

**Newamstar 新美星**

股票简称：新美星

股票代码：300509

# 2021 年度报告

ANNUAL REPORT

江苏新美星包装机械股份有限公司  
Jiangsu Newamstar Packaging Machinery Co.,Ltd.

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何云涛、主管会计工作负责人陈红及会计机构负责人(会计主管人员)陈红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 296,400,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
一、公司信息	6
二、联系人和联系方式	6
三、信息披露及备置地点	6
四、其他有关资料	7
五、主要会计数据和财务指标	7
六、分季度主要财务指标	8
七、境内外会计准则下会计数据差异	8
八、非经常性损益项目及金额	8
第三节 管理层讨论与分析	9
一、报告期内公司所处行业情况	9
二、报告期内公司从事的主要业务	10
三、核心竞争力分析	12
四、主营业务分析	16
五、非主营业务情况	25
六、资产及负债状况分析	25
七、投资状况分析	27
八、重大资产和股权出售	28
九、主要控股参股公司分析	28
十、公司控制的结构化主体情况	29
十一、公司未来发展的展望	29
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	31
第四节 公司治理	31
一、公司治理的基本状况	31
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	32
三、同业竞争情况	33
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	33
五、公司具有表决权差异安排	33
六、红筹架构公司治理情况	33
七、董事、监事和高级管理人员情况	33
八、报告期内董事履行职责的情况	38
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	40
十、监事会工作情况	45
十一、公司员工情况	45
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	47
十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	48
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	48
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况	49
十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告	49
十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	51

<b>第五节 环境和社会责任</b> .....	<b>51</b>
一、重大环保问题 .....	51
二、社会责任情况 .....	51
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况 .....	52
<b>第六节 重要事项</b> .....	<b>53</b>
一、承诺事项履行情况 .....	53
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 .....	77
三、违规对外担保情况 .....	77
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	77
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	77
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明 .....	77
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明 .....	78
八、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	78
九、年度报告披露后面临退市情况 .....	78
十、破产重整相关事项 .....	78
十一、重大诉讼、仲裁事项 .....	78
十二、处罚及整改情况 .....	79
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	80
十四、重大关联交易 .....	80
十五、重大合同及其履行情况 .....	81
十六、其他重大事项的说明 .....	82
十七、公司子公司重大事项 .....	82
<b>第七节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>82</b>
一、股份变动情况 .....	82
二、证券发行与上市情况 .....	83
三、股东和实际控制人情况 .....	84
四、股份回购在报告期的具体实施情况 .....	87
<b>第八节 优先股相关情况</b> .....	<b>87</b>
<b>第九节 债券相关情况</b> .....	<b>87</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>88</b>
一、审计报告 .....	88
二、财务报表 .....	90
三、公司基本情况 .....	114
四、财务报表的编制基础 .....	115
五、重要会计政策及会计估计 .....	116
六、税项 .....	143
七、合并财务报表项目注释 .....	144
八、合并范围的变更 .....	183
九、在其他主体中的权益 .....	184
十、与金融工具相关的风险 .....	185
十一、公允价值的披露 .....	187
十二、关联方及关联交易 .....	187
十三、承诺及或有事项 .....	188
十四、资产负债表日后事项 .....	188

十五、其他重要事项 .....	188
十六、母公司财务报表主要项目注释 .....	189
十七、补充资料 .....	197
<b>第十一节 商誉减值测试报告 .....</b>	<b>198</b>
不适用 .....	198
<b>第十二节 审计报告相关信息 .....</b>	<b>198</b>
一、基本信息 .....	198
二、审计单位变更 .....	199
三、审计意见 .....	199
四、关键审计事项 .....	199
五、以前年度审计意见 .....	200
六、内部控制审计意见 .....	200

### 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人何云涛先生签名的 2021 年年度报告文本原件；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- (三) 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；
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
一、一般释义	指	
公司、本公司、发行人	指	江苏新美星包装机械股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
德大机械	指	公司全资子公司江苏德大机械有限公司
新美星研究院	指	公司全资子公司江苏新美星工业研究院有限公司
星美达	指	苏州星美达进出口有限公司
德运公司	指	公司股东建水县德运企业管理有限公司
紫新包装	指	公司控股子公司苏州紫新包装材料有限公司
ZiXing Packaging	指	公司控股子公司 ZiXing Packaging Industry PLC（埃塞俄比亚）
紫江企业	指	上海紫江企业集团股份有限公司
上海新美星	指	新美星（上海）包装机械有限公司
紫新投资	指	苏州紫新投资有限公司
元、万元	指	无特别说明分别指人民币元，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》
CNLIC	指	中国轻工业联合会
CLIMA	指	中国轻工机械协会
CPF	指	中国包装联合会
CFPMA	指	中国食品和包装机械工业协会
CBIA	指	中国饮料工业协会
IPD	指	一套产品开发的模式、理念与方法
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
二、专业释义	指	
流体系列设备	指	水处理系统、调配系统、UHT 系统、CIP 系统、消毒液调配系统等
灌装系列设备	指	饮用水、含气饮料、酒类、调味品、食用油、日化品等灌装设备
二次包装系列设备	指	输送系统、温瓶机、倒瓶杀菌机、喷淋杀菌机、膜包装机、纸箱裹包机、分拣机器人、机器人装箱机、机器人码垛机、龙门码垛机等
PET 瓶吹瓶设备	指	小瓶吹瓶机、大瓶吹瓶机、超大瓶吹瓶机等

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	新美星	股票代码	300509
公司的中文名称	江苏新美星包装机械股份有限公司		
公司的中文简称	新美星		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Newamstar Packaging Machinery Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Newamstar		
公司的法定代表人	何云涛		
注册地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）		
注册地址的邮政编码	215600		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）		
办公地址的邮政编码	215600		
公司国际互联网网址	www.newamstar.com		
电子信箱	dsh@newamstar.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张钦杰	张钦杰
联系地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）	张家港经济开发区南区（新泾东路）
电话	0512-58693918	0512-58693918
传真	0512-58693908	0512-58693908
电子信箱	dsh@newamstar.com	dsh@newamstar.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券时报、中国证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	张家港经济开发区南区（新泾东路）新美星证券部

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼 10 层
签字会计师姓名	王震、张飞云

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

 适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

 适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

 是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	710,146,169.61	691,498,480.98	2.70%	691,941,193.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,282,848.51	58,050,194.52	0.40%	41,874,475.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,927,457.57	28,935,879.35	-31.13%	35,072,470.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,714,721.96	205,335,062.79	-84.55%	10,388,870.96
基本每股收益（元/股）	0.20	0.20	0.00%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.20	0.00%	0.14
加权平均净资产收益率	9.60%	9.56%	0.04%	7.06%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,921,618,690.98	1,661,651,991.16	15.65%	1,451,031,001.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	616,971,773.63	609,715,427.58	1.19%	596,034,250.78

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

 是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

 是  否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	296,400,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1966

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	176,896,847.53	189,968,098.61	152,491,974.89	190,789,248.58
归属于上市公司股东的净利润	9,380,617.41	19,998,022.72	9,907,306.43	18,996,901.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,264,148.32	20,123,159.43	3,878,576.48	12,208,716.08
经营活动产生的现金流量净额	-46,486,856.73	37,679,597.69	22,477,642.61	18,044,338.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	255,844.26	59,333.42	63,048.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,833,144.30	31,391,699.54	5,393,917.22	
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	38,929,373.66	4,167,650.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	297,274.45	141,474.95	2,535,645.70	
减：所得税影响额	9,973,232.65	6,645,842.74	1,190,605.97	
少数股东权益影响额（税后）	-12,986.92			
合计	38,355,390.94	29,114,315.17	6,802,005.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

包装机械行业是机械行业中的一个细分赛道，其上游行业是钢材、机械元件、电气元器件、塑料颗粒等行业，下游行业主要覆盖食品、饮料、医药、化工、仓储物流等。

从包装设备终端应用领域集中度观察，食品、饮料行业的包装需求在下游应用领域总体需求量中占比较大。近年来，随着国内人均消费水平的提高，食品、饮料、药品、日化等行业不断出现新的增长点，在拉动包装机械行业高速化、智能化、

柔性化等产业升级的同时，也给包装机械行业带了增量市场。

从国内高端包装设备市场占有率来看，虽然外资国际知名包装设备企业目前依然占据着较大的份额，但随着国家产业政策的支持以及中国智造进程的加速推进，国内包装设备企业通过自主创新、引进吸收国外先进技术，生产工艺和技术水平正在大幅提高，市场占有率水平亦有所提升。

经过多年的经验积累与技术开发，公司目前已发展成为国内液态食品包装机械领域技术创新能力显著的企业之一。依托高素质的技术研发团队、高端的研发测试平台以及高效的研发体系，公司通过技术创新、自主研发，在液态食品无菌灌装领域，打破了国际液态食品包装企业对PET瓶无菌冷灌装技术的长期垄断。凭借良好的技术研发能力，优越的产品性能以及卓越的售后服务等综合管理优势，公司产品已经得到福建达利食品集团有限公司、杭州娃哈哈集团有限公司、达能集团等国内外知名液态食品企业的充分认可。

2021年，包装设备行业发展良好，随着国内经济稳定发展，以及消费品更新迭代速度的不断加快，食品、饮料、日化等消费品行业出现强劲增长态势，间接推动了公司业务稳定、高质量发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务、产品及其用途：

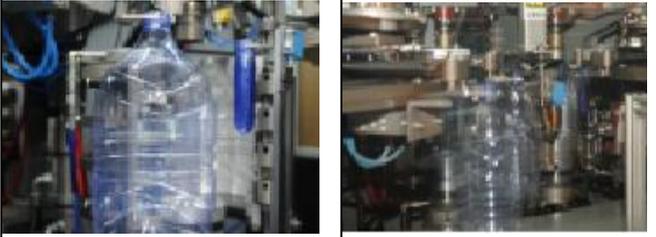
作为中国高端液体（饮料）包装机械研发与制造基地，新美星致力于为液态产品工厂提供产存一体化整体解决方案的总承包服务。长期以来，新美星始终坚持“创新驱动发展、品质赢得市场”的经营理念，在饮料、乳品、酒类、调味品和日化品五大领域精耕细作，为全球用户提供水处理、前调配、吹瓶、灌装、二次包装、智能物流设备等成套智能装备及产存一体化全面解决方案，实现着“中国装备 装备世界”的梦想。



从配方工艺支持、产品瓶型的三维设计到用户工厂的整体工程布局，从核心装备的研发设计、工程项目的安装调试，再到操作人员的多维度培训，新美星至今已服务于可口可乐、达能、雀巢、大冢、娃哈哈、达利、怡宝、景田、农夫山泉、益海嘉里、中粮、海天、鲁花、恒顺、纳爱斯等国内外著名品牌，2200多条生产线遍布全球80多个国家和地区。

公司主营业务为液体包装机械的研发、生产与销售，目前主要产品为前处理系统、吹灌旋一体机、吹瓶系统、灌装系统以及二次包装系列设备，能够为客户提供液体包装全面解决方案。近年来，公司以“振兴民族工业”为己任、以“帮客户建设理想工厂、助员工实现人生梦想”为使命，以高附加值、智能化的液态食品包装机械产品的研发、生产与销售为主业，充分发挥技术优势、品牌及客户优势、液态食品包装一体化全面解决方案优势、多应用领域优势、产品高性价比等竞争优势，为客户提供智能化、高性能、高附加值的产品。

公司主要产品介绍：

公司主要产品	产品介绍	产品图示
吹灌旋一体机	无菌吹灌旋一体机、瓶装水吹灌旋一体机、大包装水吹灌旋一体机、超洁净吹灌旋一体机、碳酸饮料吹灌旋一体机、热灌装吹灌旋一体机、非饮料吹灌旋一体机	
前处理系统	水处理系统、调配系统、UHT系统、CIP系统、消毒液调配系统等	
吹瓶系统	小瓶吹瓶机、大瓶吹瓶机、超大瓶吹瓶机等	
灌装系统	无菌灌装机、含气灌装机、PET啤酒灌装机、调味品灌装机、超洁净灌装机、瓶装水灌装机、酒类灌装机、日化品灌装机、热灌装机、桶装水灌装机、食用油灌装机	
二次包装系列设备	输送系统、温瓶机、倒瓶杀菌机、喷淋杀菌机、膜包装机、纸箱裹包机、分拣机器人、机器人装箱机、机器人码垛机、龙门码垛机等	

未来，公司将不断改善治理结构，持续提高自主研发能力，积极开拓国内外市场，进一步完善国内外售后服务体系，为公司中长期可持续发展奠定更加坚实的基础。

2、经营模式：

①采购模式

公司主要原材料包括钢材、电子元器件、泵阀管件类产品、机械加工件、配套设备等，公司主要根据订单需求情况采用“以产订采”的采购管理模式，由采购部门根据销售部门的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整。

公司主要原材料采用直接采购和间接采购两种采购方式，由于机械加工件、包装件等多为非标准配件，且主要产品基本可实现国内供应，公司主要以向具有多年合作关系、且产品质量较好的厂商直接采购为主；而钢材等大宗原材料以及进口电子元器件等产品，由于采购规模暂未达到厂商直接采购标准且订单式采购频繁，公司多采用间接采购方式，其中钢材主要向国内知名钢贸企业采购，电子元器件多向国外厂商指定中国代理商采购。

为满足生产经营的需要，保证原材料的充分、合理供给，公司实行销售部门、生产部门、采购部门联同作业的采购模式。销售部提供年度、月度销售预测，生产部根据销售预测进行内部整合，于每年年末及月末分别制定需求计划提供给采购部门。采购部门根据销售部门的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整。此外，采购部门会同生产部门、原材料检验部门每年对供应商进行筛选评定，确定合格供应商名单，在采购原材料等物料时通过向该等供应商询价比价或公开招标的形式进行采购。

### ②生产模式

公司产品大部分属于大型专用生产设备，生产周期相对较长。公司主要采用根据订单“以销定产”的生产经营模式，即根据产品的订单情况，下达生产任务，实行接单生产、按需生产，降低经营风险。

公司已建立了符合产品生产工艺的质量控制制度，在原材料入库、产品生产、成品检测等环节设立质量控制点。在原材料方面，首先定期评审和筛选供应商，其次根据相应的标准在材料入库前进行检验与试验；在生产过程中，质检部门检验员严格按照过程控制质量标准对在产品进行抽检、巡检和定点全检等过程检验；在成品检测方面，生产车间人员在成品完成后，完成自检，自检合格后报品控中心检验，成品检验合格后入库。

### ③销售模式

公司采用“直接销售为主、代理销售为辅”的销售管理模式，通过参加展会、直接拜访潜在客户、网络商务平台等方式获取订单信息，并通过投标议标或直接洽谈等销售方式达成合作目标并签订销售合同。

公司产品国内销售采用直销模式，由公司参与下游客户的招标或者通过公司销售人员直接与终端客户洽谈签订协议；公司境外的大部分销售是采用直销模式，即由公司与国外客户直接洽谈并签订合同，较少部分销售是采用代理销售模式间接出口，即国内专门从事进出口贸易的进出口贸易商买断公司产品后自行出口销售。

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术优势

技术创新能力是公司核心竞争力之一，经过多年的经验积累与技术开发，公司目前已发展成为国内液态食品包装机械领域技术创新能力显著的企业之一。报告期内，公司手持专利量再创新高，截至2021年12月31日，公司持有授权专利共714项，其中发明专利171项，欧洲授权专利15件，日本授权专利1件，名列行业前茅。公司是江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局与江苏省地税局联合认定的高新技术企业，中国饮料业灌装设备优秀供应商，江苏省创新型企业，国家火炬计划项目承担单位，国家发改委无菌灌装产业化项目实施单位；建有“江苏省企业技术中心”等高标准、高水平研发平台；多年来，公司作为行业领先企业，主持或参与了《液态食品包装设备验收规范》、《全自动吹瓶灌装旋盖一体机通用技术要求》、《码垛机安全要求》、《包装饮用水（桶装）全自动冲洗灌装封盖机通用技术规范》、《食品工业不锈钢应用技术规范》等多项国家、行业或团体标准的制订。

#### 公司主持或参与国家或行业标准列表：

序号	标准名称	标准号	标准类别	发布时间	实施时间
1	液体食品超高温瞬时灭菌(UHT)设备验收规范	GB/T22023-2008	国家标准	2008.06.03	2008.11.01

2	液体食品包装设备验收规范	GB/T19063-2009	国家标准	2009.09.30	2009.12.01
3	PET 瓶无菌冷灌装生产线	GB/T24571-2009	国家标准	2009.10.30	2010.03.01
4	塑料瓶冲洗灌装旋盖机通用技术条件	GB/T26995-2011	国家标准	2011.09.29	2011.12.01
5	全自动旋转式 PET 瓶吹瓶机	GB/T29648-2013	国家标准	2013.09.06	2014.04.01
6	全自动吹瓶灌装旋盖一体机通用技术要求	GB/T33467-2016	国家标准	2016.12.30	2017.07.01
7	含气饮料灌装封盖机通用技术要求	GB/T33472-2016	国家标准	2016.12.30	2017.07.01
8	回转式全自动粘流体灌装封盖机通用技术要求	GB/T33753-2017	国家标准	2017.05.12	2017.12.01
9	码垛机安全要求	GB/T36521-2018	国家标准	2018.07.13	2019.02.01
10	食品包装用 PET 瓶吹瓶成型模具	GB/T38461-2020	国家标准	2020.03.06	2020.10.01
11	超洁净塑料瓶灌装设备通用技术要求	GB/T38463-2020	国家标准	2020.03.06	2020.10.01
12	包装饮用水（桶装）全自动冲洗灌装封盖机通用技术规范	GB/T38458-2020	国家标准	2020.03.06	2020.10.01
13	果蔬汁（含颗粒）饮料热灌装封盖机通用技术规范	GB/T38404-2020	国家标准	2020.03.06	2020.10.01
14	消毒剂灌装生产线通用技术条件	GB/T40372-2021	国家标准	2021.08.20	2022.03.01
15	啤酒、碳酸饮料易拉罐灌装生产线通用技术规范	GB/T40361-2021	国家标准	2021.08.20	2022.03.01
16	无菌吹灌旋一体机通用技术条件	GB/T41124-2021	国家标准	2021.12.31	2022.07.01
17	包装 PET 瓶坯注塑成型模具系统通用技术要求	GB/T41102-2021	国家标准	2021.12.31	2022.07.01
18	不含气饮料金属罐灌装封罐机通用技术条件	GB/T40360-2021	国家标准	2021.08.20	2022.03.01
19	聚酯（PET）瓶装饮料冲瓶灌装拧（旋）盖机	QB/T2869-2007	行业标准	2007.05.29	2007.12.01
20	饮料混合机	QB/T2571-2012	行业标准	2012.11.07	2013.03.01
21	碳酸饮料、啤酒灌装压盖机技术条件	JB/T9085-2014	行业标准	2014.07.09	2014.11.01

22	饮料机械 PET 瓶全自动吹瓶机	QB/T2868-2018	行业标准	2018.12.21	2019.07.01
23	饮料机械 聚酯 (PET) 瓶风力输送机	QB/T5468-2019	行业标准	2019.12.24	2020.07.01
24	制酒饮料机械 无菌水杀菌机	QB/T5470-2019	行业标准	2019.12.24	2020.07.01
25	制酒饮料机械 瓶 (罐) 输送机	QB/T5469-2019	行业标准	2019.12.24	2020.07.01
26	聚酯 (PET) 瓶装饮料超洁净灌装生产线	QB/T5522-2020	行业标准	2020.12.09	2021.04.01
27	食品工业不锈钢应用技术规范	T/CFPMA 0003-2019	团体标准	2019.07.16	2019.10.01

液态包装机械设备属于大型机械设备，产品技术含量高、结构复杂，其制造跨越计算机数控、电气控制、机电一体化、食品工程、微生物学等多个专业领域和学科。在发展过程中，公司结合生产所需有计划的进行人才锻炼和实践培训，培养和积聚了一大批经验丰富的跨学科、复合型的专业人才；打造了行业一流的研发团队，拥有经验丰富的研发人员、高效的研发体系和高端的研发测试平台。依托高素质的技术研发人员、高端的研发测试平台以及高效的研发体系，公司不断加大技术研发投入，通过技术创新、自主研发，在液态食品无菌灌装领域，打破了国际液态食品包装企业对PET瓶无菌冷灌装技术的长期垄断。

公司承担的“高速旋转式全自动吹瓶机”项目被国家科技部列入国家火炬计划项目；公司开发的“含果粒乳饮料超洁净包装生产线”被国家科技部认定为国家重点新产品；此外，公司主持的“环保轻量化瓶装饮用水吹灌旋一体化关键技术装备及应用”项目获省政府颁发江苏省科学技术奖；公司开发的“40000瓶/小时PET瓶装饮用水吹灌旋一体机”、“聚酯 (PET) 5升瓶装水灌装机”、“36000瓶/小时高速隔膜阀卫生型热灌装机”、“BMD80型高速节能大容量PET瓶直线式吹瓶机”等多项产品被江苏省科技厅认定为高新技术产品。

## 2、品牌及客户优势

公司始终将品牌建设作为企业经营管理的重中之重，多年来不断孜孜以求，通过全方位提升和优化管理水平、技术水平、质量水平、售后服务水平，打造国内液态食品包装机械行业的一线品牌形象。公司产品销售与服务不仅遍及国内主要的液态食品生产企业，更是远销欧洲、东南亚、中东、美洲、非洲等多个国家和地区。目前，公司品牌已在市场上具有较高的知名度。公司“新美星”商标被江苏省工商行政管理局认定为“江苏省著名商标”。

同时，公司已建立起符合行业特点且适应公司自身经营的销售管理体系。公司营销中心实行总经理全面指导、营销副总分管负责和中心各部门领导具体负责的三位一体的管理体系。为不断提高销售人员的业务技能和服务意识，公司举办各种销售培训，并邀请外部专家进行讲座，从行业专识、市场开拓技巧、客户服务意识等方面不断提高员工素养。经过多年的运营探索，公司目前已建立起一支高效、稳定的销售团队，国际、国内销售和服务人员均直接面向各自负责的客户，为客户提供便捷及时、全方位的服务。同时，完善的营销和服务网络布局，更加有利于公司贴近市场，深度了解客户需求，更快更好地把握业务机会。公司销售人员多为从业多年的员工，拥有丰富的销售经验，市场开发和维护能力较强，并已发展成为公司的核心竞争能力之一。

凭借良好的技术研发能力，优越的产品性能以及卓越的售后服务等综合管理优势，公司已在饮料、酒类、食用油、调味品等液态食品行业积累了丰富的客户资源。公司产品已经得到福建达利食品集团有限公司、杭州娃哈哈集团有限公司、达能集团等国内外知名液态食品企业的充分认可。

公司部分合作客户：



3、液态食品包装一体化全面解决方案优势

液态食品包装一体化全面解决方案是面向液态食品包装全过程的结构完整、功能完善的系统服务工程；不仅能够提供和集成液态食品包装生产线的整线设备，并能够为液态食品生产企业提供液态食品生产全过程的技术支持。液态食品包装一体化全面解决方案面向并挖掘客户需求，为客户创造最大价值，是液态食品包装行业发展趋势之一，可以从整线工艺、工程设计规划、人员管理等方面为用户节省成本，而且能够更好、更快地满足用户需求。

公司是能够为客户提供液态食品一体化包装系统全面解决方案的液态食品包装机械供应商，是我国液态食品包装机械行业的领先企业。作为我国行业内的领先企业，公司不仅生产和提供流体设备、灌装设备、二次包装设备以及全自动高速PET瓶吹瓶设备等整线产品，更能为下游液态食品生产企业提供从技术咨询、整厂工程设计、生产工艺流程到系统集成与安装和售后服务支持的一体化全面解决方案。在项目招投标业务中，与液态食品包装单机设备供应商相比，公司具有更大的竞争优势，有利于企业获得更多的市场份额，为公司的核心竞争能力之一。

新美星一体化全面解决方案流程示意图：



4、多应用领域的优势

自成立以来，公司以“全球领先的液体包装解决方案供应商”为愿景、以“振兴民族工业”为己任，通过自主创新，刻苦钻研液态食品包装机械的核心技术，吸收国内外先进的技术工艺，通过不断的市场实践和经验积累，公司业已成为行业内多产品类型、多技术服务、多应用领域的领先企业。公司在液态食品无菌灌装领域，打破了国际液态食品包装企业对PET瓶

无菌冷灌装技术的长期垄断；在灌装设备和吹瓶设备领域，成为国内掌握PET瓶高速吹灌旋一体化生产技术的少数企业之一。

目前，公司能够为饮料制造业、酒类制造业、食用油制造业、调味品制造业等液态食品企业提供含气饮料灌装生产线、无菌冷灌装生产线、热灌装生产线、含果粒高速灌装生产线、全自动高速饮用水灌装生产线、PET瓶高速吹灌旋包装设备等技术先进、性能稳定的液态食品包装设备及多类型的液态食品包装一体化全面解决方案。

#### 5、产品高性价比优势

通过多年的自主研发和自我创新，公司不断加大研发投入，提升公司技术水平，开发新产品，持续改进产品质量，与国外产品相比，公司产品在成本和价格方面具有明显的优势。成本方面，国内拥有较低的人力资源成本、管理成本和原材料成本；价格方面，本公司产品价格与国外同类产品相比具有较强的比较优势，随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，未来还有较大的提升空间；产品质量方面，公司生产的高端产品的产能和稳定性已基本接近国外产品的水平。综合考虑公司技术水平和产品质量，公司产品具有较高的性价比优势，不断替代进口产品，提高在中高端液态食品包装机械市场的占有率

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### （一）整体运行稳定

2021年度公司（含子公司，下同）实现营业收入710,146,169.61元，同比增加2.70%；实现营业利润82,352,550.98元，同比增加8.11%，利润总额82,649,825.43元，同比增加8.30%；实现归属于上市公司股东的净利润58,282,848.51元，同比增加0.40%。报告期末总资产为1,921,618,690.98元，较期2020年末增加15.65%，加权平均净资产收益率为9.60%，基本每股收益0.20元。

#### （二）进一步大包装生态战略、加速研发创新、深化精细化管理

2021年，外部形势严峻复杂，市场竞争愈发激烈，新美星沉着应对，外抓经营，内抓运营，不断推进大包装生态战略，实现了平稳发展。研发创新层面，公司凭借持续的科研投入和强大的创新能力，荣登“2021民营企业发明专利500家”榜单第176位，成为液体（饮料）包装机械领域唯一上榜企业；凭借干法无菌含气吹灌旋一体机在研发技术和生产工艺上的独树一帜，以及应用领域上的丰富性与灵活性，喜获“荣格技术创新奖”；凭借“果蔬饮品的无菌吹灌旋全流程管控创新技术”成功入选“2019-2021年度食品安全创新技术”，成为液态产品包装行业唯一入选的创新技术。

2021年，新美星在价值规模、持续领先和运营卓越三大核心指标的评估中表现突出，被新华日报社评为“最具创新力科技型公司”，成功入围第二十二届中国专利奖榜单，并获得中国专利优秀奖。此外，新美星凭借高端的产品技术、精湛的制造工艺、强劲的创新实力荣膺“十三五”轻工业科技创新先进集体。这是公司继获得“十一五”轻工业科技创新先进集体、“十二五”轻工业科技创新先进集体后的再一次突破。

报告期内，新美星一方面持续完善IPD项目，全面提升项目交付能力、研发创新能力，更好关注顾客的需求和满意度，进而实现结构化开发流程的全流程整合；另一方面，公司紧扣行业发展特点，充分利用并不断拓展自身研发、人才、品牌、市场等优势，在加快行业领先技术的拓展研发的同时，更致力于提升经营管理团队的综合素养和管理水平，通过加强公司治理、强化内控建设、全面规范各项管理制度、建立合理考评体系等措施，进一步夯实公司的自身底蕴，为公司“大包装生态战略”的进一步推进不断积蓄发展动能。

#### （三）选育“精兵强将”、落实“双精战略”

新美星始终坚定不移地落实以人员选育要精兵强将为核心的人力资源领先战略。为筑牢企业人才高地优势，公司坚持以“战略型”、“支持型”和“伙伴型”三型人力资源为指引，推动招聘向招引转变，培训向培养转变，组织向组建转变，强化利益驱动、激情调动和精神鼓动，培养一批新美星的“将星”与“匠星”队伍。

人才队伍的建设关键在管理者团队，核心在于选对、用好、管实。通过坚定不移地推行以目标管理为核心的企业经营管理模式，结合新美星学院人才培育的平台资源，新美星打造了一批向学习型、教练型、经营型转变的管理者团队。

人才是创新的根基，新美星通过校企合作、“生态圈”平台打造、自主招聘等方式，定期引进及储备优秀研发技术人才，

其中重点包括双一流高校的研究生，为推行以研究院和事业部为双引擎的产品技改创新模式提供人才保障。

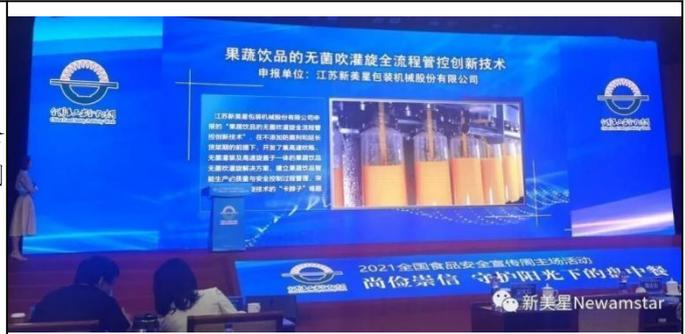
为帮助各类骨干人才成长发展并脱颖而出，新美星坚持“教材+教师+教学+培训+评价”的“五位一体”人才培养及评价模式，除各类技能基础和企业文化培训外，还打造了特训营、专题班、师徒结对、技能比武等一系列学习培养平台。

新美星不断完善薪酬分配制度，建立各类员工岗位薪酬晋升通道，突出关键岗位价值，并通过设立项目奖、新产品开发及迭代奖、专利奖、提质增效奖、合理化建议奖、优秀员工奖、标兵奖、学历和职称提升奖等各项奖励政策，引导骨干人才高质量地完成绩效目标，并得到相关奖励。

(四) 2020年新美星“大事记”

重要事件	事件图示
<p>江苏新美星包装机械股份有限公司在“2021（第15届）苏商领袖年会”上喜提“2020年度苏商品牌竞争力百强企业”奖，成为了江苏企业中的佼佼者，成为了创业创新标杆企业和创新变革的中坚力量</p>	
<p>江苏新美星包装机械股份有限公司在价值规模、持续领先和运营卓越三大核心指标的评估中表现突出，被新华日报社评为“最具创新力科技型公司”。</p>	
<p>新美星包装机械股份有限公司成功入围第二十二届中国专利奖榜单，并获得中国专利优秀奖。</p>	

江苏新美星包装机械股份有限公司“果蔬饮品的无菌吹灌旋全流程管控创新技术”成功入选“2019-2021年度食品安全创新技术”，成为液态产品包装行业唯一入选的创新技术。



江苏新美星包装机械股份有限公司与中国联通正式签署“5G智能工厂+数字化赋能”战略合作框架协议，标志着公司智能工厂建设和数字化转型迈上新台阶。



江苏新美星包装机械股份有限公司凭借在先进制造与自动化领域的硬核实力和卓越贡献，再次入选“2021江苏民营企业创新100强”榜单。

序号	企业名称	榜单排名	技术领域
1	江苏沙钢集团有限公司	6	新材料
2	国泰新点软件股份有限公司	67	电子信息
3	江苏新美星包装机械股份有限公司	74	先进制造与自动化

江苏新美星包装机械股份有限公司凭借高端的产品技术、精湛的制造技艺、强劲的创新实力荣膺“十三五”轻工业科技创新先进集体。这是继获得“十一五”轻工业科技创新先进集体、“十二五”轻工业科技创新先进集体后的再一次突破。



江苏新美星包装机械股份有限公司凭借干法无菌含气吹灌旋一体机在研发技术和生产工艺上的独树一帜,以及应用领域上的丰富性与灵活性,喜获“荣格技术创新奖”。



江苏新美星包装机械股份有限公司凭借持续的科研投入和强大的创新能力,荣登“2021民营企业发明专利500家”榜单第176位,成为液体(饮料)包装机械领域唯一上榜企业。

序号	企业名称	省份	行业
1	华为投资控股有限公司	广东省	计算机、通信和其他电子设备制造业
2	腾讯控股有限公司	广东省	互联网和相关服务
3	美的集团股份有限公司	广东省	电气机械和器材制造业
176	江苏新美星包装机械股份有限公司	江苏省	专用设备制造业
177	万丰奥特控股集团有限公司	浙江省	汽车制造业
178	广东格兰仕集团有限公司	广东省	电气机械和器材制造业

江苏新美星包装机械股份有限公司顺利获评2021年江苏省工业企业质量信用AA级企业。此次获奖是对企业质量管理模式及诚信体系建设的肯定,持续改善公司产品和服务质量,全面提升企业的整体绩效和管理能力,从而为全球用户、产业链伙伴和社会创造更大价值。

**附件 2**  
**2021 年江苏省工业企业质量信用 AA 级企业公示名单**  
**(共 100 家)**

江苏隆力奇生物科技股份有限公司
安佑生物科技集团股份有限公司
江苏新美星包装机械股份有限公司
苏州中来光伏新材股份有限公司
江苏理文造纸有限公司

新美星 Newamstar

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	710,146,169.61	100%	691,498,480.98	100%	2.70%
分行业					
液态包装行业	704,591,902.57	99.22%	683,340,521.39	0.99%	3.11%
其他业务	5,554,267.04	0.78%	8,157,959.59	0.01%	-31.92%
分产品					
液态包装设备	500,177,930.31	70.43%	490,364,896.48	0.71%	2.00%
备件及其他	74,421,587.30	10.48%	53,336,951.18	0.08%	39.53%
瓶胚、瓶盖等	129,992,384.96	18.31%	139,638,673.73	0.20%	-6.91%
其他业务	5,554,267.04	0.78%	8,157,959.59	0.01%	-31.92%
分地区					
国内销售	315,583,002.60	44.44%	348,694,740.81	0.50%	-9.50%
出口销售	259,016,515.01	36.47%	195,007,106.85	0.28%	32.82%
海外子公司销售	129,992,384.96	18.31%	139,638,673.73	0.20%	-6.91%
其他业务	5,554,267.04	0.78%	8,157,959.59	0.01%	-31.92%
分销售模式					
	710,146,169.61		691,498,480.98		

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
液态包装行业	704,591,902.57	504,933,502.62	28.34%	3.11%	-0.73%	2.77%
分产品						
液态包装设备	500,177,930.31	363,153,278.42	27.40%	2.00%	-0.89%	2.12%
瓶胚、瓶盖等	129,992,384.96	100,204,937.52	22.91%	-6.91%	-7.05%	0.11%
分地区						
国内销售	315,583,002.60	227,740,727.49	27.83%	-9.50%	-18.40%	7.87%

出口销售	259,016,515.01	176,987,837.61	31.67%	32.82%	45.40%	-5.91%
海外子公司销售	129,992,384.96	100,204,937.52	22.91%	-6.91%	-7.05%	0.11%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
液态包装机械设备	销售量	台套	145	133	9.02%
	生产量	台套	194	132	46.97%
	库存量	台套	138	89	55.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 液态包装机械设备生产量较 2020 年度同比增加 46.97%，主要系因：本期在手订单量较上年增加迅速所致。

(2) 液态包装机械设备库存量较 2020 年度同比增加 55.06%，主要系因：本期在手订单量较上年增加迅速，同时由于疫情原因本期安装验收设备数量可能存在一定程度上的延后综合所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
液态包装机械设备	原材料	331,839,248.53	81.68%	332,615,109.08	83.52%	-1.84%
	人工费用	45,095,302.98	11.10%	42,264,536.91	10.61%	0.49%
	制造费用	29,329,519.64	7.22%	23,389,766.68	5.87%	1.35%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

 是  否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	176,400,259.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	69,431,227.72	9.78%
2	客户二	32,991,150.44	4.65%
3	客户三	26,858,749.77	3.78%
4	客户四	23,787,610.62	3.35%
5	客户五	23,331,520.85	3.29%
合计	--	176,400,259.40	24.85%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	102,568,809.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.53%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	44,575,722.12	6.75%
2	供应商二	15,779,902.60	2.39%
3	供应商三	14,732,476.28	2.23%
4	供应商四	14,291,049.00	2.16%
5	供应商五	13,189,659.84	2.00%

合计	--	102,568,809.84	15.53%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,928,005.66	31,172,070.55	12.05%	
管理费用	67,780,191.75	53,673,147.23	26.28%	
财务费用	4,676,092.15	4,226,147.94	10.65%	
研发费用	43,237,285.24	40,155,261.19	7.68%	

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
14 腔小模架吹瓶机产品开发	开发适用于 750mL 以下容量瓶型，单腔速度达到 2750BPH 的吹瓶机。	样机组装阶段	实现量产	使公司在 750mL 以下吹瓶机的单腔产能达到全球先进水平，打造新的业绩增长点。
大瓶吹贴灌旋一体机	开发适用于 5-15L 容量瓶型的吹贴灌旋一体机。	现场验证阶段	实现量产	是公司在大容量瓶型吹贴灌旋一体机的技术达到全球领先水平，打造新的业绩增长点。
12 腔单开模吹瓶机产品开发	开发一款单侧开模吹瓶机，以在相同的空间里放置更多的模架，降低设备体积，提高空间利用率。	样机测试阶段	实现量产	提高设备空间利用率，降低运输费用，提升产品竞争力。
20 腔中模架无菌吹瓶机产品开发	通过双氧水灭菌、紫外线灭菌和酒精灭菌工艺，实现 Log6 以上的灭菌效果的无菌吹瓶机。	整机调试阶段	实现量产	填补国内行业空白，打造新的业绩增长点。
热灌装(节能)型 26 管式 UHT 产品开发	开发一款更节能的 UHT 设备。	整机调试阶段	实现量产	通过减少塔水和蒸汽的消耗，提升产品竞争力。

双通道伺服龙门码垛机产品开发	开发一款裸瓶整层和包装整层两用的机器人码垛机，满足 250 层/小时的产能要求。	整机调试阶段	实现量产	更容易满足客户定制化产品的需求，打造新的业绩增长点。
130 头无菌含气灌装机产品开发	开发一款 36000BPH 产能满足快慢两种灌装速度一键切换的含气灌装机。	现场验证阶段	实现量产	使公司在含气饮料和非含气饮料兼容灌装技术达到国内领先水平，打造新的业绩增长点。

注：公司应当说明本年度所进行主要研发项目的目的、项目进展和拟达到的目标，并预计对公司未来发展的影响。

#### 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	216	219	-1.37%
研发人员数量占比	26.00%	26.71%	-0.71%
研发人员学历			
本科	109	-	-
硕士	13	-	-
研发人员年龄构成			
30 岁以下	64	-	-
30 ~40 岁	152	-	-

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	43,237,285.24	40,155,261.19	39,233,189.38
研发投入占营业收入比例	6.09%	5.81%	5.67%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	941,119,438.23	937,718,295.88	0.36%
经营活动现金流出小计	909,404,716.27	732,383,233.09	24.17%
经营活动产生的现金流量净额	31,714,721.96	205,335,062.79	-84.55%
投资活动现金流入小计	27,152,782.77	89,821.36	30,129.76%
投资活动现金流出小计	132,611,951.03	36,188,377.49	266.45%
投资活动产生的现金流量净额	-105,459,168.26	-36,098,556.13	192.14%
筹资活动现金流入小计	271,374,720.38	246,922,994.50	9.90%
筹资活动现金流出小计	250,310,190.01	218,582,214.17	14.52%
筹资活动产生的现金流量净额	21,064,530.37	28,340,780.33	-25.67%
现金及现金等价物净增加额	-53,694,791.70	189,997,165.09	-128.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 84.55%，主要系因：由于前期在手订单的增加，本期属于订单规模备货阶段，导致本期材料的采购量较上年增加迅速所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 192.14%，主要系因：本期新增股票投资，导致本期支付的投资款增加迅速所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额同比减少 128.26%，主要由于上述所有原因导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

## 六、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		

货币资金	441,355,05 4.57	22.97%	500,516,38 6.10	29.88%	-6.91%	
应收账款	124,911,17 6.27	6.50%	133,455,58 0.68	7.97%	-1.47%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	826,176,30 5.71	42.99%	591,987,51 6.83	35.34%	7.65%	
投资性房地产	132,668,78 2.49	6.90%	137,365,71 9.85	8.20%	-1.30%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	159,023,14 0.29	8.28%	185,216,75 3.12	11.06%	-2.78%	
在建工程		0.00%	1,029,245. 28	0.06%	-0.06%	
使用权资产	12,879,998 .95	0.67%	15,181,968 .47	0.91%	-0.24%	
短期借款	195,263,29 3.73	10.16%	135,472,97 8.99	8.09%	2.07%	
合同负债	546,578,45 2.38	28.44%	433,532,70 0.92	25.88%	2.56%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	10,340,735 .42	0.54%	12,354,087 .48	0.74%	-0.20%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含行		12,916,84 0.89			189,816,82 6.93	82,003,71 2.56		120,729,955 .26

生金融资产)								
2. 衍生金融资产								214,600.00
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计		12,916,840.89			189,816,826.93	82,003,712.56		120,729,955.26
金融负债								

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	28,790,253.37元	用于质押开具银行承兑、保函及信用证
合计	28,790,253.37元	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
189,816,826.93	0	100%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票		12,916,840.89		189,816,826.93	82,003,712.56	19,812,682.77	120,729,955.26	自有资金
合计		12,916,840.89		189,816,826.93	82,003,712.56	19,812,682.77	120,729,955.26	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

紫星实业	子公司	瓶坯瓶盖产品的生产及销售	30,000,000 (美元)	166,206,073.94	116,023,843.77	130,243,873.62	25,902,057.78	17,961,018.37
紫新包装	子公司	塑料制品购销	300 万人民币	40,457,478.61	16,404,330.70	54,275,961.95	2,392,989.24	2,153,690.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

为响应国家“一带一路”倡议以及公司经营发展需要，公司与上海紫江企业集团股份有限公司（以下简称“紫江企业”）于2018年共同投资设立了具有埃塞俄比亚法人资格的合资公司“ZIXING PACKAGING INDUSTRY PLC”，该公司在中国商务部门备案为：“紫星实业包装有限公司”（以下简称“紫星实业”），主要经营活动为瓶坯瓶盖产品的生产制造及销售等。紫星实业注册资本3000万美元，公司持有其51%的股权。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展的展望

#### 1、产品研发计划

公司将坚持自主创新技术的模式，紧跟行业最前沿技术，紧贴客户需求依托“技术与服务中心”等高规格、高水平研发平台，充分发挥公司多年的技术储备和研发经验，致力于高附加值、智能化的流体设备、灌装设备、二次包装设备以及吹瓶设备的研发、生产和销售。目前，公司的主要研究方向为高速吹瓶设备、高精度灌装设备、自动化及智能化二次包装设备、PET瓶无菌灌装设备等产品。

#### 2、技术创新规划

公司高度重视技术开发与创新，并逐步完善技术创新机制，包括研发资金保障机制、技术合作机制、人才引进和培训机制、内部竞争激励机制等，充分激发研发人员的创造热情，为研发人员创造良好的工作条件和科研环境。同时，有针对性地开展与国内外科研机构的项目合作，不断提高公司在高附加值、智能化的PET瓶高速吹灌旋包装设备、全自动PET瓶无菌灌装设备、全自动高速PET瓶吹瓶设备，以及智能化和自动化的二次包装设备等产品方面的自主研发优势。

#### 3、市场开拓

未来，公司将继续在加大与原有客户合作的基础上，持续开发新客户资源，并拓展公司的产品应用领域。

##### （1）区域市场的开拓

在国内市场，未来公司将在稳固现有市场客户的基础上，充分利用液态食品包装机械市场快速发展、以及“进口替代”的市场机遇，大力开拓、发展中高端市场客户。以四项聚焦的市场拓展理念，不断做深、做细国内市场，健全服务体系，进一步提高客户的满意度和忠诚度，提升“NEWAMSTAR”在国内市场的知名度和美誉度，建立更加广泛、优质和稳定的客户群体，进一步扩大市场份额。

在国际市场，公司将持续加大资金投入，继续参加国际性的大型液态食品包装机械展览会，进一步提高品牌在国际市场的知名度；通过在全球各主要新兴销售市场，如东南亚、中东及非洲等地区，加强营销能力和扩大营销网络，提升公司的市场反应速度和售后服务能力，进一步扩大公司的出口业务规模。

##### （2）应用领域的拓展

未来公司持续跟踪液态食品包装机械的市场需求，积极开展与下游知名液态食品厂商的合作，顺应行业发展方向，推出符合适应下游行业发展趋势的产品。此外，公司将利用在液态食品包装机械行业积累的技术研发能力和生产实践经验，加强自主研发并与日化、医药等行业知名厂商合作，将产品推广到日化行业、医药行业等新领域。

#### 4、人力资源发展计划

公司将进一步加强人力资源建设，根据公司发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源发展目标，制订人力资源总体规划，优化人力资源整体布局，明确人力资源引进、开发、使用、培养、考核、激励等制度和流程，实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

公司秉持“人员选育要精兵强将”的人力资源领先战略，奉行“德才兼备、人岗匹配”的用人理念，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性；不断完善“选人、育人、用人、留人”人才体系，明确各岗位的职责权限、任职条件和工作要求；通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才，切实做到因事设岗、以岗选人。

公司将不断完善目标管理和绩效考核体系，设置科学的业绩考核指标，对各级管理人员和全体员工进行合理的考核与评价。公司通过晋升规划、补充规划、培训开发规划、职业规划等人力资源计划确保员工队伍持续优化，实现人力资源管理的良性循环。

### （二）公司未来可能面临的风险

#### 1、市场竞争风险

液态食品包装机械行业在我国发展历程较短，我国液态食品包装机械长期依赖进口。近十年来，行业内优秀企业通过引进吸收和自主创新，不断提高产品质量，持续优化产品结构，在液态食品包装机械行业的市场占有率持续提高。目前，液态食品包装机械行业生产企业众多，但是规模普遍较小、技术研发实力较弱，主要集中在中低端产品提供市场；在国内液态食品包装机械中高端产品市场，国际领先厂商具有较为明显的竞争优势。

在行业竞争日趋激烈的市场环境中，倘若公司未能准确研判行业发展的市场动态及发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，伴随着其他中小企业的不断发展壮大和国外厂商加速在中国设厂的本土化经营，公司面临的市场竞争风险将会加大。

公司将时刻关注行业发展的市场动态及发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，将相关风险降到最低。

#### 2、存货余额较大风险

报告期各期末，公司存货余额相对较高的主要原因是公司主要产品为液态食品包装机械，属于大型生产设备，多为根据客户具体需要定制的大型专用设备，生产周期较长；生产完成发货后，调试验收也需要一定的时间。因此，公司通常会有一定数量的原材料、在产品和产成品，导致公司期末存货余额较大。

公司存货有相应的合同订单及预收款项保障，但是，倘若未来下游客户经营状况发生重大不利变化，或者公司不能及时进行生产计划调整、合理库存控制并及时消化库存，则可能产生存货滞压的情况，进而影响公司的经营业绩。

公司将合理控制库存并及时消化库存。

#### 3、原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料为钢材、机械加工件、泵阀管件类、电子元器件、配套设备等，主要原材料中机械加工件、泵阀管件类等的价格与钢材价格波动有一定关系。钢材价格的波动对公司主要产品生产成本会产生影响，进而影响公司的经营业绩。

虽然公司通过多种措施应对原材料价格波动的风险，但钢材系大宗商品受宏观经济波动、国内外政策环境等多种因素的影响，该等措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，如果未来该等原材料价格大幅波动将会对公司的经营业绩产生一定影响。

公司主要根据订单需求情况采用“以产订采”的采购管理模式，由采购部门根据销售部门的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整，将原材料价格波动风险降到最低。

#### 4、核心技术失密的风险

公司是江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局与江苏省地税局联合认定的高新技术企业，截至2021年12月31日，

公司持有授权专利共714项，其中发明专利171项，欧洲授权专利15件，日本授权专利1件，名列行业前茅。拥有“可实现变速灌装的不锈钢灌装阀技术”、“模温控制系统技术”、“智能化集成和伺服同步控制技术”等多项核心技术。尽管公司已采取技术保密措施，但仍然存在技术失密或者被他人盗用的风险。一旦技术失密，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力及时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。

公司高度重视技术资料保密和知识产权管理工作，制订了《技术文件管理规定》、《知识产权管理规定》等相关文件，并与技术人员和其他相关人员签订了涉及技术和商业秘密的保密协议，约定相关人员应遵守并履行与其岗位相应的保密职责。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，并充分行使自己的权利。报告期内，按照《公司法》、《公司章程》的规定，应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。公司共召开了1次年度股东大会和3次临时股东大会，均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行了现场见证。

#### 2、关于公司与控股股东

公司具备独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，控股股东严格规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的情形，不存在占用上市公司资金的情况，亦不存在上市公司为其提供担保的情形。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会现有董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设审计委员会、战略决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。报告期内，各位监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护了公司利益及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善的董事(非独立董事)、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、

透明，符合相关法律、法规的规定。公司董事会薪酬与考核委员会是拟定董事、监事、高级管理人员薪酬方案，负责薪酬管理、考核和监督的专门机构。董事会薪酬与考核委员会拟定的公司董事、监事薪酬方案及独立董事津贴方案，经董事会审议通过后报公司股东大会批准后实施；总经理等高级管理人员薪酬方案，经公司董事会批准后实施。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司信息披露管理办法》、《公司投资者关系管理制度》等相关规定，指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在资产完整、人员、财务、机构及业务等方面，均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立性。

#### (1) 资产独立完整。

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产完全分离，产权关系清晰，公司具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### (2) 人员独立。

公司实行劳动合同制度，依国家或地方相关法律、行政法规制定了独立的人事管理制度，有关劳动、人事、工资管理等诸方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在任何股东超越董事会和股东大会作出人事任免的情况；公司的总经理、副总经理、财务总监、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、实际控制人及其控制的企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。

#### (3) 财务独立。

公司已建立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度和分支机构的财务管理制度，并拥有独立的财务会计账簿；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### (4) 机构独立。

公司建立了适应自身业务发展的组织结构，机构独立于控股股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于公司控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东单位严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，亦不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

#### (5) 业务独立。

公司拥有完整的法人财产权、经营决策权和实施权，从事的经营业务独立于控股股东及其控制的其他企业；拥有从事业务经营所需的相关资质；拥有独立生产经营场所，开展业务所必需的人员、资金、设备和配套设施，以及在此基础上建立起来的独立完整的业务体系，具有面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情况；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	62.89%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2020 年度股东大会决议公告》(2021-017)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.07%	2021 年 08 月 04 日	2021 年 08 月 04 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-034)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

□ 适用 √ 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职	性别	年龄	任期	任期	期初	本期	本期	其他	期末	股份
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

		状态			起始日期	终止日期	持股数 (股)	增持股份数量 (股)	减持股份数量 (股)	增减变动 (股)	持股数 (股)	增减变动的原因
何云涛	董事长	现任	男	38	2021年08月04日	2024年08月03日	74,607,520	0	5,920,000	0	68,687,520	股东股份减持
何建锋	董事、总经理	现任	男	42	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
王德辉	董事	现任	男	56	2021年08月04日	2024年08月03日	1,111	0	0	0	1,111	
杨亚军	董事、副总经理	现任	男	41	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
刘博	独立董事	现任	男	48	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
王许	独立董事	现任	男	45	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
李苒洲	独立董事	现任	男	46	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
奚文红	监事会主席	现任	女	37	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	
陈秋红	监事	现任	女	44	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0	

张振峰	监事	现任	男	45	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0
陈红	财务总监	现任	女	42	2021年08月04日	2024年08月03日	0	0	0	0	0
张钦杰	董事会秘书	现任	男	36	2021年08月13日	2024年08月03日	0	0	0	0	0
侯礼栋	董事会秘书	离任	男	34	2018年7月30日	2021年08月04日	0	0	0	0	0
王东光	独立董事	离任	男	44	2018年7月30日	2021年08月04日	0	0	0	0	0
何德平	董事长	离任	男	67	2018年7月30日	2021年08月04日	96,425,680	0	2,436,281	0	93,989,399
合计	--	--	--	--	--	--	171,034,311	0	8,356,281	0	162,678,030

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何德平	董事长	任期满离任	2021年08月04日	任期满离任
王东光	独立董事	任期满离任	2021年08月04日	任期满离任
侯礼栋	董事会秘书	任期满离任	2021年08月04日	任期满离任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

（1）何云涛先生：1983年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。曾任新美星有限营销总监、副总经理。现任公司董事长，紫新包装董事。

（2）何建锋先生：1979年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任江苏晶福电器有限公司销售经理、中国吉通网络通信股份有限公司南通分公司销售经理，历任新美星有限区域销售经理、外贸部部长、营销总监、总经理。现任公司董事、总经理。

（3）王德辉先生：1965年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任南京轻工机械厂车间主任、质检处长、销售处长、以及新美星有限总经理、战略顾问。现任本公司董事、战略顾问、江苏经天纬地建设项目管理有限公司董事长。

（4）杨亚军先生：1980年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任本公司流体事业部总监。现任本公司董事、副总经理。

（5）刘博先生：1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，注册会计师，中共党员。曾任江苏省国家安全厅副主任科员、江苏省国资委主任科员、拉萨市国资委副主任、拉萨市信用担保有限公司董事长、江苏省国资委正处级监事，现任江苏沿海创新资本管理有限公司副总裁。

（6）王许先生：1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。曾任上海巴士一汽公共交通有限公司会计核算、建达蓝德电脑国际贸易（上海）有限公司总账会计、中瑞华恒信会计师事务所上海分所项目经理，现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

（7）李苒洲先生：1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，注册会计师。曾任湖南省国土规划局会计主管、湖南电视台《财富中国》栏目驻沪记者、新华社了望东方周刊财经版责任编辑，上海国资杂志社副主编、副总经理，第一财经日报财经中心副主任，恒泰期货股份公司研究所所长，现任上海赢仕投资管理有限公司首席经济学家。

### （二）监事会成员

（1）奚文红女士，1984年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。现任本公司行政部部长，监事会主席，紫新包装监事。

（2）陈秋红女士：1977年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任职于江苏美星顺峰机械有限公司；历任行政部部长、企管部部长。现任公司监事，德大机械监事。

（3）张振峰先生：1976年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。曾任职于南京轻工机械集团饮料啤酒机械公司；曾任新美星有限机加事业部部长。现任公司监事。

### （三）高级管理人员

（1）何建锋先生，公司总经理，任职情况详见“（一）董事会成员”。

（2）杨亚军先生，公司副总经理，任职情况详见“（一）董事会成员”。

（3）陈红女士，1979年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾就职于张家港中利溶剂制造有限公司、张家港市贝尔机械有限公司；历任新美星有限财务经理、财务总监。现任公司财务总监。

（4）张钦杰先生，男，1985年出生，中国国籍，无境外居留权，金融学本科学历。2019年7月入职公司证券事务部，现任公司董事会秘书、证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何云涛	紫新包装	董事	2017年11月30日		否
王德辉	江苏经天纬地建设项目管理有限公司	执行董事、总经理	2009年08月05日		是
奚文红	星美达	监事	2018年08月17日		否
奚文红	紫新包装	监事	2017年11月30日		否
陈秋红	德大机械	监事			否
刘博	江苏沿海创新资本管理有限公司	副总裁			是
王许	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人			是
李菁洲	上海赢仕投资管理有限公司	首席经济			
学家					
在其他单位任职情况的说明					

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事会薪酬与考核委员会拟定的公司董事、监事薪酬方案及独立董事津贴方案，经董事会审议通过后报公司股东大会批准后实施；总经理等高级管理人员薪酬方案，经公司董事会批准后实施。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司结合自身实际，并参照同行业和同等规模企业薪酬水平，根据公司薪酬体系、岗位职责和绩效考核体系综确定。

#### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
何云涛	董事长	男	38	现任	98.22	否
何建锋	董事、总经理	男	42	现任	98.04	否

王德辉	董事	男	56	现任	15.6	否
杨亚军	董事、副总经理	男	41	现任	82.54	否
刘博	独立董事	男	48	现任	8	否
王许	独立董事	男	45	现任	8	否
李苒洲	独立董事	男	46	现任	3.2	否
奚文红	监事会主席	女	37	现任	18.79	否
陈秋红	监事	女	44	现任	37.47	否
张振峰	监事	男	45	现任	27.06	否
陈红	财务总监	女	42	现任	49.04	否
张钦杰	董事会秘书	男	36	现任	27.93	否
何德平	董事长	男	67	离任	103	是
王东光	独立董事	男	44	离任	4.8	否
侯礼栋	董事会秘书	男	34	离任	19.87	否
合计	--	--	--	--	601.56	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十六次会议	2021年03月30日	2021年03月31日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十六次会议决议公告》（2021-008）
第三届董事会第十七次会议	2021年04月28日	/	/
第三届董事会第十八次会议	2021年07月19日	2021年07月20日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第十八次会议决议公告》（2021-027）
第四届董事会第一次会议	2021年08月04日	2021年08月05日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》（2021-035）
第四届董事会第二次会议	2021年08月13日	2021年08月14日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（2021-0043）

第四届董事会第三次会议	2021 年 10 月 26 日	/	/
第四届董事会第四次会议	2021 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露 的《第四届董事会第四次会 议决议公告》(2021-054)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
何德平	3	3	0	0	0	否	2
何云涛	7	7	0	0	0	否	2
何建锋	7	7	0	0	0	否	2
王德辉	7	1	6	0	0	否	2
杨亚军	4	4	0	0	0	否	1
王东光	3	1	2	0	0	否	2
刘博	7	1	6	0	0	否	2
王许	7	1	6	0	0	否	2
李菁洲	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作细则》等的相关规定勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场与公司管理层沟通等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，均被公司采

纳。同时对公司利润分配、募集资金使用情况、续聘审计机构、非公开发行股票等相关事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

报告期内，公司独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	何云涛、何建锋、刘博	1	2021年11月21日	"审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于对全资子公司增加注册资本的议案》、《关于子公司紫新投资2021-2023年发展战略及投资规划（2021修订）的议案》、《关于公司及子公司使用部分闲置自有资金进行证	报告期内，公司董事会战略决策委员会按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会战略决策委员会工作细则》等相关制度的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对未来一段时间内公司所处行业的发展态势进行了研究，积极探讨符合公司发展方向的战略布局，特别对公司非公开发行股票相关事项进行了分析论证，并结合公司实际情况提出可行性意见和建议，对公司	无	无

					经营决策发挥了积极作用。		
提名委员会	李菁洲、王德辉、王许	1	2021年07月10日	审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》	报告期内，公司提名委员会尽心尽责，按照《提名委员会工作细则》规定，每年对董事会及高级管理人员的规模和构成进行重新审查，对董事及高级管理人员任职资格进行审查。	无	无
审计委员会	王许、刘博、何云涛	4	2021年03月20日	审议通过《关于〈2020年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020年年度报告全文及摘要〉的议案》、《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》、《关于〈2020年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司银行综合授信额度及授权董事长对外签署银行借款相关合同的	报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制	无	无

				议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于坏账核销的议案》等议案	的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。		
			2021年04月25日	审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》	报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其	无	无

					提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。		
			2021年08月11日	审议通过 《2021年半年度报告》及《2021年半年度报告摘要》等议案	报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职	无	无

					责。		
			2021 年 10 月 25 日	审议通过了《关于 2021 年第三季度报告的议案》	报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。	无	无
薪酬与考核委员会	刘博、李菁洲、何建锋	1	2021 年 07 月 15 日	审议通过《关于公司第四届董事会独立董事津贴的议	报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法	无	无

				案》等议案	律法规及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展相关工作，对公司高级管理人员的薪酬情况进行了考评，并对公司薪酬情况、绩效管理、奖金发放提出了建设性意见。		
--	--	--	--	-------	---	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	818
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	13
报告期末在职员工的数量合计（人）	831
当期领取薪酬员工总人数（人）	831
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	428
销售人员	32
技术人员	216
财务人员	10

行政人员	145
合计	831
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	16
本科	179
大专	229
中技	275
初中及以下	132
合计	831

## 2、薪酬政策

公司采用的是宽带薪酬和全面薪酬体系,为员工提供行业内有竞争力的薪酬以及丰富多彩的福利政策,除日常薪资之外,为员工提供免费工作餐、公寓式宿舍、通讯交通补贴、新产品开发奖、项目奖等形式化多样的货币化和非货币化福利,努力实现员工物资和精神的双丰收。

## 3、培训计划

培训内容按培训类别包括知识培训、技能培训和素质培训。

### A. 知识培训

不断实施员工本专业和相关专业新知识的培训,使其具备完成本职工作所必需的基本知识和迎接挑战所需的新知识。

### B. 技能培训

不断实施在岗员工岗位职责、操作规程和专业技能的培训,使其在充分掌握理论的基础上,能自由地应用、发挥和提高。

### C. 素质培训

不断实施价值观、职业素养、职业心态等培训,建立公司与员工之间的相互信任关系,满足员工自我实现的需要。

培训内容按层级类别包括高层培训、中基层培训、班组长培训和普通员工培训。

### A. 高层培训

以企业全面管理、战略类课程为主,侧重于理念、战略规划的培训。目的在于不断开阔高层企业经营管理思路,提升宏观战略水平。

### B. 中基层培训

以部门管理、专业技术类课程为主,侧重于思路和方法的培训。目的在于使管理人员更好地理解和执行公司高层的决策方针,提高部门管理水平,加强管理人员与公司高层的沟通,保持上下步调和节奏一致。

### C. 班组长培训

以管理技能、具体方法、技巧类课程为主,侧重于生产、质量、成本、安全、设备、人员的培训。目的在于强化班组长的角色定位,提高班组长管理技能。

### D. 普通员工培训

以工作技能、专业技术类课程为主,侧重于技能的培训。目的在于提高工作效率。

培训的形式包括内部培训与外派培训。

#### A. 内部培训

a) 新员工入职培训。针对引进或聘用进入公司的新员工所组织的培训，包括企业文化、规章制度、职业素养、三级安全教育等培训，可通过讲座、资料阅读及参观等方式进行。

b) 岗位培训。是对已经上岗工作的员工，根据其所从事的工作专业所进行的经常性培训，目的是不断提高员工与具体工作的相融性，提高工作绩效。

c) 转岗培训。根据工作需要，公司原有从业人员调换工作岗位时，按新岗位要求，由调入部门上一级主管对其实施的岗位技能培训。转岗培训可视为新员工培训和岗位培训的结合。

d) 资格培训。根据企业发展需要，针对公司所应具有的专业人员，公司将有计划选派有关人员参加相关培训，包括内审员培训、焊工、行车、电工及叉车驾驶员等国家规定的特殊作业人员的初、复训等。

e) 职业发展培训。为帮助员工规划其在本公司的职业发展的路径而进行的相关培训。

#### 外派培训

A. 外派培训是指公司因技术、业务、管理的特殊需要或地方政府、行业主管部门的要求，外派员工参加培训地点在公司以外的培训。

B. 培训内容包括专项培训、资格证书培训、在职研究生、EMBA课程进修培训、企业经理人培训、高级经理人海外考察等

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，使全体股东分享公司成长的经营成果，2020 年度公司利润分配预案为：以公司总股本 29,640 万股为基数(实际股数以股权登记日当日股份数为准)，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税)，2020 年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	296,400,000
现金分红金额（元）（含税）	29,640,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,640,000.00
可分配利润（元）	172,202,591.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，使全体股东分享公司成长的经营成果，2021 年度公司利润分配预案如下：以公司总股本 29,640 万股为基数（实际股数以股权登记日当日股份数为准），向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），2021 年度不送红股，不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

（1）进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。

梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

（2）强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，明确具体责任人，充分发挥内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助

企业高质量发展中的重要性。

(3) 加强内部控制培训及学习。

公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏

	一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。财务报告内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	离预期目标的为重大缺陷。
定量标准	公司以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入/资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入/资产总额的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入/资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。	非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司资产总额的 1% 作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接损失金额大于或等于资产总额的 1%，则认定为重大缺陷；当直接损失金额小于资产总额的 1% 但大于或等于资产总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当直接损失金额小于资产总额的 0.5% 时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。内部控制缺陷可能产生重大负面影响的，以重大负面影响指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为一般缺陷；受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为重要缺陷；受到省级以上政府部门或监管机构处罚已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，新美星按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日	2022 年 04 月 27 日

期	
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

### 二、社会责任情况

公司一直以来秉承为“创新驱动发展，品质赢得市场”经营理念，以“全球领先的液体包装解决方案供应商”为愿景、以“振兴民族工业”为己任、以“帮客户建设理想工厂、助员工实现人生梦想”为使命。以高附加值、智能化的液态食品包装机械产品的研发、生产与销售为主业，充分发挥技术优势、品牌及客户优势、液态食品包装一体化全面解决方案优势、多应用领域优势、产品高性价比优势等竞争优势，为客户提供智能化、高性能、高附加值的产品。在追求经济效益的同时，注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，通过技术创新和精益管理，实现工厂与环境和谐共赢，企业与社会共同发展。

#### （一）股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证所有股东能够公平的、充分的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

公司严格按照坚持《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动的采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，提高公司的透明度和诚信度。

公司一贯重视对投资者的合理回报。上市以来，本着为股东创造价值的核心理念，努力按照《公司章程》中利润分配相关政策等规定积极实施和落实现金分红政策，回报公司的所有股东和投资者。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度。同时，公司为员工提供行业内具有竞争力的薪酬以及丰富多彩的福利政策，除日常薪资之外，为员工提供免费工作餐、公寓式宿舍、通讯交通补贴、新产品开发奖、项目奖等形式化多样的货币化和非货币化福利，努力实现员工物资和精神的双丰收。

此外，公司也十分重视员工自我价值的实现与提升。报告期内，公司经过精心筹备组建了新美星学院，旨在为员工提供各种配套职业发展的培训，帮助员工成为一名爱学习、有目标、重行动、善合作的优秀员工。公司每年多次聘请专家授课，多次组织对基层员工组织技能培训，对基层管理者组织管理培训，对新入职的每一位员工进行新员工培训，让员工重新认识自己，从而挖掘自身潜能，更好的融入企业，为社会创造更多的价值。

公司还注重员工的业余生活和精神文化生活。每年通过组织运动会、春节晚会等各类文体竞赛和娱乐休闲活动等来丰富员工业余生活，努力为员工提供一个安全、舒适的工作生活环境。

### （三）供应商及客户权益保护

公司秉承“创新驱动发展，品质赢得市场”的经营理念，以帮客户建设理想工厂为使命，预见并满足客户各种实质性需求，为客户提供智能化、高性能、高附加值的产品。在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，积极构建和发展与上游供应商、下游客户的互信合作关系，树立良好的企业形象，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

### （四）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能减排等工作，加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识，力求公司生产经营符合可持续发展要求。

公司在原料采购、生产、品管、仓储、销售等环节严格按照ISO9001质量管理体系和ISO14000环境体系执行，严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气等进行有效综合治理。公司在生产过程中力求环保、节能，通过改进、创新生产工艺、选择新材料等措施，在确保产品质量、美观性的同时努力将三废、能耗降至最低。

随着企业的发展壮大，公司每年向社会提供了高端人才、专业技术人才、大学毕业生、一线操作工等众多就业岗位。在不断为公司人才储备补充新鲜血液的同时也为社会的安定和谐创造了有利条件。

未来，公司仍将坚持企业社会责任与企业发展并重，追求企业与社会和谐发展，为国家持续繁荣发展和社会和谐做出自身的贡献。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

## 第六节 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	何德平、何云涛、德运公司	股份限售承诺	(1)自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份；(2)公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；(3)如	2016 年 04 月 25 日	9999/12/31	正常履行中

			<p>其所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司股票发行价，何德平、何云涛及德运咨询各减持公司股份将不超过公司发行后总股本的5%且不超过400万股；</p> <p>上述两年期限届满后，本人或本公司在减持新美星股份时，将以市价且不低于新美星上一会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持；减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告；（4）在公司上市后3年内，公司股票连续20个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>包括大宗交易) 低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值, 本人直接或间接持有公司股票</p> <p>的锁定期自动延长六个月, 并按照《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》(详见本招股说明书之“第五节 发行人基本情况”之“九、(二) 关于稳定股价及股份回购的承诺”部分) 增持公司股份。其将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定, 在公司就回购股份事宜召开的股东大会上, 对回购股份的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>相关决议投赞成票。(5) 何德平及何云涛作出的承诺在其直接或间接持有公司股票期间持续有效，不因其职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
	<p>褚兴安;何建锋;王德辉</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>"公司董事、高级管理人员何建锋、王德辉及褚兴安承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有的本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其直接或间接持有的本公司股份；自公</p>	<p>2016 年 04 月 25 日</p>	<p>9999/12/31</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。</p> <p>"</p>			
	何德平、何云涛、德运公司	股份减持承诺	<p>"公司董事何德平、何云涛承诺：锁定期结束后，本人若仍担任公司董事、监事、高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其直接或间接持有的公司股</p>	2016 年 04 月 25 日	9999/12/31	正常履行中

			<p>份。</p> <p>如其所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司股票发行价，何德平、何云涛及德运咨询各减持公司股份将不超过公司发行后总股本的5%且不超过400万股；</p> <p>上述两年期限届满后，本人或本公司在减持新美星股份时，将以市价且不低于新美星上一会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持；减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告；”</p>			
	何德平、何云涛、德运公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人何德平先生、何云涛先生以及公</p>	2016年04月25日	9999/12/31	正常履行中

			<p>司股东德运咨询，分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》，主要内容：本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与江苏新美星包装机械股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与江苏新美星包装机械股份有限公司进行同业竞争，本</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			承诺人并愿意对违反上述承诺而给新美星造成的经济损失承担全部赔偿责任。			
	陈红、褚兴安、何德平、何建锋、何洁波、何云涛、江苏新美星包装机械股份有限公司、王德辉、德运公司	IPO 稳定股价承诺	<p>"为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司特制订预案如下：</p> <p>“一、启动稳定股价措施的条件</p> <p>公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一财务年度经审计的除权后</p>	2016 年 04 月 25 日	9999/12/31	正常履行中

			<p>每股净资产值（以下简称“启动条件”），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。</p> <p>二、稳定股价的具体措施</p> <p>（一）公司回购</p> <p>1、公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>2、公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。</p> <p>3、公司股东</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司前三大股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>本预案所述前三大股东，是指何德平、何云涛和张家港德运投资咨询有限公司。</p> <p>4、公司为稳定股价进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：</p> <p>（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额；</p> <p>（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>元；</p> <p>(3)公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。</p> <p>5、公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）超过公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。</p> <p>(二) 前三大股东增持</p> <p>1、下列任一条件发生时，公司前三大股东应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等法律法规的条件和要求的的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>(1)公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日除权后的公司股份加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值；</p> <p>(2)公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。</p> <p>2、前三大股东承诺按其所持公司股份比例对公司股份进行同比例增持，且单次</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>增持总金额不应少于人民币 500 万元，但单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。前三大股东对该等增持义务的履行承担连带责任。</p> <p>(三) 董事、高级管理人员增持</p> <p>1、下列任一条件发生时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事，下同）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>(1) 前三大股东增持股份方案实施</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>期限届满之日后的连续 10 个交易日除权后的公司股份加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值；</p> <p>(2)前三大股东增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。</p> <p>2、有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的在公司领取薪酬总和。公司全</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。</p> <p>3、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、前三大股东增持及董事、高级管理人员增持工作。</p> <p>4、本公司如有新聘任董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>施的约束。</p> <p>三、稳定股价措施的启动程序</p> <p>（一）公司回购</p> <p>1、公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个交易日内做出回购股份的决议。</p> <p>2、公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。</p> <p>3、公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；</p> <p>4、公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。</p> <p>（二）前三大股东及董事、高级管理人员增持</p> <p>1、公司董事会应在上述前三大股东及董事、高级管理人员增持启动条件触发之日起 2 个交易日内做出增持公告。</p> <p>2、前三大股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p> <p>四、约束措施</p> <p>前三大股东未履行增持股票义务，公司有权责令前三大股东在限期内履行增持股票义务，前三大股东仍</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>不履行的，公司有权扣减其应向前三大股东支付的分红。</p> <p>公司董事、高级管理人员未履行增持股票义务，公司有权责令董事、高级管理人员在限期内履行增持股票义务，董事、高级管理人员仍不履行的，公司有权扣减其应向董事、高级管理人员支付的扣除当地最低工资水平后的全年报酬。</p> <p>公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的，前三大股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会会有权解聘相关高</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>级管理人员。</p> <p>五、稳定股价的进一步承诺</p> <p>在启动条件首次被触发后，公司前三大股东及持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>为避免歧义，此处持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期，是指该等人士根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条第（三）款的规定做出的承诺中载明的股份锁定期限。</p> <p>本预案需经公司股东大会审议通过，公司完成首次公开发行 A 股股票并上市之日起生效，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>有效期三年。”</p> <p>何德平、何云涛及德运咨询承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票，并按照《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持公司股份。</p> <p>公司全体董事承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>事宜召开的董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票；将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。</p> <p>公司全体高级管理人员承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。</p> <p>"</p>			
	陈红、陈秋红、褚兴安、广发证券股份有限公司、国浩律师事务所（上海）事务所、何德平、何建锋、何洁波、何云涛、江	其他承诺	"控股股东及实际控制人何德平、何云涛承诺：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对	2016 年 04 月 25 日	9999/12/31	正常履行中

	<p>苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）、江苏中天资产评估事务所有限公司、匡建东、李葶洲、王德辉、肖菲、张振峰、赵振</p>		<p>判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，将购回首次公开发行股票时已转让的原限售股份，购回价格为发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>发行人律师</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>国浩律师 （上海）事 务所、申报 会计师江苏 公证天业会 计师事务所 （特殊普通 合伙）、资 产评估机构 江苏中天资 产评估事务 所有限公司 等证券服务 机构承诺： 因其为公司 首次公开发 行制作、出 具的文件有 虚假记载、 误导性陈述 或者重大遗 漏，给投资 者造成损失 的，将依法 赔偿投资者 损失。</p> <p>保荐机构广 发证券股份 有限公司承 诺因其为发 行人首次公 开发行股票 制作、出具 的文件有虚 假记载、误 导性陈述或 者重大遗 漏，给投资 者造成损失 的，将先行 赔偿投资者 损失。</p> <p>"</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	陈红、褚兴安、何德平、何建锋、何洁波、何云涛、王德辉	其他承诺	<p>"为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作如下承诺：</p> <p>(1)承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2)承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3)承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4)承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5)承诺未来如公布的公司股权激励的行权条件，将与公</p>	2016 年 04 月 25 日	9999/12/31	正常履行中
--	----------------------------	------	---	------------------	------------	-------

			司填补回报 措施的执行 情况相挂 钩。 "			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细 说明未完成履行的具体原因及 下一步的工作计划						

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	王震、张飞云
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	6
境外会计师事务所名称(如有)	
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限(如有)	

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
何德平	实际控制人	涉嫌操纵证券市场、未按规定履行信息披露	被中国证监会立案	无	2021年7月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公司页 《关于控股股东、实际控制人收到中国证监会立案告知书的公告》(公告编号：2021-033)
何云涛	实际控制人	违规减持	中国证监会采取行政监管措施	收到江苏证监局下发的《警示函》	2021年10月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公司页 《关于公司股东收到江苏证监局警示函的公告》(公告编号：2021-050)

整改情况说明

□ 适用 √ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
何云涛	2019年11月4日至2020年12月22日期间，何云涛在与一致行动人合计持有新美星的股份比例累计变动达到5%时，未按规定停止买卖，违反了《上市公司收购管理办法》（证监会	/	/	/

	令第 166 号) 第十三条第二款的规定。			
--	-----------------------	--	--	--

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司子公司紫星包装实业有限公司租赁位于埃塞尔比亚东方工业园有限公司第一工业区1-A栋厂房（带行车），租赁面积为10780平方米，租赁期暂定为5年，自2018年2月1日起至2023年1月31日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内不存在委托理财

## (2) 委托贷款情况

 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

 适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

 适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,823,200	43.80%					20,122,672	149,945,872	50.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	129,823,200	43.80%					20,122,672	149,945,872	50.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	129,823,200	43.80%					20,122,672	149,945,872	50.59%
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	166,576,800	56.20%					-20,122,672	146,454,128	49.41%
1、人民币普通股	166,576,800	56.20%					-20,122,672	146,454,128	49.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	296,400,000	100.00%					0	296,400,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,187	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,218	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
何德平	境内自然人	31.71%	93,989,399	-2,436,281	93,989,399	0			
何云涛	境内自然人	23.17%	68,687,520	-5,920,000	55,955,640	12,731,880			
建水县德运企业管理有限公司	境内自然人	5.19%	15,376,400	0	0	15,376,400			
刘先立	境内自然人	0.73%	2,176,694	769,700	0	2,176,694			
#李胜军	境内自然人	0.61%	1,794,998	1,794,998	0	1,794,998			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.50%	1,491,062	1,305,384	0	1,491,062			
吴建明	境内自然人	0.42%	1,240,200	1,240,200	0	1,240,200			
李剑东	境内自然人	0.42%	1,238,527	1,238,527	0	1,238,527			

#商璐	境内自然人	0.38%	1,111,900	1,111,900	0	1,111,900		
张庆生	境内自然人	0.37%	1,082,588	1,082,588	0	1,082,588		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	何德平、何云涛系父子关系，为公司控股股东及实际控制人；何德平持有建水县德运企业管理有限公司54.5%的股份。建水县德运企业管理有限公司与何德平、何云涛为一致行动人。公司未知其余前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何云涛	12,731,880	人民币普通股	12,731,880					
建水县德运企业管理有限公司	15,376,400	人民币普通股	15,376,400					
刘先立	2,176,694	人民币普通股	2,176,694					
#李胜军	1,794,998	人民币普通股	1,794,998					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,491,062	人民币普通股	1,491,062					
吴建明	1,240,200	人民币普通股	1,240,200					
李剑东	1,238,527	人民币普通股	1,238,527					
#商璐	1,111,900	人民币普通股	1,111,900					
张庆生	1,082,588	人民币普通股	1,082,588					
高军红	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	何德平、何云涛系父子关系，为公司控股股东及实际控制人；何德平持有建水县德运企业管理有限公司54.5%的股份。建水县德运企业管理有限公司与何德平、何云涛为一致行动人。公司未知其余前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东#李胜军除通过普通证券账户持有 1647098 股外,还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 147900 股,实际合计持有 1794998 股;公司股东#商璐除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1111900 股,实际合计持有 1111900 股。
---------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何德平	中国	否
何云涛	中国	否
主要职业及职务	何云涛为公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何德平	本人	中国	否
何云涛	本人	中国	否
主要职业及职务	何云涛为公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

### 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2022]A668 号
注册会计师姓名	王震、张飞云

审计报告正文

江苏新美星包装机械股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏新美星包装机械股份有限公司（以下简称新美星）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新美星2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新美星，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）存货

##### 1、关键审计事项描述

新美星主要原材料为钢材、电子元器件、泵阀管件类产品、机械加工件、配套设备、PET切片等，公司主要根据订单需求情况采用“以产订采”的采购管理模式，由采购部门根据生产部门的生产计划制订及执行相应的采购计划。新美星产品大部分属于大型专用生产设备，生产周期相对较长，主要采用“以销定产”的生产经营模式，即根据产品的订单情况，下达生产任务，实行接单生产、按需生产。如附注五“合并财务报表主要项目注释”之7“存货”所述，资产负债表日新美星存货账面价值为82,617.63万元，占资产总额的比例为42.99%，较期初增加23,418.88万元，增长率为39.56%，其中发出商品的余额为42,791.78万元，占存货余额的比例为51.79%。资产负债表日存货余额占资产总额的比例相对较高，且存货余额较上年增长较快，我们将存货识别为关键审计事项。

##### 2、在审计中的应对程序

- （1）了解、评估并测试与存货相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取并检查期末仓库物料清单及新美星盘点过程资料，并按抽样的方法对存货进行了现场监盘及抽盘，观察是否存在呆滞、损毁等迹象的存货；
- （3）对存货分类别进行发出计价测试，以验证主要存货类别发出计价的准确性；
- （4）对存货跌价测试计算过程进行了复核与验证；

(5) 对存货的进销存进行整体分析与核查，确认收发存是否平衡、存货结转是否符合公司相关会计制度及相关会计准则的要求。

(6) 针对期末发出商品，检查与发出商品有关的销售合同、收货确认凭据、经过客户签字或盖章确认的物流送货通知单，通过函证的形式获取客户确认的发货盘点资料及清单，对全部发出商品对应的客户进行发函询证。

#### 四、其他信息

新美星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新美星2021年年度报告中涵盖的信息，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。

#### 五、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，管理层负责评估新美星的持续经营能力，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新美星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新美星的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新美星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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计

报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏新美星包装机械股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	441,355,054.57	500,516,386.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	120,944,555.26	4,167,650.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,911,176.27	133,455,580.68
应收款项融资	292,000.00	
预付款项	31,610,955.90	50,657,162.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,690,172.69	2,274,900.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	826,176,305.71	591,987,516.83
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	15,748,042.33	5,906,851.24
流动资产合计	1,564,728,262.73	1,288,966,048.13
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	132,668,782.49	137,365,719.85
固定资产	159,023,140.29	185,216,753.12
在建工程		1,029,245.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,879,998.95	
无形资产	38,716,272.18	34,125,277.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,878,009.12	3,619,376.33
递延所得税资产	10,585,183.88	11,183,409.17
其他非流动资产	139,041.34	146,161.34
非流动资产合计	356,890,428.25	372,685,943.03
资产总计	1,921,618,690.98	1,661,651,991.16
流动负债：		
短期借款	195,263,293.73	135,472,978.99
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	93,092,987.84	111,447,093.66
应付账款	239,671,715.67	171,064,233.09
预收款项	24,824,285.13	31,188,887.60
合同负债	546,578,452.38	433,532,700.92
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	30,402,319.71	25,970,670.66
应交税费	12,489,543.80	6,651,586.72
其他应付款	363,218.29	282,476.30
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	2,480,681.40	
其他流动负债	60,859,092.78	44,606,951.69
流动负债合计	1,206,025,590.73	960,217,579.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,340,735.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,911,015.29	22,495,357.97
递延所得税负债	3,227,308.97	
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,479,059.68	22,495,357.97
负债合计	1,239,504,650.41	982,712,937.60
所有者权益：		
股本	296,400,000.00	296,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,083,188.96	90,083,188.96
减：库存股		

其他综合收益	-39,758,810.93	-24,300,308.47
专项储备	784,012.73	784,012.73
盈余公积	42,285,501.07	39,275,386.09
一般风险准备		
未分配利润	227,177,881.80	207,473,148.27
归属于母公司所有者权益合计	616,971,773.63	609,715,427.58
少数股东权益	65,142,266.94	69,223,625.98
所有者权益合计	682,114,040.57	678,939,053.56
负债和所有者权益总计	1,921,618,690.98	1,661,651,991.16

法定代表人：何云涛

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	382,725,143.14	442,174,525.63
交易性金融资产	214,600.00	4,167,650.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	121,215,115.57	119,105,771.61
应收款项融资	292,000.00	
预付款项	22,606,188.80	26,924,354.48
其他应收款	106,010,634.87	9,489,648.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	762,537,952.36	582,552,411.56
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	8,993,806.69	3,396,876.15
流动资产合计	1,404,595,441.43	1,187,811,238.35
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,563,735.82	87,563,735.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,636,541.55	123,712,127.81
固定资产	125,423,476.00	140,286,425.81
在建工程		1,029,245.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,285,884.90	31,787,797.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,935,060.64	1,705,697.41
递延所得税资产	10,546,006.35	11,142,711.91
其他非流动资产	139,041.34	146,161.34
非流动资产合计	383,529,746.60	397,373,902.62
资产总计	1,788,125,188.03	1,585,185,140.97
流动负债：		
短期借款	195,263,293.73	135,472,978.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,092,987.84	111,447,093.66
应付账款	221,317,183.97	177,016,728.38
预收款项	24,824,285.13	31,188,887.60
合同负债	538,143,332.41	425,347,253.26
应付职工薪酬	26,316,995.30	23,678,821.64
应交税费	1,009,616.01	1,579,033.05
其他应付款	4,158,290.44	4,090,759.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	60,019,059.84	43,332,249.15
流动负债合计	1,164,145,044.67	953,153,804.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,911,015.29	22,495,357.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,911,015.29	22,495,357.97
负债合计	1,184,056,059.96	975,649,162.70
所有者权益：		
股本	296,400,000.00	296,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,397,022.74	92,397,022.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	784,012.73	784,012.73
盈余公积	42,285,501.07	39,275,386.09
未分配利润	172,202,591.53	180,679,556.71
所有者权益合计	604,069,128.07	609,535,978.27
负债和所有者权益总计	1,788,125,188.03	1,585,185,140.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	710,146,169.61	691,498,480.98

其中：营业收入	710,146,169.61	691,498,480.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	666,344,690.37	648,472,488.95
其中：营业成本	510,462,064.41	514,933,752.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,261,051.16	4,312,109.38
销售费用	34,928,005.66	31,172,070.55
管理费用	67,780,191.75	53,673,147.23
研发费用	43,237,285.24	40,155,261.19
财务费用	4,676,092.15	4,226,147.94
其中：利息费用	6,068,072.81	4,887,594.19
利息收入	5,640,595.32	7,064,398.14
加：其他收益	9,326,064.54	31,931,522.68
投资收益（损失以“-”号填列）	25,797,932.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,131,440.89	4,167,650.00
信用减值损失（损失以“-”	-7,883,330.85	-1,670,227.63

号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,076,879.87	-1,337,454.23
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	255,844.26	59,333.42
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	82,352,550.98	76,176,816.27
加：营业外收入	501,200.00	413,205.05
减：营业外支出	203,925.55	271,730.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	82,649,825.43	76,318,291.22
减：所得税费用	14,510,769.66	12,186,623.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	68,139,055.77	64,131,667.46
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	68,139,055.77	64,131,667.46
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	58,282,848.51	58,050,194.52
2. 少数股东损益	9,856,207.26	6,081,472.94
六、其他综合收益的税后净额	-30,310,789.14	-37,684,771.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,458,502.46	-19,219,233.70
(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	-15,458,502.46	-19,219,233.70

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	-15,458,502.46	-19,219,233.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,852,286.68	-18,465,538.26
七、综合收益总额	37,828,266.63	26,446,895.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,824,346.05	38,830,960.82
归属于少数股东的综合收益总额	-4,996,079.42	-12,384,065.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.20
（二）稀释每股收益	0.20	0.20

法定代表人：何云涛

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	575,740,796.59	544,927,513.74
减：营业成本	406,264,071.15	398,269,412.67
税金及附加	4,694,777.04	3,618,739.00
销售费用	33,715,349.13	30,508,308.38
管理费用	56,307,715.72	48,705,368.51
研发费用	47,635,515.44	44,925,172.73
财务费用	2,573,630.93	3,429,461.68
其中：利息费用	5,600,743.47	4,887,594.19

利息收入	6,816,740.73	7,004,874.31
加：其他收益	8,822,967.31	31,335,653.52
投资收益（损失以“-”号填列）	5,985,250.00	
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）		
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）	214,600.00	4,167,650.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,463,887.70	-1,374,714.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,076,879.87	-1,337,454.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	277,134.36	59,333.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,308,921.28	48,321,518.73
加：营业外收入	501,200.00	2,329,860.52
减：营业外支出	166,060.26	91,348.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,644,061.02	50,560,031.12
减：所得税费用	542,911.22	4,236,552.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,101,149.80	46,323,478.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,101,149.80	46,323,478.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	30,101,149.80	46,323,478.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	899,018,375.62	870,572,114.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增		

加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	24,002,254.84	22,969,776.71
收到其他与经营活动有关的现金	18,098,807.77	44,176,405.00
经营活动现金流入小计	941,119,438.23	937,718,295.88
购买商品、接受劳务支付的现金	686,852,374.44	543,721,464.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,259,249.17	120,345,183.63
支付的各项税费	21,513,793.62	20,316,659.53
支付其他与经营活动有关的现金	57,779,299.04	47,999,925.60
经营活动现金流出小计	909,404,716.27	732,383,233.09
经营活动产生的现金流量净额	31,714,721.96	205,335,062.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其	376,184.74	89,821.36

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	25,797,932.77	
投资活动现金流入小计	26,174,117.51	89,821.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,820,171.40	36,188,377.49
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	107,813,114.37	
投资活动现金流出小计	131,633,285.77	36,188,377.49
投资活动产生的现金流量净额	-105,459,168.26	-36,098,556.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	914,720.38	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	914,720.38	
取得借款收到的现金	270,460,000.00	246,922,994.50
收到其他与筹资活动有关的现金	1,348,070.52	
筹资活动现金流入小计	271,374,720.38	246,922,994.50
偿还债务支付的现金	208,022,994.50	178,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,939,124.99	40,482,214.17
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	1,348,070.52	
筹资活动现金流出小计	250,310,190.01	218,582,214.17
筹资活动产生的现金流量净额	21,064,530.37	28,340,780.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,014,875.77	-7,580,121.90
五、现金及现金等价物净增加额	-53,694,791.70	189,997,165.09

加：期初现金及现金等价物余额	466,259,592.90	276,262,427.81
六、期末现金及现金等价物余额	412,564,801.20	466,259,592.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	746,304,186.31	717,849,137.93
收到的税费返还	16,675,085.88	16,790,053.76
收到其他与经营活动有关的现金	16,587,544.11	44,060,835.15
经营活动现金流入小计	779,566,816.30	778,700,026.84
购买商品、接受劳务支付的现金	546,538,368.07	447,971,187.01
支付给职工以及为职工支付的现金	134,840,581.20	113,290,873.78
支付的各项税费	14,555,689.97	11,517,063.74
支付其他与经营活动有关的现金	50,287,685.64	42,286,715.96
经营活动现金流出小计	746,222,324.88	615,065,840.49
经营活动产生的现金流量净额	33,344,491.42	163,634,186.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,354,850.00	89,821.36
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	5,985,250.00	
投资活动现金流入小计	7,340,100.00	89,821.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,100,463.59	27,679,144.28
投资支付的现金		1,802,525.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,100,463.59	29,481,669.28
投资活动产生的现金流量净额	-15,760,363.59	-29,391,847.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	270,460,000.00	246,922,994.50
收到其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00
筹资活动现金流入小计	270,460,000.00	252,422,994.50
偿还债务支付的现金	208,022,994.50	178,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,939,124.99	38,837,609.70
支付其他与筹资活动有关的现金	93,510,000.00	2,550,000.00
筹资活动现金流出小计	342,472,119.49	219,487,609.70
筹资活动产生的现金流量净额	-72,012,119.49	32,935,384.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-993,434.18	-6,935,645.02
五、现金及现金等价物净增加额	-55,421,425.84	160,242,078.21
加：期初现金及现金等价物余额	409,356,315.61	249,114,237.40
六、期末现金及现金等价物余额	353,934,889.77	409,356,315.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	其 他	小 计		
一、上年期末	296				90,0		-24,	784,	39,2		207,		609,	69,2	678,

余额	,40 0,0 00. 00			83,1 88.9 6		300, 308. 47	012. 73	75,3 86.0 9		473, 148. 27		715, 427. 58	23,6 25.9 8	939, 053. 56
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、本年期初 余额	296 ,40 0,0 00. 00			90,0 83,1 88.9 6		-24, 300, 308. 47	784, 012. 73	39,2 75,3 86.0 9		207, 473, 148. 27		609, 715, 427. 58	69,2 23,6 25.9 8	678, 939, 053. 56
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）						-15, 458, 502. 46		3,01 0,11 4.98		19,7 04,7 33.5 3		7,25 6,34 6.05	-4,0 81,3 59.0 4	3,17 4,98 7.01
（一）综合收 益总额						-15, 458, 502. 46				58,2 82,8 48.5 1		42,8 24,3 46.0 5	-4,9 96,0 79.4 2	37,8 28,2 66.6 3
（二）所有者 投入和减少 资本													914, 720. 38	914, 720. 38
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													914, 720. 38	914, 720. 38



2. 本期使用								1,989,855.03					1,989,855.03		1,989,855.03
(六) 其他															
四、本期期末余额	296,400,000.00				90,083,188.96		-39,758,810.93	784,012.73	42,285,501.07		227,177,881.80		616,971,773.63	65,142,266.94	682,114,040.57

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其 他				
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	228,000,000.00				158,483,188.96		-5,081,074.77	784,012.73	34,478,124.83		179,369,999.03		596,034,250.78	80,572,301.14	676,606,551.92	
加：会计政策变更									164,913.42		8,885,302.56		9,050,215.98		9,050,215.98	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	228,000,000.00				158,483,188.96		-5,081,074.77	784,012.73	34,643,038.25		188,255,301.59		605,084,466.76	80,572,301.14	685,656,767.90	
三、本期增减	68,				-68,		-19,		4,63		19,2		4,6	-11,	-6,7	

变动金额(减少以“-”号填列)	400,000.00				400,000.00		219,233.70		2,347.84		17,846.68		30,960.82	348,675.16	17,714.34
(一)综合收益总额							-19,219,233.70				58,050,194.52		38,830,960.82	-12,384,065.32	26,446,895.50
(二)所有者投入和减少资本														1,035,390.16	1,035,390.16
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														1,035,390.16	1,035,390.16
(三)利润分配									4,632,347.84		-38,832,347.84		-34,200,000.00		-34,200,000.00
1. 提取盈余公积									4,632,347.84		-4,632,347.84				
2. 提取一般风险准备											-34,200,000.00		-34,200,000.00		-34,200,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配															

4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	68,400,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,400,000.00													
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							2,000,463.51					2,000,463.51		2,000,463.51
2. 本期使用							2,000,463.51					2,000,463.51		2,000,463.51
(六)其他														
四、本期期末余额	296,400,000.00			90,083,188.96		-24,300,308.47	784,012.73	39,275,386.09		207,473,148.27		609,715,427.58	69,223,625.98	678,939,053.56

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	296,400,000.00				92,397,022.74			784,012.73	39,275,386.09	180,679,556.71		609,535,978.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,400,000.00				92,397,022.74			784,012.73	39,275,386.09	180,679,556.71		609,535,978.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,010,114.98	-8,476,965.18		-5,466,850.20
（一）综合收益总额										30,101,149.80		30,101,149.80
（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									3,010,114.98	-38,578,114.98		-35,568,000.00
1. 提取盈余公积									3,010,114.98	-3,010,114.98		
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,568,000.00		-35,568,000.00
3. 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									1,989,855.03			1,989,855.03
2. 本期使用									1,989,855.03			1,989,855.03

								03				
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,400,000.00				92,397,022.74			784,012.73	42,285,501.07	172,202,591.53		604,069,128.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	228,000,000.00				160,797,022.74			784,012.73	34,478,124.83	164,303,123.57		588,362,283.87
加：会计政策变更									164,913.42	8,885,302.56		9,050,215.98
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,000,000.00				160,797,022.74			784,012.73	34,643,038.25	173,188,426.13		597,412,499.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	68,400,000.00				-68,400,000.00				4,632,347.84	7,491,130.58		12,123,478.42
(一)综合收益总额										46,323,478.42		46,323,478.42
(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								4,63 2,34 7.84	-38,83 2,347. 84			-34,200 ,000.00
1. 提取盈余 公积								4,63 2,34 7.84	-4,632 ,347.8 4			
2. 对所有 者(或股 东)的分 配									-34,20 0,000. 00			-34,200 ,000.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益 内部结 转	68,4 00,0 00.0 0											-68,4 00,00 0.00
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)	68,4 00,0 00.0 0											-68,4 00,00 0.00
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								2,000,463.51				2,000,463.51
2. 本期使用								2,000,463.51				2,000,463.51
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,400,000.00				92,397,022.74			784,012.73	39,275,386.09	180,679,556.71		609,535,978.27

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

江苏新美星包装机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏新美星包装机械有限公司依法整体变更而来。2012年6月18日经江苏新美星包装机械有限公司股东会决议一致同意以2012年5月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截止2012年5月31日经审计的净资产折合股本5,280万元。折合股本后，何德平出资2,640万元，占总股本的50%，何云涛出资2,112万元，占总股本的40%，张家港德运投资咨询有限公司出资528万，占总股本的10%。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2012]B060号验资报告验证。2012年6月28日，整体变更设立的股份有限公司取得了江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为320582000063854的《企业法人营业执照》，注册资本5,280万元，股本5,280万元。

2012年7月25日，经公司2012年第一次临时股东大会审议通过增资扩股方案，股本增加720万股，分别由上海汇寅投资中心（有限合伙）、海得汇金创业投资江阴有限公司、上海海得泽广投资管理中心（普通合伙）出资人民币3,240万元认购360万股、1,980万元认购220万股、1,260万元认购140万股。增资完成后公司总股本增加到6,000万元，其中：何德平出资2,640万元，占总股本的44.00%，何云涛出资2,112万元，占总股本的35.20%，张家港德运投资咨询有限公司出资528万，占股本的8.80%，上海汇寅投资中心（有限合伙）出资360万元，占总股本的6.00%，海得汇金创业投资江阴有限公司出资220万元，占总股本的3.67%，上海海得泽广投资管理中心（普通合伙）出资140万元，占总股本的2.33%。

根据公司股东大会决议和修改后的章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]708号文核准，公司申请向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，依据公司直接定价结果，确定本次发行数量为2,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币13.22元。本次向社会公开发行完成后公司新增注册资本2,000万元，注册资本增加到8,000万元，股本总额为8,000万股。

公司召开的第二届董事会第十六次会议，审议通过了公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以公司总股本8000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.00元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增9股。该议案已经公司2017年度股东大会审议通过，转增股本后公司总股本变更为152,000,000股。

公司召开的第三届董事会第五次会议，审议通过了公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以公司总股本15200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增5股。该议案已经公司2018年度股东大会审议通过，转增股本后公司总股本变更为228,000,000股。

公司召开的第三届董事会第十次会议，审议通过了公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以公司总股本22800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。该议案已经公司2019年度股东大会审议通过，转增股本后公司总股本变更为296,400,000股。

## 2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：张家港经济开发区南区（新泾东路）

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设工程中心、营销中心、技术中心、生产中心、事业部（吹瓶、灌装、无菌灌装及流体、包装）、行政人事中心、财务中心、证券事务部等职能部门。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属包装专用机械制造行业，经营范围为液体包装机械、水处理设备制造及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 4、财务报告批准报出

本财务报告于2022年4月26日经公司第四届董事会第五次会议批准报出。

## 5、报告期内合并报表范围及其变化情况

子公司名称	子公司简称	是否合并		备注
		2021年度	2020年度	
江苏新美星工业研究院有限公司	新美星工业研究院	是	是	
江苏德大机械有限公司	德大机械	是	是	
苏州紫新包装材料有限公司	紫新包装	是	是	
紫星包装实业有限公司	紫星实业	是	是	
苏州星美达进出口有限公司	星美达	是	是	
新美星（上海）包装机械有限公司	新美星（上海）	是	是	
苏州紫新投资有限公司	紫新投资	是	是	

## 四、财务报告的编制基础

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，不调整合并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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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18“长期股权投资”或本附注10“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，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17（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”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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

- (1) 金融资产的分类、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商业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商业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与计量

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。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，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消

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）金融资产与金融负债公允价值的确认方法

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）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、租赁应收款，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、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，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。

## 11、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	确认组合的依据
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账。

(1) 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	应收账款 坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至五年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

(2) 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	计提方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	其他应收款 坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%

二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

## 15、存货

### (1) 存货分类

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、在产品、产成品。

### (2) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

### (3) 存货按实际成本计价

库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；产成品及在产品成本包括直接材料、直接人工及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。产成品入库按实际成本计价，发出按个别计价法。

### (4) 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，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。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额上限）调整存货跌价准备及当期收益。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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；出售极可能发生，即企业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；有关规定要求企业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。

公司对于持有待售资产账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额

## 18、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，作为其他权益工具投资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五、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“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，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

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，区别是否属于“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。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 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，按本附注五、6“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。

### (3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照附注五、25“长期资产减值”。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

#### (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。固定资产同时满足下列条件的，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。

#### (2) 固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性

资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5%	3.17%-4.75%	
机器设备	年限平均法	5%	9.50%	
运输工具	年限平均法	5%	19%-23.75%	
电子设备	年限平均法	5%	31.67%	
其他	年限平均法	5%	19.00%	

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 21、在建工程

### (1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”；

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可

销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 4、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

## 2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非

货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 30、预计负债

#### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 31、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入的确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，

还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于某一时段内履行履约义务，否则，属于某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确定收入，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，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司应当考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### (2) 收入计量原则

①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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。。

③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。

④合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

⑤合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### (3) 收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让液态食品包装机械及其备件，瓶坯与瓶盖等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：针对内销设备，公司以产品经客户现场安装调试合格后出具验收报告或签署其他验收文件等方式，确认收入的实现；对于外销设备，公司以取得货运提单且完成产品出口报关时确认营业收入的实现；对于设备合同以外的备件、瓶坯瓶盖及其他，公司以发货并开具发票为收入确认时点。

## 34、政府补助

#### (1) 政府补助的类型及判断依据

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

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

### （2）政府补助的确认

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

### （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。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 36、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后

的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24 及附注三、29。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）安全生产费的会计处理方法

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （2）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 3 月 30 日经公司第三届董事会第十六次会议审议通过	无

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第21号-租赁》进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	500,516,386.10	500,516,386.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,167,650.00	4,167,650.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,455,580.68	133,455,580.68	
应收款项融资			

预付款项	50,657,162.98	49,247,971.77	-1,409,191.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,274,900.30	2,274,900.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	591,987,516.83	591,987,516.83	
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	5,906,851.24	5,836,231.98	-70,619.26
流动资产合计	1,288,966,048.13	1,287,486,237.66	-1,479,810.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	137,365,719.85	137,365,719.85	
固定资产	185,216,753.12	185,216,753.12	
在建工程	1,029,245.28	1,029,245.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,181,968.47	15,181,968.47
无形资产	34,125,277.94	34,125,277.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,619,376.33	3,619,376.33	
递延所得税资产	11,183,409.17	11,183,409.17	

其他非流动资产	146,161.34	146,161.34	
非流动资产合计	372,685,943.03	387,867,911.50	15,181,968.47
资产总计	1,661,651,991.16	1,675,354,149.16	13,702,158.00
流动负债：			
短期借款	135,472,978.99	135,472,978.99	
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	111,447,093.66	111,447,093.66	
应付账款	171,064,233.09	171,064,233.09	
预收款项	31,188,887.60	31,188,887.60	
合同负债	433,532,700.92	433,532,700.92	
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	25,970,670.66	25,970,670.66	
应交税费	6,651,586.72	6,651,586.72	
其他应付款	282,476.30	282,476.30	
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		1,348,070.52	1,348,070.52
其他流动负债	44,606,951.69	44,606,951.69	
流动负债合计	960,217,579.63	961,565,650.15	1,348,070.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		12,354,087.48	12,354,087.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,495,357.97	22,495,357.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,495,357.97	34,849,445.45	12,354,087.48
负债合计	982,712,937.60	996,415,095.60	13,702,158.00
所有者权益：			
股本	296,400,000.00	296,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	90,083,188.96	90,083,188.96	
减：库存股			
其他综合收益	-24,300,308.47	-24,300,308.47	
专项储备	784,012.73	784,012.73	
盈余公积	39,275,386.09	39,275,386.09	
一般风险准备			
未分配利润	207,473,148.27	207,473,148.27	
归属于母公司所有者权益合计	609,715,427.58		
少数股东权益	69,223,625.98	69,223,625.98	
所有者权益合计	678,939,053.56	678,939,053.56	
负债和所有者权益总计	1,661,651,991.16	1,675,354,149.16	13,702,158.00

## 调整情况说明

本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率（5%），将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债。

2021年起首次执行新租赁准则对母公司当年年初财务报表不存在影响。

执行新租赁准则对2021年12月31日资产负债表及2021年度利润表相关项目的影响列示如下：

## 合并报表

单位：人民币元

项目	旧准则2021年12月31	新准则2021年12月31	调整数
----	---------------	---------------	-----

	日/2021年度	日/2021年度	
其他流动资产	15,806,624.46	15,748,042.33	-58,582.13
使用权资产	—	12,879,998.95	12,879,998.95
一年内到期的其他流动负债	—	2,480,681.40	2,480,681.40
租赁负债	—	10,340,735.42	10,340,735.42
营业成本	510,881,296.14	510,462,064.41	-419,231.73
管理费用	67,828,289.36	67,780,191.75	-48,097.61
财务费用	4,208,762.81	4,676,092.15	467,329.34

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	442,174,525.63	442,174,525.63	
交易性金融资产	4,167,650.00	4,167,650.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	119,105,771.61	119,105,771.61	
应收款项融资			
预付款项	26,924,354.48	26,924,354.48	
其他应收款	9,489,648.92	9,489,648.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	582,552,411.56	582,552,411.56	
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	3,396,876.15	3,396,876.15	
流动资产合计	1,187,811,238.35	1,187,811,238.35	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	87,563,735.82	87,563,735.82	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	123,712,127.81	123,712,127.81	
固定资产	140,286,425.81	140,286,425.81	
在建工程	1,029,245.28	1,029,245.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,787,797.24	31,787,797.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,705,697.41	1,705,697.41	
递延所得税资产	11,142,711.91	11,142,711.91	
其他非流动资产	146,161.34	146,161.34	
非流动资产合计	397,373,902.62	397,373,902.62	
资产总计	1,585,185,140.97	1,585,185,140.97	
流动负债：			
短期借款	135,472,978.99	135,472,978.99	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	111,447,093.66	111,447,093.66	
应付账款	177,016,728.38	177,016,728.38	
预收款项	31,188,887.60	31,188,887.60	
合同负债	425,347,253.26	425,347,253.26	
应付职工薪酬	23,678,821.64	23,678,821.64	
应交税费	1,579,033.05	1,579,033.05	
其他应付款	4,090,759.00	4,090,759.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	43,332,249.15	43,332,249.15	
流动负债合计	953,153,804.73	953,153,804.73	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,495,357.97	22,495,357.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,495,357.97	22,495,357.97	
负债合计	975,649,162.70	975,649,162.70	
所有者权益：			
股本	296,400,000.00	296,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	92,397,022.74	92,397,022.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	784,012.73	784,012.73	
盈余公积	39,275,386.09	39,275,386.09	
未分配利润	180,679,556.71	180,679,556.71	
所有者权益合计	609,535,978.27	609,535,978.27	
负债和所有者权益总计	1,585,185,140.97	1,585,185,140.97	

## 调整情况说明

执行新租赁准则对母公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表及 2021 年度利润表相关项目不存在影响。

## (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 39、其他

### 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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (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) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 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。

#### (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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品或商品销售收入	13%、15%、5%	公司和德大机械房产出租执行的税率为 5%，紫星实业 15%
消费税			
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	紫星实业无应计的城建税
企业所得税			
教育费附加	应缴流转税额	5%	紫星实业无应计教育费附加

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
新美星工业研究院	20%
德大机械	20%
紫新包装	25%
紫星实业	30%
星美达	20%
新美星（上海）	20%
紫新投资	25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

依据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）等文件规定，公司自营出口自产货物享受增值税退税政策。

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的，实行即征即退政策。子公司新美星工业研究院自行开发生产的软件享受增值税超税负“即征即退”的优惠政策。

#### （2）企业所得税

依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 2 日取得 GR202032007832 号高新技术企业证书，证书有效期三年，公司报告期内企业所得税执行优惠税率 15%。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2019]13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。本期公司的子公司新美星工业研究院、德大机械、星美达、新美星（上海）为小型微利企业。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,187.48	4.02
银行存款	412,536,039.01	466,259,588.88
其他货币资金	28,801,828.08	34,256,793.20
合计	441,355,054.57	500,516,386.10
其中：存放在境外的款项总额	33,478,843.89	43,371,172.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

除其他货币资金中的保证金存款外，无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,944,555.26	4,167,650.00
其中：		
其中：远期结售汇业务	214,600.00	4,167,650.00
股票投资—本金	107,813,114.37	
股票投资—公允价值变动	12,916,840.89	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	120,944,555.26	4,167,650.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	35,560,273.87	16.75%	29,553,953.87	83.11%	6,006,320.00	34,721,120.00	15.83%	23,879,520.00	68.78%	10,841,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,773,244.46	83.25%	57,868,388.19	32.74%	118,904,856.27	184,659,000.77	84.17%	62,045,020.09	33.60%	122,613,980.68
其中：										
合计	212,333,518.33	100.00%	87,422,342.06	41.17%	124,911,176.27	219,380,120.77	100.00%	85,924,540.09	39.17%	133,455,580.68

## 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	30,031,600.00	24,025,280.00	80.00%	公司已处于破产重整阶段，根据委托诉讼代理律师法律意见书，确定可回收的金额。
客户 2	3,773,250.00	3,773,250.00	100.00%	经二审诉讼后，仍无财产执行
客户 3	916,270.00	916,270.00	100.00%	破产清算，无财产执行
客户 4	839,153.87	839,153.87	100.00%	破产清算，无财产执行
合计	35,560,273.87	29,553,953.87	83.11%	

## 按组合计提坏账

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账	176,773,244.46	57,868,388.19	32.74
合计	176,773,244.46	57,868,388.19	32.74

## 组合中，按账龄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	68,287,851.05	3,414,392.55	5.00
1 至 2 年	47,630,033.19	4,763,003.32	10.00

2 至 3 年	9,171,615.36	2,751,484.61	30.00
3 至 4 年	6,594,464.77	3,297,232.39	50.00
4 至 5 年	7,235,023.84	5,788,019.07	80.00
5 年以上	37,854,256.25	37,854,256.25	100.00
合计	176,773,244.46	57,868,388.19	32.74

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,879,520.00	5,674,433.87				29,553,953.87
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	62,045,020.09	1,935,914.09	49,765.66	5,901,454.73	-161,325.60	57,868,388.19
合计	85,924,540.09	7,610,347.96	49,765.66	5,901,454.73	-161,325.60	87,422,342.06

本期因外币折算影响的应收账款坏账准备金额为-161,325.60 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
账龄在五年以上，已破产、注销，无可执行财产的客户	5,901,454.73

本期无重要的应收账款核销情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
客户 1	30,031,600.00	14.14%	24,025,280.00
客户 5	24,358,735.01	11.47%	2,435,873.50
客户 6	9,091,748.20	4.28%	454,587.41
客户 7	8,423,534.00	3.97%	8,423,534.00

客户 8	4,921,844.14	2.32%	246,092.21
合计	76,827,461.35	36.18%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,000.00	
合计	292,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司列示于应收款项融资已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,248,000.00	—
商业承兑汇票	—	—
合计	3,248,000.00	—

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,037,884.32	88.70%	46,710,059.19	94.85%
1 至 2 年	2,025,072.18	6.41%	2,497,842.98	5.07%
2 至 3 年	1,547,999.40	4.89%	30,949.60	0.06%
3 年以上			9,120.00	0.02%
合计	31,610,955.90	—	49,247,971.77	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(1) 期初余额与上年末余额差异详见附注五、38 重要会计政策和会计政策变更。

(2) 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 13,071,962.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.35%

(3) 预付款项期末余额中无账龄超过一年以上大额预付款项情况，账龄超过一年以上预付款项为 3,573,071.58 元，占预付款项总额的 11.30%，主要为未到货的预付款。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,690,172.69	2,274,900.30
合计	3,690,172.69	2,274,900.30

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	3,408,181.83	1,255,400.00
押金及保证金	1,578,904.23	1,512,801.95
应收出口退税款		50,718.82
职工往来及备用金	193,184.42	672,202.74
合计	5,180,270.48	3,491,123.51

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	396,223.21		820,000.00	1,216,223.21
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	322,748.55			322,748.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-48,873.97			-48,873.97
2021 年 12 月 31 日余额	670,097.79		820,000.00	1,490,097.79

本期存在因外币折算而影响其他应收款坏账准备金额为-48,873.97 元。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,180,270.48	100.00	1,490,097.79	28.76	3,690,172.69
其中：账龄组合	5,180,270.48	100.00	1,490,097.79	28.76	3,690,172.69
<b>合计</b>	<b>5,180,270.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,490,097.79</b>	<b>28.76</b>	<b>3,690,172.69</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,491,123.51	100	1,216,223.21	34.84	2,274,900.30
其中：账龄组合	3,440,404.69	98.55	1,216,223.21	35.35	2,224,181.48
出口退税组合	50,718.82	1.45	—	—	50,718.82
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,491,123.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,216,223.21</b>	<b>34.84</b>	<b>2,274,900.30</b>

无单独计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	5,180,270.48	1,490,097.79	28.76
<b>合计</b>	<b>5,180,270.48</b>	<b>1,490,097.79</b>	<b>28.76</b>

组合中，按账龄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	3,111,452.32	155,572.62	5.00
1 至 2 年	39,976.35	3,997.63	10.00
2 至 3 年	953,091.81	285,927.54	30.00
3 至 4 年	—	—	50.00
4 至 5 年	155,750.00	124,600.00	80.00
5 年以上	920,000.00	920,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,180,270.48</b>	<b>1,490,097.79</b>	<b>28.76</b>

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,223.21	322,748.55			-48,873.97	1,490,097.79
合计	1,216,223.21	322,748.55			-48,873.97	1,490,097.79

本期存在因外币折算而影响其他应收款坏账准备金额为-48,873.97 元。

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	投标保证金	1,334,500.00	1 年以内	25.76%	66,725.00
第二名	押金及保证金	777,165.83	2-3 年	15.00%	233,149.75
第三名	投标保证金	600,000.00	1 年以内	11.58%	30,000.00
第四名	投标保证金	500,000.00	五年以上	9.65%	500,000.00
第五名	投标保证金	320,000.00	五年以上	6.18%	320,000.00
合计	--	3,531,665.83	--	68.17%	1,149,874.75

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	130,525,596. 75		130,525,596. 75	84,521,075.7 6		84,521,075.7 6
在产品	122,909,329. 22		122,909,329. 22	87,774,320.8 6		87,774,320.8 6
库存商品	127,334,772. 92	2,368,450.08	124,966,322. 84	159,595,301. 11	1,337,454.23	158,257,846. 88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	19,857,258.7 0		19,857,258.7 0	9,121,251.96		9,121,251.96
发出商品	427,917,798. 20		427,917,798. 20	252,313,021. 37		252,313,021. 37
合计	828,544,755. 79	2,368,450.08	826,176,305. 71	593,324,971. 06	1,337,454.23	591,987,516. 83

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,337,454.23	2,076,879.87		1,045,884.02		2,368,450.08
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,337,454.23	2,076,879.87		1,045,884.02		2,368,450.08

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	—	—
在产品		—	—
库存商品		—	已销售

## (4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,019,950.62	5,836,231.98
预交企业所得税	2,026,468.98	
预缴个税	4,900.13	
预缴的社保及公积金	1,696,722.60	
合计	15,748,042.33	5,836,231.98

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动					期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	处置确认的投资损益	其他	
一、联营企业							

苏州汉林新能科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>							

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
二、联营企业						
苏州汉林新能科技有限公司	权益法	48.70	48.70	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	—

苏州汉林新能科技有限公司系子公司紫新投资与法人张家港汉隆企业管理有限责任公司、自然人陈阳共同投资设立的，根据合资协议子公司紫新投资现金出资 1500 万元，占注册资本的 48.70%。截止 2021 年 12 月 31 日，该公司尚未认缴出资。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	151,348,096.95	8,945,666.22		160,293,763.17
2. 本期增加金额	5,957,906.69			5,957,906.69
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	5,957,906.69			5,957,906.69
3. 本期减少金额	4,602,784.80	3,919,096.37		8,521,881.17
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,602,784.80	3,919,096.37		8,521,881.17
4. 期末余额	152,703,218.84	5,026,569.85		157,729,788.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,526,555.82	1,401,487.50		22,928,043.32
2. 本期增加金额	5,567,025.19	100,531.37		5,667,556.56

(1) 计提或摊销	5,056,624.60	100,531.37		5,157,155.97
(2) 转入增加	510,400.59			510,400.59
3. 本期减少金额	2,842,220.16	692,373.52		3,534,593.68
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,842,220.16	692,373.52		3,534,593.68
4. 期末余额	24,251,360.85	809,645.35		25,061,006.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	128,451,857.99	4,216,924.50		132,668,782.49
2. 期初账面价值	129,821,541.13	7,544,178.72		137,365,719.85

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,023,140.29	185,216,753.12
固定资产清理		
合计	159,023,140.29	185,216,753.12

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	110,827,181.06	169,044,465.60	14,849,273.79	15,884,541.74	6,823,907.89	317,429,370.08
2. 本期增加金额	4,602,784.80	-6,935,332.63	3,063,969.81	2,429,234.54	1,260,055.09	4,420,711.61
(1) 购置		4,641,357.02	3,112,862.99	1,555,629.33	1,802,366.35	11,112,215.6

						9
(2) 在建工程转入				955,752.19		955,752.19
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	4,602,784.80					4,602,784.80
(5) 外币报表折算差异		-11,576,689.65	-48,893.18	-82,146.98	-542,311.26	-12,250,041.07
3. 本期减少金额	5,957,906.69	262,568.96	2,980,379.26	521,673.34		9,722,528.25
(1) 处置或报废		262,568.96	2,980,379.26	521,673.34		3,764,621.56
(2) 其他转出	5,957,906.69					5,957,906.69
4. 期末余额	109,472,059.17	161,846,564.01	14,932,864.34	17,792,102.94	8,083,962.98	312,127,553.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,894,082.13	66,211,718.64	10,708,854.55	10,096,901.56	2,301,060.08	132,212,616.96
2. 本期增加金额	8,622,396.17	10,380,882.43	1,221,483.20	2,758,984.46	1,031,872.13	24,015,618.39
(1) 计提	5,780,176.01	12,249,926.76	1,229,776.03	2,820,913.91	1,219,280.23	23,300,072.94
(2) 其他转入	2,842,220.16					2,842,220.16
(3) 外币报表折算		-1,869,044.33	-8,292.83	-61,929.45	-187,408.10	-2,126,674.71
3. 本期减少金额	510,400.59	61,248.28	2,056,583.66	495,589.67		3,123,822.20
(1) 处置或报废		61,248.28	2,056,583.66	495,589.67		2,613,421.61
(2) 其他转出	510,400.59					510,400.59
4. 期末余额	51,006,077.71	76,531,352.79	9,873,754.09	12,360,296.35	3,332,932.21	153,104,413.15
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,465,981.46	85,315,211.22	5,059,110.25	5,431,806.59	4,751,030.77	159,023,140.29
2. 期初账面价值	67,933,098.93	102,832,746.96	4,140,419.24	5,787,640.18	4,522,847.81	185,216,753.12

本期其他转入的资产与折旧系子公司德大机械将原已出租的部分房产收回所致；本期其他转出的固定资产系将其以增值为目的的湖北宜昌 6 套房产转出入投资性房地产所致。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,029,245.28
工程物资		
合计		1,029,245.28

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在开发软件项目				1,029,245.28		1,029,245.28
合计				1,029,245.28		1,029,245.28

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在开发软件项目	—	—	—

合计	—	—	—
----	---	---	---

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在开发软件项目	1,029,245.28	—	1,029,245.28
合计	1,029,245.28	—	1,029,245.28

在建工程变动情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产/无形资产	其他减少	期末余额
在开发软件项目	—	102.92	135.40	238.32	—	—
合计	—	102.92	135.40	238.32	—	—

(续上表)

项目名称	工程投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
在开发软件项目	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。

在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	15,181,968.47	15,181,968.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,181,968.47	15,181,968.47
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,301,969.52	2,301,969.52

(1) 计提	2,301,969.52	2,301,969.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,301,969.52	2,301,969.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,879,998.95	12,879,998.95
2. 期初账面价值	15,181,968.47	15,181,968.47

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,968,666.60			14,717,173.86	45,685,840.46
2. 本期增加金额	3,919,096.37			3,599,666.13	7,518,762.50
(1) 购置				3,599,666.13	3,599,666.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	3,919,096.37				3,919,096.37
(5) 在建工程转				1,427,475.37	1,427,475.37

入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,887,762.97			18,316,839.99	53,204,602.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,245,573.20			4,314,989.32	11,560,562.52
2. 本期增加金额	1,395,737.15			1,532,031.11	2,927,768.26
(1) 计提	703,363.63			1,532,031.11	2,235,394.74
(2) 其他转入	692,373.52				692,373.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,641,310.35			5,847,020.43	14,488,330.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,246,452.62			12,469,819.56	38,716,272.18
2. 期初账面价值	23,723,093.40			10,402,184.54	34,125,277.94

本期其他转入的无形资产与摊销系子公司德大机械将原已出租的部分房产对应的土地收回所致。

无形资产期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备；

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心装修工程	1,705,697.41		961,410.60		744,286.81
紫星实业厂房装修	1,167,353.17		497,950.66	170,992.89	498,409.62
埃塞紫星变压器增容费	746,325.75		136,781.19	165,005.70	444,538.86
工程信息及慧招采信息费用摊销		124,041.42	34,455.95		89,585.47
四楼五楼办公装修费用		1,201,296.39	100,108.03		1,101,188.36
合计	3,619,376.33	1,325,337.81	1,730,706.43	335,998.59	2,878,009.12

其他说明

本期其他减少金额系因外币报表折算差异，产生的折算减少额。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,280,889.93	13,597,863.95	87,736,437.09	13,176,744.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	91,280,889.93	13,597,863.95	87,736,437.09	13,176,744.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计政策变更产生的应纳税暂时性差异	19,857,258.70	2,978,588.82	9,121,251.96	1,368,187.80
交易性金融资产产生	13,131,440.89	3,261,400.22	4,167,650.00	625,147.50

的公允价值变动				
合计	32,988,699.59	6,239,989.04	13,288,901.96	1,993,335.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,012,680.07	10,585,183.88	1,993,335.30	11,183,409.17
递延所得税负债	3,012,680.07	3,227,308.97	1,993,335.30	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	738,007.10	741,780.44
可抵扣亏损		
合计	738,007.10	741,780.44

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备购置款项	139,041.34	146,161.34
合计	139,041.34	146,161.34

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	51,282,940.97	—
其中：本金	51,098,500.00	—
应计利息	184,440.97	—
信用借款	143,980,352.76	135,472,978.99
其中：本金	143,800,000.00	135,222,994.50

应计利息	180,352.76	332,913.90
待摊销的利息支出	—	-82,929.41
<b>合计</b>	<b>195,263,293.73</b>	<b>135,472,978.99</b>

公司于 2021 年 5 月 21 日通过宁波银行张家港支行向境外银行中国招商银行伦敦分行借款 500 万欧元的外币借款，借款期限为一年，宁波银行苏州分行为该笔借款的担保人。

公司于 2021 年 9 月 30 日通过中国农业银行张家港塘市支行向境外银行中国农业银行迪拜分行借款人民币 1500 万元的借款，借款期限为六个月，中国农业银行张家港塘市支行为该笔借款的担保人。

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		17,254,948.96
银行承兑汇票	93,092,987.84	94,192,144.70
<b>合计</b>	<b>93,092,987.84</b>	<b>111,447,093.66</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	231,745,894.81	161,690,676.07
1 至 2 年	4,542,355.57	5,595,555.15
2 至 3 年	457,028.57	1,624,063.71
3 至 4 年	984,627.14	1,106,839.28
4 至 5 年	939,499.48	164,745.61
5 年以上	1,002,310.10	882,353.27
<b>合计</b>	<b>239,671,715.67</b>	<b>171,064,233.09</b>

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

因客户未按照合同约定履行支付义务，而暂停执行的合同订单收到的预收款项	24,824,285.13	31,188,887.60
合计	24,824,285.13	31,188,887.60

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 8	6,779,384.60	因客户未按照合同约定履行支付义务，合同暂停执行
客户 9	5,418,000.00	因客户未按照合同约定履行支付义务，合同暂停执行
客户 10	2,148,000.00	因客户未按照合同约定履行支付义务，合同暂停执行
客户 11	1,590,000.00	因客户未按照合同约定履行支付义务，合同暂停执行
客户 12	1,538,000.00	因客户未按照合同约定履行支付义务，合同暂停执行
合计	17,473,384.60	--

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
液态包装机械及备件销售收到的预收货款	544,088,829.59	429,452,464.00
瓶坯与瓶盖的销售收到的预收货款	2,489,622.79	4,080,236.92
合计	546,578,452.38	433,532,700.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
液态包装机械及备件销售收到的预收货款	114,636,365.59	公司在履约的在手订单量较上年有较大幅度的增长所致
合计	114,636,365.59	——

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,970,670.66	141,006,826.85	136,575,177.80	30,402,319.71
二、离职后福利-设定提存计划		5,182,163.68	5,182,163.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,970,670.66	146,188,990.53	141,757,341.48	30,402,319.71

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,970,670.66	125,258,749.08	120,827,100.03	30,402,319.71
2、职工福利费		9,345,208.08	9,345,208.08	
3、社会保险费		3,259,482.19	3,259,482.19	
其中：医疗保险费		2,693,689.10	2,693,689.10	
工伤保险费		281,608.08	281,608.08	
生育保险费		284,185.01	284,185.01	
4、住房公积金		3,143,387.50	3,143,387.50	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	25,970,670.66	141,006,826.85	136,575,177.80	30,402,319.71

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,020,199.50	5,020,199.50	
2、失业保险费		161,964.18	161,964.18	
3、企业年金缴费				
合计		5,182,163.68	5,182,163.68	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	318,692.53	328,494.90
消费税		
企业所得税	10,780,918.06	5,169,468.25
个人所得税	636,407.15	568,746.07
城市维护建设税	22,549.20	16,510.67
房产税	642,897.01	483,092.89
土地使用税	51,460.39	51,261.21
教育费附加	16,022.05	16,510.67
印花税	20,597.41	17,502.06
合计	12,489,543.80	6,651,586.72

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	363,218.29	282,476.30
合计	363,218.29	282,476.30

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来及代垫款项	121,547.29	29,543.30

房屋租赁押金	241,671.00	252,933.00
合计	363,218.29	282,476.30

其他应付款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	355,977.99	25,904.97
1 至 2 年	3,601.97	254,835.33
2 至 3 年	1,902.33	—
3 至 4 年	—	1,450.00
4 至 5 年	1,450.00	—
5 年以上	286.00	286.00
合计	363,218.29	282,476.30

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,480,681.40	1,348,070.52
合计	2,480,681.40	1,348,070.52

期初余额与上年末余额差异详见附注五、38

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房屋租赁收入	516,293.01	663,058.50
待转销项税	60,342,799.77	43,943,893.19
合计	60,859,092.78	44,606,951.69

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租赁	10,340,735.42	12,354,087.48
合计	10,340,735.42	12,354,087.48

其他说明

期初余额与上年末余额差异详见附注五、38

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,495,357.97		2,584,342.68	19,911,015.29	收到财政拨款
合计	22,495,357.97		2,584,342.68	19,911,015.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
产业结构调整 专项 补助款	11,291,940. 09			806,567. 28			10,485,372. 81	与资产相 关
高效节能 型 PET 瓶 液态奶无 菌包装数 字化车间 项目	2,676,667.1 1			417,142. 80			2,259,524.3 1	与资产相 关
技术改造 专项资金	248,166.74			148,899. 96			99,266.78	与资产相 关
省级工业 和信息产 业转型升 级专项资 金	3,847,212.0 3			607,454. 64			3,239,757.3 9	与资产相 关
2018 年度 先进制造 产业领跑 计划扶持 资金	4,431,372.0 0			604,278. 00			3,827,094.0 0	与资产相 关
合计	22,495,357. 97			2,584,34 2.68			19,911,015. 29	

其他说明：

产业结构调整专项补助款项系根据江苏省发改委转发国家发改委办公厅《关于 2012 年产业结构调整专项轻纺项目复函的函知》，公司投资建设“超轻量 PET 瓶饮料高速吹灌旋一体化成套装备”生产线收到的固定资产投资专项补助资金。2018 年 3 月 21 日，江苏省发展改革委印发《江苏省发展改革委关于印发江苏新美星包装机械股份有限公司超轻量 PET 瓶饮料高速吹灌旋一体化成套装备制造项目竣工验收意见的通知》（苏发改稽查发〔2018〕271 号），验收组认为公司超轻量 PET 瓶饮料高速吹灌旋一体化成套装备制造项目已总体按照国家批复的建设内容建设完成，生产与经济技术指标满足生产使用要求，达到了预期目标，同意该项目通过竣工验收。根据项目概算执行及竣工决算审计情况，该项目中央预算内补助资金 1351 万元，全部用于了厂房建设安装工程，故根据在资产预计剩余使用寿命 201 个月平均分摊计入各期其他收益，本期计入其他收益的政府补助金额为 806,567.28 元。

高效节能型 PET 瓶液态奶无菌包装数字化车间项目系公司实施的 2013 年智能制造装备发展项目（高效节能型 PET 瓶液态奶包装数字化车间）被国家发展和改革委员会、财政部、国家工业和信息化部联合列入国家战略性新兴产业发展专项资金补助计划（发改办高技〔2013〕2519 号），公司获得项目专项资金 800 万元，2013 年度根据苏财建〔2013〕421 号，收到第一批专项资金 560 万元。2017 年 5 月 3 日，江苏省发展改革委印发《省发展改革委关于印发江苏新美星包装机械股份有限公司高效节能型 PET 瓶液态奶无菌包装数字化车间项目竣工验收鉴定书的通知》（苏发改稽查发〔2017〕488 号），验收委员会认为高效节能型 PET 瓶液态奶无菌包装数字化车间已完成了批准的建设内容，基本达到了预期目标，同意该项目通过竣工验收。根据验收竣工鉴定书，该项目总投资 2548.53 万元，其中与资产相关的投资为 1258.87 万元，与收益相关的研发投入金额为 1289.66 万元。根据江苏省财政厅《关于下达 2018 年中央财政工业转型升级资金（地方战略性新兴产业延续性项目后续补助）预算指标的通知》苏财建〔2018〕134 号，收到该项目的后续专项补助资金 240 万元。在资产预计剩余使用寿命内平均分摊计入其他收益，本期计入其他收益的政府补助金额为 417,142.80 元。

技术改造专项资金系根据《张家港市技术改造专项（贴息）资金管理办法》（张政发规〔2012〕22 号）等文件精神确定，该专项资金是补贴公司已购建并形成的高速高精度液态食品全自动包装生产线。该专项资金应按照与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。

省级工业和信息产业转型升级专项资金系根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2017〕110 号），公司的高端装备研制赶超项目（无菌吹灌旋一体化智能成套装备）获得专项补助资金 257 万元。根据 2019 年 10 月 10 日出具的高端装备研制赶超工程项目验收意见书，公司承担的“无菌吹灌旋一体化智能成套装备”项目已符合相关的验收要求，同意验收。根据项目任务书规定，该项目补助资金总额 514 万元，2018 年度收到 257 万元，2020 年度收到剩余的专项补助资金 257 万元。上述补助资金用于购置研发设计的设备。故根据资产的预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。本期应计入与资产相关的其他收益金额为 607,454.64 元。

2018 年度先进制造产业领跑计划扶持资金系根据张家港市财政局、张家港市工业和信息化局下发的《关于拨付 2018 年度张家港市先进制造产业领跑计划扶持资金的通知》（张财企〔2020〕2 号），公司的无菌吹灌旋一体化智能成套装备项目获得市级专项补贴资金 3,357,100.00 万元，获得区级专项补贴金额 1,678,550.00 万元，共计获得补贴金额 5,035,650.00 元。上述补助资金主要用于购置加工设备，故根据资产的预计剩余使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。本期应计入与资产相关的其他收益金额为 604,278.00 元。

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	296,400,000.00						296,400,000.00

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,083,188.96			90,083,188.96
其他资本公积				
合计	90,083,188.96			90,083,188.96

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-24,300,308.47	-30,310,789.14				-15,458,502.46	-14,852,286.68	-39,758,810.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值								

准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-24,300, 308.47	-30,310 ,789.14				-15,458 ,502.46	-14,852 ,286.68	-39,7 58,81 0.93
其他综合收益合计	-24,300, 308.47	-30,310 ,789.14				-15,458 ,502.46	-14,852 ,286.68	-39,7 58,81 0.93

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	784,012.73	1,989,855.03	1,989,855.03	784,012.73
合计	784,012.73	1,989,855.03	1,989,855.03	784,012.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系依据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的相关规定提取并使用的安全生产费。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,275,386.09	3,010,114.98		42,285,501.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	39,275,386.09	3,010,114.98		42,285,501.07

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	207,473,148.27	179,369,999.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,885,302.56
调整后期初未分配利润	207,473,148.27	188,255,301.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,282,848.51	58,050,194.52

减：提取法定盈余公积	3,010,114.98	4,632,347.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,568,000.00	34,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,177,881.80	207,473,148.27

## 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,591,902.57	504,933,502.62	683,340,521.39	508,628,429.89
其他业务	5,554,267.04	5,528,561.79	8,157,959.59	6,305,322.77
合计	710,146,169.61	510,462,064.41	691,498,480.98	514,933,752.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

## 1) 主营业务（分产品）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
液态包装设备	500,177,930.31	363,153,278.42	490,364,896.48	366,414,369.42
瓶胚、瓶盖等	129,992,384.96	100,204,937.52	139,638,673.73	107,803,201.76
备件及其他	74,421,587.30	41,575,286.68	53,336,951.18	34,410,858.71
合计	704,591,902.57	504,933,502.62	683,340,521.39	508,628,429.89

## 2) 主营业务（分地区）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	315,583,002.60	227,740,727.49	348,694,740.81	279,103,655.01
出口销售	259,016,515.01	176,987,837.61	195,007,106.85	121,721,573.12
海外子公司相关销售	129,992,384.96	100,204,937.52	139,638,673.73	107,803,201.76
合计	704,591,902.57	504,933,502.62	683,340,521.39	508,628,429.89

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,523,028.63	805,438.39
教育费附加	1,439,743.45	805,438.38
资源税		
房产税	1,831,496.76	1,867,271.35
土地使用税	204,733.48	265,552.52
车船使用税		
印花税	199,019.81	204,619.39
综合基金	63,029.03	363,789.35
合计	5,261,051.16	4,312,109.38

## 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,587,932.93	19,589,252.30
差旅费	3,149,925.19	3,310,049.46
办公费	2,360,375.25	2,109,758.14
代理费	995,440.66	1,185,872.97
业务宣传费	886,726.55	1,676,624.03
招待费	3,461,524.40	2,492,619.60
其他	486,080.68	807,894.05
合计	34,928,005.66	31,172,070.55

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,169,006.51	35,928,521.16
折旧费	4,065,023.44	3,708,721.68
办公费	6,216,901.58	4,824,281.22
咨询服务费	4,961,857.18	3,242,570.77

差旅费	1,763,104.52	2,041,435.98
无形资产摊销	880,463.37	821,495.26
业务招待费	1,260,981.94	322,460.54
其他	4,462,853.21	2,783,660.62
合计	67,780,191.75	53,673,147.23

## 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,513,989.92	19,097,681.46
材料费	17,372,143.95	12,630,308.75
折旧与摊销	2,941,454.23	2,599,015.34
专利费	1,609,195.79	4,189,516.91
其他	1,800,501.35	1,638,738.73
合计	43,237,285.24	40,155,261.19

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,068,072.81	4,887,594.19
减：利息收入	5,640,595.32	7,064,398.14
汇兑损益	3,149,720.02	5,974,708.83
手续费	1,098,894.64	428,243.06
合计	4,676,092.15	4,226,147.94

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,833,144.30	31,391,699.54
软件增值税退税	492,920.24	539,823.14
合计	9,326,064.54	31,931,522.68

政府补助项目明细：

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产/收益相关

产业结构调整专项补助款	806,567.28	806,567.28	资产相关
高效节能型 PET 瓶液态奶无菌包装数字化车间项目补贴	417,142.80	417,142.80	资产相关
技术改造专项资金补贴	148,899.96	148,899.96	资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	607,454.64	607,454.64	资产相关
智能制造系统解决方案供应商项目	—	20,000,000.00	收益相关
2018 年度先进制造产业领跑计划扶持资金	604,278.00	604,278.00	资产相关
与经营活动有关的政府奖励扶持资金	6,248,801.62	8,807,356.86	收益相关
<b>合计</b>	<b>8,833,144.30</b>	<b>31,391,699.54</b>	

软件增值税退税系依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的，实行即征即退政策。子公司新美星工业研究院生产销售自产软件享受增值税超税负“即征即退”优惠政策而收到的退回的增值税。

政府补助项目明细中除与经营活动有关的政府奖励扶持资金外的项目详情：见递延收益附注；

2021 年度与经营活动有关的政府奖励扶持资金明细表：

批准单位	批准文件	金额	与资产/收益相关
张家港市经济开发区	2019 年度高质量发展引领示范工业互联网奖励《关于推动经济高质量发展的若干政策（修订版）》	50,000.00	收益相关
张家港市财政局、张家港市科学技术局	关于下达 2020 年度高质量发展产业扶持政策研发机构项目资金的通知（张科管（2021）15 号）	150,000.00	收益相关
张家港市财政局、张家港市商务局	关于拨付 2021 年商务发展专项资金（含境内外展会、认证、统保平台、信保、一事一议等项目）的通知	100,000.00	收益相关
张家港市市场监督管理局、张家港市财政局	关于拨付 2020 年度推进质量提升资助的通知（张市监（2021）37 号）	250,000.00	收益相关
苏州市市场监督管理局、苏州市财政局	关于下达苏州市 2019 年企业知识产权登峰行动计划立项企业后续经费指标的通知（苏财行（2020）59 号）	250,000.00	收益相关
张家港市经济开发区	2019 年度高质量发展标准制定奖励《关于推动经济高质量发展的若干政策（修订版）》	300,000.00	收益相关
苏州市市场监督管理局、苏州市财政局	关于下达苏州市 2020 年度企业知识产权登峰行动和高价值专利培育计划项目后续经费指标的通知（苏财行（2021）84 号）	300,000.00	收益相关
张家港市经济技术开发区管委会、江苏省张家港高新技术产业开发区管委会	关于印发《关于推动经济高质量发展的若干意见》（修订版）的通知（张经管发（2020）9 号）	530,800.00	收益相关
张家港市财政局、张家港市商务局	线上展会奖励	10,000.00	收益相关
张家港市人力资源和社会保障局、张家港市财政局	关于开展“留苏优技”项目制培训的通知（苏人保培（2021）1 号）	204,000.00	收益相关
江苏省财政厅、江苏省知识产权局	关于下达 2018 年度江苏省知识产权创新与运用（企业知识产权战略推进计划）专项资金的通知（苏财教（2018）53 号）	120,000.00	收益相关
张家港市财政局、张家港市科学技术局	关于下达张家港市 2020 年度第一批高企培育资金的通知（张科综（2021）8 号）	150,000.00	收益相关

张家港市人力资源和社会保障局、张家港市财政局	关于贯彻春节期间稳岗惠企送温暖工作有关政策的通知（张人社发（2021）13号）	2,000.00	收益相关
张家港市人力资源和社会保障局、张家港市财政局	稳岗补贴	186,250.85	收益相关
张家港经济开发区（杨舍镇）总工会	关于2021年度经开区（杨舍镇）基层工会“当标杆、创示范、攀新高”创新提质立功竞赛情况的通报（张经工会发[2021]5号）	5,000.00	收益相关
张家港市杨舍镇财政集中收付中心	2020 年市文明单位奖励	20,000.00	收益相关
国家税务总局张家港税务局、张家港市财政局	个税返还	98,215.78	收益相关
张家港市工业和信息化局、张家港市财政局	关于拨付2020年度苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院奖励资金的通知（张财企（2021）69号）	1,034,000.00	收益相关
张家港市工业和信息化局、张家港市财政局	关于拨付2021年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金（第二批）的通知（张财企（2021）65号）	220,900.00	收益相关
张家港市市场监督管理局、张家港市财政局	关于下达张家港市2020年度第三批知识产权高质量发展扶持政策资助经费的通知（张市监（2021）30号）	322,000.00	收益相关
苏州市市场监督管理局、苏州市财政局	关于下达第二十二届中国专利奖获奖奖励经费的通知（苏财行（2021）69号）	100,000.00	收益相关
张家港市市场监督管理局、张家港市财政局	关于下达中国专利优秀奖、知识产权服务机构绩效评价及知识产权保险等奖励经费的通知（张市监（2021）34号）	200,000.00	收益相关
苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局	《姑苏重点产业紧缺人才计划实施细则》（苏委办发（2016）96号）	75,000.00	收益相关
张家港市人力资源和社会保障局、张家港市财政局	关于印发《张家港市企业职工岗位技能提升补贴实施细则》的通知（张人社发[2020]13号）	1,225,550.00	收益相关
张家港市人民政府办公室	关于印发张家港市科技保险费补贴管理办法的通知（张政办（2017）86号）	22,208.00	收益相关
张家港市工业和信息化局、张家港市财政局	关于拨付2021年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金（第一批）的通知（张财企（2021）39号）	50,000.00	收益相关
张家港市工业和信息化局、张家港市财政局	2021年工业和信息化产业转型升级突出贡献奖励	62,700.00	收益相关
广东智能灌装科技有限公司	转拨现代饮料加工技术及高速灌装装备研发项目经费	200,000.00	收益相关
张家港市人力资源管理服务中心（德大机械）	稳岗返还	965.35	收益相关
张家港经济技术开发区管理委员会（新美星工业研究院）	2019 年科技创新奖励	9,000.00	收益相关
张家港市人力资源管理服务中心（新美星工业研究院）	稳岗返还	211.64	收益相关
<b>合 计</b>		<b>6,248,801.62</b>	

## 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,812,682.77	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
执行远期结售汇业务取得的投资收益	5,985,250.00	
合计	25,797,932.77	

## 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	13,131,440.89	4,167,650.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	214,600.00	4,167,650.00
权益工具公允价值变动收益	12,916,840.89	
交易性金融负债	—	—
按公允价值计量的投资性房地产	—	—
合计	13,131,440.89	4,167,650.00

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-7,883,330.85	-1,670,227.63
合计	-7,883,330.85	-1,670,227.63

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,076,879.87	-1,337,454.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-2,076,879.87	-1,337,454.23

## 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	255,844.26	59,333.42

## 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
债务债权清理利得		163,521.46	
保险赔偿收入	501,200.00	200,000.00	501,200.00
其他		49,683.59	
合计	501,200.00	413,205.05	501,200.00

## 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	167,862.74	190,381.97	167,862.74
固定资产报废损失	22,186.86		22,186.86
罚款支出	2.55	81,348.13	2.55
其他	13,873.40		13,873.40
合计	203,925.55	271,730.10	

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,685,235.40	11,316,680.51
递延所得税费用	3,825,534.26	869,943.25
合计	14,510,769.66	12,186,623.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,649,825.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,397,473.81
子公司适用不同税率的影响	6,620,273.81
调整以前期间所得税的影响	-53,693.25
非应税收入的影响	-387,651.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,701,168.19
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	-566.00
技术开发费加成扣除影响	-5,766,235.50
所得税费用	14,510,769.66

## 51、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	5,640,595.32	7,064,398.14
政府补助及拨款	6,248,801.62	36,413,006.86
收到承兑及保函保证金	5,466,539.83	
房租押金	241,671.00	
收到代付的定金		499,000.00
保险赔偿款	501,200.00	200,000.00
合计	18,098,807.77	44,176,405.00

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	55,392,549.64	43,313,412.22
支付信用证及银行保证金		2,381,324.53
保证金及押金支付净额	2,218,884.11	
罚款支出	2.55	81,348.13
返还担保金		2,033,458.75
捐赠支出	167,862.74	190,381.97
合计	57,779,299.04	47,999,925.60

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置股票投资取得的投资收益	19,812,682.77	
执行远期结售汇业务取得的投资收益	5,985,250.00	
合计	25,797,932.77	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票投资支付的投资款净额	107,813,114.37	
合计	107,813,114.37	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,348,070.52	
合计	1,348,070.52	

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,139,055.77	64,131,667.46
加：资产减值准备	9,960,210.72	3,007,681.86
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	28,356,697.54	26,452,689.26
使用权资产折旧	2,301,969.52	
无形资产摊销	2,335,926.11	2,130,142.42
长期待摊费用摊销	1,730,706.43	1,612,670.61
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）	-255,844.26	-59,333.42
固定资产报废损失（收益以 “—”号填列）	22,186.86	
公允价值变动损失（收益以 “—”号填列）	-13,131,440.89	-4,167,650.00
财务费用（收益以“—”号填 列）	7,082,948.58	12,467,716.09
投资损失（收益以“—”号填 列）	-25,797,932.77	
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	598,225.29	869,943.25

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,227,308.97	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-234,173,900.71	-25,807,013.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	12,567,236.94	-18,102,809.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	171,335,710.54	145,383,700.87
其他	-2,584,342.68	-2,584,342.68
经营活动产生的现金流量净额	31,714,721.96	205,335,062.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	412,564,801.20	466,259,592.90
减：现金的期初余额	466,259,592.90	276,262,427.81
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	-53,694,791.70	189,997,165.09

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,564,801.20	466,259,592.90
其中：库存现金	17,187.48	4.02
可随时用于支付的银行存款	412,536,039.01	466,259,588.88
可随时用于支付的其他货币资金	11,574.71	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	412,564,801.20	466,259,592.90

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		
----------------------------	--	--

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,790,253.37	用于质押开具银行承兑、保函及信用证
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	28,790,253.37	--

## 54、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	203,093,064.78
其中：美元	26,603,231.08	6.3757	169,614,220.39
欧元	0.07	7.2197	0.50
港币			
比尔	258,468,727.21	0.12953	33,478,843.89
应收账款	--	--	
其中：美元	6,599,714.37	6.3757	42,033,412.17
欧元	235,334.00	7.2197	1,699,040.88
港币			
比尔	45,977,594.60	0.12953	5,955,369.26
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	备注
紫星实业	埃塞俄比亚	比尔	经营活动使用货币	—

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	持股比例	注册资本	表决权比例	经营范围	是否合并		备注
					2021年度	2020年度	
新美星工业研究院	100.00%	1,000万元	100.00%	工程和技术研究与试验发展；工业产品设计；企业管理；工程技术咨询；包装工程及物联网技术检测、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；信息系统集成服务；市场调查；大数据服务；新兴软件及服务；计算机软硬件及辅助设备购销；货物或技术进出口	是	是	
德大机械	100.00%	580万元	100.00%	饮料机械及配件制造、加工、销售；自有房屋出租	是	是	
紫新包装	51.00%	300万元	51.00%	塑料制品购销，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	是	是	
紫星实业	51.00%	3000万美元	51.00%	生产销售塑料制品及相关产品，销售自产产品	是	是	
星美达	100.00%	100万元	100.00%	货物或技术进出口	是	是	
新美星（上海）	100.00%	1000万元	100.00%	包装机械、水处理设备科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术	是	是	

				转让。			
紫新投资	100.00%	5000万元	100.00%	以自有资金从事投资活动	是	是	

## 九、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	
新美星工业研究院	张家港市	张家港市	研发服务	100.00%		投资设立
德大机械	张家港市	张家港市	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
紫新包装	张家港市	张家港市	贸易类	51.00%		投资设立
紫星实业	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	制造业	51.00%		投资设立
星美达	张家港市	张家港市	贸易类	100.00%		投资设立
新美星（上海）	上海市	上海市	制造业	100.00%		投资设立
紫新投资	张家港市	张家港市	商务服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
紫新包装	49.00%	1,055,308.26		8,038,122.05
紫星实业	49.00%	8,800,899.00		57,104,144.89

合计		9,856,207.26		65,142,266.94
----	--	--------------	--	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
紫新包装	40,457,478.61		40,457,478.61	24,053,147.91		24,053,147.91	16,448,346.66		16,448,346.66	2,197,706.28		2,197,706.28
紫星实业	121,045,425.22	45,160,648.72	166,206,073.94	39,841,494.75	10,340,735.42	50,182,230.17	88,350,332.95	47,701,969.23	136,052,302.18	8,593,408.02		8,593,408.02
合计	161,502,903.83	45,160,648.72	206,663,552.55	63,894,642.66	10,340,735.42	74,235,378.08	104,798,679.61	47,701,969.23	152,500,648.84	10,791,114.30		10,791,114.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
紫新包装	54,275,961.95	2,153,690.32	2,153,690.32	3,114,106.18	39,717,368.54	8,883,290.90	8,883,290.90	7,152,408.68
紫星实业	130,243,873.62	17,961,018.37	-12,349,770.77	-8,066,787.60	139,876,910.05	3,527,878.37	-34,156,893.59	34,859,629.34
合计	184,519,835.57	20,114,708.69	-10,196,080.45	-4,952,681.42	179,594,278.59	12,411,169.27	-25,273,602.69	42,012,038.02

## 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其

他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

公司主要应收账款客户为国内知名液态食品厂商，信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。针对此类风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解和评估，同时公司通过对已有客户的信用评级以及应收账款的账龄分析以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

由于公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，公司应收账款33.75%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

#### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### （三）市场风险

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

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

##### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。随着本公司国际化战略的进一步实施，出口业务的逐步扩大，汇率波动对公司业务的影响会有所上升，公司存在因汇率波动引致的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五.46“外币货币性项目”。针对境外子公司紫星实业，由于受到埃塞俄比亚当地的外汇管制，比尔兑换美元存在限制，使得紫星实业资金调度存在潜在的兑付回收风险。

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。本期通过采取购买远期结售汇业务的措施对冲汇率风险对公司的影响。公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险

##### 3、其他风险

截止2021年12月31日，公司所持交易性金融资产（股票投资）的价值为人民币120,729,955.26元。假设于2021年12月31日本公司所持交易性金融资产的股票价格上升或下降1%且其他变量不变，则相关股东权益将上升或下降人民币905,474.66元，净利润上升或下降905,474.66元。上述敏感性分析是假设资产负债表日股票价格发生变动，以变动后的股票价格对资产负债表日本公司持有的、面临股票价格风险的交易性金融资产进行重新计量得出的。上述敏感性分析同时假设本公司所持有的交易性金融资产的公允价值将根据过往与有关股票价格之相关性而发生变动，且不会因短期股票价格的波动而导致减值。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	120,729,955.26	214,600.00		120,944,555.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资	120,729,955.26			120,729,955.26
外汇衍生工具		214,600.00		214,600.00
应收款项融资			292,000.00	292,000.00

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确定的

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产或负债中的远期外汇合约的公允价值采用对远期外汇合约约定价格与市场远期价格之差折现的方法确定。所使用的折现率为报告期末相关的人民币掉期收益率曲线。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资全部为银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
建水县德运企业管理有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的公司、本公司股东
江苏新美星物流科技有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的公司

何建锋/王德辉/杨亚军/李菁洲 /刘博/王许	公司现任董事
王东光	在过去 12 个月内担任过公司董事
奚文红/张振峰/陈秋红	公司监事
陈红/ 张钦杰	公司现任高级管理人员
褚兴安/侯礼栋	在过去 12 个月内担任过公司高级管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员报酬	686.14	519.93

### 十三、承诺及或有事项

无

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,640,000.00

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部主要分为液态食品包装机械制造业务、埃塞瓶坯制造业务组(包括紫新包装、紫星实业),相关会计政策和母公司一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	液态食品包装机械制造业务	埃塞瓶坯制造业务组	对外投资业务组	分部间抵销	合计
资产总额	1,796,272,389.18	178,786,409.86	121,801,534.64	-175,241,642.70	1,921,618,690.98
负债总额	1,182,222,830.28	49,809,669.71	105,459,555.82	-97,987,405.40	1,239,504,650.41
营业收入	583,641,052.49	130,243,873.62		-3,738,756.50	710,146,169.61
营业成本	410,589,693.36	100,204,937.52		-332,566.47	510,462,064.41

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,560,273.87	17.09%	29,553,953.87	83.11%	6,006,320.00	34,721,120.00	17.00%	23,879,520.00	68.78%	10,841,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,456,849.55	82.91%	57,248,053.98	33.20%	115,208,795.57	169,525,204.96	83.00%	61,261,033.35	36.14%	108,264,171.61
其中：										
账龄组合	167,818,985.51	80.68%	57,248,053.98	34.11%	110,570,931.53	169,470,429.45	82.97%	61,261,033.35	36.15%	108,209,396.10
关联方组合	4,637,864.04	2.23%			4,637,864.04	54,775.51	0.03%			54,775.51
合计	208,017,123.42	100.00%	86,802,007.85	41.73%	121,215,115.57	204,246,324.96	100.00%	85,140,553.35	41.69%	119,105,771.61

## 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	30,031,600.00	24,025,280.00	80.00%	公司已处于破产重整阶段，根据委托诉讼代理律师法律意见书，确定可回收的金额。
客户 2	3,773,250.00	3,773,250.00	100.00%	经二审诉讼后，仍无财产执行
客户 3	916,270.00	916,270.00	100.00%	破产清算，无财产执行
客户 4	839,153.87	839,153.87	100.00%	破产清算，无财产执行
<b>合计</b>	<b>35,560,273.87</b>	<b>29,553,953.87</b>	<b>83.11%</b>	

## 按组合计提坏账

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	167,818,985.51	57,248,053.98	34.11
<b>合计</b>	<b>167,818,985.51</b>	<b>57,248,053.98</b>	<b>34.11</b>

## 组合中，按账龄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	61,723,815.76	3,086,190.79	5
1 至 2 年	45,468,012.13	4,546,801.21	10
2 至 3 年	8,980,760.53	2,694,228.16	30
3 至 4 年	6,557,117.00	3,278,558.50	50
4 至 5 年	7,235,023.84	5,788,019.07	80
5 年以上	37,854,256.25	37,854,256.25	100
<b>合计</b>	<b>167,818,985.51</b>	<b>57,248,053.98</b>	<b>34.11</b>

## 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

欠款方	与公司关系	期末余额	期初余额
新美星（上海）	全资子公司	899,107.54	—
紫新投资	全资子公司	3,738,756.50	—
星美达	全资子公司	—	54,775.51

合计		4,637,864.04	54,775.51
----	--	--------------	-----------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,879,520.00	5,674,433.87				29,553,953.87
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	61,261,033.35	1,676,984.51		5,689,963.88		57,248,053.98
合计	85,140,553.35	7,351,418.38		5,689,963.88		86,802,007.85

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
账龄在五年以上，已破产、注销，无可执行财产的客户	5,689,963.88

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
客户 1	30,031,600.00	14.44%	24,025,280.00
客户 4	24,358,735.01	11.71%	2,435,873.50
客户 5	9,091,748.20	4.37%	454,587.41
客户 6	8,423,534.00	4.05%	8,423,534.00
客户 7	4,921,844.14	2.37%	246,092.21
合计	76,827,461.35	36.94%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,010,634.87	9,489,648.92
合计	106,010,634.87	9,489,648.92

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	103,148,648.90	8,400,000.00
投标保证金	3,408,181.83	1,255,400.00
押金及保证金	649,906.07	313,820.00
职工往来及备用金	12,007.86	616,069.39
合计	107,218,744.66	10,585,289.39

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	275,640.47		820,000.00	1,095,640.47
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,469.32			112,469.32
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	388,109.79		820,000.00	1,208,109.79

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 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	107,218,744.66	100.00	1,208,109.79	1.13	106,010,634.87
其中：关联方组合	103,148,648.90	96.20	—	—	103,148,648.90
账龄组合	4,070,095.76	3.80	1,208,109.79	29.68	2,861,985.97
<b>合计</b>	<b>107,218,744.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,208,109.79</b>	<b>1.13</b>	<b>106,010,634.87</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,585,289.39	100.00	1,095,640.47	10.35	9,489,648.92
其中：关联方组合	8,400,000.00	79.36	—	—	8,400,000.00
账龄组合	2,185,289.39	20.64	1,095,640.47	50.14	1,089,648.92
<b>合计</b>	<b>10,585,289.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,095,640.47</b>	<b>10.35</b>	<b>9,489,648.92</b>

无单独计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	4,070,095.76	1,208,109.79	29.68
合并范围内关联方组合	103,148,648.90	—	—
<b>合计</b>	<b>107,218,744.66</b>	<b>1,208,109.79</b>	<b>1.13</b>

组合中，按账龄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	2,935,175.76	146,758.79	5
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10
2 至 3 年	54,170.00	16,251.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	155,750.00	124,600.00	80
5 年以上	920,000.00	920,000.00	100
<b>合计</b>	<b>4,070,095.76</b>	<b>1,208,109.79</b>	<b>29.68</b>

组合中，按关联方组合计提坏账的其他应收款：

欠款方	与公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
德大机械	全资子公司	8,300,000.00	借款	7.74
新美星（上海）	全资子公司	600,000.00	借款	0.56
紫新投资	全资子公司	94,248,648.90	借款	87.9
<b>合计</b>		<b>103,148,648.90</b>		<b>96.20</b>

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,095,640.47	112,469.32				1,208,109.79
<b>合计</b>	1,095,640.47	112,469.32				1,208,109.79

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	关联方借款	94,248,648.90	1 年以内	87.90%	

第二名	关联方借款	8,300,000.00	五年以上	7.74%	
第三名	投标保证金	1,334,500.00	1年以内	1.24%	66,725.00
第四名	投标保证金	600,000.00	1年以内	0.56%	30,000.00
第五名	关联方借款	600,000.00	1年以内	0.56%	
合计	--	105,083,148.90	--	98.00%	96,725.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,563,735.82		87,563,735.82	87,563,735.82		87,563,735.82
对联营、合营企业投资						
合计	87,563,735.82		87,563,735.82	87,563,735.82		87,563,735.82

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新美星工业研究院	5,508,424.30					5,508,424.30	
德大机械	5,935,042.37					5,935,042.37	
新美星(上海)							
紫新包装	1,530,000.00					1,530,000.00	
紫星实业	73,490,269.15					73,490,269.15	
星美达	1,000,000.00					1,000,000.00	
紫新投资	100,000.00					100,000.00	
合计	87,563,735.82					87,563,735.82	

	.82					82	
--	-----	--	--	--	--	----	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初	本期增减变动					期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	处置确认的投资损益	其他	
一、联营企业							
苏州汉林新能科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—
合计							

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
二、联营企业						
苏州汉林新能科技有限公司	权益法	48.70	48.70	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

苏州汉林新能科技有限公司系子公司紫新投资与法人张家港汉隆企业管理有限责任公司、自然人陈阳共同投资设立的，根据合资协议子公司紫新投资现金出资 1500 万元，占注册资本的 48.70%。截止 2021 年 12 月 31 日，该公司尚未认缴出资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,982,728.00	401,868,142.23	540,126,097.09	393,564,304.06
其他业务	6,758,068.59	4,395,928.92	4,801,416.65	4,705,108.61
合计	575,740,796.59	406,264,071.15	544,927,513.74	398,269,412.67

收入相关信息：

## 1) 主营业务（分产品）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
液态包装设备	502,317,310.81	366,167,578.40	490,364,896.48	366,414,369.42
备件及其他	66,665,417.19	35,700,563.83	49,761,200.61	27,149,934.64

合计	568,982,728.00	401,868,142.23	540,126,097.09	393,564,304.06
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 2) 主营业务（分地区）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	330,944,194.69	225,362,321.25	363,029,288.04	288,591,703.71
出口销售	238,038,533.32	176,505,820.98	177,096,809.05	104,972,600.35
合计	568,982,728.01	401,868,142.23	540,126,097.09	393,564,304.06

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
执行远期结售汇业务取得的投资收益	5,985,250.00	
合计	5,985,250.00	

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	255,844.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,833,144.30	
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	38,929,373.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	297,274.45	
减：所得税影响额	9,973,232.65	
少数股东权益影响额	-12,986.92	

合计	38,355,390.94	--
----	---------------	----

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.60%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.07	0.07

### 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 商誉减值测试报告

不适用

## 第十二节 审计报告相关信息

### 一、基本信息

证券代码	300509
证券简称	新美星
行业	专用设备制造业
2021 年年度审计单位	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2021 年度审计报告签字注册会计师（项目合伙人）	王震、张飞云
2021 年度审计报告签字注册会计师（项目负责人）	王震、张飞云

## 二、审计单位变更

上年年报披露日至本年年报披露日是否有更换审计单位

是  否

王震、张飞云为本公司连续提供审计服务年数(含 2021 年年审服务)为：

六年

王震、张飞云为本公司连续提供审计服务年数(含 2021 年年审服务)为：

六年

## 三、审计意见

2021 年（当年）审计意见类别

无保留意见

标准无保留

审计结果说明

我们审计了江苏新美星包装机械股份有限公司（以下简称新美星）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新美星 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 四、关键审计事项

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）存货

#### 1、关键审计事项描述

新美星主要原材料为钢材、电子元器件、泵阀管件类产品、机械加工件、配套设备、PET 切片等，公司主要根据订单需求情况采用“以产订采”的采购管理模式，由采购部门根据生产部门的生产计划制订及执行相应的采购计划。新美星产品大部分属于大型专用生产设备，生产周期相对较长，主要采用“以销定产”的生产经营模式，即根据产品的订单情况，下达生产任务，实行按单生产、按需生产。如附注五“合并财务报表主要项目注释”之 7“存货”所述，资产负债表日新美星存货账面价值为 82,617.63 万元，占资产总额的比例为 42.99%，较期初增加 23,418.88 万元，增长率为 39.56%，其中发出商品的余额为 42,791.78 万元，占存货余额的比例为 51.79%。资产负债表日存货余额占资产总额的比例相对较高，且存货余额较上年增长较快，我们将存货识别为关键审计事项。

#### 2、在审计中的应对程序

- （1）了解、评估并测试与存货相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取并检查期末仓库物料清单及新美星盘点过程资料，并按抽样的方法对存货进行了现场监盘及抽盘，观察是否存在呆滞、损毁等迹象的存货；
- （3）对存货分类别进行发出计价测试，以验证主要存货类别发出计价的准确性；
- （4）对存货跌价测试计算过程进行了复核与验证；

(5) 对存货的进销存进行整体分析与核查，确认收发存是否平衡、存货结转是否符合公司相关会计制度及相关会计准则的要求。

(6) 针对期末发出商品，检查与发出商品有关的销售合同、收货确认凭据、经过客户签字或盖章确认的物流送货通知单，通过函证的形式获取客户确认的发货盘点资料及清单，对全部发出商品对应的客户进行发函询证。

## 五、以前年度审计意见

2020 年（上年）审计意见类别	标准的无保留意见
2019 年（前年）审计意见类别	标准的无保留意见

## 六、内部控制审计意见

2021 年（当年）是否出具了内部控制审计报告或内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告

2021 年（当年）内部控制鉴证报告意见类别

标准无保留意见

江苏新美星包装机械股份有限公司

董事长：何云涛

2022 年 4 月 26 日