

湖北宏裕新型包材股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 2-00477 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00477 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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 2020 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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：

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十三日



资产负债表

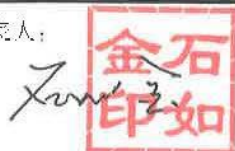
编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2020年12月31日

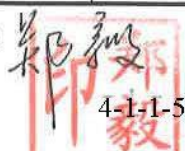
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	44,223,375.97	8,443,097.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	322,158.69	344,420.24
应收账款	五、（三）	65,192,072.20	66,557,826.02
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	6,806,579.98	2,123,698.80
其他应收款	五、（五）	3,604,490.43	3,373,235.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	88,052,321.93	77,363,214.57
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）	2,758,240.95	3,931,532.16
流动资产合计		210,959,240.15	162,137,025.00
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			
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）	262,321,302.21	153,350,572.10
在建工程	五、（九）	72,773,487.89	97,448,831.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	27,768,665.96	28,954,327.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	943,630.12	650,970.61
递延所得税资产	五、（十二）	2,307,556.68	1,666,046.25
其他非流动资产	五、（十三）	7,122,453.40	18,969,947.99
非流动资产合计		373,237,096.26	301,040,696.23
资产总计		584,196,336.41	463,177,721.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 湖北宏裕新型包材股份有限公司

2020年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	90,048,416.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	75,652,813.43	65,387,975.72
应付账款	五、(十六)	103,319,500.62	77,422,584.50
预收款项	五、(十七)		262,343.10
合同负债	五、(十八)	765,947.76	
应付职工薪酬	五、(十九)	11,139,886.58	8,538,229.96
应交税费	五、(二十)	7,003,911.39	4,634,538.29
其他应付款	五、(二十一)	684,785.21	70,385,269.34
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	五、(二十二)	421,731.90	344,420.24
流动负债合计		289,036,993.56	226,975,361.15
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、(二十三)	3,585,900.39	3,990,333.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	9,762,250.02	5,835,083.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,348,150.41	9,825,416.50
负债合计		302,385,143.97	236,800,777.65
股东权益:			
股本	五、(二十五)	60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、(二十六)	54,893,370.55	82,563,370.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	24,491,782.20	17,381,357.31
未分配利润	五、(二十八)	142,426,039.69	96,432,215.72
股东权益合计		281,811,192.44	226,376,943.58
负债和股东权益总计		584,196,336.41	463,177,721.23



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十九）	523,306,205.96	448,314,733.56
减：营业成本	五、（二十九）	411,362,990.98	359,508,202.76
税金及附加	五、（三十）	1,610,642.33	1,523,508.61
销售费用	五、（三十一）	6,541,397.72	14,677,443.06
管理费用	五、（三十二）	9,352,751.60	6,062,189.79
研发费用	五、（三十三）	18,265,962.15	15,513,855.63
财务费用	五、（三十四）	1,325,396.44	871,182.66
其中：利息费用	五、（三十四）	926,683.03	846,849.93
利息收入	五、（三十四）	22,298.75	14,320.54
加：其他收益	五、（三十五）	1,811,044.97	840,816.67
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）			
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、（三十六）	-37,712.69	-506,074.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-677,440.97	-423,975.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,942,956.05	50,069,117.67
加：营业外收入	五、（三十八）	2,811,943.52	2,110,129.22
减：营业外支出	五、（三十九）	595,354.17	115,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,159,545.40	52,064,246.89
减：所得税费用	五、（四十）	7,055,296.54	5,981,435.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,104,248.86	46,082,811.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,104,248.86	46,082,811.29
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		71,104,248.86	46,082,811.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.19	0.77
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

目	附注	本期发生额	上期发生额
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		589,734,411.18	509,472,371.62
收到的税费返还		4,422,815.67	1,771,638.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	8,934,442.49	4,511,826.00
经营活动现金流入小计		603,091,669.34	515,755,835.81
购买商品、接受劳务支付的现金		402,407,334.71	362,846,204.06
支付给职工以及为职工支付的现金		43,048,426.37	40,309,044.00
支付的各项税费		12,045,631.92	11,673,571.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	17,545,875.76	31,927,384.89
经营活动现金流出小计		475,047,268.76	446,756,204.41
经营活动产生的现金流量净额		128,044,400.58	68,999,631.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,517,670.50	98,022,386.01
投资支付的现金			
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		91,517,670.50	98,022,386.01
投资活动产生的现金流量净额		-91,517,670.50	-98,022,386.01
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		90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	2,330,000.00	51,231,209.80
筹资活动现金流入小计		92,330,000.00	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		18,878,266.36	15,846,849.93
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	72,820,185.22	864,200.00
筹资活动现金流出小计		91,698,451.58	16,711,049.93
筹资活动产生的现金流量净额		631,548.42	34,520,159.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,158,278.50	5,497,405.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,753,097.47	255,692.21
期末现金及现金等价物余额		42,911,375.97	5,753,097.47



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	本 期									
	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	股东权益合计	
一、上年期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72	226,376,943.58	
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年期初余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72	226,376,943.58	
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00		-27,670,000.00				7,110,424.89	45,993,823.97	55,434,248.86	
（一）综合收益总额								71,104,248.86	71,104,248.86	
（二）股东投入和减少资本			2,330,000.00						2,330,000.00	
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			2,330,000.00						2,330,000.00	
（三）利润分配							7,110,424.89	-25,110,424.89	-18,000,000.00	
1. 提取盈余公积							7,110,424.89	-7,110,424.89		
2. 对股东的分配								-18,000,000.00	-18,000,000.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00		-30,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	30,000,000.00		-30,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本										
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										
七、本期计提										
八、本期使用										
九、其他										
四、本期末余额	60,000,000.00		54,893,370.55				24,491,782.20	142,426,039.69	281,811,192.44	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				13,072,601.01	72,653,408.98	198,289,380.54
二、会计政策变更							-15,310.33	-137,792.92	-153,103.25
三、前期差错更正							-284,214.50	-2,557,930.50	-2,842,145.00
四、其他									
五、本年期初余额	30,000,000.00		82,563,370.55				12,773,076.18	69,957,685.56	195,294,132.29
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,608,281.13	26,474,530.16	31,082,811.29
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
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									
1. 提取盈余公积							4,608,281.13	-4,608,281.13	
2. 对股东的分配								-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72	226,376,943.58

法定代表人：郑毅

注册会计师：郑毅

会计机构负责人：郑毅



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桔乡大道1号

法定代表人:石如金

注册资本:陆仟万元整

统一社会信用代码:91420500726133769J

主营业务:塑料彩印软包装、注塑包装成品、透气膜、个人卫生材料的研发、生产、销售。

所属行业:橡胶和塑料制品业。

经营范围:塑料制品、塑料薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料、医用卫生材料生产、销售;货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售;普通道路货物运输。(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)

(二) 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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2021年3月23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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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。

(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；

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。

应收账款组合1：应收非关联方范围内公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收账款组合2：应收关联方范围内公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，根据编制的应收账款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。
应收票据组合1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合2：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账。

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：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方范围内公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 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。

(十二) 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、其他设备等；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	4.62—12.13
运输设备	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	2-5	3	19.40—48.50

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

具体原则：国内销售公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司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、完成清关于续，取得海关出口报关单、货运提单后确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业

周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收款项	262,343.10	-262,343.10	
合同负债		232,162.04	232,162.04
其他流动负债	344,420.24	30,181.06	374,601.3

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	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%

(二) 重要税收优惠及批文

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

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	42,911,375.97	5,753,097.47
其他货币资金	1,312,000.00	2,690,000.00
合计	44,223,375.97	8,443,097.47

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	322,158.69	344,420.24
减：坏账准备		
合计	322,158.69	344,420.24

2020年12月31日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	820,836.78	322,158.69
合计	820,836.78	322,158.69

注：公司对信用等级较高的银行承兑汇票在背书时终止确认，对信用等级一般的银行承兑汇票待到期兑付后终止确认。

(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	10,612,097.24	15.44	530,604.86	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,116,470.65	84.56	3,005,890.83	5.17
其中：应收非关联方范围内公司款项	58,116,470.65	84.56	3,005,890.83	5.17
合计	68,728,567.89	100.00	3,536,495.69	

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	17,239,821.29	24.54	870,610.98	5.05
按组合计提坏账准备的应收账款	53,017,954.95	75.46	2,829,339.24	5.34
其中：应收非关联方范围内公司款项	53,017,954.95	75.46	2,829,339.24	5.34
合计	70,257,776.24	100.00	3,699,950.22	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	347,386.22	一年以内	5.00	非合并范围关联方
安琪酵母(埃及)有限公司	2,569,997.86	128,499.89	一年以内	5.00	非合并范围关联方
安琪酵母(赤峰)有限公司	564,097.12	28,204.86	一年以内	5.00	非合并范围关联方
安琪酵母股份有限公司其他子公司	530,277.95	26,513.89	一年以内	5.00	非合并范围关联方
合计	10,612,097.24	530,604.86			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 应收非关联方范围内公司款项

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	58,011,136.65	5.00	2,900,556.83	52,712,673.20	5.05	2,661,990.00
1至2年				80,444.00	19.92	16,024.44
3至4年				119,203.75	38.33	45,690.80
4至5年				105,634.00	100.00	105,634.00
5年以上	105,334.00	100.00	105,334.00			
合计	58,116,470.65		3,005,890.83	53,017,954.95		2,829,339.24

2. 本期收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 150,000.00 元，转回坏账准备金额为 93,021.18 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账准备金额 220,433.35 元。

4. 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
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	10,299,268.40	14.99	514,963.42

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	10.11	347,386.22
漯河晋江福源食品工业有限公司	5,063,191.96	7.37	253,159.60
湖南口味王集团有限责任公司	3,535,912.90	5.14	176,795.65
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	2,695,201.03	3.92	134,760.05
合计	28,541,298.60	41.53	1,427,064.94

(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	6,285,065.98	92.33	1,620,548.80	76.31
1至2年	21,514.00	0.32	500,000.00	23.54
2至3年	500,000.00	7.35		
3年以上			3,150.00	0.15
合计	6,806,579.98	100.00	2,123,698.80	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(%)
中泰证券股份有限公司	2,200,000.00	32.32
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	941,113.91	13.83
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	800,000.00	11.75
浙江绍兴华东包装有限公司	764,330.68	11.23
湖北瑞通天元律师事务所	560,000.00	8.23
合计	5,265,444.59	77.36

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,173,264.45	3,811,275.89
减: 坏账准备	568,774.02	438,040.15
合计	3,604,490.43	3,373,235.74

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	4,130,000.00	3,785,000.00
其他	43,264.45	26,275.89
减：坏账准备	568,774.02	438,040.15
合计	3,604,490.43	3,373,235.74

(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	2,693,264.45	64.54	3,201,275.89	83.99
1 至 2 年	870,000.00	20.85	200,000.00	5.25
2 至 3 年	200,000.00	4.79	200,000.00	5.25
3 至 4 年	200,000.00	4.79	160,000.00	4.20
4 至 5 年	160,000.00	3.83	50,000.00	1.31
5 年以上	50,000.00	1.20		
合计	4,173,264.45	100.00	3,811,275.89	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	438,040.15			438,040.15
本期计提	130,733.87			130,733.87
本期转回				
本期核销				
期末余额	568,774.02			568,774.02

(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
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	2,650,000.00	1 年以内、2 至 3 年	63.50	257,000.00
福建省晋江福源食品有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	11.98	81,450.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内、4 年以上	7.19	99,245.00
三全食品股份有限公司	保证金	200,000.00	3 至 4 年	4.79	44,440.00
颐海 (上海) 食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.79	18,320.00
合计		3,850,000.00		92.25	500,455.00

(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	48,231,666.25	402,021.28	47,829,644.97	40,848,419.42	135,686.92	40,712,732.50
在产品	1,569,070.77		1,569,070.77	1,311,143.91		1,311,143.91
库存商品	23,603,156.76	591,578.19	23,011,578.57	23,545,668.38	584,463.94	22,961,204.44
包装物	601,973.96		601,973.96	527,908.76		527,908.76
低值易耗品	6,264,870.29		6,264,870.29	5,459,541.28		5,459,541.28
自制半成品	8,775,183.37		8,775,183.37	6,390,683.68		6,390,683.68
合计	89,045,921.40	993,599.47	88,052,321.93	78,083,365.43	720,150.86	77,363,214.57

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	135,686.92	266,334.36			402,021.28
库存商品	584,463.94	411,106.61		403,992.36	591,578.19
合计	720,150.86	677,440.97		403,992.36	993,599.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,758,240.95	3,931,532.16
合计	2,758,240.95	3,931,532.16

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	262,321,302.21	153,350,572.10
合计	262,321,302.21	153,350,572.10

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,859,764.08	147,093,326.80	2,670,226.41	2,502,086.08	225,125,403.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	33,284,713.62	94,033,619.05	499,194.69	717,332.23	128,534,859.59
(1) 购置		5,404,593.53	499,194.69	717,332.23	6,621,120.45
(2) 在建工程转入	33,284,713.62	88,629,025.52			121,913,739.14
3.本期减少金额	433,021.98				433,021.98
(1) 处置或报废	25,839.64				25,839.64
(2) 竣工决算原值调整	407,182.34				407,182.34
4.期末余额	105,711,455.72	241,126,945.85	3,169,421.10	3,219,418.31	353,227,240.98
二、累计折旧					
1.期初余额	14,316,377.35	54,219,745.91	1,338,021.89	1,900,686.12	71,774,831.27
2.本期增加金额	2,533,830.11	16,071,491.12	256,376.40	272,960.66	19,134,658.29
(1) 计提	2,533,830.11	16,071,491.12	256,376.40	272,960.66	19,134,658.29
3.本期减少金额	3,550.79				3,550.79
(1) 处置或报废	3,550.79				3,550.79
4.期末余额	16,846,656.67	70,291,237.03	1,594,398.29	2,173,646.78	90,905,938.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	88,864,799.05	170,835,708.82	1,575,022.81	1,045,771.53	262,321,302.21
2.期初账面价值	58,543,386.73	92,873,580.89	1,332,204.52	601,399.96	153,350,572.10

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产的原值 3,939,029.54 元。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,107,146.72	1,502,101.98		3,605,044.74
合计	5,107,146.72	1,502,101.98		3,605,044.74

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	72,773,487.89	97,448,831.77
合计	72,773,487.89	97,448,831.77

(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	72,773,487.89		72,773,487.89	97,448,831.77		97,448,831.77
合计	72,773,487.89		72,773,487.89	97,448,831.77		97,448,831.77

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	41,700.00	97,448,831.77	97,238,395.26	121,913,739.14		72,773,487.89
合计		97,448,831.77	97,238,395.26	121,913,739.14		72,773,487.89

(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	5,483,796.00	1,570,730.41	7,054,526.41
2. 本期增加金额	676,464.68	509,196.87	1,185,661.55
(1) 计提	676,464.68	509,196.87	1,185,661.55
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,160,260.68	2,079,927.28	8,240,187.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,301,902.16	466,763.80	27,768,665.96
2. 期初账面价值	27,978,366.84	975,960.67	28,954,327.51

(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	119,670.60	469,026.54	259,175.43		329,521.71
合成导热油及滤芯	531,300.01	876,158.30	475,729.85	317,620.05	614,108.41
合计	650,970.61	1,345,184.84	734,905.28	317,620.05	943,630.12

注：其他减少系公司合成导热油及滤芯报废所致。

(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	764,830.38	5,098,869.18	728,721.18	4,858,141.23
递延收益	1,464,337.50	9,762,250.02	875,262.50	5,835,083.33
未确认融资费用	78,388.60	522,592.00	62,062.57	413,750.46
小计	2,307,556.68	15,383,711.20	1,666,046.25	11,106,975.02

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,122,453.40	18,969,947.99
合计	7,122,453.40	18,969,947.99

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	60,000,000.00	
应付利息	48,416.67	
合计	90,048,416.67	

注：保证借款期末余额 30,000,000.00 元系公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款，安琪酵母股份有限公司提供担保。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,652,813.43	65,387,975.72
合计	75,652,813.43	65,387,975.72

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	86,670,090.16	76,279,401.24
1年以上	16,649,410.46	1,143,183.26
合计	103,319,500.62	77,422,584.50

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		241,661.04
1年以上		20,682.06
合计		262,343.10

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	765,947.76	
合计	765,947.76	

(十九) 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	8,538,229.96	44,942,348.04	42,340,691.42	11,139,886.58
离职后福利-设定提存计划		707,734.95	707,734.95	
合计	8,538,229.96	45,650,082.99	43,048,426.37	11,139,886.58

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	8,355,590.57	41,225,254.87	38,616,670.97	10,964,174.47
职工福利费		1,089,384.76	1,089,384.76	
社会保险费		1,278,004.41	1,278,004.41	
其中：医疗保险费		1,182,507.60	1,182,507.60	
工伤保险费		12,412.73	12,412.73	
生育保险费		83,084.08	83,084.08	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		1,109,704.00	1,109,704.00	
工会经费和职工教育经费	182,639.39	240,000.00	246,927.28	175,712.11
合计	8,538,229.96	44,942,348.04	42,340,691.42	11,139,886.58

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		236,465.58	236,465.58	
失业保险费		10,288.37	10,288.37	
企业年金缴费		460,981.00	460,981.00	
合计		707,734.95	707,734.95	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	6,536,057.95	4,315,549.62
个人所得税	19,795.09	17,660.75
房产税	240,443.74	152,254.80
土地使用税	147,228.84	98,153.20
印花税	56,205.00	48,476.00
环保税	4,180.77	2,443.92
合计	7,003,911.39	4,634,538.29

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	684,785.21	70,385,269.34
合计	684,785.21	70,385,269.34

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
保证金	609,000.00	1,746,000.00
其他	75,785.21	243,284.12
合计	684,785.21	70,385,269.34

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	99,573.21	
未终止确认的应收票据	322,158.69	344,420.24
合计	421,731.90	344,420.24

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,265,450.00	5,401,250.00
减：未确认融资费用	1,815,349.61	2,275,116.83
合计	3,585,900.39	3,990,333.17

(二十四) 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	形成原因
政府补助	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31	9,762,250.02	与资产相关政府补助
合计	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31	9,762,250.02	

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	750,000.00		250,000.00		500,000.00	与资产相关
3万吨包装新材料能力补助	2,149,166.67		250,000.00		1,899,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	628,833.33		77,000.00		551,833.33	与资产相关
年产3万吨健康包装材料智能工程工厂技改项目	2,307,083.33	4,800,000.00	295,833.31		6,811,250.02	与资产相关
合计	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31		9,762,250.02	

(二十五) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00	19,500,000.00
席大风	17,999,800.00	10,500,000.00
宜昌夷陵城发产业投资基金(有限合伙)	1,875,000.00	
太一(宜昌)股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00	
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	

投资者名称	期末余额	期初余额
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

注：2020年9月11日，席大风将其持有公司的5%股权转让给宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）及太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司；2020年9月21日，席大风将其持有公司的0.0003%股权通过股转系统以竞价方式转让给新余市昊颖工贸有限公司。

（二十六）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	2,330,000.00	30,000,000.00	54,893,370.55
合计	82,563,370.55	2,330,000.00	30,000,000.00	54,893,370.55

注：（1）资本公积增加主要系：公司股东席大风用现金233.00万元缴入公司，对出资进行规范，并对资本金进行充实，公司计入资本公积科目进行会计处理；

（2）资本公积减少系根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，减少资本公积人民币30,000,000.00元。

（二十七）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	17,381,357.31	7,110,424.89		24,491,782.20
合计	17,381,357.31	7,110,424.89		24,491,782.20

注：期初余额调整系前期会计差错进行更正导致。

（二十八）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	101,789,969.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,357,753.95	
调整后期初未分配利润	96,432,215.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,104,248.86	
减：提取法定盈余公积	7,110,424.89	10%
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	142,426,039.69	

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计差错更正，影响期初未分配利润-5,357,753.95元。

(二十九) 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
主营业务小计	521,765,913.57	410,054,817.06	444,967,293.24	356,810,991.22
其他业务小计	1,540,292.39	1,308,173.92	3,347,440.32	2,697,211.54
合计	523,306,205.96	411,362,990.98	448,314,733.56	359,508,202.76

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	603,794.53	609,019.27
土地使用税	147,228.83	196,306.41
城市维护建设税	324,589.56	264,641.32
教育费附加	194,753.74	158,784.79
地方教育费附加	97,376.86	79,392.39
印花税	227,410.80	198,502.00
车船使用税	3,575.72	3,435.72
环保税	11,912.29	13,426.71
合计	1,610,642.33	1,523,508.61

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,598,522.79	3,546,214.11
运输费用		9,261,954.91
办公差旅费	800,290.89	677,600.15
业务招待费	322,858.43	332,315.87
其他费用	819,725.61	859,358.02
合计	6,541,397.72	14,677,443.06

注：本公司根据新收入准则将符合合同履约义务的运输费计入成本。

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,143,600.77	3,421,620.22

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,384,223.49	1,386,238.81
办公差旅费	493,901.42	448,045.36
咨询费	508,546.83	293,944.91
其他费用	2,822,479.09	512,340.49
合计	9,352,751.60	6,062,189.79

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	3,664,585.02	2,772,690.62
折旧摊销费	291,159.29	264,241.07
材料费	13,900,018.79	12,293,816.44
其他	410,199.05	183,107.50
合计	18,265,962.15	15,513,855.63

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	926,683.03	846,849.93
减：利息收入	22,298.75	14,320.54
汇兑损失	225,577.05	153,216.58
减：汇兑收益		214,233.84
手续费支出	195,435.11	99,670.53
合计	1,325,396.44	871,182.66

(三十五) 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	872,833.31	619,916.67	与资产相关
进出口相关补贴	83,700.00	80,800.00	与收益相关
稳岗补贴	226,165.00	92,100.00	与收益相关
费用补贴	628,346.66	48,000.00	与收益相关
合计	1,811,044.97	840,816.67	

(三十六) 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	93,021.18	-139,390.15
其他应收款信用减值损失	-130,733.87	-366,684.68
合计	-37,712.69	-506,074.83

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-677,440.97	-423,975.22
合计	-677,440.97	-423,975.22

(三十八) 营业外收入

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	
废旧物资收入	1,966,821.09	1,642,781.38	1,966,821.09
其他	845,122.43	417,347.84	845,122.43
合计	2,811,943.52	2,110,129.22	2,811,943.52

(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	250,000.00		250,000.00
非流动资产损坏报废损失	339,908.90		339,908.90
其他	5,445.27	115,000.00	5,445.27
合计	595,354.17	115,000.00	595,354.17

(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	7,696,806.97	6,341,238.24
递延所得税费用	-641,510.43	-359,802.64
合计	7,055,296.54	5,981,435.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	78,159,545.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,723,931.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,225.49
成本费用加计扣除的影响	-2,192,060.98
专用设备抵免的影响	-2,514,799.78
所得税费用	7,055,296.54

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,934,442.49	4,511,826.00
其中：政府补助	5,738,211.66	2,620,900.00
往来款	361,988.56	
利息收入	22,298.75	14,320.54
营业外收入废料款	2,811,943.52	1,876,605.46
支付其他与经营活动有关的现金	17,545,875.76	31,927,384.89
其中：支付的的期间费用及研发费用	17,094,995.38	24,761,462.52
往来款		4,993,745.87
手续费支出	195,435.11	99,670.53
保证金及其他	255,445.27	2,072,505.97

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	2,330,000.00	51,231,209.80
其中：补充资本金	2,330,000.00	
内部关联方往来款		51,231,209.80
支付其他与筹资活动有关的现金	72,820,185.22	864,200.00
其中：融资租赁费	864,200.00	864,200.00
内部关联方往来款	68,395,985.22	
IPO 中介机构咨询费	3,560,000.00	

(四十二) 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	71,104,248.86	46,082,811.29
加：信用减值损失	37,712.69	506,074.83
资产减值准备	677,440.97	423,975.22
固定资产折旧	19,134,658.29	14,690,324.95
无形资产摊销	1,185,661.55	1,185,661.56
长期待摊费用摊销	734,905.28	617,494.03
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	339,908.90	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	926,683.03	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）	-641,510.43	-359,802.64
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）	-10,962,555.97	-18,701,890.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,797,937.56	-11,771,002.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,709,309.85	35,479,135.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,044,400.58	68,999,631.40
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	42,911,375.97	5,753,097.47
减：现金的期初余额	5,753,097.47	255,692.21
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	37,158,278.50	5,497,405.26

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,911,375.97	5,753,097.47
可随时用于支付的银行存款	42,911,375.97	5,753,097.47
二、期末现金及现金等价物余额	42,911,375.97	5,753,097.47

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,312,000.00	信用证保证金
合计	1,312,000.00	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	393,875.44	6.5249	2,569,997.86

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	82,408.09 万元	65.00	65.00

本公司的实际控制人为宜昌市人民政府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
安琪酵母（伊犁）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（崇左）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（赤峰）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（滨州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（睢县）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（柳州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（德宏）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（埃及）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（香港）有限公司	同受母公司控制
宜昌喜旺食品有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（上海）有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安琪电子商务(宜昌)有限公司	同受母公司控制
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	同受母公司控制
安琪融资租赁(上海)有限公司	同受母公司控制
安琪酵母(普洱)有限公司	同受母公司控制
安琪酵母(宜昌)有限公司	同受母公司控制
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	同受母公司控制
安琪纽特股份有限公司	同受母公司控制
新疆农垦现代糖业有限公司	母公司的联营企业
席大风	持有公司5%以上股份的股东
石如金、李知洪、梅海金、宋宏全、郑毅、向辉华、王东、席玉林、李宗佐、刘家明、邓锐、鲁川	公司董事、监事、高级管理人员
邹家武、邹华蓉	持有公司5%以上股份股东的关系密切的家庭成员，公司董事、总经理、副总经理
纪志成、鲁再平、郑春美	公司独立董事

(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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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	21,811,490.68	4.17	19,732,357.34	4.40
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	22,747,131.53	4.35	19,776,823.73	4.41
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	174,748.14	0.03	498,789.62	0.11
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	54,861,841.04	10.48	54,563,247.52	12.17
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	37,090,700.82	7.09	30,489,474.17	6.80
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	19,784,452.22	3.78	20,035,657.39	4.47
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	313,482.99	0.06	487,578.36	0.11
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	9,721,442.61	1.86	8,442,953.27	1.88
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	16,931,603.56	3.24	8,951,531.18	2.00
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	129,899.58	0.02	49,296.63	0.01
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	4,068,381.74	0.78	3,495,557.00	0.78
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	249,723.20	0.05	296,764.42	0.07
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	181,465.17	0.03	448,656.90	0.10

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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安琪纽特股份有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	214,364.98	0.01		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
安琪融资租赁(上海)有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	固定资产	459,767.22	492,598.42

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安琪酵母股份有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	3,000.00 万元	2020年2月28日	2021年2月27日	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,676,177.46	3,255,583.32

(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	2,569,997.86	128,499.89	5,117,945.62	258,456.25
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	347,386.22	6,667,060.90	336,686.58
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
应收账款	安琪酵母(赤峰)有限公司	564,097.12	28,204.86		
应收账款	安琪酵母(伊犁)有限公司	88,788.27	4,439.41		
应收账款	安琪酵母(睢县)有限公司	10,142.00	507.10		
应收账款	安琪酵母(崇左)有限公司	59,769.72	2,988.49		
应收账款	安琪酵母(柳州)有限公司	60,718.97	3,035.95		
应收账款	安琪酵母(德宏)有限公司	277,523.64	13,876.18		
应收账款	宜昌喜旺食品有限公司	16,407.45	820.37		
应收账款	安琪纽特股份有限公司	16,927.90	846.40		
合计		10,612,097.24	530,604.87	17,239,821.29	870,610.98

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
合计			68,395,985.22

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

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应收票据		322,158.69	322,158.69
应收账款	70,074,053.05	-3,516,227.03	66,557,826.02
其他应收款	3,358,651.81	14,583.93	3,373,235.74
递延所得税资产	1,140,799.79	525,246.46	1,666,046.25
其他流动负债		344,420.24	344,420.24
盈余公积	15,000,000.00	2,381,357.31	17,381,357.31
未分配利润	101,789,969.67	-5,357,753.95	96,432,215.72
信用减值损失	-348,131.73	-157,943.10	-506,074.83
所得税费用	6,005,127.06	-23,691.46	5,981,435.60

追溯重述调整过程如下：

(1) 应收票据终止确认：公司原将全部已背书或贴现的票据终止确认的会计处理不够谨慎。公司从更为审慎的角度判断，对于信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行的银行承兑汇票可以认为相关资产所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，终止确认；信用等级较低的银行承兑汇票应当继续确认。

(2) 资产减值损失：公司对部分应收账款坏账准备、其他应收账款坏账准备计提不足进行更正。

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）	1,811,044.97	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,216,589.35	
3. 所得税影响额	-604,145.15	
合计	3,423,489.17	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	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	28.28	21.99	1.19	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.92	20.84	1.13	0.73

注：本期资本公积转增股本，上期每股收益重新计算。

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二一年三月二十三日



第1页至第38页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:




日期: 2021.3.27

主管会计工作负责人

签名:




日期: 2021.3.27

会计机构负责人

签名:




日期: 2021.3.27

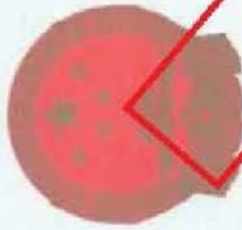
证书序号: 0017384

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月廿五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

湖北宏裕新塑包材股份有限公司 IPO 使用

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢敬
 主任会计师: 谢敬
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 丁红远
 Full name: 丁红远
 性别: 男
 出生日期: 1981-06-11
 Date of birth: 1981-06-11
 工作单位: 大信会计师事务所湖北分所
 Work unit: 大信会计师事务所湖北分所
 身份证号码: 411021198106117250
 Identity card No.: 411021198106117250



使用
 仅限湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO



证书编号: 110100690054
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 6 月 13 日
 Date of Issuance



姓名 Full name 李延平
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1997-07-02
 工作单位 Working unit 大冶会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号 Identity card No. 420725199707020084



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410949
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021 年 06 月 24 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /

关于湖北宏裕新型包材股份有限公司

会计差错更正专项说明

大信备字[2022]第 2-00045 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LL.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330553
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于湖北宏裕新型包材股份有限公司 会计差错更正专项说明

大信备字[2022]第 2-00045 号

湖北宏裕新型包材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 至 2021 年资产负债表和 2019 至 2021 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并出具了大信审字【2020】第 2-00217 号、大信审字【2021】第 2-00477 号、大信审字【2022】第 2-00227 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《湖北宏裕新型包材股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

按照企业会计准则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 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》等其他相关规定，我们对贵公司 2019 至 2021 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

2022 年，公司发现前期进行会计处理时存在以下会计差错：

1. 收入跨期事项

报告期内，因未严格按照会计政策确认收入，导致公司相应年度确认的收入存在跨期现象，为了更好地反映报告期内公司实际的财务状况及经营成果，严格执行收入确认的具体政策，以相关依据为支撑，结合本公司收入确认的具体原则和《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定公司对财务报表进行追溯调整。

2. 应收款项预期信用损失调整



在计算应收款项坏账准备时，本公司原始财务报表对关联方以及 0 至 6 个月以内的应收款项未进行计提，为了更谨慎反映公司应收款项的坏账准备情况，经本公司管理层认定，本公司在申报期财务报表中对关联方以及 0 至 6 个月以内的应收款项也计提了坏账准备。

3. 盈余公积计提调整

公司未严格按照净利润的 10% 计提法定盈余公积，对法定盈余公积按照净利润的 10% 进行调整。

4. 应收票据调整

从更为审慎的角度考虑，公司对于信用等级较高的银行承兑的汇票，认为相关资产所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，终止确认应收票据；信用等级较低的银行承兑的汇票继续确认应收票据。

5. 长期应付款未进行重分类

2019 年和 2020 年对长期应付款中一年内到期的长期应付款金额未进行重分类，对长期应付款和一年内到期的非流动负债进行更正。

6. 现金流量表项目分类错误

2021 年现金流量表中购买商品或接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、支付其他与筹资活动有关的现金三个项目金额错误，对相关项目进行更正；2020 年度收到其他与经营活动有关的现金、购买商品或接受劳务支付的现金、汇率变动对现金及现金等价物的影响三个项目金额有误，对相关项目进行更正；2019 年度收到其他与经营活动有关的现金、购买商品或接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、购建固定资产或无形资产或其他长期资产支付的现金、汇率变动对现金及现金等价物的影响四个项目金额有误，对相关项目进行更正。

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确的反映各期间成本费用、费用情况，经本公司 2022 年 9 月 20 日第三届董事会第十一次会议，对 2019 年、2020 年以及 2021 年会计差错进行追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

本次前期会计差错更正对公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度财务报表中资产负债表、利润表以及现金流量表的影响如下：

1. 对 2019 年至 2021 年财务报表的影响



(1) 对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度财务报表相关科目影响

类 别	追溯调整前 2019 年 12 月 31 日/2019 年度	追溯调整	追溯调整后 2019 年 12 月 31 日/2019 年度
资产:			
应收票据		344,420.24	344,420.24
应收账款	70,074,053.05	9,778,409.26	79,852,462.31
其他应收款	3,358,651.81	14,583.93	3,373,235.74
存货	77,363,214.57	-10,517,985.55	66,845,229.02
递延所得税资产	1,140,799.79	590,539.35	1,731,339.14
负债:			
预收款项	262,343.10	-199,733.90	62,609.20
应交税费	4,634,538.29	1,614,160.51	6,248,698.80
其他应付款	70,385,269.34	154,910.00	70,540,179.34
一年内到期的非流动负债		404,432.78	404,432.78
其他流动负债		344,420.24	344,420.24
长期应付款	3,990,333.17	-404,432.78	3,585,900.39
所有者权益:			
盈余公积	15,000,000.00	2,508,618.01	17,508,618.01
未分配利润	101,789,969.67	-4,212,407.63	97,577,562.04
利润表:			
营业收入	448,314,733.56	5,744,533.04	454,059,266.60
营业成本	359,508,202.76	4,533,432.35	364,041,635.11
税金及附加	1,523,508.61	52,317.74	1,575,826.35
财务费用	871,182.66	15,518.61	886,701.27
信用减值损失	-348,131.73	-477,949.19	-826,080.92
资产减值损失	-423,975.22	27,801.10	-152,174.12
所得税费用	6,005,127.06	140,567.44	6,145,694.50

(2) 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度财务报表相关科目影响

类 别	追溯调整前 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	追溯调整	追溯调整后 2020 年 12 月 31 日/2020 年度
资产:			
应收票据	322,158.69	-276,623.51	45,535.18
应收账款	65,192,072.20	11,021,147.95	76,213,220.15
存货	88,052,321.93	-9,129,200.79	78,923,121.14
递延所得税资产	2,307,556.68	58,776.91	2,366,333.59
负债:			
合同负债	765,947.76	-482,513.74	283,434.02



类别	追溯调整前 2020年12月31日/2020年度	追溯调整	追溯调整后 2020年12月31日/2020年度
资产:			
应收票据	322,158.69	-276,623.51	45,535.18
应交税费	7,003,911.39	1,605,374.31	8,609,285.70
其他应付款	684,785.21	48,324.00	733,109.21
一年内到期的非流动负债		443,724.38	443,724.38
其他流动负债	421,731.90	-339,350.30	82,381.60
长期应付款	3,585,900.39	-443,724.38	3,142,176.01
所有者权益:			
盈余公积	24,491,782.20	84,226.62	24,576,008.82
未分配利润	142,426,039.69	758,039.67	143,184,079.36
利润表:			
营业收入	523,306,205.96	-2,011,008.28	521,295,197.68
营业成本	411,362,990.98	-1,200,570.38	410,162,420.60
税金及附加	1,610,642.33	-25,439.26	1,585,203.07
财务费用	1,325,396.44	36,525.54	1,361,921.98
信用减值损失	-37,712.69	127,026.59	89,313.90
资产减值损失	-677,440.97	188,214.38	-489,226.59
所得税费用	7,055,296.54	-75,942.48	6,979,354.06

(3) 对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度财务报表相关科目影响

类别	追溯调整前 2021年12月31日/2021年度	追溯调整	追溯调整后 2021年12月31日/2021年度
资产:			
应收账款	89,451,903.74	3,013,204.82	92,465,108.56
存货	121,587,029.99	-2,434,403.45	119,152,626.54
递延所得税资产	1,731,341.76	3,608.79	1,737,950.55
负债:			
合同负债	48,634.27	-4,247.79	44,386.48
应交税费	2,204,171.68	353,528.77	2,557,700.45
其他应付款	1,167,314.98	63,600.00	1,235,914.98
其他流动负债	1,186,660.38	-552.21	1,186,108.17
所有者权益:			
盈余公积	28,255,488.41	13,808.13	28,272,296.54
未分配利润	176,299,395.56	151,273.26	176,450,668.82
利润表:			
营业收入	597,638,261.78	-8,024,962.76	589,613,299.02
营业成本	520,939,744.00	-6,580,266.22	514,359,477.78



类别	追溯调整前 2021年12月31日/2021年度	追溯调整	追溯调整后 2021年12月31日/2021年度
资产：			
税金及附加	2,142,323.47	-99,677.01	2,042,646.46
财务费用	4,329,931.05	-15,859.02	4,314,072.03
信用减值损失	-1,015,951.48	421,470.69	-594,480.79
资产减值损失	-973,654.29	114,531.12	-859,123.17
所得税费用	3,242,217.84	-118,973.80	3,123,244.04

2. 对现金流量表的影响

(1) 对2019年现金流量表调整的影响

项目	追溯调整前 2019年度	追溯调整	追溯调整后 2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	4,511,826.00	183,523.76	4,695,349.76
经营活动现金流入小计	515,755,835.81	183,523.76	515,939,359.57
购买商品、接受劳务支付的现金	364,320,942.95	-1,169,317.64	363,151,625.31
支付其他与经营活动有关的现金	32,080,601.47	-153,216.58	31,927,384.89
经营活动现金流出小计	448,384,159.88	-1,322,534.22	447,061,625.66
经营活动产生的现金流量净额	67,371,675.93	1,506,057.98	68,877,733.91
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,394,430.54	1,627,955.47	98,022,386.01
投资活动现金流出小计	96,394,430.54	1,627,955.47	98,022,386.01
投资活动产生的现金流量净额	-96,394,430.54	-1,627,955.47	-98,022,386.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,897.49	121,897.49

(2) 对2020年现金流量表调整的影响

项目	追溯调整前 2020年度	追溯调整	追溯调整后 2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	8,934,442.49	456,938.00	9,391,380.49
经营活动现金流入小计	603,091,669.34	456,938.00	603,548,607.34
购买商品、接受劳务支付的现金	402,407,334.71	217,013.52	402,624,348.23
经营活动现金流出小计	475,047,268.76	217,013.52	475,264,282.28
经营活动产生的现金流量净额	128,044,400.58	239,924.48	128,284,325.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-239,924.48	-239,924.48



(3) 对 2021 年现金流量表调整的影响

项 目	追溯调整前 2021 年度	追溯调整	追溯调整后 2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
购买商品、接受劳务支付的现金	522,569,058.42	794,031.16	523,363,089.58
支付其他与经营活动有关的现金	23,495,914.09	336,120.83	23,832,034.92
经营活动现金流出小计	615,909,400.15	1,130,151.99	617,039,552.14
经营活动产生的现金流量净额	39,381,895.84	-1,130,151.99	38,251,743.85
二、筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金	54,273,351.99	-1,130,151.99	53,143,200.00
筹资活动现金流出小计	149,617,050.33	-1,130,151.99	148,486,898.34
筹资活动产生的现金流量净额	90,712,949.67	1,130,151.99	91,843,101.66

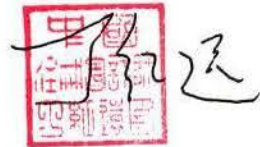
三、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 至 2021 年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十日





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解名称、地址、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 卫星、海洋工程

出资额 5110万元
成立日期 2012年03月06日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



2023年02月20日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <https://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢敬
 主任会计师: 谢敬
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日

湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO 使用



中国注册会计师协会

姓名 Full name 丁红远
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-06-11
 工作单位 Work unit 大信会计师事务所湖北分所
 身份证号码 Identity card No. 411024198106117250



仅限湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO使用



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100690054
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年6月13日
Date of Issuance



姓名 Full name 李征翠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-07-02
工作单位 Working unit 天原会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号 Identity card No. 420151199207020084



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



108021600
此证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410949
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

湖北宏裕新型包材股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 2-00227 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00227 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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 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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China.100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十五日





资产负债表

编制单位：湖北鑫裕新型包材股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	81,842,360.34	44,223,375.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,012,201.89	322,158.69
应收账款	五、（三）	89,451,903.74	65,192,072.20
应收款项融资	五、（四）	2,321,839.72	
预付款项	五、（五）	6,443,436.70	6,806,579.98
其他应收款	五、（六）	2,287,014.90	3,604,490.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	121,587,029.99	88,052,321.93
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、（八）	533,997.88	2,758,240.95
流动资产合计		306,479,785.16	210,959,240.15
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			
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、（九）	330,946,420.00	262,321,302.21
在建工程	五、（十）	38,079,497.44	72,773,487.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	3,004,203.94	
无形资产	五、（十二）	26,625,437.48	27,768,665.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,756,441.56	943,630.12
递延所得税资产	五、（十四）	1,731,341.76	2,307,556.68
其他非流动资产	五、（十五）	32,022,995.35	7,122,453.40
非流动资产合计		434,166,337.53	373,237,096.26
资产总计		740,646,122.69	584,196,336.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金石印如

郑毅印

郑毅印





资产负债表（续）

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	130,104,791.73	90,048,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	102,463,533.58	75,652,813.43
应付账款	五、（十八）	106,694,325.84	103,319,500.62
预收款项			
合同负债	五、（十九）	48,634.27	765,947.76
应付职工薪酬	五、（二十）	8,916,070.87	11,139,886.58
应交税费	五、（二十一）	2,204,171.68	7,003,911.39
其他应付款	五、（二十二）	1,167,314.98	684,785.21
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	五、（二十三）	486,833.27	
其他流动负债	五、（二十四）	1,186,660.38	421,731.90
流动负债合计		353,272,336.60	289,036,993.56
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	60,399,938.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	2,655,342.74	
长期应付款	五、（二十七）		3,585,900.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	4,870,249.95	9,762,250.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,925,531.57	13,348,150.41
负债合计		421,197,868.17	302,385,143.97
股东权益：			
股本	五、（二十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	54,893,370.55	54,893,370.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	28,255,488.41	24,491,782.20
未分配利润	五、（三十二）	176,299,395.56	142,426,039.69
股东权益合计		319,448,254.52	281,811,192.44
负债和股东权益总计		740,646,122.69	584,196,336.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十三)	597,638,261.78	523,306,205.96
减：营业成本	五、(三十三)	520,939,744.00	411,362,990.98
税金及附加	五、(三十四)	2,142,323.47	1,610,642.33
销售费用	五、(三十五)	7,407,338.17	6,541,397.72
管理费用	五、(三十六)	12,360,046.37	9,352,751.60
研发费用	五、(三十七)	18,984,809.64	18,265,962.15
财务费用	五、(三十八)	4,329,931.05	1,325,396.44
其中：利息费用	五、(三十八)	5,066,096.11	926,683.03
利息收入	五、(三十八)	550,334.13	22,298.75
加：其他收益	五、(三十九)	1,471,450.37	1,811,044.97
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			
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、(四十)	-1,015,951.48	-37,712.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-973,654.29	-677,440.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,955,913.68	75,942,956.05
加：营业外收入	五、(四十二)	9,969,388.63	2,811,943.52
减：营业外支出	五、(四十三)	46,022.39	595,354.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,879,279.92	78,159,545.40
减：所得税费用	五、(四十四)	3,242,217.84	7,055,296.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,637,062.08	71,104,248.86
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,637,062.08	71,104,248.86
(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			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,637,062.08	71,104,248.86
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.63	1.19
(二) 稀释每股收益		0.63	1.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金石印如

郑毅

3 -

郑毅

4-1-2-7



现金流量表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
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		640,544,511.99	589,734,411.18
收到的税费返还		1,586,352.68	4,422,815.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	13,160,431.32	8,934,442.49
经营活动现金流入小计		655,291,295.99	603,091,669.34
购买商品、接受劳务支付的现金		522,569,058.42	402,407,334.71
支付给职工以及为职工支付的现金		57,631,764.85	43,048,426.37
支付的各项税费		12,212,662.79	12,045,631.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	23,495,914.09	17,545,875.76
经营活动现金流出小计		615,909,400.15	475,047,268.76
经营活动产生的现金流量净额		39,381,895.84	128,044,400.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,110,451.13	91,517,670.50
投资支付的现金			
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		91,110,451.13	91,517,670.50
投资活动产生的现金流量净额		-91,110,451.13	-91,517,670.50
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		190,330,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	50,000,000.00	2,330,000.00
筹资活动现金流入小计		240,330,000.00	92,330,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,343,698.34	18,878,266.36
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	54,273,351.99	72,820,185.22
筹资活动现金流出小计		149,617,050.33	91,698,451.58
筹资活动产生的现金流量净额		90,712,949.67	631,548.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-53,410.01	
五、现金及现金等价物净增加额			
		38,930,984.37	37,158,278.50
加：期初现金及现金等价物余额			
		42,911,375.97	5,753,097.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		81,842,360.34	42,911,375.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

本 期



编制单位：湖北宏裕新材料股份有限公司

60,000,000.00

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

股东权益合计

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债							
一、上年期末余额			54,893,370.55				24,491,782.20	142,426,039.69	281,811,192.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			54,893,370.55				24,491,782.20	142,426,039.69	281,811,192.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,763,706.21	33,873,355.87	37,637,062.08
（一）综合收益总额								37,637,062.08	37,637,062.08
（二）股东投入和减少资本									
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								-3,763,706.21	-3,763,706.21
1. 提取盈余公积								-3,763,706.21	-3,763,706.21
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额			54,893,370.55				28,255,488.41	176,299,395.56	319,448,254.52

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜印毅

姜印毅

姜金石印如



股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

项	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上期期末余额		30,000,000.00			82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72	226,376,943.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		30,000,000.00			82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72	226,376,943.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,000,000.00			-57,670,000.00				7,110,424.89	45,993,823.97	55,434,248.85
（一）综合收益总额										71,104,248.86	71,104,248.85
（二）股东投入和减少资本					2,330,000.00						2,330,000.00
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					2,330,000.00						2,330,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									7,110,424.89	-25,110,424.89	-18,000,000.00
2. 对股东的分配									7,110,424.89	-7,110,424.89	-18,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转		30,000,000.00			-30,000,000.00						
1. 资本公积转增股本		30,000,000.00			-30,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额		60,000,000.00			54,893,370.55				24,491,782.20	142,425,039.69	281,811,152.44



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

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) 企业注册地、组织形式和总部地址

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桔乡大道1号

企业类型:其他股份有限公司(非上市)

法定代表人:石如金

注册资本:陆仟万元整

统一社会信用代码:91420500726133769J

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

主营业务:塑料彩印软包装、注塑包装成品、透气膜、个人卫生材料的研发、生产、销售。

所属行业:橡胶和塑料制品业。

经营范围:塑料制品、塑料薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料、医用卫生材料生产、销售;货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售;普通道路货物运输(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2022年3月25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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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。

(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；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。

应收账款组合1：应收非关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收账款组合2：应收关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收票据组合1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合2：银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 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。

(十二) 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、其他设备等；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	4.62—12.13
运输设备	8-10	3	9.70—12.13



资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	2-5	3	19.40—48.50

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	36-50	直线摊销法
软件	5	直线摊销法

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。

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

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。

（二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；



3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十一）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，计入营业外收入。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。



本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。



2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 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

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当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. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

资产负债表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	262,321,302.21	-3,605,044.74	258,716,257.47
使用权资产		3,605,044.74	3,605,044.74
负债：			
租赁负债		3,142,176.01	3,142,176.01
一年内到期的非流动负债		443,724.38	443,724.38
长期应付款	3,585,900.39	-3,585,900.39	

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产生的增值额	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%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	81,842,360.34	42,911,375.97
其他货币资金		1,312,000.00
合计	81,842,360.34	44,223,375.97

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,012,201.89	322,158.69
合计	2,012,201.89	322,158.69

注：公司对信用等级较高的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，对信用等级一般的银行承兑汇票待到期兑付后终止确认。

(1) 2021年12月31日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,321,570.00	1,180,337.93
合计	3,321,570.00	1,180,337.93

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,115,631.87	68,623,233.89
1至2年	44,638.00	
5年以上	105,334.00	105,334.00
减：坏账准备	4,813,700.13	3,536,495.69
合计	89,451,903.74	65,192,072.20

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	94,265,603.87	100.00	4,813,700.13	5.11
其中：应收非关联方公司款项	83,501,381.67	88.58	4,275,489.02	5.12
应收关联方公司款项	10,764,222.20	11.42	538,211.11	5.00
合计	94,265,603.87	100.00	4,813,700.13	5.11

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	68,728,567.89	100.00	3,536,495.69	5.15
其中：应收非关联方公司款项	58,116,470.65	84.56	3,005,890.83	5.17
应收关联方公司款项	10,612,097.24	15.44	530,604.86	5.00
合计	68,728,567.89	100.00	3,536,495.69	5.15

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联方公司款项

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	83,351,409.67	5.00	4,167,570.48	58,011,136.65	5.00	2,900,556.83
1至2年	44,638.00	5.79	2,584.54			
5年以上	105,334.00	100.00	105,334.00	105,334.00	100.00	105,334.00
合计	83,501,381.67		4,275,489.02	58,116,470.65		3,005,890.83

组合 2：应收关联方公司款项

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	10,764,222.20	5.00	538,211.11	10,612,097.24	5.00	530,604.86
合计	10,764,222.20	5.00	538,211.11	10,612,097.24	5.00	530,604.86

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,536,495.69	1,277,204.44				4,813,700.13



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	其他变动	
其中：应收非关联方公司款项	3,005,890.83	1,269,598.19				4,275,489.02
应收关联方公司款项	530,604.86	7,606.25				538,211.11
合计	3,536,495.69	1,277,204.44				4,813,700.13

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
今麦郎食品股份有限公司	8,190,823.60	8.69	409,541.18
安琪酵母(埃及)有限公司	6,476,642.70	6.87	323,832.14
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	5,224,458.33	5.54	261,222.92
安徽盼盼食品有限公司	4,615,429.82	4.90	230,771.49
中顺洁柔(湖北)纸业股份有限公司	3,815,643.54	4.05	190,782.18
合计	28,322,997.99	30.05	1,416,149.91

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,321,839.72	
合计	2,321,839.72	

注：公司应收票据主要用于背书，即管理业务模式为出售。应收票据期末余额中包含信用风险等级较高银行承兑的票据和信用风险等级一般银行承兑的票据，对应收票据期末余额中信用风险等级较高银行承兑的票据分类至应收款项融资。

(五) 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	6,318,908.40	98.07	6,285,065.98	92.33
1至2年	124,528.30	1.93	21,514.00	0.32
2至3年			500,000.00	7.35
合计	6,443,436.70	100.00	6,806,579.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜昌市海关	1,995,002.88	30.96
湖北瑞通天元律师事务所	1,648,301.89	25.58
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	1,277,358.49	19.82
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	838,797.51	13.02
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	212,264.14	3.29
合计	5,971,724.91	92.67

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,594,535.96	4,173,264.45
减：坏账准备	307,521.06	568,774.02
合计	2,287,014.90	3,604,490.43

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,490,000.00	4,130,000.00
备用金	59,000.00	
其他	45,535.96	43,264.45
减：坏账准备	307,521.06	568,774.02
合计	2,287,014.90	3,604,490.43

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,664,535.96	2,893,264.45
1至2年	600,000.00	870,000.00
2至3年	120,000.00	200,000.00
3至4年		200,000.00
4至5年	200,000.00	160,000.00
5年以上	10,000.00	50,000.00
减：坏账准备	307,521.06	568,774.02
合计	2,287,014.90	3,604,490.43

(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)	
2021年1月1日余额	568,774.02			568,774.02
本期计提				
本期转回	261,252.96			261,252.96
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	307,521.06			307,521.06

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	568,774.02		261,252.96			307,521.06
合计	568,774.02		261,252.96			307,521.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省晋江福源食品有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	19.27	30,100.00
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	15.42	66,360.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1年以内	11.56	18,060.00
华润五丰米业(中国)有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	9.64	15,050.00
三全食品股份有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	7.71	69,840.00
合计		1,650,000.00		63.60	199,410.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	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	74,259,604.77	361,612.68	73,897,992.09	46,955,726.97	402,021.28	46,553,705.69
库存商品	22,608,844.67	597,052.84	22,011,791.83	23,603,156.76	591,578.19	23,011,578.57
备品备件	1,467,593.94		1,467,593.94	1,275,939.28		1,275,939.28
包装物	835,705.00		835,705.00	601,973.96		601,973.96
低值易耗品	9,853,492.11		9,853,492.11	6,264,870.29		6,264,870.29



项目	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
自制半成品	13,520,455.02		13,520,455.02	10,344,254.14		10,344,254.14
合计	122,545,695.51	958,665.52	121,587,029.99	89,045,921.40	993,599.47	88,052,321.93

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	转销	转回	其他	
原材料	402,021.28	271,893.24		312,301.84			361,612.68
库存商品	591,578.19	701,761.05		696,286.40			597,052.84
合计	993,599.47	973,654.29		1,008,588.24			958,665.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	533,997.88	2,758,240.95
合计	533,997.88	2,758,240.95

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,946,420.00	262,321,302.21
合计	330,946,420.00	262,321,302.21

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	105,711,455.72	236,019,799.13	3,169,421.10	3,219,418.31	348,120,094.26
2. 本期增加金额	20,347,651.24	80,324,446.41	362,460.16	801,067.48	101,835,625.29
(1) 购置		4,711,596.14	362,460.16	801,067.48	5,875,123.78
(2) 在建工程转入	20,347,651.24	75,612,850.27			95,960,501.51
3. 本期减少金额	494,981.47	265,289.30			760,270.77
(1) 处置或报废		146,978.67			146,978.67
(2) 竣工决算原值调整	494,981.47	118,310.63			613,292.10
4. 2021年12月31日	125,564,125.49	316,078,956.24	3,531,881.26	4,020,485.79	449,195,448.78
二、累计折旧					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2021年1月1日	16,846,656.67	68,789,135.05	1,594,398.29	2,173,646.78	89,403,836.79
2.本期增加金额	3,533,416.83	24,755,735.49	292,498.09	366,832.00	28,948,482.41
(1) 计提	3,533,416.83	24,755,735.49	292,498.09	366,832.00	28,948,482.41
3.本期减少金额		103,290.42			103,290.42
(1) 处置或报废		103,290.42			103,290.42
4.2021年12月31日	20,380,073.50	93,441,580.12	1,886,896.38	2,540,478.78	118,249,028.78
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
2021年12月31日账面价值	105,184,051.99	222,637,376.12	1,644,984.88	1,480,007.01	330,946,420.00
2021年1月1日账面价值	88,864,799.05	167,230,664.08	1,575,022.81	1,045,771.53	258,716,257.47

注：根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起执行。对于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。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年财务报表其他相关项目金额。公司本次执行新租赁准则调整2021年1月1日固定资产原值金额5,107,146.72元，累计折旧金额1,692,101.98元。

(2) 截止2021年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值11,983,979.19元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	38,079,497.44	72,773,487.89
合计	38,079,497.44	72,773,487.89

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	190,020.58		190,020.58	72,773,487.89		72,773,487.89
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	37,889,476.86		37,889,476.86			
合计	38,079,497.44		38,079,497.44	72,773,487.89		72,773,487.89

注：“年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目”系公司对“年产2.5万吨健康产品包装材料智能工厂项目”根据



公司审批程序追加投资额变更后的名称：“年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目”包含“有机废气净化回收与循环利用环保建设项目”子项目。

(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	本期增加金额	本期转入固 定资产	本期其他 减少金额	期末余额
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	36,400.56	72,773,487.89	23,377,034.20	95,960,501.51		190,020.58
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	16,403.39		37,889,476.86			37,889,476.86
合计		72,773,487.89	61,266,511.06	95,960,501.51		38,079,497.44

(十一) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	5,107,146.72	5,107,146.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	5,107,146.72	5,107,146.72
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	1,502,101.98	1,502,101.98
2.本期增加金额	600,840.80	600,840.80
(1) 计提	600,840.80	600,840.80
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	2,102,942.78	2,102,942.78
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	3,004,203.94	3,004,203.94
2.2021年1月1日账面价值	3,605,044.74	3,605,044.74

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			



项目	土地使用权	软件	合计
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	6,160,260.58	2,079,927.28	8,240,187.96
2.本期增加金额	676,464.58	466,763.80	1,143,228.48
(1) 计提	676,464.58	466,763.80	1,143,228.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,836,725.36	2,546,691.08	9,383,416.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	26,625,437.48		26,625,437.48
2.期初账面价值	27,301,902.16	466,763.80	27,768,665.96

(十三) 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	329,521.71		166,393.21		163,128.50
合成导热油及滤芯	614,108.41	1,185,348.55	834,155.90		965,301.16
装修费		1,109,357.54	481,345.64		628,011.90
合计	943,630.12	2,294,706.19	1,481,894.75		1,756,441.56

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	911,983.01	6,079,886.71	764,830.38	5,098,869.18
递延收益	730,537.49	4,870,249.95	1,464,337.50	9,762,250.02
未确认融资费用	88,821.26	592,141.73	78,388.80	522,592.00



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
小计	1,731,341.76	11,542,278.39	2,307,556.68	15,383,711.20

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	32,022,995.35		32,022,995.35	7,122,453.40		7,122,453.40
合计	32,022,995.35		32,022,995.35	7,122,453.40		7,122,453.40

(十六)短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	60,000,000.00
应付利息	104,791.73	48,416.67
合计	130,104,791.73	90,048,416.67

(十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,463,533.58	75,652,813.43
合计	102,463,533.58	75,652,813.43

(十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	105,358,490.90	86,670,090.16
1年以上	1,335,834.94	16,649,410.46
合计	106,694,325.84	103,319,500.62

2.账龄超过1年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州市金净净化设备科技有限公司	957,490.84	设备质保金尾款
合计	957,490.84	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,368.78	765,947.76
1年以上	265.49	
合计	48,634.27	765,947.76

(二十) 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	11,139,886.58	51,370,331.94	53,594,147.65	8,916,070.87
离职后福利-设定提存计划		3,984,617.20	3,984,617.20	
辞退福利		53,000.00	53,000.00	
合计	11,139,886.58	55,407,949.14	57,631,764.85	8,916,070.87

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	10,964,174.47	46,484,400.74	48,695,714.57	8,752,860.64
职工福利费		1,175,584.90	1,175,584.90	
社会保险费		1,747,932.30	1,747,932.30	
其中：医疗及生育保险费		1,570,154.80	1,570,154.80	
工伤保险费		177,777.50	177,777.50	
住房公积金		1,722,414.00	1,722,414.00	
工会经费和职工教育经费	175,712.11	240,000.00	252,501.88	163,210.23
合计	11,139,886.58	51,370,331.94	53,594,147.65	8,916,070.87

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		2,870,515.20	2,870,515.20	
失业保险费		125,706.00	125,706.00	
企业年金缴费		988,396.00	988,396.00	
合计		3,984,617.20	3,984,617.20	



(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,715,066.56	6,536,057.95
房产税	277,871.61	240,443.74
土地使用税	65,434.52	147,228.84
个人所得税	84,927.60	19,795.09
印花税	55,910.90	56,205.00
环保税	4,960.49	4,180.77
合计	2,204,171.68	7,003,911.39

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,167,314.98	684,785.21
合计	1,167,314.98	684,785.21

1. 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	896,500.00	609,000.00
其他	270,814.98	75,785.21
合计	1,167,314.98	684,785.21

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	486,833.27	
合计	486,833.27	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,322.45	99,573.21
未终止确认的应收票据	1,180,337.93	322,158.69
合计	1,186,660.38	421,731.90

(二十五) 长期借款



项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	60,399,938.88		4.00%
合计	60,399,938.88		

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,537,050.00	
减：未确认融资费用	1,394,873.99	
减：一年内到期的租赁负债	486,833.27	
合计	2,655,342.74	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		3,585,900.39
合计		3,585,900.39

(二十八) 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	形成原因
政府补助	9,762,250.02		4,892,000.07	4,870,249.95	与资产相关政府补助
合计	9,762,250.02		4,892,000.07	4,870,249.95	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
12万吨塑印材料及CPP项目补助	500,000.00			250,000.00		250,000.00	与资产相关
3万吨包装新材料能力补助	1,899,166.67			250,000.00		1,649,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	551,833.33			77,000.00		474,833.33	与资产相关
年产3万吨健康包材材料智能工程工厂技改项目	6,811,250.02			315,000.07	4,000,000.00	2,496,249.95	与资产相关
合计	9,762,250.02			892,000.07	4,000,000.00	4,870,249.95	



注：本期年产3万吨健康包材材料智能工程工厂技改项目其他变动系政府补助退回金额4,000,000.00元。2021年12月公司收到宜昌市夷陵区经济信息化和商务局关于退回政府补助资金的通知，通知显示公司申报的2020年省级制造业高质量发展专项资金不符合现行政策，根据上级主管部门要求，需退回相关补助资金。公司于2021年12月15日退回政府补助资金4,000,000.00元。

(二十九) 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	
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00						39,000,000.00
席大风	17,999,800.00						17,999,800.00
宜昌夷陵城发产业投资基金(有限合伙)	1,875,000.00						1,875,000.00
太一(宜昌)股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00						1,125,000.00
新余市吴颖工贸有限公司	200.00						200.00
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	54,893,370.55			54,893,370.55
合计	54,893,370.55			54,893,370.55

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,491,782.20	3,763,706.21		28,255,488.41
合计	24,491,782.20	3,763,706.21		28,255,488.41

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	142,426,039.69	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	142,426,039.69	



项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	142,426,039.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	142,426,039.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,637,062.08	
减：提取法定盈余公积	3,763,706.21	10.00%
应付普通股股利		
期末未分配利润	176,299,395.56	

（三十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	595,328,742.33	519,374,131.74	521,765,913.57	410,054,817.06
彩印	556,062,724.96	490,564,479.73	464,249,561.76	373,452,387.83
注塑	25,480,330.69	18,808,442.19	24,772,776.70	16,724,333.85
吹膜	13,785,686.68	10,001,209.82	32,743,575.11	19,878,095.38
二、其他业务小计	2,309,519.45	1,565,612.26	1,540,292.39	1,308,173.92
合计	597,638,261.78	520,939,744.00	523,306,205.96	411,362,990.98

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,072,528.51	603,794.53
土地使用税	196,306.43	147,228.83
城市维护建设税	292,422.41	324,589.56
教育费附加	175,453.44	194,753.74
地方教育费附加	116,968.97	97,376.86
印花税	265,696.20	227,410.80
车船使用税	4,457.79	3,575.72
环保税	18,489.72	11,912.29
合计	2,142,323.47	1,610,642.33

（三十五）销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,960,066.72	4,598,522.79
办公差旅费	792,349.36	800,290.89
业务招待费	307,361.78	322,858.43
其他费用	1,347,560.31	819,725.61
合计	7,407,338.17	6,541,397.72

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,109,468.27	4,143,600.77
折旧摊销费	1,328,248.45	1,384,223.49
办公差旅费	584,169.96	493,901.42
咨询费	3,409,151.99	508,546.83
其他费用	929,007.70	2,822,479.09
合计	12,360,046.37	9,352,751.60

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,946,807.19	3,664,585.02
折旧摊销费	211,729.93	291,159.29
材料费	15,677,197.67	13,900,018.79
其他	149,074.85	410,199.05
合计	18,984,809.64	18,265,962.15

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,066,096.11	926,683.03
减：利息收入	550,334.13	22,298.75
汇兑损失		225,577.05
减：汇兑收益	336,120.83	
手续费支出	150,289.90	195,435.11
合计	4,329,931.05	1,325,396.44



(三十九)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	892,000.07	872,833.31	与资产相关
进出口相关补贴	93,200.00	83,700.00	与收益相关
稳岗补贴		226,165.00	与收益相关
费用补贴	486,250.30	628,346.66	与收益相关
合计	1,471,450.37	1,811,044.97	

(四十)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	-1,277,204.44	93,021.18
其他应收款信用减值损失	261,252.96	-130,733.87
合计	-1,015,951.48	-37,712.69

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-973,654.29	-677,440.97
合计	-973,654.29	-677,440.97

(四十二)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	6,012,000.00		6,012,000.00
废旧物资收入	3,754,022.13	1,966,821.09	3,754,022.13
其他	203,366.50	845,122.43	203,366.50
合计	9,969,388.63	2,811,943.52	9,969,388.63

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
区级宏裕包材上市奖励	1,900,000.00		与收益相关
省级宏裕包材上市奖励	2,000,000.00		与收益相关
2021年宜昌市财政局资本市场挂牌上市奖励	1,500,000.00		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
黄标车提前淘汰款	12,000.00		与收益相关
2020年企业资本市场建设奖励奖金	600,000.00		与收益相关
合计	6,012,000.00		

(四十三) 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		250,000.00	
非流动资产损坏报废损失	43,688.25	339,908.90	43,688.25
其他	2,334.14	5,445.27	2,334.14
合计	46,022.39	595,354.17	46,022.39

(四十四) 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	2,666,002.92	7,696,806.97
递延所得税费用	576,214.92	-641,510.43
合计	3,242,217.84	7,055,296.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,879,279.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,131,891.99
调整以前期间所得税的影响	-49,077.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,274.93
研发费用加计扣除的影响	-2,910,871.44
所得税费用	3,242,217.84

(四十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,591,450.30	5,738,211.66
往来款	2,061,258.26	361,988.56



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	550,334.13	22,298.75
废料款及其他	3,957,388.63	2,811,943.52
合计	13,160,431.32	8,934,442.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	19,679,410.88	17,094,965.38
退回政府补助	4,000,000.00	
手续费支出及汇兑净损失	-185,830.93	195,435.11
保证金及其他	2,334.14	255,445.27
合计	23,495,914.09	17,545,875.76

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补充资本金		2,330,000.00
国内信用证融资款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	2,330,000.00

注：国内信用证融资 50,000,000.00 元为 2021 年 2 月 22 日收到母公司安琪酵母股份有限公司开出的国内信用证，公司于 2021 年 2 月 22 日与中信银行股份有限公司武汉分行签署了《国内信用证融资主协议》（合同编号：【2021 鄂银国内证字第 0021】号）。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	864,200.00	864,200.00
关联方往来款		68,395,985.22
IPO 中介机构费用	3,409,151.99	3,560,000.00
国内信用证融资款	50,000,000.00	
合计	54,273,351.99	72,820,185.22

(四十六) 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	37,637,062.08	71,104,248.86
加：信用减值损失	1,015,951.48	37,712.69



项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	873,654.29	677,440.97
固定资产折旧、使用权资产折旧	29,549,323.21	19,134,658.29
无形资产摊销	1,143,228.48	1,185,661.55
长期待摊费用摊销	1,481,894.75	734,905.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,688.25	339,908.90
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,066,096.11	926,683.03
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）	576,214.92	-841,510.43
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）	-33,499,774.11	-10,962,555.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,807,047.13	5,797,937.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,001,603.51	39,709,309.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,381,895.84	128,044,400.58
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		
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	81,842,360.34	42,911,375.97
减：现金的期初余额	42,911,375.97	5,753,097.47
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	38,930,984.37	37,158,278.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,842,360.34	42,911,375.97
可随时用于支付的银行存款	81,842,360.34	42,911,375.97
二、期末现金及现金等价物余额	81,842,360.34	42,911,375.97

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,030,919.57	6.3757	6,572,833.90

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	83,286.0943 万元	65.00	65.00

注：湖北安琪生物集团有限公司直接持有安琪酵母股份有限公司 39.56%的股权，为安琪酵母股份有限公司控股股东以及本企业的间接控股股东，宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有湖北安琪生物集团有限公司 100.00%的股权。因此，本企业的实际控制人为宜昌市人民政府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	与本公司关系
宜昌安琪生物农业科技有限公司	母公司控股股东控制的企业
西藏安琪生物科技有限公司	母公司控股股东控制的企业
湖北安琪采花茶品科技有限公司	母公司控股股东控制的企业
新疆农垦现代糖业有限公司	母公司控股股东的联营企业
安琪酵母（伊犁）有限公司	同受母公司控制
伊犁福邦新农业有限公司	同受母公司控制
可克达拉安琪酵母有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（崇左）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（赤峰）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（滨州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（睢县）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（柳州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（德宏）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（埃及）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（香港）有限公司	同受母公司控制
宜昌喜旺食品有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（上海）有限公司	同受母公司控制
安琪电子商务（宜昌）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	同受母公司控制
安琪融资租赁（上海）有限公司	同受母公司控制



其他关联方名称	与本公司关系
安琪酵母（普洱）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（宜昌）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	同受母公司控制
安琪纽特股份有限公司	同受母公司控制
北京贝太文化传媒有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（济宁）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（新加坡）有限公司	同受母公司控制
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	同受母公司控制
安琪（香港）财资管理有限公司	同受母公司控制
湖北纽宝食品科技有限公司	同受母公司控制
武汉宝力臣食品有限公司	其他关联方
湖北口升科技有限公司	母公司的股东
武汉海泰工程股份有限公司	母公司股东控制的企业
上海峰焙贸易有限公司	母公司股东控制的企业
席大风	持有公司 5%以上股份的股东
湖北裕东科技有限公司	公司董事长石如金、董事梅海金持股 5%以上的企业
石如金、梅海金、宋宏全、郑毅、王东、席玉林、李宗佐、刘家明、邓锐、鲁丹、陈佰涛	公司董事、监事、高级管理人员
邹家武、邹华蓉	持有公司 5%以上股份股东的关系密切的家庭成员，公司董事、总经理、副总经理
纪志成、鲁再平、郑春美	公司独立董事

(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	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
安琪纽特股份有限公司	采购商品	采购商品	60,572.82	49,447.20
安琪酵母股份有限公司	采购商品	采购商品		7,354.22
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	22,528,176.42	21,811,490.68
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	17,524,089.62	22,747,131.53
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	893,219.51	174,748.14
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	56,052,738.70	54,861,841.04
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	36,576,195.30	37,090,700.82
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	14,347,757.49	19,784,452.22
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	355,964.89	313,482.99



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	11,771,660.55	9,721,442.61
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	11,704,615.89	16,931,603.56
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	115,170.36	129,899.58
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	3,724,313.40	4,068,381.74
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	258,627.94	249,723.20
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	161,142.87	181,465.17
安琪纽特股份有限公司	销售商品	销售商品	301,470.52	214,364.98
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	销售商品	销售商品	64,978.32	
武汉宝力臣食品有限公司	销售商品	销售商品	130,605.33	
安琪酵母(济宁)有限公司	销售商品	销售商品	895,498.61	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
安琪融资租赁(上海)有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	使用权资产	420,475.62	459,767.22

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安琪酵母股份有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	3,000.00 万元	2020年2月28日	2021年2月27日	是

注：根据《湖北省疫情防控重点保障企业名单》，公司作为保供企业，申请 3000 万元疫情防控专项再贷款，由安琪酵母股份有限公司提供担保，该款项已按期偿还，相关担保已解除。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,321,985.94	3,676,177.46

(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	6,476,642.70	323,832.13	2,569,997.86	128,499.89
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	2,059,734.25	102,986.70	6,947,724.31	347,386.22
应收账款	安琪酵母(赤峰)有限公司	134,095.92	6,704.80	564,097.12	28,204.86
应收账款	安琪酵母(伊犁)有限公司			88,786.27	4,439.41
应收账款	安琪酵母(睢县)有限公司	50,848.91	2,542.45	10,142.00	507.10



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(崇左)有限公司			59,769.72	2,988.49
应收账款	安琪酵母(柳州)有限公司			60,718.97	3,035.95
应收账款	安琪酵母(德宏)有限公司			277,523.64	13,876.18
应收账款	宜昌喜旺食品有限公司			16,407.45	820.37
应收账款	安琪纽特股份有限公司	6,336.34	316.82	16,927.90	846.40
应收账款	安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	32,580.19	1,629.01		
应收账款	安琪酵母股份有限公司	1,929,643.90	96,482.20		
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司	4,190.04	209.50		
应收账款	安琪酵母(济宁)有限公司	74,339.99	3,717.00		
合计		10,768,412.24	538,420.61	10,612,097.24	530,604.87

(五) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
武汉宝力臣食品有限公司	4,247.79	

七、 承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，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

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	321,054.38
与租赁相关的总现金流出	4,104,950.00

使用权资产相关信息见附注五、(十一)。



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）	7,483,450.37	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,911,366.24	
3. 所得税影响额	-1,709,222.49	
合计	9,685,594.12	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.52	28.28	0.63	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30	26.92	0.47	1.13

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二二年三月二十五日



第1页至第42页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:




日期:

2022.3.25

主管会计工作负责人

签名:




日期:

2022.3.25

会计机构负责人

签名:




日期:

2022.3.25



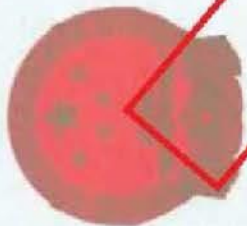
证书序号: 0017384

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月廿五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO 使用

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢敬
 主任会计师: 谢敬
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 丁红远
 Full name: 丁红远
 性别: 男
 出生日期: 1981-06-11
 Date of birth: 1981-06-11
 工作单位: 大信会计师事务所湖北分所
 Work unit: 大信会计师事务所湖北分所
 身份证号码: 411021198106117250
 Identity card No.: 411021198106117250



仅限湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO使用



证书编号: 110100690054
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年6月13日
 Date of Issuance



姓名 李延平
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1997-07-02
 Date of birth
 工作单位 大冶会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号 420225199707020084
 Identity card No.



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410949
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
 Date of Issuance

年 月 日

关于湖北宏裕新型包材股份有限公司

会计差错更正专项说明

大信备字[2022]第 2-00045 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LL.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330553
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于湖北宏裕新型包材股份有限公司 会计差错更正专项说明

大信备字[2022]第 2-00045 号

湖北宏裕新型包材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 至 2021 年资产负债表和 2019 至 2021 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并出具了大信审字【2020】第 2-00217 号、大信审字【2021】第 2-00477 号、大信审字【2022】第 2-00227 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《湖北宏裕新型包材股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

按照企业会计准则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 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》等其他相关规定，我们对贵公司 2019 至 2021 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

2022 年，公司发现前期进行会计处理时存在以下会计差错：

1. 收入跨期事项

报告期内，因未严格按照会计政策确认收入，导致公司相应年度确认的收入存在跨期现象，为了更好地反映报告期内公司实际的财务状况及经营成果，严格执行收入确认的具体政策，以相关依据为支撑，结合本公司收入确认的具体原则和《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定公司对财务报表进行追溯调整。

2. 应收款项预期信用损失调整



在计算应收款项坏账准备时，本公司原始财务报表对关联方以及 0 至 6 个月以内的应收款项未进行计提，为了更谨慎反映公司应收款项的坏账准备情况，经本公司管理层认定，本公司在申报期财务报表中对关联方以及 0 至 6 个月以内的应收款项也计提了坏账准备。

3. 盈余公积计提调整

公司未严格按照净利润的 10% 计提法定盈余公积，对法定盈余公积按照净利润的 10% 进行调整。

4. 应收票据调整

从更为审慎的角度考虑，公司对于信用等级较高的银行承兑的汇票，认为相关资产所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，终止确认应收票据；信用等级较低的银行承兑的汇票继续确认应收票据。

5. 长期应付款未进行重分类

2019 年和 2020 年对长期应付款中一年内到期的长期应付款金额未进行重分类，对长期应付款和一年内到期的非流动负债进行更正。

6. 现金流量表项目分类错误

2021 年现金流量表中购买商品或接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、支付其他与筹资活动有关的现金三个项目金额错误，对相关项目进行更正；2020 年度收到其他与经营活动有关的现金、购买商品或接受劳务支付的现金、汇率变动对现金及现金等价物的影响三个项目金额有误，对相关项目进行更正；2019 年度收到其他与经营活动有关的现金、购买商品或接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、购建固定资产或无形资产或其他长期资产支付的现金、汇率变动对现金及现金等价物的影响四个项目金额有误，对相关项目进行更正。

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确的反映各期间成本费用、费用情况，经本公司 2022 年 9 月 20 日第三届董事会第十一次会议，对 2019 年、2020 年以及 2021 年会计差错进行追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

本次前期会计差错更正对公司 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度财务报表中资产负债表、利润表以及现金流量表的影响如下：

1. 对 2019 年至 2021 年财务报表的影响



(1) 对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度财务报表相关科目影响

类 别	追溯调整前 2019 年 12 月 31 日/2019 年度	追溯调整	追溯调整后 2019 年 12 月 31 日/2019 年度
资产:			
应收票据		344,420.24	344,420.24
应收账款	70,074,053.05	9,778,409.26	79,852,462.31
其他应收款	3,358,651.81	14,583.93	3,373,235.74
存货	77,363,214.57	-10,517,985.55	66,845,229.02
递延所得税资产	1,140,799.79	590,539.35	1,731,339.14
负债:			
预收款项	262,343.10	-199,733.90	62,609.20
应交税费	4,634,538.29	1,614,160.51	6,248,698.80
其他应付款	70,385,269.34	154,910.00	70,540,179.34
一年内到期的非流动负债		404,432.78	404,432.78
其他流动负债		344,420.24	344,420.24
长期应付款	3,990,333.17	-404,432.78	3,585,900.39
所有者权益:			
盈余公积	15,000,000.00	2,508,618.01	17,508,618.01
未分配利润	101,789,969.67	-4,212,407.63	97,577,562.04
利润表:			
营业收入	448,314,733.56	5,744,533.04	454,059,266.60
营业成本	359,508,202.76	4,533,432.35	364,041,635.11
税金及附加	1,523,508.61	52,317.74	1,575,826.35
财务费用	871,182.66	15,518.61	886,701.27
信用减值损失	-348,131.73	-477,949.19	-826,080.92
资产减值损失	-423,975.22	27,801.10	-152,174.12
所得税费用	6,005,127.06	140,567.44	6,145,694.50

(2) 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度财务报表相关科目影响

类 别	追溯调整前 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	追溯调整	追溯调整后 2020 年 12 月 31 日/2020 年度
资产:			
应收票据	322,158.69	-276,623.51	45,535.18
应收账款	65,192,072.20	11,021,147.95	76,213,220.15
存货	88,052,321.93	-9,129,200.79	78,923,121.14
递延所得税资产	2,307,556.68	58,776.91	2,366,333.59
负债:			
合同负债	765,947.76	-482,513.74	283,434.02



类别	追溯调整前 2020年12月31日/2020年度	追溯调整	追溯调整后 2020年12月31日/2020年度
资产:			
应收票据	322,158.69	-276,623.51	45,535.18
应交税费	7,003,911.39	1,605,374.31	8,609,285.70
其他应付款	684,785.21	48,324.00	733,109.21
一年内到期的非流动负债		443,724.38	443,724.38
其他流动负债	421,731.90	-339,350.30	82,381.60
长期应付款	3,585,900.39	-443,724.38	3,142,176.01
所有者权益:			
盈余公积	24,491,782.20	84,226.62	24,576,008.82
未分配利润	142,426,039.69	758,039.67	143,184,079.36
利润表:			
营业收入	523,306,205.96	-2,011,008.28	521,295,197.68
营业成本	411,362,990.98	-1,200,570.38	410,162,420.60
税金及附加	1,610,642.33	-25,439.26	1,585,203.07
财务费用	1,325,396.44	36,525.54	1,361,921.98
信用减值损失	-37,712.69	127,026.59	89,313.90
资产减值损失	-677,440.97	188,214.38	-489,226.59
所得税费用	7,055,296.54	-75,942.48	6,979,354.06

(3) 对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度财务报表相关科目影响

类别	追溯调整前 2021年12月31日/2021年度	追溯调整	追溯调整后 2021年12月31日/2021年度
资产:			
应收账款	89,451,903.74	3,013,204.82	92,465,108.56
存货	121,587,029.99	-2,434,403.45	119,152,626.54
递延所得税资产	1,731,341.76	3,608.79	1,737,950.55
负债:			
合同负债	48,634.27	-4,247.79	44,386.48
应交税费	2,204,171.68	353,528.77	2,557,700.45
其他应付款	1,167,314.98	63,600.00	1,235,914.98
其他流动负债	1,186,660.38	-552.21	1,186,108.17
所有者权益:			
盈余公积	28,255,488.41	13,808.13	28,272,296.54
未分配利润	176,299,395.56	151,273.26	176,450,668.82
利润表:			
营业收入	597,638,261.78	-8,024,962.76	589,613,299.02
营业成本	520,939,744.00	-6,580,266.22	514,359,477.78



类别	追溯调整前 2021年12月31日/2021年度	追溯调整	追溯调整后 2021年12月31日/2021年度
资产：			
税金及附加	2,142,323.47	-99,677.01	2,042,646.46
财务费用	4,329,931.05	-15,859.02	4,314,072.03
信用减值损失	-1,015,951.48	421,470.69	-594,480.79
资产减值损失	-973,654.29	114,531.12	-859,123.17
所得税费用	3,242,217.84	-118,973.80	3,123,244.04

2. 对现金流量表的影响

(1) 对2019年现金流量表调整的影响

项目	追溯调整前 2019年度	追溯调整	追溯调整后 2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	4,511,826.00	183,523.76	4,695,349.76
经营活动现金流入小计	515,755,835.81	183,523.76	515,939,359.57
购买商品、接受劳务支付的现金	364,320,942.95	-1,169,317.64	363,151,625.31
支付其他与经营活动有关的现金	32,080,601.47	-153,216.58	31,927,384.89
经营活动现金流出小计	448,384,159.88	-1,322,534.22	447,061,625.66
经营活动产生的现金流量净额	67,371,675.93	1,506,057.98	68,877,733.91
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,394,430.54	1,627,955.47	98,022,386.01
投资活动现金流出小计	96,394,430.54	1,627,955.47	98,022,386.01
投资活动产生的现金流量净额	-96,394,430.54	-1,627,955.47	-98,022,386.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,897.49	121,897.49

(2) 对2020年现金流量表调整的影响

项目	追溯调整前 2020年度	追溯调整	追溯调整后 2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	8,934,442.49	456,938.00	9,391,380.49
经营活动现金流入小计	603,091,669.34	456,938.00	603,548,607.34
购买商品、接受劳务支付的现金	402,407,334.71	217,013.52	402,624,348.23
经营活动现金流出小计	475,047,268.76	217,013.52	475,264,282.28
经营活动产生的现金流量净额	128,044,400.58	239,924.48	128,284,325.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-239,924.48	-239,924.48



(3) 对 2021 年现金流量表调整的影响

项 目	追溯调整前 2021 年度	追溯调整	追溯调整后 2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
购买商品、接受劳务支付的现金	522,569,058.42	794,031.16	523,363,089.58
支付其他与经营活动有关的现金	23,495,914.09	336,120.83	23,832,034.92
经营活动现金流出小计	615,909,400.15	1,130,151.99	617,039,552.14
经营活动产生的现金流量净额	39,381,895.84	-1,130,151.99	38,251,743.85
二、筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金	54,273,351.99	-1,130,151.99	53,143,200.00
筹资活动现金流出小计	149,617,050.33	-1,130,151.99	148,486,898.34
筹资活动产生的现金流量净额	90,712,949.67	1,130,151.99	91,843,101.66

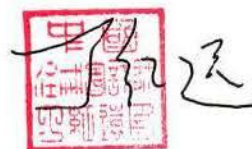
三、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 至 2021 年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十日





营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码
91110108590611484C

出资额 5110万元
成立日期 2012年03月06日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用

登记机关

2023年02月20日



会计师事务所
出具审计报告，办理企业登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。
会计师事务所
出具审计报告，办理企业登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。
会计师事务所
出具审计报告，办理企业登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审计、验资、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、企业清算、破产清算、法律事务、工程造价、工程咨询、工程监理、工程造价、工程咨询、工程监理、工程造价、工程咨询、工程监理。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <https://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

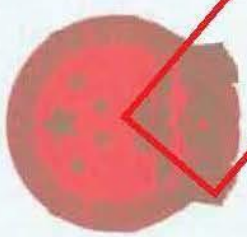
证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO 使用

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢敏
 主任会计师: 谢敏
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



中国注册会计师协会

姓名 丁红远
 Full name 男
 出生日期 1981-06-11
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit
 身份证号码 411021198106117250
 Identity card No.



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO”使用



证书编号: 110100690054
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 6 月 13 日
Date of Issuance



姓名: 李益平
 性别: 女
 出生日期: 1992-07-02
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 420125199207020084
 Identity Card No.



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



1201080216489
 此证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410949
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /

湖北宏裕新型包材股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00307 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 2-00307 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 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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、 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）收入确认

1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详见附注三、（十八），关于收入的发生额详见附注五、（三十二）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xuayuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司主要生产、销售塑料制品、薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料等产品。2022 年度公司营业收入 68,452.28 万元，较 2021 年度增长 16.10%。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入确认方法和时点需要管理层做出重大判断，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；

(3) 选取样本检查销售合同，识别主要业务合同中与收入确认计量相关的主要条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 采取抽样方式，检查与商品销售收入相关的销售合同或订单、发运单、销售发票、收款单据、出口报关资料、出口提货单等支持性文件，以评估商品销售收入的发生；

(5) 对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行；

(6) 结合应收账款、主营业务收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注三、(八)及附注五、(三)所述，公司 2022 年 12 月 31 日财务报表中应收账款余额为 9,646.90 万元，应收账款坏账准备余额为 494.37 万元，账面价值为 9,152.53 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(4) 测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

(6) 选取单项金额重大或高风险的应收款项，测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的经营状态、信用情况等；

(7) 检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、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2022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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

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。

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：

（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



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
 北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
 学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
 邮编 100083 Beijing,China,100083

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。

我们还就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。



中国 · 北京

中国注册会计师：
 (项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十八日



资产负债表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	57,520,893.02	81,842,360.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,059,100.00	2,012,201.89
应收账款	五、（三）	91,525,260.63	92,465,108.56
应收款项融资	五、（四）	3,699,486.21	2,321,839.72
预付款项	五、（五）	6,049,292.84	6,443,436.70
其他应收款	五、（六）	3,989,995.21	2,287,014.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	121,442,465.52	119,152,626.54
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、（八）	919,779.44	533,997.88
流动资产合计		286,206,272.87	307,058,586.53
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			
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、（九）	416,962,891.26	330,946,420.00
在建工程	五、（十）	22,238,630.09	38,079,497.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,403,363.16	3,004,203.94
无形资产	五、（十二）	25,963,574.58	26,625,437.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,597,665.46	1,756,441.56
递延所得税资产	五、（十四）	2,515,460.76	1,737,950.55
其他非流动资产	五、（十五）	6,641,854.12	32,022,995.35
非流动资产合计		478,323,439.43	434,172,946.32
资产总计		764,529,712.30	741,231,532.85



法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



资产负债表 (续)



编制单位: 湖北宏裕新型包材股份有限公司

2022年12月31日

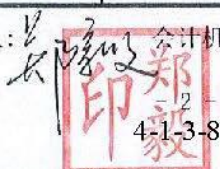
单位: 人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(十六)	112,783,343.97	130,104,791.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	64,827,488.27	102,463,533.58
应付账款	五、(十八)	123,838,563.14	106,694,325.84
预收款项			
合同负债	五、(十九)	1,476,728.24	44,386.48
应付职工薪酬	五、(二十)	9,538,196.03	8,916,070.87
应交税费	五、(二十一)	2,178,185.36	2,557,700.45
其他应付款	五、(二十二)	1,982,657.14	1,235,914.98
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	五、(二十三)	534,130.28	486,833.27
其他流动负债	五、(二十四)	1,238,350.37	1,186,108.17
流动负债合计		318,397,642.80	353,689,665.37
非流动负债:			
长期借款	五、(二十五)	86,508,905.26	60,399,938.88
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	2,121,212.46	2,655,342.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	9,528,249.96	4,870,249.95
递延所得税负债	五、(十四)	393,361.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,551,729.40	67,925,531.57
负债合计		416,949,372.20	421,615,196.94
股东权益:			
股本	五、(二十八)	61,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	64,243,370.55	54,893,370.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	30,500,000.00	28,272,296.54
未分配利润	五、(三十一)	191,836,969.55	176,450,668.82
股东权益合计		347,580,340.10	319,616,335.91
负债和股东权益总计		764,529,712.30	741,231,532.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	684,522,812.32	589,613,299.02
减：营业成本	五、(三十二)	590,140,712.84	514,359,477.78
税金及附加	五、(三十三)	2,600,768.73	2,042,616.46
销售费用	五、(三十四)	6,872,186.20	7,407,338.17
管理费用	五、(三十五)	12,608,440.01	12,360,046.37
研发费用	五、(三十六)	24,142,035.06	18,984,809.64
财务费用	五、(三十七)	3,532,176.75	4,314,072.03
其中：利息费用	五、(三十七)	5,041,258.41	5,066,096.11
利息收入	五、(三十七)	856,787.02	550,334.13
加：其他收益	五、(三十八)	1,654,144.23	1,471,450.37
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			
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、(三十九)	16,929.55	-594,480.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,144,496.84	-859,123.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,153,069.67	30,162,754.98
加：营业外收入	五、(四十一)	6,235,457.03	9,969,388.83
减：营业外支出	五、(四十二)	149,528.48	46,022.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,238,998.22	40,086,121.22
减：所得税费用	五、(四十三)	3,624,994.03	3,123,244.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,614,004.19	36,962,877.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,614,004.19	36,962,877.18
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		47,614,004.19	36,962,877.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.79	0.62
（二）稀释每股收益		0.79	0.62

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

陈佰印

郑毅印

4-1-3-9

郑毅印



现金流量表



编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

2022年度

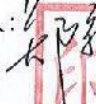

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
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		714,502,417.00	640,544,511.99
收到的税费返还		5,301,742.93	1,586,352.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	14,151,130.45	13,160,431.32
经营活动现金流入小计		733,955,290.38	655,291,295.99
购买商品、接受劳务支付的现金		548,015,631.17	523,363,089.58
支付给职工以及为职工支付的现金		62,846,019.68	57,631,764.85
支付的各项税费		17,009,321.96	12,212,662.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	26,477,908.38	23,832,034.92
经营活动现金流出小计		654,348,881.19	617,039,552.14
经营活动产生的现金流量净额		79,606,409.19	38,251,743.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,478,282.06	91,110,451.13
投资支付的现金			
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		70,478,282.06	91,110,451.13
投资活动产生的现金流量净额		-70,478,282.06	91,110,451.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,350,000.00	
取得借款收到的现金		156,080,000.00	190,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		166,430,000.00	240,330,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,785,465.81	5,343,698.34
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	5,215,787.50	53,143,200.00
筹资活动现金流出小计		200,001,253.31	148,486,898.34
筹资活动产生的现金流量净额		-33,571,253.31	91,843,101.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,658.86	-53,410.01
五、现金及现金等价物净增加额		-24,321,467.32	38,930,984.37
加：期初现金及现金等价物余额		81,842,360.34	42,911,375.97
六、期末现金及现金等价物余额		57,520,893.02	81,842,360.34

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本 期							
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	股东权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		54,893,370.55			28,272,296.54	176,450,668.82	319,616,335.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	60,000,000.00		54,893,370.55			28,272,296.54	176,450,668.82	319,616,335.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00		9,350,000.00			2,227,703.46	15,386,300.73	27,964,004.19
（一）综合收益总额							47,614,004.19	47,614,004.19
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00		9,350,000.00					10,350,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00		9,350,000.00					10,350,000.00
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							-32,227,703.46	-32,227,703.46
1. 提取盈余公积						2,227,703.46	-2,227,703.46	
2. 对股东的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	61,000,000.00		64,243,370.55			30,500,000.00	191,836,969.55	347,580,340.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		54,893,370.55				24,575,008.82	143,184,079.36	282,653,458.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00		54,893,370.55				24,575,008.82	143,184,079.36	282,653,458.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,095,287.72	33,263,589.46	36,952,877.18
（一）综合收益总额								36,962,877.18	36,962,877.18
（二）股东投入和减少资本									
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							3,095,287.72	-3,695,287.72	
1. 提取盈余公积							3,095,287.72	-3,695,287.72	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	60,000,000.00		54,893,370.55				28,272,296.54	176,450,668.82	319,516,335.91

法定代表人：

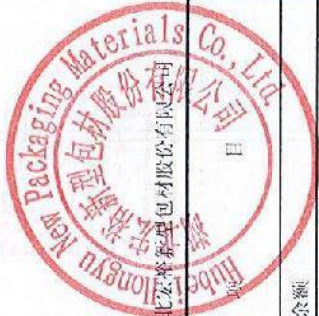
印信

主管会计工作负责人：

印信

会计机构负责人：

印信



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桔乡大道1号

法定代表人: 陈佰涛

注册资本: 陆仟壹佰万元整

统一社会信用代码: 91420500726133769J

主营业务: 塑料彩印软包装、注塑包装成品、透气膜、个人卫生材料的研发、生产、销售。

所属行业: 橡胶和塑料制品业。

经营范围: 塑料制品、塑料薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料、医用卫生材料生产、销售; 货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外); 包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售; 普通道路货物运输(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)。

(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, 公司原注册资本50万元, 其中: 宜昌县鸦鹊岭编织袋厂出资45万元, 股权比例为90%; 顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂出资5万元, 股权比例为10%。上述出资经宜昌会计师事务所宜昌县分所审验, 并出具宜县会师审字【1998】第179号验资报告予以验证。

2002年10月公司改制为有限责任公司, 席大风受让宜昌县鸦鹊岭编织袋厂持有的公司全

部股份，席玉林受让顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂持有的公司全部股份。

根据公司2004年9月26日第三次股东大会决议，增加注册资本人民币188万元，其中：股东席大风以非货币资产出资169.20万元、股东席玉林以非货币资产出资18.80万元，上述增资业经宜昌大地会计师事务所有限责任公司出具宜大地会师验报字【2004】第124号验资报告审验。本次增资完成后，公司注册资本变更为238万元，其中：席大风出资214.20万元，股权比例为90%；席玉林出资23.80万元，股权比例为10%。

根据公司2008年2月25日股东会决议及修改后的公司章程的规定，申请增加注册资本人民币1,262万元，其中：湖北日升科技有限公司出资975万元，股权比例为65%；原股东席大风以除实收资本以外的净资产转增注册资本287万元，原股东席玉林将持有的23.80万元股权转让给席大风，增资后席大风出资525万元，股权比例为35%。上述增资业经湖北大地会计师事务所出具鄂大地会师验报字【2008】第46号验资报告审验，公司于2008年3月3日办理了工商变更登记手续。

2010年6月，湖北日升科技有限公司将持有公司的65%股权转让给安琪酵母股份有限公司，转让完成后，安琪酵母股份有限公司对公司持股比例为65%，席大风对公司持股比例为35%。

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日为基准日，按照经审计的净资产人民币112,513,370.55元为基础，将其中的15,000,000.00元按1:1的比例折为15,000,000.00股，每股面值为人民币1元，变更后的股本为人民币15,000,000.00元，净资产出资超过认缴的注册资本金额人民币97,513,370.55元计入股份公司资本公积。此次改制变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2015】第2-00111号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	9,750,000.00	65.00
席大风	5,250,000.00	35.00
合计	15,000,000.00	100.00

2017年4月18日，根据公司2017年股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后的注册资本

人民币30,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2017】第2-00048号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	19,500,000.00	65.00
席大风	10,500,000.00	35.00
合计	30,000,000.00	100.00

2020年9月21日，席大风通过全国股转系统竞价方式出让持有发行人的100.00股股份，最终受让方为新余市昊颖工贸有限公司。

2020年9月22日，席大风通过全国股转系统大宗交易方式将其持有公司的1,500,000.00股股份转让给宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）及太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司。

2020年11月19日，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加注册资本人民币30,000,000.00元，变更后的注册资本人民币60,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2020】第2-00084号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00	65.0000
席大风	17,999,800.00	29.9997
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,875,000.00	3.1250
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00	1.8750
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	0.0003
合计	60,000,000.00	100.00

2022年5月5日，根据公司2022年第二次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股股票100万股，发行价格10.35元/股（经评估），共募集资金1,035.00万元，增加注册资本人民币1,000,000.00元，变更后的注册资本人民币61,000,000.00元。上述增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2022】第2-00051号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	39,650,000.00	65.0000
席大风	18,299,800.00	29.9997
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,906,300.00	3.1251
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,143,700.00	1.8749
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	0.0003
合计	61,000,000.00	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。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2023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2022年12月31日的财务状况、2022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。

(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；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

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。

应收账款组合 1：应收非关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收账款组合 2：应收关联方公司款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
应收票据组合 1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如

果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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）、发出商品等。

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。

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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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、其他设备等；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	3-25	3	3.88—32.33
运输设备	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	2-5	3	19.40—48.50

(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) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基

础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

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。

(十九)合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(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，计入营业外收入。

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. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

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	13%、6%

税种	计税依据	税率
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%

(二)重要税收优惠及批文

公司2021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，报告期企业所得税税率按15%计提并缴纳。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	57,520,893.02	81,842,360.34
合计	57,520,893.02	81,842,360.34

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,059,100.00	2,012,201.89
减：坏账准备		
合计	1,059,100.00	2,012,201.89

注：公司对信用等级较高的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，对信用等级一般的银行承兑汇票待到期兑付后终止确认。

(1) 2022年12月31日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,097,123.50	1,059,100.00
合计	14,097,123.50	1,059,100.00

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	96,362,666.48	97,287,426.43
1至2年	1,000.00	44,638.00
5年以上	105,334.00	105,334.00
减：坏账准备	4,943,739.85	4,972,289.87

账龄	期末余额	期初余额
合计	91,525,260.63	92,465,108.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	96,469,000.48	100.00	4,943,739.85	5.12
其中：应收非关联方公司款项	92,228,176.88	95.60	4,730,850.51	5.13
应收关联方公司款项	4,240,823.60	4.40	212,889.34	5.02
合计	96,469,000.48	100.00	4,943,739.85	5.12

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	97,437,398.43	100.00	4,972,289.87	5.10
其中：应收非关联方公司款项	85,993,790.32	88.26	4,400,109.46	5.12
应收关联方公司款项	11,443,608.11	11.74	572,180.41	5.00
合计	97,437,398.43	100.00	4,972,289.87	5.10

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方公司款项

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	92,121,842.88	5.02	4,624,516.51	85,843,818.32	5.00	4,292,190.92
1至2年	1,000.00	100.00	1,000.00	44,638.00	5.79	2,584.54
5年以上	105,334.00	100.00	105,334.00	105,334.00	100.00	105,334.00
合计	92,228,176.88		4,730,850.51	85,993,790.32		4,400,109.46

②组合 2：应收关联方公司款项

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	4,240,823.60	5.02	212,889.34	11,443,608.11	5.00	572,180.41
合计	4,240,823.60		212,889.34	11,443,608.11		572,180.41

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,972,289.87	-28,550.02				4,943,739.85
其中：应收非关联方公司款项	4,400,109.46	330,741.05				4,730,850.51
应收关联方公司款项	572,180.41	-359,291.07				212,889.34
合计	4,972,289.87	-28,550.02				4,943,739.85

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	6,513,682.72	6.75	326,986.87
南宁市晋江福源食品有限公司	4,924,946.75	5.11	247,232.33
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	3,840,422.58	3.98	192,789.21
溜溜果园集团股份有限公司	3,312,098.95	3.43	166,267.37
安琪酵母(埃及)有限公司	3,027,521.43	3.14	151,981.58
合计	21,618,672.43	22.41	1,085,257.36

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,699,486.21	2,321,839.72
合计	3,699,486.21	2,321,839.72

注：公司应收票据主要用于背书转让，即管理业务模式为出售。应收票据期末余额中包含信用等级较高银行承兑的票据和信用等级一般银行承兑的票据，对应收票据期末余额中信用等级较高的银行承兑票据分类至应收款项融资。

(五) 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	3,187,028.69	52.69	5,586,455.57	86.70
1至2年	2,080,000.00	34.38	856,981.13	13.30
2至3年	782,264.15	12.93		
合计	6,049,292.84	100.00	6,443,436.70	100.00

账龄超过1年且金额重大的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日	1年以内	1-2年	2-3年	未结算原因
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	2,627,358.49	1,350,000.00	900,000.00	377,358.49	尚未达到结转条件
湖北瑞通天元律师事务所	1,584,905.66		1,180,000.00	404,905.66	尚未达到结转条件
合计	4,212,264.15	1,350,000.00	2,080,000.00	782,264.15	

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	2,627,358.49	43.43
湖北瑞通天元律师事务所	1,584,905.66	26.20
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	692,481.88	11.45
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	209,000.00	3.45
宜昌住房公积金管理中心夷陵营业部	153,448.00	2.54
合计	5,267,194.03	87.07

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,309,136.74	2,594,535.96
减: 坏账准备	319,141.53	307,521.06
合计	3,989,995.21	2,287,014.90

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,211,000.00	2,490,000.00
备用金		59,000.00
其他	98,136.74	45,535.96
减: 坏账准备	319,141.53	307,521.06
合计	3,989,995.21	2,287,014.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,879,136.74	1,684,535.96
1至2年	700,000.00	600,000.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	600,000.00	120,000.00
3至4年	120,000.00	
4至5年		200,000.00
5年以上	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备	319,141.53	307,521.06
合计	3,989,995.21	2,287,014.90

(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)	
2022年1月1日余额	307,521.06			307,521.06
本期计提	11,620.47			11,620.47
2022年12月31日余额	319,141.53			319,141.53

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	307,521.06	11,620.47				319,141.53
合计	307,521.06	11,620.47				319,141.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	2,880,000.00	1年以内、2-3年	65.83	152,464.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2年	6.96	34,680.00
华润五丰米业(中国)有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	5.80	28,900.00
中顺洁柔纸业股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.64	7,060.00
颐海(上海)食品有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	4.64	32,460.00
合计		3,830,000.00		88.87	255,564.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	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	66,851,137.63	472,117.67	66,379,019.96	74,259,604.77	361,612.68	73,897,992.09
在产品	2,372,441.98		2,372,441.98	2,474,070.24		2,474,070.24
库存商品	13,382,377.14	794,172.73	12,588,204.41	11,537,945.41	345,244.16	11,192,701.25
备品备件	2,292,212.03		2,292,212.03	1,467,593.94		1,467,593.94
包装物	790,037.20		790,037.20	835,705.00		835,705.00
低值易耗品	13,203,917.81		13,203,917.81	9,853,492.11		9,853,492.11
自制半成品	17,966,454.32		17,966,454.32	11,046,384.78		11,046,384.78
发出商品	5,943,911.57	93,733.76	5,850,177.81	8,521,964.69	137,277.56	8,384,687.13
合计	122,802,489.68	1,360,024.16	121,442,465.52	119,996,760.94	844,134.40	119,152,626.54

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	361,612.68	275,569.20		165,064.21	472,117.67
库存商品	345,244.16	775,193.88		326,265.31	794,172.73
发出商品	137,277.56	93,733.76		137,277.56	93,733.76
合计	844,134.40	1,144,496.84		628,607.08	1,360,024.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	919,779.44	533,997.88
合计	919,779.44	533,997.88

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	416,962,891.26	330,946,420.00
合计	416,962,891.26	330,946,420.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	125,564,125.49	316,078,956.24	3,531,881.26	4,020,485.79	449,195,448.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	31,761,869.56	84,398,661.33	247,787.61	1,923,650.08	118,331,968.58
(1) 购置		4,373,523.48	247,787.61	1,770,004.91	6,391,316.00
(2) 在建工程转入	31,761,869.56	80,025,137.85		153,645.17	111,940,652.58
3.本期减少金额					
4.期末余额	157,325,995.05	400,477,617.57	3,779,668.87	5,944,135.87	567,527,417.36
二、累计折旧					
1.期初余额	20,380,073.50	93,441,580.12	1,886,898.38	2,540,478.78	118,249,028.78
2.本期增加金额	3,702,619.92	27,977,513.19	305,831.68	329,732.53	32,315,497.32
(1) 计提	3,702,619.92	27,977,513.19	305,831.68	329,732.53	32,315,497.32
3.本期减少金额					
4.期末余额	24,082,693.42	121,419,093.31	2,192,528.06	2,870,211.31	150,564,526.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	133,243,301.63	279,058,524.26	1,587,140.81	3,073,924.56	416,962,891.26
2.期初账面价值	105,184,051.99	222,637,376.12	1,644,984.88	1,480,007.01	330,946,420.00

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,061,286.91 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,238,630.09	38,079,497.44
合计	22,238,630.09	38,079,497.44

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				190,020.58		190,020.58
年产 2.3 万吨功能性包装新材料项目	22,238,630.09		22,238,630.09	37,889,476.86		37,889,476.86
合计	22,238,630.09		22,238,630.09	38,079,497.44		38,079,497.44

注：“年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目”系公司对“年产2.5万吨健康产品包装材料智能工厂项目”根据公司审批程序追加投资额变更后的名称；“年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目”包含“有机废气净化回收与循环利用环保建设项目”子项目。

(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	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	36,400.56	190,020.58	26,609,643.52	26,799,664.10		
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	16,403.39	37,889,476.86	69,490,141.71	85,140,988.48		22,238,630.09
合计		38,079,497.44	96,099,785.23	111,940,652.58		22,238,630.09

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂项目	68.22	68.22	4,744,062.82	937,683.59	3.80-4.00	金融机构贷款
年产2.3万吨功能性包装新材料项目	65.46	65.46	2,340,546.03	2,096,530.23	3.85-4.00	金融机构贷款
合计			7,084,608.85	3,064,213.82		

(十一) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,107,146.72	5,107,146.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,107,146.72	5,107,146.72
二、累计折旧		
1.期初余额	2,102,942.78	2,102,942.78
2.本期增加金额	600,840.78	600,840.78
(1) 计提	600,840.78	600,840.78
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,703,783.56	2,703,783.56
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		

项目	机器设备	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,403,363.16	2,403,363.16
2.期初账面价值	3,004,203.94	3,004,203.94

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

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		23,362.83	23,362.83
(1) 购置		23,362.83	23,362.83
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,462,162.84	2,570,053.91	36,032,216.75
二、累计摊销			
1.期初余额	6,836,725.36	2,546,691.08	9,383,416.44
2.本期增加金额	676,464.68	8,761.05	685,225.73
(1) 计提	676,464.68	8,761.05	685,225.73
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,513,190.04	2,555,452.13	10,068,642.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,948,972.80	14,601.78	25,963,574.58
2.期初账面价值	26,625,437.48		26,625,437.48

(十三)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	163,128.50	367,256.62	84,900.46		445,484.66
合成导热油及滤芯	965,301.16		826,377.81		138,923.35
装修费	628,011.90	450,331.30	550,919.08		527,424.12
人才引进费		550,000.00	64,166.67		485,833.33

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
合计	1,756,441.56	1,367,587.92	1,526,364.02		1,597,665.46

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	993,435.83	6,622,905.54	918,591.80	6,123,945.33
递延收益	1,429,237.49	9,528,249.96	730,537.49	4,870,249.95
未确认融资费用	92,787.44	618,582.96	88,821.26	592,141.73
小计	2,515,460.76	16,769,738.46	1,737,950.55	11,586,337.01
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	393,361.72	2,622,411.47		
小计	393,361.72	2,622,411.47		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,641,854.12		6,641,854.12	32,022,995.35		32,022,995.35
合计	6,641,854.12		6,641,854.12	32,022,995.35		32,022,995.35

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	112,700,705.10	130,000,000.00
应付利息	82,638.87	104,791.73
合计	112,783,343.97	130,104,791.73

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,827,488.27	102,463,533.58
合计	64,827,488.27	102,463,533.58

(十八)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	119,019,830.29	105,358,490.90
1年以上	4,818,732.85	1,335,834.94
合计	123,838,563.14	106,694,325.84

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东杰智能科技集团股份有限公司	1,193,000.00	设备质保金
河南浩达塑业股份有限公司	1,658,022.95	供应商破产清算中
湖北国昌建设工程有限公司	1,818,017.95	工程质保金
合计	4,669,040.90	

(十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,476,728.24	44,120.99
1年以上		265.49
合计	1,476,728.24	44,386.48

(二十)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	8,916,070.87	58,471,587.14	57,849,461.98	9,538,196.03
离职后福利-设定提存计划		4,904,880.70	4,904,880.70	
辞退福利		91,677.00	91,677.00	
合计	8,916,070.87	63,468,144.84	62,846,019.68	9,538,196.03

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,752,860.64	51,370,495.49	50,605,160.10	9,518,196.03
职工福利费		2,102,852.97	2,102,852.97	
社会保险费		2,248,513.93	2,248,513.93	
其中: 医疗保险费		1,849,292.80	1,849,292.80	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费		292,870.58	292,870.58	
生育保险费		106,350.55	106,350.55	
住房公积金		2,506,101.00	2,506,101.00	
工会经费和职工教育经费	163,210.23	243,623.75	386,833.98	20,000.00
合计	8,916,070.87	58,471,587.14	57,849,461.98	9,538,196.03

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		3,544,976.00	3,544,976.00	
失业保险费		155,092.70	155,092.70	
企业年金缴费		1,204,812.00	1,204,812.00	
合计		4,904,880.70	4,904,880.70	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		279,138.17
企业所得税	1,524,836.97	1,751,336.78
个人所得税	143,312.91	84,927.60
房产税	278,124.42	277,871.61
土地使用税	81,793.43	65,434.52
城建税	41,540.96	18,643.28
教育费附加	24,924.54	11,185.97
地方教育费附加	16,616.38	7,431.74
印花税	62,702.11	66,770.29
环保税	4,333.64	4,960.49
合计	2,178,185.36	2,557,700.45

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,982,657.14	1,235,914.98
合计	1,982,657.14	1,235,914.98

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,853,500.00	896,500.00
其他	129,157.14	339,414.98
合计	1,982,657.14	1,235,914.98

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	534,130.28	486,833.27
合计	534,130.28	486,833.27

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	179,250.37	5,770.24
未终止确认的应收票据	1,059,100.00	1,180,337.93
合计	1,238,350.37	1,186,108.17

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	86,410,000.00	60,330,000.00
应付利息	98,905.26	69,938.88
合计	86,508,905.26	60,399,938.88

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,672,850.00	4,537,050.00
减：未确认融资费用	1,017,507.26	1,394,873.99
减：一年内到期的租赁负债	534,130.28	486,833.27
合计	2,121,212.46	2,655,342.74

(二十七)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	形成原因
政府补助	4,870,249.95	5,600,000.00	941,999.99	9,528,249.96	与资产相关政府补助
合计	4,870,249.95	5,600,000.00	941,999.99	9,528,249.96	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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	250,000.00			250,000.00			与资产相关
3 万吨包装新材料能力补助	1,649,166.67			250,000.00		1,399,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	474,833.33			76,999.99		397,833.34	与资产相关
年产3万吨健康产品包装材料智能工厂技改项目	2,496,249.95			315,000.00		2,181,249.95	与资产相关
年产2.3万吨功能性包装新材料项目技改资金		1,000,000.00		50,000.00		950,000.00	与资产相关
2022 年省级制造业高质量发展专项资金		4,600,000.00				4,600,000.00	与资产相关
合计	4,870,249.95	5,600,000.00		941,999.99		9,528,249.96	

(二十八) 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	60,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	61,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	54,893,370.55	9,350,000.00		64,243,370.55
合计	54,893,370.55	9,350,000.00		64,243,370.55

注：2022 年资本公积增加为公司本年定向发行股份 100 万股，发行价格为 10.35 元/股，其中增加股本 1,000,000.00 元，增加资本公积 9,350,000.00 元。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,272,296.54	2,227,703.46		30,500,000.00
合计	28,272,296.54	2,227,703.46		30,500,000.00

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	176,450,668.82	143,184,079.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	176,450,668.82	143,184,079.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	47,614,004.19	36,962,877.18
减: 提取法定盈余公积	2,227,703.46	3,696,287.72
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	191,836,969.55	176,450,668.82

注: 2022年法定盈余公积累计提取金额达到企业注册资本的50%, 故不再提取。

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	680,256,413.94	586,305,549.36	587,334,898.41	512,820,418.67
彩印	616,454,909.86	534,547,219.38	547,997,833.82	483,605,102.57
注塑	29,453,619.42	22,642,148.24	25,533,566.42	19,204,661.08
吹膜	34,347,884.66	29,116,181.74	13,803,498.17	10,010,655.02
二、其他业务小计	4,266,398.38	3,835,163.48	2,278,400.61	1,539,059.11
合计	684,522,812.32	590,140,712.84	589,613,299.02	514,359,477.78

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	彩印	注塑	吹膜	其他业务收入
在某一时点确认	616,454,909.86	29,453,619.42	34,347,884.66	4,266,398.38
合计	616,454,909.86	29,453,619.42	34,347,884.66	4,266,398.38

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,112,498.16	1,072,528.51
土地使用税	196,306.44	196,306.43
城市维护建设税	488,079.08	240,260.16
教育费附加	292,847.42	144,156.09
地方教育费附加	195,257.21	103,159.05
印花税	293,651.44	263,288.71
车船使用税	4,497.06	4,457.79
环保税	17,631.92	18,489.72
合计	2,600,768.73	2,042,646.46

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,583,306.29	4,960,066.72
办公差旅费	893,905.60	792,349.36
业务招待费	343,705.33	307,361.78
其他费用	1,051,268.98	1,347,560.31
合计	6,872,186.20	7,407,338.17

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,566,584.85	6,109,468.27
折旧摊销费	1,229,052.65	1,328,248.45
办公差旅费	639,909.14	584,169.96
中介咨询费	3,206,941.60	3,409,151.99
其他费用	965,951.77	929,007.70
合计	12,608,440.01	12,350,046.37

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	4,409,560.39	2,946,807.19
折旧摊销费	234,743.88	211,729.93

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	18,897,583.41	15,677,197.67
其他	600,147.38	149,074.85
合计	24,142,035.06	18,984,809.64

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,041,258.41	5,066,096.11
减：利息收入	856,787.02	550,334.13
汇兑损失		
减：汇兑收益	774,027.64	351,979.85
手续费支出	121,733.00	150,289.90
合计	3,532,176.75	4,314,072.03

(三十八) 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	941,999.99	892,000.07	与资产相关
进出口相关补贴	81,700.00	93,200.00	与收益相关
稳岗补贴	161,595.08		与收益相关
费用补贴	468,848.16	486,250.30	与收益相关
合计	1,654,144.23	1,471,450.37	

(三十九) 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	28,550.02	-855,733.75
其他应收款信用减值损失	-11,620.47	261,252.96
合计	16,929.55	-594,480.79

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,144,496.84	-859,123.17
合计	-1,144,496.84	-859,123.17

(四十一) 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	103,500.00	6,012,000.00	103,500.00
废旧物资收入	5,742,308.17	3,754,022.13	5,742,308.17
其他	389,648.86	203,366.50	389,648.86
合计	6,235,457.03	9,969,388.63	6,235,457.03

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
新三板企业再融资奖励资金	103,500.00		与收益相关
区级宏裕包材上市奖励		1,900,000.00	与收益相关
省级宏裕包材上市奖励		2,000,000.00	与收益相关
2021年宜昌市财政局资本市场挂牌上市奖励		1,500,000.00	与收益相关
"黄标车"淘汰补贴款		12,000.00	与收益相关
2020年企业资本市场建设奖励奖金		600,000.00	与收益相关
合计	103,500.00	6,012,000.00	

(四十二) 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
非流动资产损坏报废损失		43,688.25	
其他	149,528.48	2,334.14	149,528.48
合计	149,528.48	46,022.39	149,528.48

(四十三) 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	4,009,142.52	2,494,861.00
递延所得税费用	-384,148.49	628,383.04
合计	3,624,994.03	3,123,244.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	51,238,998.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,685,849.73
调整以前期间所得税的影响	-1,875.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,310.94
成本费用加计扣除的影响	-4,084,291.36
所得税费用	3,624,994.03

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,398,066.52	6,591,450.30
保证金及其他	1,153,968.74	2,264,624.76
利息收入	856,787.02	550,334.13
废料收入	5,742,308.17	3,754,022.13
合计	14,151,130.45	13,160,431.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,492,046.12	19,679,410.88
退回政府补助		4,000,000.00
手续费支出	121,733.00	150,289.90
保证金及其他	1,864,129.26	2,334.14
合计	26,477,908.38	23,832,034.92

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证融资		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	864,200.00	864,200.00
IPO 中介机构咨询费	3,889,000.00	2,279,000.00
国内信用证融资款		50,000,000.00
股权融资费用	462,587.50	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,215,787.50	53,143,200.00

(四十五)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	47,614,004.19	36,962,877.18
加：资产减值准备	1,144,496.84	859,123.17
信用减值损失	-16,929.55	594,480.79
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	32,315,497.32	28,948,482.41
使用权资产折旧	600,840.78	600,840.80
无形资产摊销	685,225.73	1,143,228.48
长期待摊费用摊销	1,526,354.02	1,481,894.75
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		43,688.25
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,919,509.55	5,066,096.11
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）	-777,510.21	628,383.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	393,361.72	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,434,335.82	-40,268,254.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-776,603.57	-19,454,256.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,587,601.81	21,645,160.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,606,409.19	38,251,743.85
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		
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	57,520,893.02	81,842,360.34
减：现金的期初余额	81,842,360.34	42,911,375.97
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,321,467.32	38,930,984.37

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,520,893.02	81,842,360.34
可随时用于支付的银行存款	57,520,893.02	81,842,360.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	57,520,893.02	81,842,360.34

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	434,701.41	6.9646	3,027,521.43

六、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项，本公司已采取政策仅与信用良好的交易对手进行交易。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应欠款额度及信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。流动风险由本公司财务部门集中控制，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。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，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。包括利率风险和外汇风险等

(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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			3,699,486.21	3,699,486.21
持续以公允价值计量的资产总额			3,699,486.21	3,699,486.21

(二)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

本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，期末公允价值以在公平交易中，熟悉情况

的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

八、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	868,968,879.00元人民币	65.00	65.00

湖北安琪生物集团有限公司直接持有安琪酵母股份有限公司 38.04%的股权，为安琪酵母股份有限公司控股股东以及本企业的间接控股股东，宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有湖北安琪生物集团有限公司 100.00%的股权。因此，本企业的实际控制人为宜昌市人民政府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	与本公司关系
新疆农垦现代糖业有限公司	2021年1月-9月安琪酵母（伊犁）的联营企业，2021年10月-12月安琪生物集团的联营企业，2022年无关联关系
安琪酵母（伊犁）有限公司	安琪酵母控制的企业
伊犁福邦新农业有限公司	安琪酵母孙公司
可克达拉安琪酵母有限公司	安琪酵母孙公司
安琪酵母（崇左）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（赤峰）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（滨州）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（睢县）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（柳州）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（德宏）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（埃及）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（香港）有限公司	安琪酵母控制的企业
宜昌喜旺食品有限公司	2021年至2022年1-3月安琪酵母控制，2022年4-12月为安琪生物集团子公司安琪生物科技有限公司控制的公司
安琪酵母（上海）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪电子商务（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪融资租赁（湖北）有限公司	安琪酵母控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
安琪酵母（普洱）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪纽特股份有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（济宁）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（新加坡）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪（香港）财资管理有限公司	安琪酵母孙公司
湖北纽宝食品科技有限公司	安琪酵母孙公司
安琪酵母（美国）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪酵母（铁岭）有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪生物科学工贸有限公司	安琪酵母控制的企业
安琪百味食品科技（湖北）有限公司	安琪酵母控制的企业
武汉宝力巨食品有限公司	其他关联方
席大风	持有公司 5%以上股份的股东
石如金、梅海金、郑毅、王东、席玉林、李宗佐、刘天明、邓锐、鲁丹、陈伯涛、蒋慧婷、覃光新、彭昌军	报告期内公司董事、监事、高级管理人员
邹家武、邹华蓉	持有公司 5%以上股份股东的关系密切的家庭成员，报告期内公司董事、总经理、副总经理
纪志成、鲁再平、郑春美、闻碧静	报告期内公司独立董事

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪纽特股份有限公司	采购商品	27,015.60	60,572.82

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪酵母股份有限公司	销售商品	72,311,869.44	56,052,738.70
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	38,972,946.14	36,576,195.30
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	20,358,465.50	17,524,089.62
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	14,743,403.68	11,359,827.72
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	18,971,550.43	22,528,176.42
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	13,054,706.60	12,303,837.56
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	4,798,931.22	14,347,757.49

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪酵母(济宁)有限公司	销售商品	3,447,296.75	896,498.61
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	4,526,312.86	3,724,313.40
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	2,519,651.60	893,219.51
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	610,507.53	355,964.89
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	280,893.35	258,627.94
湖北纽宝食品科技有限公司	销售商品	94,801.07	
安琪纽特股份有限公司	销售商品	97,726.64	301,470.52
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	115,917.59	115,170.36
武汉宝力臣食品有限公司	销售商品	36,791.31	141,378.96
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	销售商品	27,752.17	64,978.32
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品		161,142.87
安琪酵母(宜昌)有限公司	销售商品	7,233,925.13	
安琪酵母(普洱)有限公司	销售商品	181,206.29	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安琪融资租赁(湖北)有限公司	设备租赁	864,200.00	864,200.00	277,945.49	321,054.38

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,432,641.27	4,321,985.94

(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	3,027,521.43	151,981.57	6,476,642.70	323,832.14
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	577,832.86	29,007.21	2,727,555.92	136,377.80
应收账款	安琪酵母(赤峰)有限公司			134,095.92	6,704.80
应收账款	安琪酵母(睢县)有限公司			50,848.91	2,542.44
应收账款	安琪纽特股份有限公司	1,575.95	79.11	6,336.34	316.82
应收账款	安琪酵母(湖北自贸区)有限公司			32,580.19	1,629.01

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	安琪酵母股份有限公司	633,893.36	31,821.45	1,929,643.90	96,482.20
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司			4,190.04	209.50
应收账款	安琪酵母(济宁)有限公司			74,339.99	3,717.00
应收账款	武汉宝力臣食品有限公司			7,374.20	368.70
合计		4,240,823.60	212,889.34	11,443,608.11	572,180.41

九、承诺及或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	277,945.49
与租赁相关的总现金流出	864,200.00

使用权资产相关信息见附注五、(十一)。

十二、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）	1,757,844.23	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,982,428.55	
3. 所得税影响额	-1,161,010.92	
合计	6,579,061.86	

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.45	12.27	0.79	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46	9.06	0.68	0.45

湖北宏裕新型包材股份有限公司
二〇二三年三月十八日



第1页至第45页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:




日期: 2023.3.28

主管会计工作负责人

签名:



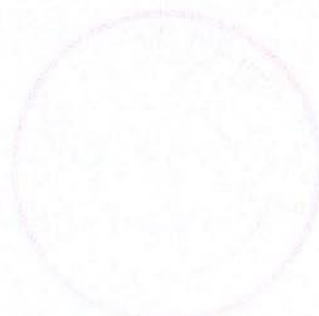

日期: 2023.3.28

会计机构负责人

签名:




日期: 2023.3.28



证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月十日
 中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢敏
 主任会计师: 谢敏
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日

湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO 使用



中国注册会计师

姓名 丁红远
 Full name 男
 出生日期 1981-06-11
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit
 身份证号码 411021198106117250
 Identity card No.



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司 IPO”使用



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100690054
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 6 月 13 日
Date of Issuance



姓名: 李益平
 性别: 女
 出生日期: 1992-07-02
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 420125199207020084
 Identity Card No.



仅限“湖北宏裕新型包材股份有限公司IPO”使用



1201080216489
 此证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410949
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /