



宏裕包材

NEEQ : 837174

湖北宏裕新型包材股份有限公司

Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

报告期内，公司荣膺 2018 年度中国轻工业塑料行业（塑料复合膜）十强企业称号；

报告期内，公司通过了国际知名第三方检验检测机构 SGS 英国颁发的英国零售商协会 BRCGS 的《包装及包装材料全球标准》证书，该标准是 BRCGS 联合包装协会 (IoP) 制定的产品包装以及包装材料的专业管理体系标准。

报告期内，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》，议案决定：以公司总股本 30000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。

2019 年 5 月 27 日，该利润分配方案实施完毕。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
宏裕包材、公司、本公司	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安琪酵母、控股股东	指	安琪酵母股份有限公司
宜昌市国资委、实际控制人	指	宜昌市国有资产监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司董事会
监事会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2019 年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人李知洪、主管会计工作负责人郑毅及会计机构负责人（会计主管人员）郑毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

本公司为上市公司安琪酵母（证券代码：600298）的控股子公司。安琪酵母在 2019 年年报中未披露前五大客户及供应商的具体名称。为保持与上市公司信息披露一致性与同步性，本公司申请对客户和供应商名称信息进行豁免披露。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
上游原材料价格的波动对公司的影响	<p>塑料包装产品生产制造过程中，原材料尤其是聚丙烯、聚乙烯等所占的比重较大。聚丙烯、聚乙烯属于大宗化学品，其价格的波动直接影响企业的生产成本，对企业利润水平影响较大，另外，随着国家环保政策的趋严，原材料的供应可能趋紧，也会带来原材料价格的上涨。</p> <p>应对措施：(1)公司具有一定的规模优势，能够与上游供应商达成长期战略合作关系，获得相对优惠的采购价格；(2)不断提高生产技术和工艺、生产效率和管理能力，降低生产成本；(3)及时关注市场行情，合理安排库存，避免出现重复采购及采购量过大增加库存压力的情况。</p> <p>另外，国内外石油化工企业近年来面向塑料包装企业提升产品质量和性能的需要，推出了多类新型树脂、助剂，有利于塑料包装行业的发展。</p>
环境保护政策变化风险	<p>根据新修订的《环境保护法》有关要求，我国已加快推动生活方式绿色化，对大气污染物排放防控力度越来越大，塑料包装行业将面对更加严</p>

	<p>格的大气污染物排放标准以及更高的环保要求。</p> <p>应对措施：公司严格按照国家关于环保的各项规定，做好环保工作，实现绿色清洁生产。</p>
下游客户需求影响	<p>公司的下游行业主要为食品、饮料、调味品等行业。公司的生产规模主要依赖于下游行业客户的需求，下游行业的发展状况对公司所处行业的发展有较大的牵引和驱动作用。</p> <p>应对措施：在维系现有客户关系的同时加大新品研发与产品创新力度，加强市场开拓，进一步扩展客户范围。</p>
人力成本不断上升的风险	<p>塑料包装生产企业的生产需要大量的劳动力，随着我国人力成本的不断上升，行业利润空间会逐渐缩小。在这一过程中，一些规模大且及时进行自动化升级改造的企业将获得竞争优势，而一些规模小、自动化程度较低的企业将面临被市场淘汰。</p> <p>应对措施：进行自动化升级，提高员工的劳动生产率和业务素质。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北宏裕新型包材股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd.
证券简称	宏裕包材
证券代码	837174
法定代表人	李知洪
办公地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鲁丹
职务	董事会秘书
电话	0717-7734709
传真	0717-7734031
电子邮箱	ludan@angelyeast.com
公司网址	<a href="http://www.hongyusuye.com.cn">http://www.hongyusuye.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-11-03
挂牌时间	2016-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业
主要产品与服务项目	塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安琪酵母股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	宜昌市国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420500726133769J	否
注册地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路	否
注册资本	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	世纪证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 40-42 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	伍志超、丁红远
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	454,059,266.60	407,200,966.64	11.51%
毛利率%	19.83%	15.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,013,611.74	28,461,779.73	65.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,603,057.73	26,172,179.48	70.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.35%	14.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.20%	13.66%	-
基本每股收益	0.78	0.47	65.96%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	466,019,664.86	361,359,408.74	28.96%
负债总计	238,370,114.26	165,723,469.88	43.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,649,550.60	195,635,938.86	16.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.59	6.52	-
资产负债率%（母公司）	51.15%	45.86%	-
资产负债率%（合并）	51.15%	45.86%	-
流动比率	72.03%	91.45%	-
利息保障倍数	21.82	21.41	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,877,733.91	57,958,279.60	18.84%
应收账款周转率	5.77	5.50	-
存货周转率	6.06	6.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.96%	11.30%	-
营业收入增长率%	11.51%	11.94%	-
净利润增长率%	65.18%	-35.56%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	890,816.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,945,129.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,835,945.89</b>
所得税影响数	425,391.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,410,554.01</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

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

应收票据	400,000.00	19,587,993.49		
应收账款	65,532,165.38	72,411,524.62		
存货	58,691,017.08	52,434,662.78		
递延所得税资产	777,670.39	852,375.84		
预收款项	533,591.68	79,063.01		
应交税费	2,749,758.56	3,782,119.25		
其他应付款	21,083,348.81	21,148,539.81		
其他流动负债	-	19,187,993.49		
盈余公积	13,072,601.01	13,077,782.92		
未分配利润	72,653,408.98	72,700,046.25		
营业收入	400,044,907.42	407,200,966.64		
营业成本	337,452,568.31	343,939,128.82		
税金及附加	2,114,337.25	2,225,256.16		
财务费用	757,763.61	757,343.31		
资产减值损失	-35,670.50	462,365.85		
所得税费用	1,550,651.14	1,559,795.71		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于制造业中的橡胶和塑料制品业。主营业务为塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产、销售。

公司拥有高精度塑料薄膜凹版印刷、多功能干法涂布复合、高速无溶剂复合、多层共挤吹塑、全自动高速注塑等核心技术。此外，公司依托自身的研发团队，通过对包装新材料的研究与开发，形成了聚合物材料加工与成型技术、材料共混改性技术、材料复合技术等核心专有技术，可为客户提供优质的包装方案，满足客户对产品性能、安全和质量需求。目前，公司已拥有 6 项发明专利、51 项实用新型专利、1 项外观专利。公司主要为食品、饮料、酵母、调味品等企业类产品提供品质优良的外包装。

公司凭借多年行业经验和实力，高度重视产品质量及售后服务，在按照既定的销售策略、目标深挖现有客户销量的同时，不断开拓新的领域，开发新的客户，积极参与客户招标，在激烈的市场竞争中巩固了自己的行业地位。公司采取订单式的经营模式，以销定产，根据销售部门的订单情况制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质按量完成生产任务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司收入结构进一步优化，盈利能力稳步增长。公司全年共实现营业收入 45405.93 万元，同比增长 11.51%；实现归属上市公司股东的净利润 4701.36 万元，同比增长 65.18%；基本每股收益 0.78 元/股。

报告期内，公司生产经营取得多项进展：

1、强化责任，锐意进取，提升履职能力

为强化公司全员履职意识，公司成立专班工作组，对管理人员进行履职评审，优化完善绩效考核体系，对全年绩效管理低下者和不能实现岗位价值者实行末位淘汰。强化事务督办，对工作中的不足不遮掩、不回避，充分体现了“严”和“实”的要求，提升了各级人员的领导力和执行力。

## 2、深耕主业，横向拓展，追求产品最优

作为塑料软包装企业，公司多年来主要服务于食品饮料行业，是行业各领域龙头企业的包材供应商，并持续以“技术+营销”的合作方式，积极分析探讨客户需求，为客户提供便利、专业的服务，夯实了市场基础。公司在做好做优主业的同时，积极布局，寻求新的利润增长点，向健康产品包材方面做了适当的延伸拓展。为保障新项目投产后的经济效益，公司业务部门积极摸底市场，充分调研、分析市场同类产品质量，并与目标客户达成意向性合作。

## 3、创新思路，多措并举，提升研发能力

公司持续加大研发投入，积极吸纳技术人才，完善公司现有技术研发体系建设。公司研发部门始终坚持以客户为中心，坚持差异化技术改进，加强工艺创新升级，加快重点产品的研发进程，做好技术储备，为新项目投产做好技术支持。

报告期内，公司组织申报了7项专利。通过了国际知名第三方检验检测机构SGS英国颁发的英国零售商协会BRCGS的《包装及包装材料全球标准》证书，该标准是BRCGS联合包装协会(IoP)制定的产品包装以及包装材料的专业管理体系标准，公司又多了一张进入国际市场的“通行证”。

## 4、勇于开拓，加快发展，项目建设有序推进

报告期内，公司发展性投资项目快速实施。年产2.5万吨健康产品包装材料智能工厂项目按计划有序推进，已进入设备安装和洁净厂房施工；印刷溶剂VOC环保治理项目已基本完工，公司环保治理再上台阶。

## 5、强化责任，规范运作，推动高质量发展

报告期内，公司治理机制完善，内部管理体系运行顺畅，具有独立自主经营能力。公司管理层、核心技术人员稳定，主要经营指标正常，未发生重大经营、财务风险事项，持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

2020年，是公司“十三五”的收官之年，公司将全力冲刺“十三五”规划目标，以“对标卓越找差距，守正创新促发展”为工作方针，以“扩容增量强销售，技术引领强产品，持续挖潜强效益，创优发展强质量”为指导思想，持续健康安全稳定高效发展。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	8,443,097.47	1.81%	255,692.21	0.07%	3,202.06%
应收票据	344,420.24	0.07%	19,587,993.49	5.42%	-98.24%
应收账款	79,852,462.31	17.13%	69,255,852.06	19.17%	15.30%
存货	66,845,229.02	14.34%	52,434,662.78	14.51%	27.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	153,350,572.10	32.91%	164,431,595.99	45.50%	-6.74%
在建工程	97,448,831.77	20.91%	738,933.79	0.20%	13,087.76%
短期借款					
长期借款					
长期待摊费用	650,970.61	0.14%	1,268,464.64	0.35%	-48.68%
递延所得税资产	1,731,339.14	0.37%	1,329,774.82	0.37%	30.20%
应付票据	65,387,975.72	14.03%	41,720,372.75	11.55%	56.73%
应付账款	77,422,584.50	16.61%	63,545,813.71	17.59%	21.84%
预收款项	62,609.20	0.01%	79,063.01	0.02%	-20.81%
其他应付款	70,540,179.34	15.14%	21,148,539.81	5.85%	233.55%
预付款项	2,123,698.80	0.46%	1,599,537.27	0.44%	32.77%
其他应收款	3,373,235.74	0.72%	675,463.82	0.19%	399.40%
其他流动资产	3,931,532.16	0.84%	2,643.25	0.00%	148,638.57%
应收款项融资					

### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年期末增加 3,202.06%，主要原因系进口设备开具信用证保证金增加所致；
- (2) 存货较上年期末增加 27.48%，主要原因系产销规模扩大，备库材料增加所致；
- (3) 在建工程较上年期末增加 13,087.76%，主要原因系年产 2.5 万吨健康产品包装材料智能工厂项目投入所致；
- (4) 长期待摊费用较上年期末减少 48.68%，主要原因系正常摊销；
- (5) 递延所得税资产较上年期末增加 30.20%，主要原因系本期递延收益增加所致；
- (6) 应付票据较上年期末增加 56.73%，主要原因系本期销售增加，为降低成本增加票据使用量所致；
- (7) 预收账款较上年期末减少 20.81%，主要原因系出口客户预收款减少所致；
- (8) 其他应付款较上年期末增加 233.55%，主要原因系本期集团内部借款增加所致。
- (9) 预付账款较上年期末增加 32.77%，主要原因系年底备库预付材料款增加所致；
- (10) 其他应收款较上年期末增加 399.40%，主要原因系本期新增质保金及投标保证金所致；
- (11) 其他流动资产较上年期末增加 148,638.57%，主要原因系项目抵扣造成增值税留抵增加所致；
- (12) 应收票据较上年期末减少 98.24%，主要原因系本期票据减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	454,059,266.60	-	407,200,966.64	-	11.51%
营业成本	364,041,635.11	80.17%	343,939,128.82	84.46%	5.84%
毛利率	19.83%	-	15.54%	-	-
销售费用	14,677,443.06	3.23%	13,636,485.72	3.35%	7.63%
管理费用	6,062,189.79	1.34%	5,568,393.80	1.37%	8.87%
研发费用	15,513,855.63	3.42%	13,284,064.89	3.26%	16.79%
财务费用	886,701.27	0.20%	757,343.31	0.19%	17.08%
信用减值损失	-826,080.92	-0.18%			
资产减值损失	-152,174.12	-0.03%	-462,365.85	-0.11%	67.09%
其他收益	840,816.67	0.19%	656,000.00	0.16%	28.17%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-20,634.34	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	51,164,177.02	11.27%	27,963,293.75	6.87%	82.97%
营业外收入	2,110,129.22	0.46%	2,064,431.69	0.51%	2.21%
营业外支出	115,000.00	0.03%	6,150.00	0.00%	1,769.92%
净利润	47,013,611.74	10.35%	28,461,779.73	6.99%	65.18%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 资产减值损失较上年增加 67.09%，主要原因系执行新金融工具准则影响所致；
- (2) 营业利润较上年期末增加 82.97%，主要原因系本期销售收入及毛利增长所致；
- (3) 净利润较上年期末增加 65.18%，主要原因系本年营业收入及毛利增长，费用比减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	450,694,836.50	404,582,678.20	11.40%
其他业务收入	3,364,430.10	2,618,288.44	28.50%
主营业务成本	361,328,863.92	341,458,400.28	5.82%
其他业务成本	2,712,771.19	2,480,728.54	9.35%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
彩印	428,895,386.45	94.46%	384,147,520.13	94.34%	11.65%

注塑	21,799,450.05	4.80%	20,435,158.07	5.02%	6.68%
其它业务	3,364,430.10	0.74%	2,618,288.44	0.64%	28.50%
合计	454,059,266.60	100.00%	407,200,966.64	100.00%	11.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	427,371,553.72	94.12%	377,466,766.61	92.70%	13.22%
国外	26,687,732.88	5.88%	29,734,200.03	7.30%	-10.25%

收入构成变动的原因：

不适用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安琪酵母及其关联方	168,145,257.38	37.03%	是
2	客户 2	65,160,445.18	14.35%	否
3	客户 3	55,142,575.32	12.14%	否
4	客户 4	33,351,471.50	7.35%	否
5	客户 5	31,266,980.22	6.89%	否
合计		353,066,729.60	77.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	22,729,105.28	7.62%	否
2	供应商 2	18,967,832.44	6.36%	否
3	供应商 3	17,737,485.62	5.95%	否
4	供应商 4	16,965,245.01	5.69%	否
5	供应商 5	16,473,720.85	5.52%	否
合计		92,873,389.20	31.14%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,877,733.91	57,958,279.60	18.84%
投资活动产生的现金流量净额	-98,022,386.01	-31,422,657.34	-211.95%



筹资活动产生的现金流量净额	34,520,159.87	-31,868,618.10	208.32%
---------------	---------------	----------------	---------

### 现金流量分析:

- (1) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 211.95%，主要原因系项目投资增加所致；  
(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 208.32%，主要原因系本期项目筹资增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

执行新金融工具准则的影响见下表：

单位：元

资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	72,411,524.62	-3,155,672.56	69,255,852.06
其他应收款	702,451.10	-26,987.28	675,463.82
递延所得税资产	852,375.84	477,398.98	1,329,774.82
股东权益：			
盈余公积	13,077,782.92	-270,526.08	12,807,256.84
未分配利润	72,700,046.25	-2,434,734.78	70,265,311.47

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标较好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司具有较强的盈利性和持续增长性，持续经营能力良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、上游原材料价格的波动对公司的影响

塑料包装产品生产制造过程中，原材料尤其是聚丙烯、聚乙烯等所占的比重较大。聚丙烯、聚乙烯属于大宗化学品，其价格的波动直接影响企业的生产成本，对企业利润水平影响较大，另外，随着国家环保政策的趋严，原材料的供应可能趋紧，也会带来原材料价格的上涨。

应对措施：(1)公司具有一定的规模优势，能够与上游供应商达成长期战略合作关系，获得相对优惠的采购价格；(2)不断提高生产技术和工艺、生产效率和管理能力，降低生产成本；(3)及时关注市场行情，合理安排库存，避免出现重复采购及采购量过大增加库存压力的情况。

另外，国内外石油化工企业近年来面向塑料包装企业提升产品质量和性能的需要，推出了多类新型树脂、助剂，有利于塑料包装行业的发展。

##### 2、环境保护政策变化风险

根据新修订的《环境保护法》有关要求，我国已加快推动生活方式绿色化，对大气污染物排放防控力度越来越大，塑料包装行业将面对更加严格的大气污染物排放标准以及更高的环保要求。

应对措施：公司严格按照国家关于环保的各项规定，做好环保工作，实现绿色清洁生产。

##### 3、下游客户需求影响

公司的下游行业主要为食品、饮料、调味品等行业。公司的生产规模主要依赖于下游行业客户的需求，下游行业的发展状况对公司所处行业的发展有较大的牵引和驱动作用。

应对措施：在维系现有客户关系的同时加大新品研发与产品创新力度，加强市场开拓，进一步扩大客户范围。

##### 4、人力成本不断上升的风险

塑料包装生产企业的生产需要大量的劳动力，随着我国人力成本的不断上升，行业利润空间会逐渐缩小。在这一过程中，一些规模大且及时进行自动化升级改造的企业将获得竞争优势，而一些规模小、自动化程度较低的企业将面临被市场淘汰。

应对措施：进行自动化升级，提高员工的劳动生产率和业务素质。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	231,900,000.00	168,145,257.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	-	39,646.20

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/5/12	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况注1	正在履行中
实际控制人或控股股东						
实际控制人或控股股东	2016/5/12	2099/12/31	挂牌	关于避免关联交易的承诺	见承诺事项详细情况注2	正在履行中
其他股东						

#### 承诺事项详细情况：

##### 注 1：关于避免同业竞争的承诺：

为了避免同业竞争，维护公司利益，公司股东安琪酵母、席大风及全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺》，内容如下：

“1、本公司/本人及其控制的其他公司未直接或间接投资于任何与宏裕包材存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与宏裕包材相同或类似的业务，与宏裕包材不存在同业竞争的情形。

2、本公司/本人在持有宏裕包材的股份（在宏裕包材任职）期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宏裕包材构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与宏裕包材存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，以避免与宏裕包材的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本公司/本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给宏裕包材造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归宏裕包材所有。”

##### 注 2：关于避免关联交易的承诺：

为规范与关联方之间的关联交易，公司股东安琪酵母和席大风出具了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与湖北宏裕新型包材股份有限公司发生关联交易。对于短时期内无法减少或消除的关联交易，本公司及本公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》、“三会”议事规则等制度与规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。”

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	65%	0	19,500,000	65%	
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0		0	0		
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0		
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	安琪酵母股份有限公司	19,500,000	0	19,500,000	65.00%	0	19,500,000
2	席大风	10,500,000	0	10,500,000	35.00%	0	10,500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	0	30,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司两名股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

公司控股股东为安琪酵母股份有限公司，简称：安琪酵母（股票代码：600298），成立于1998年3月25日，法定代表人熊涛，注册资本824,080,943元。是从事酵母、酵母衍生物及相关生物制品经营的国家重点高新技术企业、上海证券交易所上市公司、全球第三大酵母公司。公司主导产品包括面包酵母、酿酒酵母、酵母抽提物、营养健康产品、生物饲料添加剂等，产品广泛应用于烘焙食品、发酵面食、酿酒及酒精工业、食品调味、医药及营养保健、动物营养等领域。

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东原董事长俞学锋辞职，董事长、法定代表人变更为熊涛。

## （二） 实际控制人情况

安琪酵母的实际控制人为宜昌市国资委。宜昌市国资委通过安琪集团（宜昌市国资委持有其100%的股权）持有安琪酵母39.98%的股份。因此本公司的实际控制人为宜昌市国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	5	0	0
合计	5	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	6	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李知洪	董事长	男	1966年4月	研究生	2019年4月23日	2022年4月22日	否
梅海金	董事	男	1964年1月	研究生	2019年4月23日	2022年4月22日	否
邹家武	董事、总经理	男	1961年10月	大专	2019年4月23日	2022年4月22日	是
宋宏全	董事	男	1973年11月	硕士研究生	2019年4月23日	2022年4月22日	否
郑毅	董事、副总经理、财务负责人	男	1989年3月	本科	2019年4月23日	2022年4月22日	是
王东	监事会主席	男	1975年10月	本科	2019年4月23日	2022年4月22日	否
邹华蓉	监事	女	1984年3月	大专	2019年4月23日	2022年4月22日	是
李宗佐	监事	男	1985年6月	大专	2019年4月23日	2022年4月22日	是
刘家明	副总经理	男	1976年11月	本科	2019年4月23日	2022年4月22日	是
席玉林	副总经理	男	1978年10月	大专	2019年4月23日	2022年4月22日	是
邓锐	副总经理	男	1984年6月	硕士研究生	2019年4月23日	2022年4月22日	是
鲁丹	董事会秘书	女	1977年8月	本科	2019年4月23日	2022年4月22日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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

公司董事、总经理邹家武与监事邹华蓉系父女关系；副总经理席玉林系董事、总经理邹家武之妻的侄子。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有直接持有公司股份，也不持有股票期权。股东席大凤系公司董事、总经理邹家武之妻、公司监事邹华蓉之母、公司副总经理席玉林之姑母，持有公司股份10,500,000股，占公司股份总数的35%。



(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行管人员	30	32
生产人员	380	384
销售人员	25	25
技术人员	10	10
财务人员	5	4
员工总计	450	455

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	19
专科	35	33
专科以下	394	402
员工总计	450	455

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》等在内的一系列管理制度。

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

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

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求。公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年8月7日、8月27日，公司分别召开第二届董事会第二次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程有关条款的议案》。具体内容请详见2019年8月9日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的公司2019-015号公告。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开	经审议的重大事项（简要描述）

	的次数	
董事会	3	<p>1、2019年3月20日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2018年年度财务决算报告》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年4月23日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案：《关于选举董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任副总经理及财务总监的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》；</p> <p>3、2019年8月7日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了以下议案：《公司2019年半年度报告》、《关于修改公司章程有关条款的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019年3月20日，公司召开第一届监事会第十五次会议，审议通过了以下议案：《公司2018年年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度利润分配方案的议案》、《公司2018年年度财务决算报告》、《公司关于2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务审计机构的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年4月23日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了以下《关于选举公司第二届监事会监事会主席的议案》；</p> <p>3、2018年8月7日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《公司2019年半年度报告》、《关于修改公司章程有关条款的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年4月23日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了以下议案：《公司2018年年度董事会工作报告》、《公司2018年年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、审议《公司2018年度财务决算报告》、《公司关于2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年8月27日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程有关条款的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程的规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项均无异议，未发现公司存在重大风险事项。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

### (一) 业务独立

公司主要从事塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产和销售业务。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在控股股东、实际控制人直接或间接非法干预公司日常经营活动的情形。

### (二) 资产完整

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。股份公司设立时的注册资本已足额缴纳。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立、完整、权属清晰的经营性资产，拥有与生产经营相关的机器设备以及专利、商标等。自有限公司设立至今，历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的《验资报告》验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司资产权属情况明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用的情形。公司资产独立。

### (三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均为专职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形。上市公司董事、监事、高级管理人员未在宏裕包材担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬。

### (四) 财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，不存在与股东共用账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### (五) 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等机构。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与法人股东机构混同、合署办公、混合经营的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、对公司各项业务活动的正常运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现，能满足公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司董事会及公司管理层严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》的相关要求，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 2-00217 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	伍志超、丁红远
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

## 审计报告

大信审字[2020]第 2-00217 号

湖北宏裕新型包材股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：伍志超

中国 · 北京

中国注册会计师：丁红远

二〇二〇年三月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,443,097.47	255,692.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	344,420.24	19,587,993.49
应收账款	五、（三）	79,852,462.31	69,255,852.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,123,698.80	1,599,537.27
应收保费			



应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	3,373,235.74	675,463.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	66,845,229.02	52,434,662.78
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	五、(七)	3,931,532.16	2,643.25
<b>流动资产合计</b>		164,913,675.74	143,811,844.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	153,350,572.10	164,431,595.99
在建工程	五、(九)	97,448,831.77	738,933.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	28,954,327.51	30,139,989.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	650,970.61	1,268,464.64
递延所得税资产	五、(十二)	1,731,339.14	1,329,774.82
其他非流动资产	五、(十三)	18,969,947.99	19,638,805.55
<b>非流动资产合计</b>		301,105,989.12	217,547,563.86
<b>资产总计</b>		466,019,664.86	361,359,408.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	65,387,975.72	41,720,372.75
应付账款	五、(十五)	77,422,584.50	63,545,813.71
预收款项	五、(十六)	62,609.20	79,063.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	8,538,229.96	7,792,633.11
应交税费	五、(十八)	6,248,698.80	3,782,119.25
其他应付款	五、(十九)	70,540,179.34	21,148,539.81
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	五、(二十)	404,432.78	
其他流动负债	五、(二十一)	344,420.24	19,187,993.49
<b>流动负债合计</b>		228,949,130.54	157,256,535.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)	3,585,900.39	4,361,934.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	5,835,083.33	4,105,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,420,983.72	8,466,934.75
<b>负债合计</b>		238,370,114.26	165,723,469.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	82,563,370.55	82,563,370.55
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	17,508,618.01	12,807,256.84
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	97,577,562.04	70,265,311.47
归属于母公司所有者权益合计		227,649,550.60	195,635,938.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		227,649,550.60	195,635,938.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		466,019,664.86	361,359,408.74

法定代表人：李知洪

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		454,059,266.60	407,200,966.64
其中：营业收入	五、(二十八)	454,059,266.60	407,200,966.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		402,757,651.21	379,410,672.70
其中：营业成本	五、(二十八)	364,041,635.11	343,939,128.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,575,826.35	2,225,256.16
销售费用	五、(三十)	14,677,443.06	13,636,485.72
管理费用	五、(三十一)	6,062,189.79	5,568,393.80
研发费用	五、(三十二)	15,513,855.63	13,284,064.89
财务费用	五、(三十三)	886,701.27	757,343.31
其中：利息费用	五、(三十三)	846,849.93	1,256,237.43
利息收入	五、(三十三)	14,320.54	12,343.90
加：其他收益	五、(三十四)	840,816.67	656,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-826,080.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-152,174.12	-462,365.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		-20,634.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		51,164,177.02	27,963,293.75
加：营业外收入	五、（三十八）	2,110,129.22	2,064,431.69
减：营业外支出	五、（三十九）	115,000.00	6,150.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,159,306.24	30,021,575.44
减：所得税费用	五、（四十）	6,145,694.5	1,559,795.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,013,611.74	28,461,779.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,013,611.74	28,461,779.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,013,611.74	28,461,779.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		47,013,611.74	28,461,779.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,013,611.74	28,461,779.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.47

法定代表人：李知洪

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		509,472,371.62	474,618,981.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,771,638.19	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,695,349.76	8,701,744.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>515,939,359.57</b>	<b>483,320,726.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		363,151,625.31	365,451,128.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,309,044.00	35,966,113.47
支付的各项税费		11,673,571.46	12,434,601.09
支付其他与经营活动有关的现金		31,927,384.89	11,510,603.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>447,061,625.66</b>	<b>425,362,446.87</b>

经营活动产生的现金流量净额		68,877,733.91	57,958,279.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	76,558.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	76,558.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,022,386.01	31,499,215.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		98,022,386.01	31,499,215.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-98,022,386.01	-31,422,657.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,231,209.80	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,231,209.80	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,846,849.93	16,256,237.43
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		864,200.00	15,612,380.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,711,049.93	31,868,618.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,520,159.87	-31,868,618.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		121,897.49	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,497,405.26	-5,332,995.84
加：期初现金及现金等价物余额		255,692.21	5,588,688.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,753,097.47	255,692.21

法定代表人：李知洪

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				82,563,370.55				13,077,782.92		72,700,046.25		198,341,199.72
加：会计政策变更									-270,526.08		-2,434,734.78		-2,705,260.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				82,563,370.55				12,807,256.84		70,265,311.47		195,635,938.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,701,361.17		27,312,250.57		32,013,611.74
（一）综合收益总额											47,013,611.74		47,013,611.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,701,361.17		-19,701,361.17		-15,000,000.00

1. 提取盈余公积								4,701,361.17		-4,701,361.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				82,563,370.55				17,508,618.01		97,577,562.04		227,649,550.60

项目	2018年											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		
优 先		永 续	其 他										



		股	债							
一、上年期末余额	30,000,000.00			82,563,370.55			10,231,604.95		62,084,444.49	184,879,419.99
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	30,000,000.00			82,563,370.55			10,231,604.95		62,084,444.49	184,879,419.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,846,177.97		10,615,601.76	13,461,779.73
(一) 综合收益总额									28,461,779.73	28,461,779.73
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							2,846,177.97		-17,846,177.97	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,846,177.97		-2,846,177.97	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收										

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00			82,563,370.55				13,077,782.92		72,700,046.25		198,341,199.72

法定代表人：李知洪

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

### 三、 财务报表附注

## 湖北宏裕新型包材股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一）基本情况简介

湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经宜昌市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

注册地：宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路

法定代表人：李知洪

注册资本：叁仟万圆整

统一社会信用代码：91420500726133769J

主营业务：塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产、销售。

所属行业：橡胶和塑料制品业。

经营范围：塑料薄膜、多层复合包装膜袋、铝塑复合包装膜袋、注塑制品生产、销售；进出口业务（法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；以下经营范围按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营：包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售；汽车普通货运。

#### （二）公司的历史沿革

湖北宏裕新型包材股份有限公司是由宜昌宏裕塑业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。宜昌宏裕塑业有限责任公司成立于1998年11月3日，由宜昌县鸦鹊岭编织袋厂、顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂共同出资设立，原注册资本50万元。

2015年10月23日，根据关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。以2015年6月30日经审计的净资产折为15,000,000.00股，变更后的注册资本（股本）为人民币15,000,000.00元。此次改制变更已由大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2015]第2-00111号验资报告。

2017年6月，根据经股东大会批准的《公司2016年度利润分配方案的议案》，向全体股东每10股转增10股，以公司股东溢价增资。分红前本公司总股本为15,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	实收资本（万元）	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	1,950.00	65.00
席大风	1,050.00	35.00
合计	3,000.00	100.00

### （三）公司控股股东及实际控制人

本公司的母公司为安琪酵母股份有限公司，实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告经本公司董事会于2020年3月28日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

#### (六) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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）。

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

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著



增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无信用风险组合

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品-版辊采用五五摊销法，其他低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	8-21	3	3.88—32.33
运输设备	8-10	3	9.7—12.13
其他设备	2-5	3	19.4—48.5

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十三）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十四） 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十九) 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：国内销售公司按照与客户签订的合同、订单发货，在取得客户签收回单凭据时确认收入；国外销售公司按照与客户签订的合同、订单发货，完成清关手续，取得海关出口报关单、货运提单后确认收入。

##### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (二十) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,确定该计税基础为其差额),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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## （二十二） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（七）（八）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	72,411,524.62	-3,155,672.56	69,255,852.06
其他应收款	702,451.10	-26,987.28	675,463.82
递延所得税资产	852,375.84	477,398.98	1,329,774.82
股东权益：			
盈余公积	13,077,782.92	-270,526.08	12,807,256.84
未分配利润	72,700,046.25	-2,434,734.78	70,265,311.47

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （一）重要税收优惠及批文

湖北宏裕新型包材股份有限公司在2018年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家

税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201842001229），2018至2020年企业所得税按15%税率计提并缴纳。

## 五、财务报表重要项目注释

说明：以下期末余额指2019年12月31日余额，期初余额指2019年1月1日余额

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	5,753,097.47	255,692.21
其他货币资金	2,690,000.00	
合计	8,443,097.47	255,692.21

注：其他货币资金为信用证保证金。

### （二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	344,420.24	19,587,993.49
减：坏账准备		
合计	344,420.24	19,587,993.49

注：截止2019年12月31日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为1,878,888.95元，公司已终止确认上述银行承兑汇票。

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,723,629.08	23.41	996,043.27	5.05
按组合计提坏账准备的应收账款	64,535,870.47	76.59	3,410,993.97	5.29
其中：账龄组合	64,535,870.47	76.59	3,410,993.97	5.29
无信用风险组合				
合计	84,259,499.55	100.00	4,407,037.24	5.23

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,338,929.76	12.76	475,351.52	5.09
按组合计提坏账准备的应收账款	63,870,084.70	87.24	3,477,810.88	5.45
其中：账龄组合	63,870,084.70	87.24	3,477,810.88	5.45
无信用风险组合				
合计	73,209,014.46	100.00	3,953,162.40	5.40

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,723,629.08	5.05	996,043.27	9,338,929.76	5.09	475,351.52
合计	19,723,629.08	5.05	996,043.27	9,338,929.76	5.09	475,351.52

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	64,230,588.72	5.05	3,243,644.73	63,330,139.16	5.09	3,223,504.08
1至2年		14.30		86,444.00	17.74	15,335.17
2至3年	80,444.00	19.92	16,024.44	347,867.54	38.33	133,337.63
3至4年	119,203.75	38.33	45,690.80	105,634.00	100.00	105,634.00
4至5年	105,634.00	100.00	105,634.00			
合计	64,535,870.47		3,410,993.97	63,870,084.70		3,477,810.88

2. 本期计提、转回或核销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 459,396.24 元，本期核销的坏账准备金额为 5,521.40 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
公司 1	7,238,703.92	8.59	365,554.55
公司 2	7,030,110.39	8.34	355,020.57
公司 3	5,731,316.19	6.80	289,431.47
公司 4	5,094,350.63	6.05	257,264.71
公司 5	3,027,777.12	3.59	152,902.74
合计	28,122,258.25	33.37	1,420,174.04

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,620,548.80	76.31	1,096,387.27	68.54
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			3,150.00	0.20
3 年以上	503,150.00	23.69	500,000.00	31.26
合计	2,123,698.80	100.00	1,599,537.27	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
公司 1	758,300.04	35.71
公司 2	500,000.00	23.54
公司 3	191,037.73	9.00
公司 4	171,500.00	8.08
公司 5	135,188.99	6.37
合计	1,756,026.76	82.70

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,811,275.89	746,819.29
减：坏账准备	438,040.15	71,355.47
合计	3,373,235.74	675,463.82

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,785,000.00	710,000.00
备用金		26,313.80
其他	26,275.89	10,505.49
减：坏账准备	438,040.15	71,355.47
合计	3,373,235.74	675,463.82

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,201,275.89	83.99	336,819.29	45.10
1 至 2 年	200,000.00	5.25	200,000.00	26.78
2 至 3 年	200,000.00	5.25	160,000.00	21.42
3 至 4 年	160,000.00	4.20	50,000.00	6.70
4 至 5 年	50,000.00	1.31		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	3,811,275.89	100.00	746,819.29	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	71,355.47			71,355.47
本期计提	366,684.68			366,684.68
本期转回				
本期核销				
期末余额	438,040.15			438,040.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
公司 1	保证金	2,350,000.00	2 年以内	61.66	215,645.00
公司 2	保证金	500,000.00	1 年以内	13.12	43,950.00
公司 3	保证金	300,000.00	1 年以内	7.87	84,245
公司 4	保证金	200,000.00	2 至 3 年	5.25	26,660.00
公司 5	保证金	150,000.00	1 年以内	3.94	13,185.00
合计		3,500,000.00		91.84	383,685.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,146,520.96	135,686.92	40,010,834.04	27,423,768.09	81,677.11	27,342,090.98
在产品	1,311,143.91		1,311,143.91	7,153,287.15	283,740.97	6,869,546.18
库存商品	6,350,788.64	282,947.37	6,067,841.27	753,590.37		753,590.37
备品备件	701,898.46		701,898.46	652,956.85		652,956.85
包装物	527,908.76		527,908.76	4,568,504.13		4,568,504.13
低值易耗品	5,459,541.28		5,459,541.28	5,455,822.17		5,455,822.17
自制半成品	6,390,683.68		6,390,683.68			
发出商品	6,405,093.09	29,715.47	6,375,377.62	6,886,985.34	94,833.24	6,792,152.10
合计	67,293,578.78	448,349.76	66,845,229.02	52,894,914.10	460,251.32	52,434,662.78

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	81,677.11	66,210.86		12,201.05	135,686.92
库存商品	283,740.97	56,247.79		57,041.39	282,947.37
发出商品	94,833.24	29,715.47		94,833.24	29,715.47
合计	460,251.32	152,174.12		164,075.68	448,349.76

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,931,532.16	2,643.25
合计	3,931,532.16	2,643.25

(八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	153,350,572.10	164,431,595.99
合计	153,350,572.10	164,431,595.99

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,859,764.08	143,643,956.10	2,517,129.06	2,495,253.07	221,516,102.31
2. 本期增加金额		3,449,370.70	153,097.35	6,833.01	3,609,301.06
(1) 购置		949,370.69	153,097.35	6,833.01	1,109,301.05
(2) 在建工程转入		2,500,000.01			2,500,000.01
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	72,859,764.08	147,093,326.80	2,670,226.41	2,502,086.08	225,125,403.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,049,029.18	42,297,424.29	1,091,720.09	1,646,332.76	57,084,506.32
2. 本期增加金额	2,267,348.17	11,922,321.62	246,301.80	254,353.36	14,690,324.95
(1) 计提	2,267,348.17	11,922,321.62	246,301.80	254,353.36	14,690,324.95
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,316,377.35	54,219,745.91	1,338,021.89	1,900,686.12	71,774,831.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期末账面价值	58,543,386.73	92,873,580.89	1,332,204.52	601,399.96	153,350,572.10
2. 期初账面价值	60,810,734.90	101,346,531.81	1,425,408.97	848,920.31	164,431,595.99

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	97,448,831.77	738,933.79
合计	97,448,831.77	738,933.79

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	97,448,831.77		97,448,831.77	738,933.79		738,933.79
合计	97,448,831.77		97,448,831.77	738,933.79		738,933.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	21,800.00	738,933.79	99,209,897.99	2,500,000.01		97,448,831.77
合计		738,933.79	99,209,897.99	2,500,000.01		97,448,831.77

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,807,331.32	1,061,533.53	5,868,864.85
2. 本期增加金额	676,464.68	509,196.88	1,185,661.56
(1) 计提	676,464.68	509,196.88	1,185,661.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,483,796.00	1,570,730.41	7,054,526.41
三、减值准备			
1. 期初余额			



项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,978,366.84	975,960.67	28,954,327.51
2.期初账面价值	28,654,831.52	1,485,157.55	30,139,989.07

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	507,557.90		387,887.30		119,670.60
合成导热油及滤芯	760,906.74		229,606.73		531,300.01
合计	1,268,464.64		617,494.03		650,970.61

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	794,014.07	5,293,427.15	672,715.38	4,484,769.19
递延收益	875,262.50	5,835,083.33	615,750.00	4,105,000.00
未确认融资费用	62,062.57	413,750.46	41,309.44	275,396.27
小计	1,731,339.14	11,542,260.94	1,329,774.82	8,865,165.46

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	18,969,947.99	19,638,805.55
合计	18,969,947.99	19,638,805.55

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,387,975.72	41,720,372.75
合计	65,387,975.72	41,720,372.75

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	76,279,401.24	62,626,099.07
1年以上	1,143,183.26	919,714.64
合计	77,422,584.50	63,545,813.71

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	41,927.14	58,380.75
1年以上	20,682.06	20,682.26
合计	62,609.20	79,063.01

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,792,633.11	38,394,752.03	37,649,155.18	8,538,229.96
离职后福利-设定提存计划		2,659,888.82	2,659,888.82	
合计	7,792,633.11	41,054,640.85	40,309,044.00	8,538,229.96

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,478,736.38	35,578,228.91	34,701,374.72	8,355,590.57
职工福利费		117,126.63	117,126.63	
社会保险费		1,518,061.11	1,518,061.11	
其中：医疗保险费		1,310,300.54	1,310,300.54	
工伤保险费		132,242.27	132,242.27	
生育保险费		75,518.30	75,518.30	
住房公积金		983,250.00	983,250.00	
工会经费和职工教育经费	313,896.73	198,085.38	329,342.72	182,639.39
合计	7,792,633.11	38,394,752.03	37,649,155.18	8,538,229.96

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,554,163.20	2,554,163.20	
失业保险费		105,725.62	105,725.62	
合计		2,659,888.82	2,659,888.82	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,161,053.26	2,228,548.85
企业所得税	4,605,420.22	1,041,497.96
个人所得税	17,660.75	14,370.63
房产税	152,254.80	152,211.22
土地使用税	98,153.20	81,794.34
城建税	83,877.09	127,120.18
教育费附加	50,326.26	76,272.10
地方教育费附加	25,163.12	38,136.05
印花税	52,346.18	22,167.92
环保税	2,443.92	
合计	6,248,698.80	3,782,119.25

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	70,540,179.34	21,148,539.81
合计	70,540,179.34	21,148,539.81

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,395,985.22	17,164,775.42
保证金	1,746,000.00	3,412,000.00
其他	398,194.12	571,764.39
合计	70,540,179.34	21,148,539.81

(二十) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	404,432.78	
合计	404,432.78	

(二十一) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	344,420.24	19,187,993.49
合计	344,420.24	19,187,993.49

## (二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,585,900.39	4,361,934.75
合计	3,585,900.39	4,361,934.75

## (二十三) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67	5,835,083.33
合计	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67	5,835,083.33

### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.2 万吨塑印材料及 CPP 项目补助	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
3 万吨包装新材料能力补助	2,399,166.67		250,000.00		2,149,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	705,833.33		77,000.00		628,833.33	与资产相关
年产 2.5 万吨健康包材材料智能工程工厂技改项目		2,350,000.00	42,916.67		2,307,083.33	与资产相关
合计	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67		5,835,083.33	

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	82,563,370.55			82,563,370.55
合计	82,563,370.55			82,563,370.55

## (二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,807,256.84	4,701,361.17		17,508,618.01
合计	12,807,256.84	4,701,361.17		17,508,618.01

注：公司本期盈余公积余额达到注册资本的 50%后，不再进行计提。

### (二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,700,046.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,434,734.78	
调整后期初未分配利润	70,265,311.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,013,611.74	
减：提取法定盈余公积	4,701,361.17	
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	97,577,562.04	

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-2,434,734.78 元。

### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,694,836.50	361,328,863.92	404,582,678.20	341,458,400.28
其他业务	3,364,430.10	2,712,771.19	2,618,288.44	2,480,728.54
合计	454,059,266.60	364,041,635.11	407,200,966.64	343,939,128.82

### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	609,019.27	596,812.42
土地使用税	196,306.41	327,177.40
城市维护建设税	291,269.94	595,581.17
教育费附加	174,761.97	357,348.69
地方教育费附加	87,380.97	178,674.35
印花税	200,225.36	160,925.22
车船使用税	3,435.72	3,841.44
环保税	13,426.71	4,895.47
合计	1,575,826.35	2,225,256.16

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,546,214.11	3,182,883.71
运输费用	9,261,954.91	8,783,247.31

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	677,600.15	584,878.06
业务招待费	332,315.87	317,485.05
其他费用	859,358.02	767,991.59
合计	14,677,443.06	13,636,485.72

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,421,620.22	3,184,021.37
折旧摊销费	1,386,238.81	1,427,159.91
办公差旅费	448,045.36	360,525.06
咨询费	293,944.91	200,125.29
其他费用	512,340.49	396,562.17
合计	6,062,189.79	5,568,393.80

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,772,690.62	2,223,408.39
折旧摊销费	264,241.07	264,675.98
材料费	12,293,816.44	10,553,133.15
其他	183,107.50	242,847.37
合计	15,513,855.63	13,284,064.89

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	846,849.93	1,256,237.43
减：利息收入	14,320.54	12,343.90
汇兑损失		
减：汇兑收益	45,498.65	588,193.37
手续费支出	99,670.53	101,643.15
合计	886,701.27	757,343.31

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	619,916.67	415,000.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进出口相关补贴	80,800.00	98,900.00	与收益相关
稳岗补贴	92,100.00	84,100.00	与收益相关
费用补贴	48,000.00	58,000.00	与收益相关
合计	840,816.67	656,000.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 840,816.67 元。

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-459,396.24	
其他应收款信用减值损失	-366,684.68	
合计	-826,080.92	

### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-774,002.00
存货跌价损失	-152,174.12	311,636.15
合计	-152,174.12	-462,365.85

### (三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-20,634.34
合计		-20,634.34

### (三十八) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	142,300.00	50,000.00
废旧物资收入	1,642,781.38	1,792,687.72	1,642,781.38
其他	417,347.84	129,443.97	417,347.84
合计	2,110,129.22	2,064,431.69	2,110,129.22

#### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款	50,000.00	142,300.00	与收益相关
合计	50,000.00	142,300.00	

#### (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,150.00	
其他	115,000.00	5,000.00	115,000.00
合计	115,000.00	6,150.00	115,000.00

#### (四十) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,547,258.82	2,000,994.62
递延所得税费用	-401,564.32	-441,198.91
合计	6,145,694.50	1,559,795.71

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	53,159,306.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,973,895.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,736.06
成本费用加计扣除的影响	-1,873,937.50
所得税费用	6,145,694.50

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,013,611.74	28,461,779.73
加：信用减值损失	826,080.92	
资产减值准备	152,174.12	462,365.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,690,324.95	12,413,218.04
无形资产摊销	1,185,661.56	1,183,651.98
长期待摊费用摊销	617,494.03	620,563.01



项目	本期发生额	上期发生额
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）		-20,634.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1256237.43
财务费用（收益以“-”号填列）	846,849.93	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-401,564.32	-441198.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,398,664.68	-7012410.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,567,992.13	953,184.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,913,757.79	20,081,523.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,877,733.91	57,958,279.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,753,097.47	255,692.21
减：现金的期初余额	255,692.21	5,588,688.05
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	5,497,405.26	-5,332,995.84

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,753,097.47	255,692.21
可随时用于支付的银行存款	5,753,097.47	255,692.21
二、现金等价物	5,753,097.47	255,692.21
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,753,097.47	255,692.21

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额不一致的原因为，公司未将信用证保证金作为现金等价物所致。

## （四十二）外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	1,212,091.72	6.9762	8,455,794.26
合计	---	---	8,455,794.26

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安琪酵母股份有限公司	宜昌市	酵母及深加工产品	83,269.29 万元	65.00	65.00

本企业的实际控制人为宜昌市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌喜旺食品有限公司	同受一方控制
安琪酵母(滨州)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(赤峰)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(伊犁)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(睢县)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(崇左)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(埃及)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	同受一方控制
安琪融资租赁(上海)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(柳州)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(德宏)有限公司	同受一方控制
安琪酵母(上海)有限公司	同受一方控制
安琪电子商务(宜昌)有限公司	同受一方控制
新疆农垦现代糖业有限公司	母公司的联营企业
湖北日升科技有限公司	母公司控股股东的企业

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例 (%)		比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
安琪酵母股份有限公司	采购商品	采购商品	市场招标	39,646.20	0.01		
销售商品、提供劳务：							
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	19,732,357.34	4.35	18,737,564.99	4.60
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	19,776,823.73	4.36	18,909,373.59	4.64
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	498,789.62	0.11	623,245.79	0.15
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	54,563,247.52	12.02	59,277,583.58	14.56
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	30,489,474.17	6.71	23,991,626.09	5.89
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	20,035,657.39	4.41	21,359,894.22	5.25
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	487,578.36	0.11	279,537.60	0.07
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	8,768,380.10	1.93	7,584,091.02	1.86
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	49,296.63	0.01	96,996.02	0.02
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	3,495,557.00	0.77	3,851,414.27	0.95
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	296,764.42	0.07	264,193.34	0.06
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	9,502,674.20	2.09	15,754,267.84	3.87
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	448,656.90	0.10		

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安琪酵母(埃及)有限公司	7,030,110.39	355,020.57	4,945,107.45	251,705.97
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	7,238,703.92	365,554.55	4,393,822.31	223,645.55
应收账款	安琪酵母股份有限公司	5,094,350.63	257,264.71		
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司	360,464.14	18,203.44		
合计		19,723,629.08	996,043.27	9,338,929.76	475,351.52

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安琪酵母股份有限公司	68,395,985.22	17,164,775.42
合计		68,395,985.22	17,164,775.42

## 七、承诺及或有事项

本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 九、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	890,816.67	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,945,129.22	
3. 所得税影响额	-425,391.88	
合计	2,410,554.01	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.35	14.85	0.78	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.20	13.66	0.74	0.44

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二〇年三月二十八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部