	596,121.21	85,444.83		23,111,168.87
—处置或报废		16,518,006.28	31,121.04	596,121.21			17,145,248.53
—重分类减少	264,000.00	446,716.60					710,716.60
—转入持有待售资产		5,169,758.91			85,444.83		5,255,203.74
(4) 2019.12.31 余额	138,080,353.29	174,605,182.85	4,592,864.11	14,018,935.98	13,790,914.05	721,623.00	345,809,873.28
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31 余额	19,418,001.14	54,126,765.12	2,840,766.09	11,141,181.93	9,134,135.49	411,028.18	97,071,877.95
(2) 本期增加金额	4,356,033.03	14,695,167.89	529,978.87	1,388,780.33	1,657,236.31	102,000.24	22,729,196.67

—计提	4,356,033.03	14,695,167.89	529,978.87	1,388,780.33	1,657,236.31	102,000.24	22,729,196.67
(3) 本期减少金额		9,932,217.67	26,203.41	566,315.15	36,527.72		10,561,263.95
—处置或报废		8,846,332.43	26,203.41	566,315.15			9,438,850.99
—转入持有待售资产		1,085,885.24			36,527.72		1,122,412.96
(4) 2019.12.31 余额	23,774,034.17	58,889,715.34	3,344,541.55	11,963,647.11	10,754,844.08	513,028.42	109,239,810.67
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值	114,306,319.12	115,715,467.51	1,248,322.56	2,055,288.87	3,036,069.97	208,594.58	236,570,062.61
(2) 2018.12.31 账面价值	118,870,963.80	140,435,292.29	1,690,757.33	3,087,760.05	3,870,758.03	46,594.82	268,002,126.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31 余额	138,080,353.29	174,605,182.85	4,592,864.11	14,018,935.98	13,790,914.05	721,623.00	345,809,873.28
(2) 本期增加金额		657,324.95	127,956.07	754,805.28	289,712.93		1,829,799.23
—购置		657,324.95	127,956.07	572,716.16	289,712.93		1,647,710.11
—重分类增加				182,089.12			182,089.12
(3) 本期减少金额	25,626.36	27,247,251.96	2,432,173.39	407,400.20	1,620,766.09		31,733,218.00
—处置或报废		27,125,591.96	2,432,173.39	407,400.20	1,560,336.97		31,525,502.52
—重分类减少		121,660.00			60,429.12		182,089.12
—其他	25,626.36						25,626.36

(4) 2020.12.31 余额	138,054,726.93	148,015,255.84	2,288,646.79	14,366,341.06	12,459,860.89	721,623.00	315,906,454.51
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31 余额	23,774,034.17	58,889,715.34	3,344,541.55	11,963,647.11	10,754,844.08	513,028.42	109,239,810.67
(2) 本期增加金额	4,339,934.69	12,042,177.09	444,417.89	812,430.52	947,818.36	51,945.84	18,638,724.39
—计提	4,339,934.69	11,907,226.90	441,992.99	724,122.14	944,618.17	51,945.84	18,409,840.73
—重分类增加		134,950.19	2,424.90	88,308.38	3,200.19		228,883.66
(3) 本期减少金额		10,660,179.41	1,809,488.69	525,776.74	1,102,899.02		14,098,343.86
—处置或报废		10,616,838.11	1,809,488.69	385,201.46	1,057,931.94		13,869,460.20
—重分类减少		43,341.30		140,575.28	44,967.08		228,883.66
(4) 2020.12.31 余额	28,113,968.86	60,271,713.02	1,979,470.75	12,250,300.89	10,599,763.42	564,974.26	113,780,191.20
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31 余额							
(2) 本期增加金额		8,170,711.30					8,170,711.30
—计提		8,170,711.30					8,170,711.30
(3) 本期减少金额							
(4) 2020.12.31 余额		8,170,711.30					8,170,711.30
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值	109,940,758.07	79,572,831.52	309,176.04	2,116,040.17	1,860,097.47	156,648.74	193,955,552.01
(2) 2019.12.31 账面价值	114,306,319.12	115,715,467.51	1,248,322.56	2,055,288.87	3,036,069.97	208,594.58	236,570,062.61

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	66,678,266.16	48,258,230.70	36,227,574.97
工程物资			
合计	66,678,266.16	48,258,230.70	36,227,574.97

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
包材生产设备	20,052,338.04		20,052,338.04
山阳厂房工程	46,625,928.12		46,625,928.12
合计	66,678,266.16		66,678,266.16

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
包材生产设备	18,736,304.13		18,736,304.13
山阳厂房工程	29,521,926.57		29,521,926.57
合计	48,258,230.70		48,258,230.70

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
包材生产设备	18,731,477.71		18,731,477.71
山阳厂房工程	16,449,753.51		16,449,753.51
机器设备安装工程	1,046,343.75		1,046,343.75
合计	36,227,574.97		36,227,574.97

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31 余额	76,588,993.22	1,491,829.57	11,749,488.19	89,830,310.98
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	15,097,221.19			15,097,221.19
—转入持有待售资产	15,097,221.19			15,097,221.19
(4) 2018.12.31 余额	61,491,772.03	1,491,829.57	11,749,488.19	74,733,089.79
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31 余额	6,783,478.70	423,044.63	1,261,887.23	8,468,410.56
(2) 本期增加金额	1,757,383.08	155,638.62	1,189,580.76	3,102,602.46
—计提	1,757,383.08	155,638.62	1,189,580.76	3,102,602.46
(3) 本期减少金额	1,777,698.93			1,777,698.93
—转入持有待售资产	1,777,698.93			1,777,698.93
(4) 2018.12.31 余额	6,763,162.85	578,683.25	2,451,467.99	9,793,314.09
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	54,728,609.18	913,146.32	9,298,020.20	64,939,775.70
(2) 2017.12.31 账面价值	69,805,514.52	1,068,784.94	10,487,600.96	81,361,900.42

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31 余额	61,491,772.03	1,491,829.57	11,749,488.19	74,733,089.79
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31 余额	61,491,772.03	1,491,829.57	11,749,488.19	74,733,089.79
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31 余额	6,763,162.85	578,683.25	2,451,467.99	9,793,314.09
(2) 本期增加金额	1,451,885.53	143,168.52	1,189,580.76	2,784,634.81
—计提	1,451,885.53	143,168.52	1,189,580.76	2,784,634.81
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31 余额	8,215,048.38	721,851.77	3,641,048.75	12,577,948.90
3. 减值准备				

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	53,276,723.65	769,977.80	8,108,439.44	62,155,140.89
(2) 2018.12.31 账面价值	54,728,609.18	913,146.32	9,298,020.20	64,939,775.70

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31 余额	61,491,772.03	1,491,829.57	11,749,488.19	74,733,089.79
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额	61,491,772.03	1,491,829.57	11,749,488.19	74,733,089.79
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31 余额	8,215,048.38	721,851.77	3,641,048.75	12,577,948.90
(2) 本期增加金额	1,451,885.52	143,168.52	1,058,724.59	2,653,778.63
—计提	1,451,885.52	143,168.52	1,058,724.59	2,653,778.63
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额	9,666,933.90	865,020.29	4,699,773.34	15,231,727.53
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31 余额				
(2) 本期增加金额			3,227,785.91	3,227,785.91
—计提			3,227,785.91	3,227,785.91
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额			3,227,785.91	3,227,785.91
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	51,824,838.13	626,809.28	3,821,928.94	56,273,576.35
(2) 2019.12.31 账面价值	53,276,723.65	769,977.80	8,108,439.44	62,155,140.89

(十八) 商誉

1、 商誉原值变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.12.31 余额
		企业合并形成	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.12.31 余额
		企业合并形成	处置	
苏州普丽盛食品科技有限公司	289,105.12			289,105.12
合计	18,289,105.12			18,289,105.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31 余额	本期增加	本期减少	2019.12.31 余额
		企业合并形成	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
苏州普丽盛食品科技有限公司	289,105.12			289,105.12
合计	18,289,105.12			18,289,105.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31 余额	本期增加	本期减少	2020.12.31 余额
		企业合并形成	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
苏州普丽盛食品科技有限公司	289,105.12			289,105.12
合计	18,289,105.12			18,289,105.12

2、商誉减值准备变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.12.31 余额
		计提	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	2,427,126.39	12,406,523.00		14,833,649.39
苏州普丽盛食品科技有限公司				
合计	2,427,126.39	12,406,523.00		14,833,649.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31 余额	本期增加	本期减少	2019.12.31 余额
		计提	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	14,833,649.39			14,833,649.39
苏州普丽盛食品科技有限公司				
合计	14,833,649.39			14,833,649.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31 余额	本期增加	本期减少	2020.12.31 余额
		计提	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31 余额	本期增加	本期减少	2020.12.31 余额
		计提	处置	
江苏普华盛包装科技有限公司	14,833,649.39	3,166,350.61		18,000,000.00
苏州普丽盛食品科技有限公司		289,105.12		289,105.12
合计	14,833,649.39	3,455,455.73		18,289,105.12

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 江苏普华盛包装科技有限公司（以下简称“普华盛公司”）资产组主要从事制造成套酒、饮料灌装设备的研发与生产，产品可满足PET瓶、易拉罐、玻璃瓶、塑料桶及软桶等多种包装形式，可应用于饮料、乳品、酒类、调味品和日化用品等行业。资产组为公司投资普华盛公司形成商誉时确定的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。

2018年普华盛公司资产组已由银信资产评估有限公司对资产组可回收金额进行评估，并出具银信财报字（2019）沪第066号评估报告。经测试，公司收购江苏普华盛包装科技有限公司形成的商誉存在减值，因此，2018年计提商誉减值准备12,406,523.00元。

2019年普华盛公司资产组已由上海申威资产评估有限公司对资产组可回收金额进行评估，并出具沪申威评报字（2020）沪第2013号评估报告。经测试，公司收购江苏普华盛包装科技有限公司形成的商誉不存在减值，因此，2019年未计提商誉减值准备。

2020年普华盛公司资产组已由中水致远资产评估有限公司对资产组可回收金额进行评估，并出具中水致远评报字[2021]第020203号评估报告。经测试，公司收购江苏普华盛包装科技有限公司形成的商誉存在减值，因此，2020年计提商誉减值准备3,166,350.61元。

(2) 苏州普丽盛食品科技有限公司（以下简称“苏州食品公司”）资产组主要从事饮料、乳品的代加工业务，可向客户提供无菌砖式包装、纸罐包装等多种包装形式及规格的液体包装代加工服务。资产组为公司收购苏州食品公司形成商誉时确定的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产等。

2019年，苏州食品公司已与吴江经济技术开发区管理委员会签署《土地房产回购协议书》，公司向吴江经济技术开发区管理委员会转让全部房屋建筑物及土地。经测试，公司收购苏州普丽盛食品科技有限公司形成的商誉不存在减值，因此，2019年未计提商誉减值准备。

2020年，苏州食品公司根据该协议，向吴江经济技术开发区管理委员会转让了

协议约定的全部房屋建筑物及土地，并出售存货、固定资产等各类资产，完成搬迁工作。经测试，公司收购苏州普丽盛食品科技有限公司形成的商誉存在减值，因此，2020年计提商誉减值准备289,105.12元。

4、商誉减值测试的影响

经测试，公司收购江苏普华盛包装科技有限公司形成的商誉2018年计提12,406,523.00元，2020年计提商誉减值准备3,166,350.61元。

经测试，公司收购苏州普丽盛食品科技有限公司形成的商誉2020年计提商誉减值准备289,105.12元。

(十九) 长期待摊费用

项目	2017.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31 余额
租入资产装修	629,721.65	501,316.46	158,697.98		972,340.13
合计	629,721.65	501,316.46	158,697.98		972,340.13

项目	2018.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31 余额
租入资产装修	972,340.13	212,237.73	284,822.47		899,755.39
合计	972,340.13	212,237.73	284,822.47		899,755.39

项目	2019.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31 余额
租入资产装修	899,755.39	412,405.82	857,762.16		454,399.05
合计	899,755.39	412,405.82	857,762.16		454,399.05

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产						
减值 准备	113,531,162.57	16,907,345.07	105,955,532.67	15,867,452.17	97,687,185.66	14,822,566.56
合计	113,531,162.57	16,907,345.07	105,955,532.67	15,867,452.17	97,687,185.66	14,822,566.56

(二十一) 其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
购置房屋预付款	20,866,890.00	20,866,890.00	22,268,208.00
购置设备预付款	101,636.50	149,636.50	
合计	20,968,526.50	21,016,526.50	22,268,208.00

(二十二) 短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	188,500,000.00	124,079,750.00	163,000,000.00
保证借款	2,000,000.00		5,000,000.00
短期借款利息调整	325,355.55	126,438.51	
应收票据融资	36,948,770.47	44,211,027.43	
合计	227,774,126.02	168,417,215.94	168,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		5,780,000.00	26,593,222.70
商业承兑汇票			
合计		5,780,000.00	26,593,222.70

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料采购应付款	252,348,717.26	318,437,994.90	297,922,549.64
设备购置应付款	4,400,619.62	4,269,955.15	5,433,481.33
与费用支出有关的款项	104,563.00	92,393.16	113,694.00
其他	1,142,267.49	1,059,839.14	6,139,395.08
合计	257,996,167.37	323,860,182.35	309,609,120.05

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收合同款	129,043,032.83	119,261,975.40
合计	129,043,032.83	119,261,975.40

(二十六) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	2020.12.31
预收合同款	220,681,240.75
合计	220,681,240.75

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,100,962.42	92,477,834.94	91,894,150.24	8,684,647.12
离职后福利-设定提存计划		7,881,772.78	7,881,772.78	
合计	8,100,962.42	100,359,607.72	99,775,923.02	8,684,647.12

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	8,684,647.12	87,582,766.42	89,350,355.80	6,917,057.74
离职后福利-设定提存计划		2,237,212.18	2,237,212.18	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	8,684,647.12	89,819,978.60	91,587,567.98	6,917,057.74

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,943,921.94	73,004,572.04	72,635,490.59	2,313,003.39
(2) 职工福利费		9,270,075.28	9,270,075.28	
(3) 社会保险费		5,579,079.65	5,579,079.65	
其中：医疗保险费		4,887,018.09	4,887,018.09	
工伤保险费		274,832.13	274,832.13	
生育保险费		417,229.43	417,229.43	
(4) 住房公积金		3,515,954.00	3,515,954.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,157,040.48	1,108,153.97	893,550.72	6,371,643.73
合计	8,100,962.42	92,477,834.94	91,894,150.24	8,684,647.12

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,313,003.39	72,827,248.13	74,776,028.16	364,223.36
(2) 职工福利费		6,386,411.03	6,386,411.03	
(3) 社会保险费		3,345,122.81	3,345,122.81	
其中：医疗保险费		2,992,409.00	2,992,409.00	
工伤保险费		41,698.18	41,698.18	
生育保险费		311,015.63	311,015.63	
(4) 住房公积金		3,834,550.00	3,834,550.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,371,643.73	1,189,434.45	1,008,243.80	6,552,834.38
合计	8,684,647.12	87,582,766.42	89,350,355.80	6,917,057.74

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		7,631,425.13	7,631,425.13	
失业保险费		250,347.65	250,347.65	
合计		7,881,772.78	7,881,772.78	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		2,142,017.09	2,142,017.09	
失业保险费		95,195.09	95,195.09	
合计		2,237,212.18	2,237,212.18	

(二十八) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	150,894.25	7,724,184.21	7,631,710.18
印花税	182,525.00	213,605.32	258,613.60
企业所得税	1,163,997.49	1,809,032.21	295,433.33
个人所得税	70,101.31	20,865.92	43,673.01
城市维护建设税	42,509.01	576,443.93	681,759.07
房产税	196,732.19	169,719.75	428,663.48
教育费附加	33,380.96	457,965.69	558,756.01
土地使用税	77,642.03	19,981.58	89,105.63
水利基金	3,301.60	4,042.35	
合计	1,921,083.84	10,995,840.96	9,987,714.31

(二十九) 其他应付款

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	9,417,249.88	44,995,843.38	8,343,240.08
合计	9,417,249.88	44,995,843.38	8,343,240.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付报销款项	3,740,443.32	5,863,658.16	6,872,219.67

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	21,000.00	21,000.00	21,000.00
其他代收款项	988,229.80	1,518,706.97	1,342,767.73
其他	4,667,576.76	37,592,478.25	107,252.68
合计	9,417,249.88	44,995,843.38	8,343,240.08

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	28,980,184.81	20,103,727.40	
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合计	28,980,184.81	20,103,727.40	

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	3,000,000.00	6,000,000.00	
融资租赁借款	10,750,081.15	15,149,188.88	
合计	13,750,081.15	21,149,188.88	

(三十二) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,266,900.00	1,046,800.00	1,515,200.00	798,500.00	
合计	1,266,900.00	1,046,800.00	1,515,200.00	798,500.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	798,500.00	507,100.00	805,600.00	500,000.00	
合计	798,500.00	507,100.00	805,600.00	500,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关 /与收益相 关
无菌包装生产线 技术改造资金	220,800.00		115,200.00		105,600.00	与资产相关
农业大学课题补 助金	1,046,100.00	1,046,800.00		-1,400,000.00	692,900.00	与收益相关
合计	1,266,900.00	1,046,800.00	115,200.00	-1,400,000.00	798,500.00	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	2020.12.31	与资产相 关/与收益 相关
无菌包装生产线 技术改造资金	105,600.00		105,600.00			与资产相 关
农业大学课题补 助金	692,900.00	507,100.00	700,000.00		500,000.00	与收益相 关
合计	798,500.00	507,100.00	805,600.00		500,000.00	

(三十三) 股本

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总额	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股份总额	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	515,665,042.70			515,665,042.70

上海普丽盛包装股份有限公司
2018年1月1日至2020年12月31日
模拟合并财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积				
合计	515,665,042.70			515,665,042.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	515,665,042.70			515,665,042.70
其他资本公积				
合计	515,665,042.70			515,665,042.70

(三十五) 其他综合收益

项目	2018.12.31	本期金额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,626,150.50				-1,626,150.50	-1,626,150.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-1,626,150.50				-1,626,150.50	-1,626,150.50
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-1,626,150.50				-1,626,150.50	-1,626,150.50

项目	2019.12.31	本期金额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,626,150.50			-1,626,150.50		1,626,150.50	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,626,150.50			-1,626,150.50		1,626,150.50	
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,626,150.50			-1,626,150.50		1,626,150.50	

(三十六) 盈余公积

项目	2018.12.31	年初余额	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	20,817,398.47	20,817,398.47			20,817,398.47
合计	20,817,398.47	20,817,398.47			20,817,398.47

项目	2019.12.31	年初余额	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	20,817,398.47	20,817,398.47			20,817,398.47
合计	20,817,398.47	20,817,398.47			20,817,398.47

(三十七) 未分配利润

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
调整前上年年末未分配利润	167,072,597.56	137,081,434.72	336,883,957.84
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	167,072,597.56	137,081,434.72	336,883,957.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-291,444,507.14	29,991,162.84	-198,031,461.19
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	2,700,000.00		1,771,061.93
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-127,071,909.58	167,072,597.56	137,081,434.72

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,774,845.67	336,291,138.51	603,894,682.66	450,039,712.06	516,878,622.90	421,318,146.15
其他业务	4,134,525.11	11,020,469.77	3,356,389.43	2,558,578.22	28,363,803.82	24,359,790.03

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	428,909,370.78	347,311,608.28	607,251,072.09	452,598,290.28	545,242,426.72	445,677,936.18

(三十九) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	254,234.68	298,328.10	351,637.10
车船税	14,670.00	13,740.00	22,933.30
城市维护建设税	488,283.12	1,541,332.33	1,035,627.67
教育费附加	398,335.06	1,185,625.59	792,467.72
房产税	812,692.66	1,115,788.20	2,093,673.42
土地使用税	310,568.11	305,045.81	839,617.52
其他	28,963.55		
合计	2,307,747.18	4,459,860.03	5,135,956.73

(四十) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	1,776,956.24	2,715,257.28	5,923,235.56
车辆使用费	545,456.94	678,981.13	1,353,387.96
广告费	326,318.79	511,761.70	1,294,167.16
会务费	1,114,615.83	2,262,302.96	2,642,872.31
其他	3,602,737.70	9,021,008.87	4,936,070.27
售后服务费	14,779,795.27	2,154,306.90	9,274,149.38
业务招待费	2,999,149.96	3,601,243.59	5,072,594.48
运输费	7,339.45	11,435,003.89	12,966,768.01
职工薪酬	11,076,651.51	11,620,751.73	15,401,156.58
合计	36,229,021.69	44,000,618.05	58,864,401.71

(四十一) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------	---------

项目	2020年度	2019年度	2018年度
差旅费	1,334,278.63	1,779,268.57	2,165,719.66
车辆使用费	1,173,649.85	1,591,631.81	1,663,327.31
其他	9,315,755.43	9,770,037.43	7,025,049.36
业务招待费	1,368,333.14	1,528,153.51	2,346,885.51
折旧与摊销	5,982,663.80	3,657,821.99	5,963,058.85
职工薪酬	34,547,243.04	32,821,619.05	36,515,732.73
咨询费	5,522,650.98	2,000,063.37	8,512,814.15
租赁费	1,246,086.36	1,686,134.22	1,553,537.74
合计	60,490,661.23	54,834,729.95	65,746,125.31

(四十二) 研发费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
材料费	23,949,925.04	5,449,006.43	7,554,175.62
技术支持	1,248,612.86	1,635,509.79	
其他	783,245.07	1,913,794.05	4,086,067.70
折旧与摊销	1,794,334.28	1,081,917.02	2,189,111.09
职工薪酬	17,699,531.03	15,957,909.54	19,038,076.34
合计	45,475,648.28	26,038,136.83	32,867,430.75

(四十三) 财务费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	14,504,861.16	13,229,704.46	6,655,585.70
减：利息收入	153,781.93	431,171.18	356,753.85
汇兑损益	-644,198.12	-107,393.36	-212,737.67
其他	97,169.09	238,183.01	336,689.35
合计	13,804,050.20	12,929,322.93	6,422,783.53

(四十四) 其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
----	--------	--------	--------

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	994,329.70	1,854,428.30	250,467.20
代扣个人所得税手续费	45,122.28		58,307.28
稳岗补贴	236,900.37	117,956.35	43,933.5
合计	1,276,352.35	1,972,384.65	352,707.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
专利资助费（2019 年第一批一般资助费）		3,275.00		与收益相关
残疾人超比例奖金	20,379.70	16,889.30	15,707.20	与收益相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金	105,600.00	115,200.00	115,200.00	与资产相关
科技局知识产权专项资金		52,000.00	24,360.00	与收益相关
收到科技局创新奖经费		100,000.00		与收益相关
经发局 2018 年高质量发展扶持资金		300,000.00		与收益相关
2018 年度“智能工业高质量发展”奖励		200,000.00		与收益相关
收到经发局打造先进制造业基地专项资金补贴	500,000.00			与收益相关
收到经发局 2019 年度开发区科技创新奖励	11,000.00			与收益相关
收到科技局 2019 年第三批专利专项资助经费	16,500.00			与收益相关
张市乐余财政转入科技奖励		16,800.00		与收益相关
张市财政转入 18 年省培育资金		74,582.00		与收益相关
张市财政转入双重预防机制建设先进企业奖励		10,000.00		与收益相关
张市财政转入二级标准化达标企业奖励	20,000.00	30,000.00		与收益相关
张市财政转入 16 年度企业科技创新积分资助		185,800.00		与收益相关

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
张市财政转入18年度企业研究开发费用省级财政奖励		100,000.00		与收益相关
张市塑料饮料机械协会质量提升奖金		5,000.00		与收益相关
张市财政转入18年质量强市奖励		20,000.00		与收益相关
张市财政转入参与标准制定获资助		160,000.00		与收益相关
张市乐余财政转入2018年企业科技创新奖励		31,200.00		与收益相关
乐余镇资产经营公司发展进位奖			10,000.00	与收益相关
企业科技创新积分资助		277,100.00	85,200.00	与收益相关
张市财政国库转入2018年企业研发经费资助资金	54,900.00			与收益相关
张市财政转入2019知识产权高质量扶持资助	4,975.00			与收益相关
张市财政转入2018年张市第二批专利资助	6,000.00			与收益相关
高新技术企业	150,000.00	74,582.00		与收益相关
企业研究开发奖		10,000.00		与收益相关
参与标准制订获资助		72,000.00		与收益相关
知识产权高质量扶持资助	4,975.00			与收益相关
高质量产业发展扶持	100,000.00			与收益相关
合计	994,329.70	1,854,428.30	250,467.2	

(四十五) 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79
合计	-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79

(四十六) 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

项目	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-65,357,373.05	-17,590,860.95
其他应收款坏账损失	-24,778,734.83	-1,126,130.35
合计	-90,136,107.88	-18,716,991.30

(四十七) 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失			-38,630,001.56
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,419,597.01	-2,896,540.52	-6,798,102.63
长期股权投资减值损失	-68,872,455.25		-91,227,026.90
固定资产减值损失	-8,170,711.30		
无形资产减值损失	-3,227,785.91		
商誉减值损失	-3,455,455.73		-12,406,523.00
合计	-128,146,005.20	-2,896,540.52	-149,061,654.09

(四十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损失	-522,289.38	33,766,518.70	6,172.25	-522,289.38	33,766,518.70	6,172.25
合计	-522,289.38	33,766,518.70	6,172.25	-522,289.38	33,766,518.70	6,172.25

(四十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	21,146.89	10,000.00	381,000.00	21,146.89	10,000.00	381,000.00
固定资产报废收入	40,256.96			40,256.96		
其他	190,497.30	45,462.62	503,904.67	190,497.30	45,462.62	503,904.67
业绩补偿			2,130,922.39			2,130,922.39

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
债务重组利得	66,748.30			66,748.30		
合计	318,649.45	55,462.62	3,015,827.06	318,649.45	55,462.62	3,015,827.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	发生额			与资产相关/与收益相关
	2020年度	2019年度	2018年度	
金山区山阳人民政府补贴	11,146.89		2,000.00	与收益相关
扶持资金			369,000.00	与收益相关
工业企业十强奖金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与收益相关
合计	21,146.89	10,000.00	381,000.00	

(五十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
税金滞纳金	241,192.06			241,192.06		
非常损失			4,349,140.39			4,349,140.39
非流动资产毁损报废损失	1,339,461.93	20,279.42	7,326.91	1,339,461.93	20,279.42	7,326.91
对外捐赠			22,000.00			22,000.00
其他	10,646.67	132,440.70	558,333.43	10,646.67	132,440.70	558,333.43
合计	1,591,300.66	152,720.12	4,936,800.73	1,591,300.66	152,720.12	4,936,800.73

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	3,031,066.10	3,416,162.78	1,084,463.62
递延所得税费用	-1,039,892.90	-1,044,885.61	-3,843,456.89

项目	2020年度	2019年度	2018年度
合计	1,991,173.20	2,371,277.17	-2,758,993.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	-301,211,436.02	27,320,312.69	-218,758,991.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-45,181,715.40	4,098,046.9	-32,813,848.68
子公司适用不同税率的影响	-3,387,480.94	-1,186,263.53	-5,406,802.97
调整以前期间所得税的影响	820,775.90		459,290.07
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	694,715.23	1,008,948.94	1,941,155.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-8,099,432.84	
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	54,170,970.30	10,026,368.01	36,880,590.92
研发费用加计扣除	-5,126,091.89	-3,476,390.31	-3,819,378.01
所得税费用	1,991,173.20	2,371,277.17	-2,758,993.27

六、 合并范围的变更

2018年度,公司以货币资金新设立子公司2家,自子公司设立起纳入模拟合并范围。

新设立的公司具体情况如下:

设立日期	公司名称	注册资本(万元)	出资人	实收资本(万元)	持股比例	备注
2018-1-30	上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司	2,000.00	上海普丽盛包装股份有限公司	1,200.00	60.00%	已完成出资
2018-6-15	上海普耀南联食品包装机械有限公司	1,500.00	上海普丽盛包装股份有限公司	0.00	51.00%	2019年注销

2019年度,公司以货币资金新设立子公司3家,自子公司设立起纳入模拟合并范围。

新设立的公司具体情况如下:

设立日期	公司名称	注册资本(万元)	出资人	实收资本(万元)	持股比例	备注
2019-04-17	安徽普丽盛智能科	15,000.00	上海普丽盛包装	5,000.00	100.00%	尚未出资完成

	技有限公司		股份有限公司			
2019-04-26	宣城普丽盛食品设备工程有限公司	5,000.00	上海普丽盛包装股份有限公司	0.00	100.00%	尚未出资
2019-10-10	上海普咏机械设备有限公司	15,000.00	上海普丽盛包装股份有限公司	2,800.00	100.00%	尚未出资完成

2019年度，公司注销一家子公司上海普耀南联食品包装机械有限公司。该公司未实际开展经营活动。

2020年度，公司以货币资金新设立子公司1家，自子公司设立起纳入模拟合并范围。

新设立的公司具体情况如下：

设立日期	公司名称	注册资本(万元)	出资人	实收资本(万元)	持股比例	备注
2020-09-17	上海普丽盛机械设备有限公司	5,000.00	上海普丽盛包装股份有限公司	0.00	100.00%	尚未出资

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成（不含 COMAN 公司）

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	
上海普丽盛融合机械设备有限公司	上海市金山区	上海市金山区张堰镇金张支路84号2幢	制造及销售	100.00		设立
上海普丽盛三环食品设备工程有限公司	上海市金山区	上海市金山区张堰镇金张支路84号23幢	制造及销售	100.00		设立
苏州普丽盛包装材料有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江经济开发区新字路南侧	制造及销售	100.00		同一控制下企业合并
苏州普丽盛包装机械有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江经济开发区新字路南侧	制造及销售	100.00		设立
江苏普华盛包装科技有限公司	江苏省张家港市	张家港市乐余镇人民路287号	制造及销售	73.26		设立
苏州普洽吹瓶科技有限公司	江苏省吴江市	张家港市乐余镇人民路287号	制造及销售		60.00	设立

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	
苏州普丽盛食品科技有限公司	江苏省吴江市	吴江经济技术开发区庞金路1066号	制造及销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司	上海市金山区	上海市金山区亭卫公路2099号1幢101室	制造及销售	60.00		设立
上海普耀南联食品包装机械有限公司	上海市金山区	上海市金山区亭卫公路2099号1幢102室	制造及销售	51.00		设立
安徽普丽盛智能科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城经济技术开发区宝城路299号	制造及销售	100.00		设立
宣城普丽盛食品设备工程有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城经济技术开发区飞彩办事处宝城路299号	制造及销售	100.00		设立
上海普咏机械设备有限公司	上海市浦东新区	中国(上海)自由贸易试验区富特北路211号302部位368室	制造及销售	100.00		设立
上海普丽盛机械设备有限公司	上海市金山区	上海市金山区山阳镇亭卫公路2099号2幢	制造及销售	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 非重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海普狄工业智能设备有限公司	上海市金山区	上海市	科技推广和应用服务业	33.6		权益法核算

2、 非重要联营企业的主要财务信息

	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
联营企业:			
上海普狄工业智能设备有限公司			

	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
投资账面价值合计	5,358,148.20	11,059,516.82	10,157,432.18
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79
—其他综合收益			
—综合收益总额	-5,701,368.62	902,084.64	1,336,963.79

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
新疆大容民生投资有限合伙企业	新疆乌鲁木齐	投资管理	2,000.00	27.80	27.80

本公司最终控制方是：截至2020年12月31日，自然人姜卫东、舒石泉、姜晓伟、张锡亮通过股东新疆大容民生投资有限合伙企业支配公司表决权比例为27.80%，舒石泉通过苏州工业园区合杰创业投资中心(有限合伙)支配公司表决权比例为5.25%，姜卫东直接持有公司股份而支配表决权比例为1.07%，合计支配公司的表决权比例为34.12%。上述自然人为公司的共同控制人，为公司的最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海普狄工业智能设备有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海普狄工业智能设备有限公司	采购商品	23,451,327.28	1,394,080.89	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海普狄工业智能设备有限公司	出售商品、提供劳务	82,079.65	4,955,218.23	14,658,119.61

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入及水电费	2019 年度确认的租赁收入及水电费	2018 年度确认的租赁收入及水电费
上海普狄工业智能设备有限公司	厂房	1,140,153.51	1,214,153.51	966,681.02

3、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,808,870.00	3,136,233.13	2,774,346.51

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	COMAN 公司	94,775,281.14	23,917,234.83
应收账款			

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
	上海普狄工业智能设备有限公司	7,313,254.94	3,001,092.98
预付款项			
	COMAN 公司	5,462,701.25	
	上海普狄工业智能设备有限公司	320,000.00	

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	COMAN 公司	107,363,844.21	
应收账款			
	上海普狄工业智能设备有限公司	9,308,167.48	904,735.84
预付款项			
	上海普狄工业智能设备有限公司	320,000.00	

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	COMAN 公司	31,950,472.45	
应收账款			
	上海普狄工业智能设备有限公司	8,824,889.32	441,244.47
预付款项			
	上海普狄工业智能设备有限公司	2,105,220.21	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	上海普狄工业智能设备有限公司	17,736,833.22	1,141,733.22	504,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2019年4月10日,公司与上海农商银行金山支行签订编号为31175194110041的最高额抵押合同,期限为2019年4月18日至2024年4月17日,以公司位于山阳镇亭卫公路2099号房地产设定抵押,担保的债务最高余额为5,000.00万元。截至2020年12月31日,上述抵押合同项下借款共计0.00万元。

(2) 2019年1月11日,公司与上海农商银行金山支行签订编号为31175194080006的最高额抵押合同,期限为2019年1月11日至2024年1月10日,以公司位于山阳镇亭卫公路2099号山阳工厂在建部分设定抵押,价值5,300.00万元,担保的债务最高余额为2,000.00万元。截至2020年12月31日,上述抵押合同项下借款共计700.00万元。

(3) 2020年4月26日,公司与上海农商银行金山支行签订编号为31175204110046的最高额抵押合同,期限为2020年4月26日至2025年4月25日,以公司位于山阳镇亭卫公路2099号房地产设定抵押,担保的债务最高余额为8,000.00万元。截至2020年12月31日,该抵押合同项下借款共计8,000.00万元。

(4) 2019年2月,公司子公司上海普丽盛三环食品设备工程有限公司与中国农业银行上海金山支行签订编号为31100620190000079的最高额抵押合同,期限为2019年2月1日至2022年1月31日,以公司位于张堰镇金张支路84号房地产的土地使用权设定抵押,担保的债务最高余额为3,497.00万元。截至2020年12月31日,该抵押合同项下借款共计2,350.00万元。

(5) 2019年1月、3月,公司子公司上海普丽盛三环食品设备工程有限公司、子公司上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司与南京银行股份有限公司上海分行分别签订编号为Ec253231901290012、Ec253231903140017号的最高额抵押合同,期限分别为2019年1月28日至2020年1月28日、2019年3月13日至2020年3月13日,以公司位于申滨南路998号701、702、703、705、706、707、708、709室房地产设定抵押,担保的债务最高余额分别为2,000.00万元、3,000.00万元。截至2020年12月31日,上述抵押合同项下借款共计5,000.00万元。

(6) 2020年4月17日,公司上海普丽盛包装股份有限公司与皖江金融租赁股份有限公司签订售后回租的融资租赁合同,将其一条无菌纸罐生产线设备及部分加工设备以22,741,146.53元转让并租回,租赁期限三年,租金总额2,260万元。截至2020年12月31日,公司已将上述合同项下的设备所有权转移给皖江金融租赁股份有限公司,并于2020年4月收到设备转让款。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2021年1月,公司子公司上海普丽盛三环食品设备工程有限公司(以下简称“上海三环”)向南京银行股份有限公司上海分行申请总额不超过人民币2,500万元的综合授信额度。公司拟对上述综合授信及授信额度内的流动资金贷款、开立银行承兑汇票或其他授信业务提供连带责任保证担保,担保金额不超过人民币2,500.00万元整,担保期间为最高债权额合同项下单笔债务履行期限届满之日起三年。同时,公司拟以位于申滨南路998号701、702、703、705、706、707、708、709室的房产(证件编号:沪房地闵字2016第073167号、沪房地闵字2016第073153号、沪房地闵字2016第073154号、沪房地闵字2016第073156号、沪房地闵字2016第073161号、沪房地闵字2016第073164号、沪房地闵字2016第073165号、沪房地闵字2016第073166号)对前述融资提供抵押担保,担保金额不超过人民币2,500万元整。

2、2021年1月,公司子公司苏州普丽盛包装材料有限公司(以下简称“苏州包材”)向上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行(以下简称“浦发银行吴江支行”)申请总额不超过人民币4,800.00万元的贷款,期限一年。同时,苏州包材拟以坐落于松陵镇吴江经济技术开发区开发区新字路南侧的房地产(苏(2018)吴江区不动产权证第9007338号,宗地面积:53,085平方米,房屋建筑面积:34,636.39平方米)为浦发银行吴江支行向苏州包材提供的各类融资业务提供抵押担保,担保金额不超过人民币4,800万元整,期限五年。上述相关协议以合同签署为准。

3、2021年3月,公司子公司上海普丽盛融合机械设备有限公司(以下简称“上海融合”)因生产经营需要,拟向南京银行股份有限公司上海分行(以下简称“南京银行上海分行”)申请总额不超过人民币750万元的基本授信额度。公司拟以位于上海市申滨南路998号701、702、703、705、706、707、708、709室的房产(证件编号:沪房地闵字2016第073167号、沪房地闵字2016第073153号、沪房地闵字2016第073154号、沪房地闵字2016第073156号、沪房地闵字2016第073161号、沪房地

闵字 2016 第 073164 号、沪房地闵字 2016 第 073165 号、沪房地闵字 2016 第 073166 号) 对前述融资提供抵押担保, 同时公司为该笔贷款本息承担连带责任保证。

4、2021 年 4 月, 公司公告注销宣城普丽盛食品工程有限公司, 已收到宣城市市场监督管理局出具的《准予简易注销登记通知书》((宣) 登记内销字[2021]第 587 号)。由于该子公司自设立以来, 未实际开展业务, 因此不会对公司整体业务发展和盈利水平产生较大影响。

5、2020 年 4 月, 公司向上海市金山区人民法院提起诉讼, 要求江苏普华盛包装科技有限公司(简称“普华盛”)业绩承诺方顾凯伦向公司履行业绩补偿等事项。截至审计报告出具日, 顾凯伦仍未依据《投资合作协议之补充协议》的约定向普丽盛履行业绩补偿责任, 法院尚未对该起诉讼进行判决。

上海普丽盛包装股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十日