



龙利得智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度-2019 年度

龙利得智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10075 号

龙利得智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了龙利得智能科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收款项坏账准备 截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 公司合并财务报表附注所示应收票据、应收账款及应收款项融资的合计账面价值分别为 162,527,950.82 元、130,595,002.25 元及 104,021,059.27 元, 分别占合并财务报表资产总额的 12.75%、11.13%及 10.46%。应收款项坏账准备的计提要求龙利得智能科技股份有限公司管理层(以下简称管理层)对各类应收款项的可回收金额的估计。其中: 如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。 关于应收账款坏账准备估计的披露详见附注三/(九)/6; 关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五/ (二); 关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五/(三)。	我们了解了公司对应收账款可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。 针对单项计提的应收款项, 我们执行的审计程序主要包括: 对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款, 了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据; 查看与应收账款坏账准备计提及核销相关的董事会决议; 了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复的情况; 检查报告期后是否收回款项。对于尚无客观证据表明已经发生信用减值的应收账款, 我们执行的审计程序包括: 通过检查原始单据(例如销售对账单和银行进账单等)测试管理层的账龄划分, 通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率, 评价对于各账龄段坏账准备的计提比率。 针对应收票据, 我们执行的审计程序主要包括: 盘点期末公司在库票据; 核对应收票据台账与财务账面记录; 检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况; 关注商业承兑汇票期后承兑情况, 并评价可回收性。
(二) 存货跌价准备 截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 公司合并财务报表附注所示存货账面价值分别为 208,527,606.58 元、210,884,484.13 元及 189,775,177.08 元, 分别占合并财务报表资产总额的 16.36%、17.97%及 19.08%。存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定, 要求管理层对存货的售价, 至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。 关于存货跌价准备会计政策和估计的披露详见附注三/ (十); 关于存货跌价准备计提的披露详见附注五/(七)。	我们执行的审计程序主要包括: 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制; 对存货盘点进行监盘并关注残次的存货是否被识别; 通过检查原始凭证及收发存记录对存货库龄的划分进行测试; 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价, 例如对已签订销售合同的库存商品、发出商品, 检查期后实际销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等; 对未签订销售合同的原材料, 通过网络信息平台查询公开市场报价。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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:

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

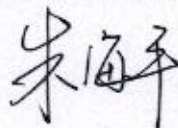
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在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。

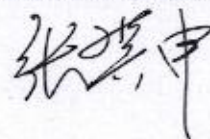


中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年二月二十日

龙利得智能科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	332,136,324.69	252,851,810.60	110,715,769.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	9,351,830.49	11,554,270.64	10,521,706.22
应收账款	(三)	133,333,190.29	119,040,731.61	93,499,353.05
应收款项融资	(四)	19,842,930.04		
预付款项	(五)	56,165,236.28	49,673,846.81	43,667,602.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	4,084,962.88	2,575,505.44	899,971.06
买入返售金融资产				
存货	(七)	208,527,606.58	210,884,484.13	189,775,177.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	6,649,693.42	10,153,786.54	12,873,152.23
流动资产合计		770,111,774.67	656,734,435.77	461,952,731.04
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	460,598,961.69	432,059,967.83	408,214,880.60
在建工程	(十)	1,184,269.19	44,358,966.24	55,067,286.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	26,572,825.75	26,036,997.24	20,460,353.29
开发支出				
商誉	(十二)	1,736,644.95	1,736,644.95	1,736,644.95
长期待摊费用	(十三)	4,184,825.05	2,964,615.58	4,504,995.38
递延所得税资产	(十四)	3,294,778.19	2,848,073.62	3,702,341.57
其他非流动资产	(十五)	7,315,261.00	6,496,551.73	38,928,738.76
非流动资产合计		504,887,565.82	516,501,817.19	532,615,241.30
资产总计		1,274,999,340.49	1,173,236,252.96	994,567,972.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐平印

朱敏印

王水红

龙利得智能科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款	(十六)	284,823,310.42	180,300,000.00	209,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	7,000,000.00	20,400,000.00	34,602,280.21
应付账款	(十八)	27,739,790.56	30,694,479.18	34,781,298.65
预收款项	(十九)	380,661.86	278,121.31	8,265,901.74
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十)	2,396,450.54	3,029,672.99	2,966,282.68
应交税费	(二十一)	10,705,558.37	7,479,873.96	4,781,042.90
其他应付款	(二十二)	15,490,352.57	10,324,207.81	13,382,953.37
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十三)	15,061,386.11	13,008,245.94	6,549,554.21
其他流动负债				
流动负债合计		293,599,510.43	265,514,601.19	314,329,313.76
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(二十四)	26,000,000.00	41,000,000.00	53,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十五)			668,932.42
递延收益	(二十六)	10,233,259.88	7,485,446.20	4,173,389.30
递延所得税负债	(十四)	1,552,979.35	1,622,515.75	1,738,409.75
其他非流动负债				
非流动负债合计		37,786,239.23	50,107,961.95	59,580,731.47
负债合计		331,385,749.66	315,622,563.14	373,910,045.23
所有者权益:				
股本	(二十七)	259,500,000.00	259,500,000.00	221,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	288,529,727.16	288,529,727.16	178,329,727.16
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十九)	25,896,761.84	21,003,502.35	15,916,632.79
一般风险准备				
未分配利润	(三十)	369,687,101.83	288,580,460.31	204,911,567.16
归属于母公司所有者权益合计		943,613,590.83	857,613,689.82	620,657,927.11
少数股东权益				
所有者权益合计		943,613,590.83	857,613,689.82	620,657,927.11
负债和所有者权益总计		1,274,999,340.49	1,173,236,252.96	994,567,972.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙利得智能科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		185,854,445.41	138,415,965.99	69,947,046.84
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	9,351,830.49	9,440,317.65	7,330,187.22
应收账款	(二)	84,883,295.57	76,019,559.46	56,667,880.10
应收款项融资	(三)	4,716,614.96		
预付款项		40,543,479.51	38,873,509.33	41,008,472.23
其他应收款	(四)	153,597,023.31	166,074,042.15	181,651,436.55
存货		126,899,305.03	127,110,281.03	118,880,021.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,850,462.84	25,237.87	1,035,442.40
流动资产合计		608,696,457.12	555,958,913.48	476,520,486.74
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	92,116,560.49	92,116,560.49	7,389,009.49
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		225,197,300.15	178,448,178.91	139,529,323.35
在建工程		619,203.31	44,358,966.24	55,067,286.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		13,061,892.99	12,189,937.22	6,194,801.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		308,833.70	1,358,638.59	2,432,458.21
递延所得税资产		1,902,643.77	1,405,833.69	630,099.86
其他非流动资产		7,315,261.00	6,496,551.73	35,246,512.78
非流动资产合计		340,521,695.41	336,374,666.87	246,489,491.90
资产总计		949,218,152.53	892,333,580.35	723,009,978.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙利得智能科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		114,684,418.75	110,300,000.00	139,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			1,000,000.00	102,280.21
应付账款		11,813,811.62	11,332,184.22	10,446,809.18
预收款项		217,223.87	109,516.94	8,104,585.49
应付职工薪酬		1,135,146.42	1,520,370.68	1,334,298.23
应交税费		6,831,953.93	4,440,267.98	3,000,903.26
其他应付款		6,461,835.82	6,716,316.57	7,377,997.02
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			521,570.40	68,354.40
其他流动负债				
流动负债合计		141,144,390.41	135,940,226.79	169,435,227.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		6,685,695.55	3,937,881.93	187,974.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,685,695.55	3,937,881.93	187,974.79
负债合计		147,830,085.96	139,878,108.72	169,623,202.58
所有者权益：				
股本		259,500,000.00	259,500,000.00	221,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		285,646,287.65	285,646,287.65	175,446,287.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,649,642.62	20,756,383.13	15,669,513.57
未分配利润		230,592,136.30	186,552,800.85	140,770,974.84
所有者权益合计		801,388,066.57	752,455,471.63	553,386,776.06
负债和所有者权益总计		949,218,152.53	892,333,580.35	723,009,978.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙利得智能科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		871,484,033.68	860,605,112.97	641,910,011.68
其中: 营业收入		871,484,033.68	860,605,112.97	641,910,011.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		778,074,296.33	763,276,634.78	587,838,579.66
其中: 营业成本	(三十一)	638,754,645.86	633,233,114.53	469,933,301.58
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十二)	4,599,458.97	3,963,331.82	3,136,765.59
销售费用	(三十三)	44,934,375.64	41,430,463.73	31,285,306.76
管理费用	(三十四)	35,069,413.32	32,721,239.94	40,903,135.62
研发费用	(三十五)	39,488,958.89	38,744,771.61	26,689,171.71
财务费用	(三十六)	15,227,443.65	13,183,713.15	15,890,898.40
其中: 利息费用		15,215,967.53	13,620,922.96	14,874,622.25
利息收入		625,854.58	970,342.56	193,927.78
加: 其他收益	(三十七)	5,798,041.38	5,812,984.77	9,934,483.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)		111,990.34	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-1,278,070.02		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)		-1,314,537.97	1,260,006.10
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-54,392.01	31,564.55	-242,674.63
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		97,875,316.70	101,970,479.88	65,023,246.59
加: 营业外收入	(四十二)	23,091.64	113,472.01	16,415.61
减: 营业外支出	(四十三)	131,807.56	130,279.98	678,932.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		97,766,600.78	101,953,671.91	64,360,729.78
减: 所得税费用	(四十四)	11,766,699.77	13,197,909.20	7,105,674.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十五)	0.33	0.36	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十五)	0.33	0.36	0.26

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度: 0.00 元, 2018 年度: 0.00 元,

2017 年度: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平徐
印

印

龙利得智能科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	515,627,873.32	498,718,155.64	431,341,378.41
减：营业成本	(六)	392,577,101.51	374,737,592.78	321,305,070.09
税金及附加		3,813,157.81	3,251,835.06	2,775,282.06
销售费用		27,269,585.14	25,729,203.43	21,766,074.14
管理费用		12,179,879.67	14,678,171.29	21,359,234.23
研发费用		18,328,353.33	18,665,882.92	15,833,240.31
财务费用		8,868,391.49	7,289,983.26	11,205,016.40
其中：利息费用		8,612,409.17	7,254,109.05	10,199,984.65
利息收入		399,179.43	467,396.70	137,577.42
加：其他收益		4,126,857.90	4,336,086.98	8,898,131.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)		72,858.33	
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）		-1,085,824.02		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-968,435.72	1,463,435.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,618.01		-236,976.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,539,820.24	57,805,996.49	47,222,051.27
加：营业外收入		18,009.30	97,037.72	15,243.83
减：营业外支出		5,087.48	25.29	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,552,742.06	57,903,008.92	47,227,295.10
减：所得税费用		6,620,147.12	7,034,313.35	6,635,158.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,932,594.94	50,868,695.57	40,592,136.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,932,594.94	50,868,695.57	40,592,136.81
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		48,932,594.94	50,868,695.57	40,592,136.81
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：平徐龙

主管会计工作负责人：朱印敏

会计机构负责人：李永红

龙利得智能科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		864,676,193.72	884,753,535.07	738,869,981.52
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		8,283,428.41	5,145,653.72	4,585,547.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	36,574,973.41	39,653,147.90	15,196,027.82
经营活动现金流入小计		909,534,595.54	929,552,336.69	758,651,556.85
购买商品、接受劳务支付的现金		646,558,097.77	689,462,337.51	530,102,941.87
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		50,571,341.27	51,017,160.45	43,598,583.58
支付的各项税费		30,628,914.83	35,088,895.59	33,200,995.20
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	64,542,124.71	81,161,427.04	76,432,593.06
经营活动现金流出小计		792,300,478.58	856,729,820.59	683,335,113.71
经营活动产生的现金流量净额		117,234,116.96	72,822,516.10	75,316,443.14
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			30,800,000.00	
取得投资收益收到的现金			118,709.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,212.21	143,900.00	40,000.00
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		127,212.21	31,062,609.76	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,205,119.53	30,513,112.85	47,120,019.30
投资支付的现金			30,800,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,205,119.53	61,313,112.85	47,120,019.30
投资活动产生的现金流量净额		-29,077,907.32	-30,250,503.09	-47,080,019.30
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			148,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		269,000,000.00	204,800,000.00	224,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)			75,400,000.00
筹资活动现金流入小计		269,000,000.00	353,000,000.00	299,400,000.00
偿还债务支付的现金		246,800,000.00	239,500,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,166,245.73	13,769,393.38	15,760,940.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	2,571,000.00	291,200.00	94,453,611.95
筹资活动现金流出小计		264,537,245.73	253,560,593.38	306,214,552.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,462,754.27	99,439,406.62	-6,814,552.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,550.18	226,901.90	-458,387.28
五、现金及现金等价物净增加额		92,704,514.09	142,238,321.53	20,963,483.96
加：期初现金及现金等价物余额		224,350,810.60	82,112,489.07	61,149,005.11
六、期末现金及现金等价物余额	(四十七)	317,055,324.69	224,350,810.60	82,112,489.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐龙印

朱敏印

朱永红

龙利得智能科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		498,468,623.69	485,945,933.23	501,026,666.06
收到的税费返还		7,880,264.58	5,145,653.72	4,559,713.01
收到其他与经营活动有关的现金		37,668,707.92	38,609,179.69	21,033,548.65
经营活动现金流入小计		544,017,596.19	529,700,766.64	526,619,927.72
购买商品、接受劳务支付的现金		381,978,363.41	375,019,470.12	380,710,792.73
支付给职工以及为职工支付的现金		23,776,347.29	24,598,570.29	22,909,019.61
支付的各项税费		17,266,772.29	24,132,718.00	22,128,760.46
支付其他与经营活动有关的现金		42,113,483.74	41,511,675.39	60,939,139.73
经营活动现金流出小计		465,134,966.73	465,262,433.80	486,687,712.53
经营活动产生的现金流量净额		78,882,629.46	64,438,332.84	39,932,215.19
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			77,229.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,238.93		40,000.00
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		69,238.93	20,077,229.83	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,600,758.61	26,857,218.05	17,233,299.21
投资支付的现金			104,727,551.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,600,758.61	131,584,769.05	17,233,299.21
投资活动产生的现金流量净额		-23,531,519.68	-111,507,539.22	-17,193,299.21
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			148,200,000.00	
取得借款收到的现金		149,000,000.00	134,800,000.00	154,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				62,700,000.00
筹资活动现金流入小计		149,000,000.00	283,000,000.00	216,700,000.00
偿还债务支付的现金		144,800,000.00	163,500,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,580,644.59	7,386,913.92	10,236,319.68
支付其他与筹资活动有关的现金		2,571,000.00	291,200.00	66,058,134.47
筹资活动现金流出小计		155,951,644.59	171,178,113.92	236,294,454.15
筹资活动产生的现金流量净额		-6,951,644.59	111,821,886.08	-19,594,454.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,014.23	218,519.66	-430,350.84
五、现金及现金等价物净增加额		48,438,479.42	64,971,199.36	2,714,110.99
加: 期初现金及现金等价物余额		125,814,965.99	60,843,766.63	58,129,655.64
六、期末现金及现金等价物余额		174,253,445.41	125,814,965.99	60,843,766.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

龙利得智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	259,500,000.00				288,529,727.16				21,003,502.35		288,580,460.31	857,613,689.82	857,613,689.82	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	259,500,000.00				288,529,727.16				21,003,502.35		288,580,460.31	857,613,689.82	857,613,689.82	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,893,259.49		81,106,641.52	85,999,901.01	85,999,901.01	
(一)综合收益总额											85,999,901.01	85,999,901.01	85,999,901.01	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									4,893,259.49		-4,893,259.49			
1.提取盈余公积									4,893,259.49		-4,893,259.49			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	259,500,000.00				288,529,727.16				25,896,761.84		369,687,101.83	943,613,590.83	943,613,590.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

平徐印

主管会计工作负责人:

王敏印

会计机构负责人:

王敏印

龙利得智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	221,500,000.00				178,329,727.16				15,916,632.79		204,911,567.16	620,657,927.11		620,657,927.11	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
四、控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	221,500,000.00				178,329,727.16				15,916,632.79		204,911,567.16	620,657,927.11		620,657,927.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00				110,200,000.00				5,086,869.56		83,668,893.15	236,955,762.71		236,955,762.71	
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00				110,200,000.00										
1.所有者投入的普通股	38,000,000.00				110,200,000.00										
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															
1.提取盈余公积									5,086,869.56		-5,086,869.56				
2.提取一般风险准备									5,086,869.56		-5,086,869.56				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	259,500,000.00				288,529,727.16				21,003,502.35		288,580,460.31	857,613,689.82		857,613,689.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙利得智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	221,500,000.00			173,303,727.15				11,857,419.11		151,715,725.85	558,376,872.11	558,376,872.11
二、本年年初余额	221,500,000.00			173,303,727.15				11,857,419.11		151,715,725.85	558,376,872.11	558,376,872.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,026,000.01				4,059,213.68		53,195,841.31	62,281,055.00	62,281,055.00
（一）综合收益总额				5,026,000.01						57,255,054.99	57,255,054.99	57,255,054.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								4,059,213.68		-4,059,213.68		
2.提取一般风险准备								4,059,213.68		-4,059,213.68		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	221,500,000.00			178,329,727.16				15,916,632.79		204,911,567.16	620,657,927.11	620,657,927.11

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙利得智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	221,500,000.00				170,420,287.64			11,610,299.89	104,238,051.71	507,768,639.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	221,500,000.00				170,420,287.64			11,610,299.89	104,238,051.71	507,768,639.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,026,000.01			4,059,213.68	36,532,923.13	45,618,136.82
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股					5,026,000.01				40,592,136.81	40,592,136.81
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					5,026,000.01					5,026,000.01
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）								4,059,213.68	-4,059,213.68	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								4,059,213.68	-4,059,213.68	
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	221,500,000.00				175,446,287.65			15,669,513.57	140,770,974.84	553,386,776.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

平徐印龙

主管会计工作负责人：

之敏印敏

会计机构负责人：之敏

龙利得智能科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

龙利得智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身安徽省龙利得包装印刷有限公司由徐龙平、魏如斌、王德超、陆品益、干石凡 5 位自然人和上海龙尔利投资发展有限公司(原“上海龙尔达纸业有限公司”)共同出资, 于 2010 年 4 月 2 日成立。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司法人代表为徐龙平, 注册资本为人民币 25,950.00 万元。统一社会信用代码 9134110055326425XA。经营范围: 从事先进制造业应用、智能制造、两化融合应用、印刷科技、计算机科技、包装技术领域的技术开发、技术服务、技术转让; 高端印刷包装物、高级纸制品(瓦楞)工业产品、绿色环保包装印刷物、印刷包装产品的研发、设计、生产智造和销售; 包装装潢印刷品、其他印刷品印刷; 水性数字印刷技术、互联网智能物流、智能制造的技术设计与研发; 现代企业精细化管理服务; 原纸、纸制品、塑料制品、金属制品的生产、销售; 电器设备、五金制品、建筑材料、机械设备、日用百货销售; 商务信息咨询; 计算机科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 货物运输代理; 货物进出口及技术进出口业务(国家禁止和限定进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营期为 50 年, 目前为经营期。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 2 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
龙利得包装科技(上海)有限公司	是	是	是
奉其奉印刷科技(上海)有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。
资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 合同付款是否发生逾期超过（含）90 日。如果逾期超过 90 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 90 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。
- ② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	除对已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项、应收商业承兑汇票，公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

减值准备计提方法

(1) 应收款项的坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

A、确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

B、确定的组合：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	应收票据、预付账款和长期应收款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

C、各组合的坏账准备计提方法：

组别	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法:

对于期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

④关于组合 2 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	5	3.17-3.80
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	预计可使用年限
信息系统软件	5	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
装修费	5	预计使用年限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确

认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

(1) 货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物品名、数量、金额正确后，确认销售收入的实现。

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

公司销售模式主要分国内销售和出口销售。

国内销售模式：

公司内销产品主要包括纸板、纸箱和原纸。公司纸箱的内销一般采取直销方式，即公司直接销售给最终使用方或按最终使用方的需求向公司定制纸箱的客户。公司纸板的内销一般销售给其他纸包装厂商，由其继续加工成纸箱进行销售。

公司原纸的内销一般销售给其他原纸贸易商或其他纸包装厂商,由其继续销售或加工成纸包装进行销售。

国内销售收入确认原则是,按照客户订单进行生产计划安排,将满足客户要求
的原纸或生产后的纸板、纸箱进行销售,公司以客户收到货物,并按订单要求
验收后,确认产品所有权发生转移,财务部门根据送货单逐单按客户归集并编
制对账单,与客户对账确认后,根据双方确认的品名、数量、金额确认销售收
入。

出口销售模式:

公司出口销售主要为自营出口,出口产品主要是纸箱。公司将产品销售给境外
客户,公司出口产品定价方式主要采用离岸价(FOB)。

出口销售收入确认原则是,公司委托承运人将按出口销售订单要求生产的产品
运送至海关,待货物报关通关装船后,即完成交货义务。财务部根据销售订单、
出库单、报关单等原始凭证,并与海关电子口岸信息系统中的报关情况、装船
日期进行核对后确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期
资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借
款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外
的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

政府补贴文件中明确规定资金专项用途,且该资金用途使用后公司将最终形
成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

对于综合性项目的政府补助,将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部
分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政
府补助,视情况不同计入当期损益,或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外,按照实际收到的时间进行确认;对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助,期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

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,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表					
项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
应收票据	11,554,270.64		-11,554,270.64		-11,554,270.64
应收款项融资	不适用	11,554,270.64	11,554,270.64		11,554,270.64
短期借款	180,300,000.00	180,564,835.84	264,835.84		264,835.84
其他应付款	10,324,207.81	9,987,233.08	-336,974.73		-336,974.73
一年内到期的 非流动负债	13,008,245.94	13,080,384.83	72,138.89		72,138.89

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
应收票据	9,440,317.65		-9,440,317.65		-9,440,317.65
应收款项融资	不适用	9,440,317.65	9,440,317.65		9,440,317.65
短期借款	110,300,000.00	110,452,654.17	152,654.17		152,654.17
其他应付款	6,716,316.57	6,563,662.4	-152,654.17		-152,654.17

2、 财务报表格式变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2018 年度列示持续经营净利润金额 88,755,762.71 元；2017 年度列示持续经营净利润金额 57,255,054.99 元；各期列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2018 年度营业外收入减少 5,812,984.77 元； 2017 年度营业外收入减少 9,934,483.10 元；重分类至其他收益。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数	2018 年度营业外收入减少 124,051.72 元，营业外支出减少 92,487.17 元；2017 年度营业外收入减少 5,216.02 元，营业外支出减少 247,890.65

变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
据相应调整。	元；均重分类至资产处置收益。
(4) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 336,974.73 元，2017 年 12 月 31 日金额 485,445.15 元。
(5) “其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。比较数据不调整。	调增“短期借款”2019 年 12 月 31 日金额 325,310.42 元，调增“一年内到期的非流动负债”2019 年 12 月 31 日金额 61,386.11 元；相应调减其他应付款。
(6) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 38,744,771.61 元，2017 年度金额 26,689,171.71 元。重分类至“研发费用”。

3、 会计估计变更情况

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13	17、16	17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15	25、15	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
龙利得智能科技股份有限公司	15	15	15
龙利得包装科技（上海）有限公司	15	15	15
奉其奉印刷科技（上海）有限公司	25	25	25

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，龙利得智能科技股份有限公司于 2014 年 7 月被认定为高新技术企业，并于 2017 年 7 月 20 日通过复审，继续被认定为高新技术企业，2017 年度-2019 年度实际所得税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，子公司龙利得包装科技（上海）有限公司于 2013 年 9 月被认定为高新技术企业并于 2016 年 11 月 24 日及 2019 年 10 月 8 日通过复审，继续被认定为高新技术企业，2017 年度-2019 年度实际所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	131,863.42	108,415.22	118,766.12
银行存款	316,923,461.27	224,242,395.38	81,993,722.95
其他货币资金	15,101,000.00	28,501,000.00	28,603,280.21
合计	332,156,324.69	252,851,810.60	110,715,769.28

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	3,500,000.00	15,900,000.00	19,602,280.21
信用证保证金	11,600,000.00	12,600,000.00	9,000,000.00
支付宝保证金	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	15,101,000.00	28,501,000.00	28,603,280.21

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		11,554,270.64	10,521,706.22
商业承兑汇票	9,844,032.10		
原值合计	9,844,032.10	11,554,270.64	10,521,706.22
银行承兑汇票坏账准备			
商业承兑汇票坏账准备	492,201.61		
坏账准备合计	492,201.61		
银行承兑汇票净值		11,554,270.64	10,521,706.22
商业承兑汇票净值	9,351,830.49		
净值合计	9,351,830.49	11,554,270.64	10,521,706.22

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,607,982.41		36,698,109.25		47,390,466.22	

3、 应收商业承兑汇票坏账计提情况

名称	2019.12.31		
	商业承兑汇票余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,844,032.10	492,201.61	5%

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	139,913,268.36	124,972,116.39	97,746,438.19
1 至 2 年	461,761.50		674,854.65
2 至 3 年		457,631.49	41,084.47
3 至 4 年	42,773.63		
5 年以上	671,958.05	671,958.05	690,112.00
小计	141,089,761.54	126,101,705.93	99,152,489.31
减：坏账准备	7,756,571.25	7,060,974.32	5,653,136.26
合计	133,333,190.29	119,040,731.61	93,499,353.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	714,731.68	0.51	714,731.68	100.00	
按组合计提坏账准备	140,375,029.86	99.49	7,041,839.57	5.02	133,333,190.29
其中：组合 2	140,375,029.86	99.49	7,041,839.57	5.02	133,333,190.29
合计	141,089,761.54	100.00	7,756,571.25		133,333,190.29

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京固安特包装材料有限公司	176,119.22	176,119.22	100.00	详见本附注十三/ (二)
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100.00	预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
五河宏鑫包装有限公司	42,773.63	42,773.63	100.00	预计无法收回
合计	714,731.68	714,731.68		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,368,642.70	99.42	6,327,911.09	5.05	119,040,731.61
其中：组合 3	125,368,642.70	99.42	6,327,911.09	5.05	119,040,731.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,063.23	0.58	733,063.23	100.00	
合计	126,101,705.93	100.00	7,060,974.32		119,040,731.61

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,462,377.31	99.30	4,963,024.26	5.04	93,499,353.05
其中：组合 3	98,462,377.31	99.30	4,963,024.26	5.04	93,499,353.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	690,112.00	0.70	690,112.00	100.00	
合计	99,152,489.31	100.00	5,653,136.26		93,499,353.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100.00	详见本附注十二 /（三）
南京固安特包装材料有限公司	176,119.22	176,119.22	100.00	预计无法收回
五河宏鑫包装有限公司	61,105.18	61,105.18	100.00	预计无法收回
合计	733,063.23	733,063.23		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100.00	详见本附注十二 /（三）
南京固安特包装材料有限公司	181,168.51	181,168.51	100.00	预计无法收回
南京澜艺工艺品有限公司	13,104.66	13,104.66	100.00	预计无法收回
合计	690,112.00	690,112.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	124,972,116.39	6,248,605.83	5.00	97,746,438.19	4,887,321.91	5.00
1 至 2 年				674,854.65	67,485.46	10.00
2 至 3 年	396,526.31	79,305.26	20.00	41,084.47	8,216.89	20.00
合计	125,368,642.70	6,327,911.09		98,462,377.31	4,963,024.26	

3、 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		6,327,911.09	733,063.23	7,060,974.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		713,928.48		713,928.48
本期转回			18,331.55	18,331.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,041,839.57	714,731.68	7,756,571.25

应收账款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		125,368,642.70	733,063.23	126,101,705.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		15,006,387.16		15,006,387.16
本期直接减记				
本期终止确认			18,331.55	18,331.55

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额		140,375,029.86	714,731.68	141,089,761.54

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,060,974.32	7,060,974.32	713,928.48	18,331.55		7,756,571.25
坏账准备						

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,653,136.26	1,425,992.01	18,153.95		7,060,974.32

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,877,036.88	-1,195,817.05	28,083.57		5,653,136.26

其中坏账准备收回或转回金额明细:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
五河宏鑫包装有限公司	18,331.55	长期催讨未回	催讨回款	货币资金	2019 年
南京澜艺工艺品有限公司	13,104.66	无法取得联系	保证金对冲	其他应付款	2018 年
南京固安特包装材料有限公司	5,049.29	长期催讨未回	催讨回款	货币资金	2018 年
盱眙明轩环保包装材料有限公司	28,083.57	无法取得联系	保证金对冲	其他应付款	2017 年

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

6、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海强尔国际贸易有限公司	10,861,008.68	7.70	543,050.43
广州立白企业集团有限公司	9,433,469.55	6.69	471,673.48
安徽阳光夏子绿色包装有限公司	9,199,968.78	6.52	459,998.44
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	8,932,521.39	6.33	446,626.07
中山榄菊日化实业有限公司	7,664,733.69	5.43	383,236.68
合计	46,091,702.09	32.67	2,304,585.10

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	12,456,691.12	9.88	622,834.56
中山榄菊日化实业有限公司	10,939,291.92	8.67	546,964.60
上海强尔国际贸易有限公司	8,308,112.74	6.59	415,405.64
上海申美包装材料有限公司	5,813,162.90	4.61	290,658.15
河北众诺再生资源利用有限公司	5,661,761.50	4.49	283,088.08
合计	43,179,020.18	34.24	2,158,951.03

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	13,965,890.34	14.09	698,294.52

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山榄菊日化实业有限公司	10,605,908.93	10.70	530,295.45
上海强尔国际贸易有限公司	7,913,209.96	7.98	395,660.50
雅誉纸业(上海)有限公司	4,966,574.30	5.01	248,328.72
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG.INC)	4,047,981.79	4.08	202,399.09
合计	41,499,565.32	41.86	2,074,978.28

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	19,842,930.04		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑 汇票		19,842,930.04			19,842,930.04	
公允价值变动						
合计		19,842,930.04			19,842,930.04	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	56,165,236.28	100.00	49,673,846.81	100.00	43,667,602.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海昱畅纸业销售有限公司	16,559,362.88	29.48
丸红（上海）有限公司	13,155,320.40	23.42
上海浦沙纸业有限公司	6,942,797.57	12.36
安徽省萧县林平纸业有限公司	6,296,238.65	11.21
海盐金建纸业有限公司	6,061,398.41	10.79
合计	49,015,117.91	87.26

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海昱畅纸业销售有限公司	15,895,339.12	32.00
丸红（上海）有限公司	13,517,263.24	27.21
上海浦沙纸业有限公司	6,800,491.20	13.69
安徽省萧县林平纸业有限公司	4,841,822.25	9.75
远通纸业(山东)有限公司	3,514,829.03	7.08
合计	44,569,744.84	89.73

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海昱畅纸业销售有限公司	17,896,456.91	40.98
安徽省萧县林平纸业有限公司	8,700,309.02	19.92
上海浦沙纸业有限公司	8,039,236.68	18.41
远通纸业(山东)有限公司	3,578,999.20	8.20
平湖市欣兴纸业有限公司	2,991,976.49	6.85
合计	41,206,978.30	94.36

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	4,084,962.88	2,575,505.44	899,971.06

其他应收款项

1、按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,871,539.88	2,268,429.20	498,425.71
1 至 2 年	210,000.00	217,923.00	225,458.76
2 至 3 年	210,000.00	205,458.76	385,692.20
3 至 4 年	100,000.00	100,000.00	150,000.00
4 至 5 年		50,000.00	
5 年以上	50,000.00		
小计	4,441,539.88	2,841,810.96	1,259,576.67
减：坏账准备	356,577.00	266,305.52	359,605.61
合计	4,084,962.88	2,575,505.44	899,971.06

2、按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,441,539.88	100.00	356,577.00	8.03	4,084,962.88
其中：组合 2	4,441,539.88	100.00	356,577.00	8.03	4,084,962.88

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,841,810.96	100.00	266,305.52	9.37	2,575,505.44
其中：组合 3	2,841,810.96	100.00	266,305.52	9.37	2,575,505.44

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	15.88	200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,059,576.67	84.12	159,605.61	15.06	899,971.06
其中：组合 3	1,059,576.67	84.12	159,605.61	15.06	899,971.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
滁州润发包装有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,268,429.20	113,421.47	5.00	498,425.71	24,921.29	5.00
1 至 2 年	217,923.00	21,792.30	10.00	225,458.76	22,545.88	10.00
2 至 3 年	205,458.76	41,091.75	20.00	185,692.20	37,138.44	20.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00			
合计	2,841,810.96	266,305.52		1,059,576.67	159,605.61	

3、坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	266,305.52			266,305.52

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	90,271.48			90,271.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	356,577.00			356,577.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,841,810.96			2,841,810.96
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,599,728.92			1,599,728.92
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,441,539.88			4,441,539.88

4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	266,305.52	266,305.52	90,271.48			356,577.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	359,605.61	106,699.91	200,000.00		266,305.52

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	234,276.77	188,887.57		63,558.73	359,605.61

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收 回时间
滁州润发包装 有限公司	200,000.00	预计无法收回	催收回款	银行存款	2018 年

5、本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			63,558.73

6、按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	339,640.18	59,940.14	188,832.18
保证金	1,215,000.00	920,000.00	915,000.00
上市费用	2,255,660.36		
代扣代缴款	111,594.86	131,017.44	111,539.42

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
个人备用金	14,644.48		23,746.31
押金	5,000.00	10,458.76	20,458.76
应收政府补助款	500,000.00		
出口退税额		1,720,394.62	
合计	4,441,539.88	2,841,810.96	1,259,576.67

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上市费用	上市费用	2,255,660.36	1 年以内	50.79	112,783.02
明光市财政局	政府补助款	500,000.00	1 年以内	11.26	25,000.00
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内、 1-2 年、 4-5 年、5 年以上	11.26	75,000.00
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	保证金	205,000.00	1 年以内	4.62	10,250.00
上海国际商品拍卖有限公司	往来款	132,800.00	1 年以内	2.99	6,640.00
合计		3,595,479.79			229,673.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
安徽省合肥海关	出口退税	1,699,664.12	1 年以内	59.81	84,983.21
益海嘉里投资有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内、 2-3 年、 3-4 年、 4-5 年	19.35	130,000.00
山东鲁花集团有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年、 2-3 年	5.28	25,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
惠科股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.52	5,000.00
颐海(马鞍山)食品有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.76	2,500.00
合计		2,549,664.12		89.72	247,483.21

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
益海嘉里投资有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	27.79	60,000.00
滁州润发包装有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	15.88	200,000.00
上海和黄白猫有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	7.94	50,000.00
新沂鲁花浓香花生油有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.94	10,000.00
广州立白企业集团有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	2.38	1,500.00
合计		780,000.00		61.93	321,500.00

8、涉及政府补助的其他应收款项

根据《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》（皖政[2017]53 号）及《2019 年支持制造强省建设若干政策实施细则》，安徽省人民政府公司批准支付了安徽省专精特新奖补项目资金 50 万元，该资金已于 2020 年 1 月转入公司账户。

(七) 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	197,167,739.22		197,167,739.22	197,350,433.19		197,350,433.19	175,291,118.35		175,291,118.35
周转材料	1,273,279.76		1,273,279.76	170,714.52		170,714.52	223,431.27		223,431.27
在产品	263,963.72		263,963.72	76,690.30		76,690.30	51,963.59		51,963.59
库存商品	1,252,354.36		1,252,354.36	4,326,508.70		4,326,508.70	6,240,534.66		6,240,534.66
发出商品	8,570,269.52		8,570,269.52	8,960,137.42		8,960,137.42	7,968,129.21		7,968,129.21
合计	208,527,606.58		208,527,606.58	210,884,484.13		210,884,484.13	189,775,177.08		189,775,177.08

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	6,152,303.13	10,153,786.54	12,873,152.23
预缴所得税	497,390.29		
合计	6,649,693.42	10,153,786.54	12,873,152.23

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	460,598,961.69	432,059,967.83	408,214,880.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	107,354,991.64	143,456,561.84	1,224,085.82	4,098,220.86	256,133,860.16
(2) 本期增加金额	137,561,010.34	126,438,908.36	1,086,941.54	859,607.43	265,946,467.67
—购置	5,415,831.98	19,020,383.94	1,086,941.54	859,607.43	26,382,764.89
—在建工程转入	132,145,178.36	107,418,524.42			239,563,702.78
(3) 本期减少金额		588,503.93	237,560.00	113,955.53	940,019.46
—处置或报废		588,503.93	237,560.00	113,955.53	940,019.46
(4) 2017.12.31	244,916,001.98	269,306,966.27	2,073,467.36	4,843,872.76	521,140,308.37
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	20,746,881.05	63,451,758.69	577,487.24	3,279,380.82	88,055,507.80
(2) 本期增加金额	7,585,720.96	17,397,557.40	284,625.11	265,173.29	25,533,076.76
—计提	7,585,720.96	17,397,557.40	284,625.11	265,173.29	25,533,076.76
(3) 本期减少金额		329,217.03	225,682.00	108,257.76	663,156.79
—处置或报废		329,217.03	225,682.00	108,257.76	663,156.79
(4) 2017.12.31	28,332,602.01	80,520,099.06	636,430.35	3,436,296.35	112,925,427.77
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	216,583,399.97	188,786,867.21	1,437,037.01	1,407,576.41	408,214,880.60
(2) 2016.12.31 账面价值	86,608,110.59	80,004,803.15	646,598.58	818,840.04	168,078,352.36

2017 年度折旧额 25,533,076.76 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 239,563,702.78 元。

2017 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 167,851,610.67 元，详见附注十\（二）\2。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	244,916,001.98	269,306,966.27	2,073,467.36	4,843,872.76	521,140,308.37
(2) 本期增加金额	297,058.80	61,000,389.77	404,036.00	899,977.69	62,601,462.26
—购置	297,058.80	6,329,963.48	404,036.00	899,977.69	7,931,035.97
—在建工程转入		54,670,426.29			54,670,426.29
(3) 本期减少金额			351,856.79		351,856.79
—处置或报废			351,856.79		351,856.79
(4) 2018.12.31	245,213,060.78	330,307,356.04	2,125,646.57	5,743,850.45	583,389,913.84
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	28,332,602.01	80,520,099.06	636,430.35	3,436,296.35	112,925,427.77
(2) 本期增加金额	9,335,185.96	28,537,846.79	398,490.54	392,364.57	38,663,887.86
—计提	9,335,185.96	28,537,846.79	398,490.54	392,364.57	38,663,887.86
(3) 本期减少金额			259,369.62		259,369.62
—处置或报废			259,369.62		259,369.62
(4) 2018.12.31	37,667,787.97	109,057,945.85	775,551.27	3,828,660.92	151,329,946.01
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	207,545,272.81	221,249,410.19	1,350,095.30	1,915,189.53	432,059,967.83
(2) 2017.12.31 账面价值	216,583,399.97	188,786,867.21	1,437,037.01	1,407,576.41	408,214,880.60

2018 年度折旧额 38,663,887.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 54,670,426.29 元。

2018 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 161,033,020.99 元，详见附注十\（二）\2。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	245,213,060.78	330,307,356.04	2,125,646.57	5,743,850.45	583,389,913.84
(2) 本期增加金额		68,248,912.26	715,376.12	7,442,756.03	76,407,044.41
—购置		3,932,428.62	715,376.12	7,442,756.03	12,090,560.77
—在建工程转入		64,316,483.64			64,316,483.64
(3) 本期减少金额	90,000.00	15,296,588.93	349,104.93		15,735,693.86
—处置或报废	90,000.00	15,296,588.93	349,104.93		15,735,693.86
(4) 2019.12.31	245,123,060.78	383,259,679.37	2,491,917.76	13,186,606.48	644,061,264.39
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	37,667,787.97	109,057,945.85	775,551.27	3,828,660.92	151,329,946.01
(2) 本期增加金额	9,336,884.97	32,574,453.27	401,068.26	1,015,868.64	43,328,275.14
—计提	9,336,884.97	32,574,453.27	401,068.26	1,015,868.64	43,328,275.14
(3) 本期减少金额		10,961,363.05	234,555.40		11,195,918.45
—处置或报废		10,961,363.05	234,555.40		11,195,918.45
(4) 2019.12.31	47,004,672.94	130,671,036.07	942,064.13	4,844,529.56	183,462,302.70
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	198,118,387.84	252,588,643.30	1,549,853.63	8,342,076.92	460,598,961.69
(2) 2018.12.31 账面价值	207,545,272.81	221,249,410.19	1,350,095.30	1,915,189.53	432,059,967.83

2019 年度折旧额 43,328,275.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 64,316,483.64 元。

2019 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 177,281,443.59 元，详见附注十\（二）\2。

（十） 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,184,269.19	44,358,966.24	55,067,286.75

2、在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能物联 网及智能 仓库				44,358,966.24		44,358,966.24	55,067,286.75		55,067,286.75
集团智能 化系统软 件	233,207.55		233,207.55						
双包堆叠 物流系统	331,858.33		331,858.33						
配套绿色 彩印内包 智能制造 生产项目	619,203.31		619,203.31						
合计	1,184,269.19		1,184,269.19	44,358,966.24		44,358,966.24	55,067,286.75		55,067,286.75

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
泰其泰智能工厂项目	2.40 亿元	151,506,283.17	88,250,534.65	239,563,702.78	193,115.04	55,067,286.75	100.00	100.00%	3,185,272.25	988,166.68	4.90	自筹、借款、募集资金
龙利得扩建智能高效印刷成型联动线与智能物流线及仓库管理项目	1.85 亿元		55,067,286.75			55,067,286.75	29.77	30.00%				募集资金
合计		151,506,283.17	143,317,821.40	239,563,702.78	193,115.04	55,067,286.75			3,185,272.25	988,166.68		

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
龙利得扩建智能高效印刷成型联动线与智能物流线及仓库管理项目	1.85 亿元	55,067,286.75	44,358,966.24	54,670,426.29	396,860.46	44,358,966.24	53.53	51.94				自筹、借款

龙利得智能科技股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	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
龙利得扩建智能 高效印刷成型联 动线与智能物流 网及仓库管理项 目	1.85 亿元	44,358,966.24	7,198,906.73	51,557,872.97			62.15	65.00				自筹、借款
集团智能化系统 软件	75 万		233,207.55			233,207.55	31.90	30.00				自筹、借款
双包堆叠物流系 统	61.8 万		331,858.33			331,858.33	53.70	50.00				自筹、借款
配套绿色彩印内 包智能制造生产 项目	1.34 亿元		619,203.31			619,203.31	0.46	1.00				自筹、募集资金
水性印刷开槽模 切联动线安装工 程	670 万		6,704,557.94	6,704,557.94			100.00	100.00				自筹、借款

龙利得智能科技股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	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	本期利息费 率(%)	资金来源
全柯康高精度瓦 楞纸板七色印刷 机更新改造工程	170 万元		1,687,509.47	1,687,509.47			100.00	100.00				自筹、借款
全电鼓四色印刷 开槽模切机更新 改造工程	240 万元		2,398,309.36	2,398,309.36			100.00	100.00				自筹、借款
金柯康六色印刷 机更新改造工程	160 万元		1,609,010.58	1,609,010.58			100.00	100.00				自筹、借款
排金风管工程	35 万		359,223.32	359,223.32			100.00	100.00				自筹、借款
合计		44,358,966.24	23,141,786.59	64,316,483.64		1,184,269.19						

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	22,152,547.55	527,245.61	22,679,793.16
(2) 本期增加金额		384,615.37	384,615.37
—购置		384,615.37	384,615.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	22,152,547.55	911,860.98	23,064,408.53
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	1,803,725.11	178,242.66	1,981,967.77
(2) 本期增加金额	491,745.68	130,341.79	622,087.47
—计提	491,745.68	130,341.79	622,087.47
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	2,295,470.79	308,584.45	2,604,055.24
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	19,857,076.76	603,276.53	20,460,353.29
(2) 2016.12.31 账面价值	20,348,822.44	349,002.95	20,697,825.39

2017 年度摊销额 622,087.47 元。

截至 2017 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产账面价值为 19,199,687.46 元，详见附注十\（二）\2。

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	22,152,547.55	911,860.98	23,064,408.53
(2) 本期增加金额	6,262,530.00	10,172.41	6,272,702.41
—购置	6,262,530.00	10,172.41	6,272,702.41
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	28,415,077.55	922,033.39	29,337,110.94
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	2,295,470.79	308,584.45	2,604,055.24
(2) 本期增加金额	572,126.92	123,931.54	696,058.46
—计提	572,126.92	123,931.54	696,058.46
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	2,867,597.71	432,515.99	3,300,113.70
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	25,547,479.84	489,517.40	26,036,997.24
(2) 2017.12.31 账面价值	19,857,076.76	603,276.53	20,460,353.29

2018 年度摊销额 696,058.46 元。

截至 2018 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产账面价值为 19,092,584.69 元，详见附注十\（二）\2。

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	28,415,077.55	922,033.39	29,337,110.94
(2) 本期增加金额	1,220,783.02	141,234.91	1,362,017.93
—购置	1,220,783.02	141,234.91	1,362,017.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	29,635,860.57	1,063,268.30	30,699,128.87
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,867,597.71	432,515.99	3,300,113.70
(2) 本期增加金额	598,711.75	227,477.67	826,189.42
—计提	598,711.75	227,477.67	826,189.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	3,466,309.46	659,993.66	4,126,303.12
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	26,169,551.11	403,274.64	26,572,825.75
(2) 2018.12.31 账面价值	25,586,110.91	450,886.33	26,036,997.24

2019 年度摊销额 826,189.42 元。

截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产账面价值为 18,607,773.17 元，详见附注十\（二）\2。

(十二) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
奉其奉印刷科技 (上海)有限公 司	1,736,644.95					1,736,644.95

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
奉其奉印刷科技 (上海)有限公 司	1,736,644.95					1,736,644.95

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
奉其奉印刷科技 (上海)有限公 司	1,736,644.95					1,736,644.95

(十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	4,230,720.04	2,082,384.06	1,808,108.72		4,504,995.38

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	4,504,995.38	467,058.00	2,007,437.80		2,964,615.58

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	2,964,615.58	3,041,310.68	1,821,101.21		4,184,825.05

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,605,349.86	1,471,151.61	7,327,279.84	1,226,146.49	6,012,741.87	976,256.22
递延收益	10,233,259.88	1,823,626.58	8,493,692.14	1,621,927.13	4,722,943.51	1,065,986.27
可抵扣亏损					6,640,396.32	1,660,099.08
合计	18,838,609.74	3,294,778.19	15,820,971.98	2,848,073.62	17,376,081.70	3,702,341.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,211,917.40	1,552,979.35	6,513,241.81	1,622,515.75	6,953,639.01	1,738,409.75

(十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备采购款	7,315,261.00	6,496,551.73	38,928,738.76

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押加保证借款	95,000,000.00	45,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	119,500,000.00	135,300,000.00	154,000,000.00
应付短期贷款利息	325,310.42		
合计	214,825,310.42	180,300,000.00	209,000,000.00

(十七) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,000,000.00	20,400,000.00	34,602,280.21

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付款项	27,739,790.56	30,694,479.18	34,781,298.65

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华正建设工程有限公司	1,859,527.74	供应商暂未要求支付
汉懋贸易（上海）有限公司	1,586,092.54	供应商暂未要求支付
合计	3,445,620.28	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华正建设工程有限公司	2,539,139.40	供应商暂未要求支付
上海修文建筑装饰工程有限公司	100,000.00	供应商暂未要求支付
合计	2,639,139.40	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天禄柔性版制作有限公司	31,864.57	供应商暂未要求支付
明光市顺达电梯工程有限公司	2,600.00	供应商暂未要求支付
合计	34,464.57	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	380,661.86	278,121.31	8,265,901.74

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 本报告期无预收关联方款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,187,068.12	39,723,559.25	38,944,344.69	2,966,282.68
离职后福利-设定提存计划		3,856,680.21	3,856,680.21	
合计	2,187,068.12	43,580,239.46	42,801,024.90	2,966,282.68

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,966,282.68	45,722,890.98	45,659,500.67	3,029,672.99
离职后福利-设定提存计划		4,624,969.47	4,624,969.47	
合计	2,966,282.68	50,347,860.45	50,284,470.14	3,029,672.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,029,672.99	45,310,606.68	45,943,829.13	2,396,450.54
离职后福利-设定提存计划		4,247,834.47	4,247,834.47	
合计	3,029,672.99	49,558,441.15	50,191,663.60	2,396,450.54

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	909,471.82	34,534,076.63	34,255,101.04	1,188,447.41
(2) 职工福利费		1,984,118.48	1,984,118.48	
(3) 社会保险费		1,863,158.99	1,863,158.99	
其中：医疗保险费		1,572,856.73	1,572,856.73	
工伤保险费		146,340.05	146,340.05	
生育保险费		143,962.21	143,962.21	
(4) 住房公积金		325,559.00	325,559.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,277,596.30	1,015,375.45	515,136.48	1,777,835.27

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(6) 其他短期薪酬		1,270.70	1,270.70	
合计	2,187,068.12	39,723,559.25	38,944,344.69	2,966,282.68

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,188,447.41	39,583,821.58	39,423,788.84	1,348,480.15
(2) 职工福利费		2,325,275.86	2,325,275.86	
(3) 社会保险费		2,179,874.77	2,179,874.77	
其中：医疗保险费		1,896,625.11	1,896,625.11	
工伤保险费		107,604.71	107,604.71	
生育保险费		175,644.95	175,644.95	
(4) 住房公积金		402,386.00	402,386.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,777,835.27	1,082,671.57	1,179,314.00	1,681,192.84
(6) 其他短期薪酬		148,861.20	148,861.20	
合计	2,966,282.68	45,722,890.98	45,659,500.67	3,029,672.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,348,480.15	39,966,180.77	40,205,076.38	1,109,584.54
(2) 职工福利费		2,120,573.84	2,120,573.84	
(3) 社会保险费		2,268,230.55	2,268,230.55	
其中：医疗保险费		1,991,637.21	1,991,637.21	
工伤保险费		88,614.31	88,614.31	
生育保险费		187,979.03	187,979.03	
(4) 住房公积金		421,102.00	421,102.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,681,192.84	351,835.62	746,162.46	1,286,866.00
(6) 其他短期薪酬		182,683.90	182,683.90	
合计	3,029,672.99	45,310,606.68	45,943,829.13	2,396,450.54

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		3,752,602.13	3,752,602.13	
失业保险费		104,078.08	104,078.08	
合计		3,856,680.21	3,856,680.21	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		4,509,522.27	4,509,522.27	
失业保险费		115,447.20	115,447.20	
合计		4,624,969.47	4,624,969.47	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		4,129,073.19	4,129,073.19	
失业保险费		118,761.28	118,761.28	
合计		4,247,834.47	4,247,834.47	

(二十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,760,327.49	2,009,038.91	485,798.15
企业所得税	4,904,844.53	4,977,053.72	3,837,272.90
个人所得税	36,087.85	27,122.32	66,139.43
城市维护建设税	202,710.22	20,090.39	4,857.98
房产税	113,409.11	113,485.91	
印花税	49,152.50	49,352.50	37,492.70
教育费附加	239,310.84	80,361.56	24,289.90
土地使用税	364,926.68	167,122.10	291,216.41
水利建设基金	33,683.12	33,918.65	33,975.43
环境保护税	1,106.03	2,327.90	
合计	10,705,558.37	7,479,873.96	4,781,042.90

(二十二) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		336,974.73	485,445.15

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	15,490,352.57	9,987,233.08	12,897,508.22
合计	15,490,352.57	10,324,207.81	13,382,953.37

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		264,835.84	397,109.04
长期借款应付利息		72,138.89	88,336.11
合计		336,974.73	485,445.15

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
业务保证金	6,158,176.07	6,282,864.74	6,162,258.64
非关联方房租	8,992,038.22	3,403,457.40	3,898,270.24
待支付费用	331,138.52		2,830,963.39
其他往来款	8,999.76	300,910.94	6,015.95
合计	15,490,352.57	9,987,233.08	12,897,508.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程龙胜	6,000,000.00	业务保证金
上海兴森特殊钢有限公司	120,583.21	房租, 未要求支付
合计	6,120,583.21	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程龙胜	6,000,000.00	业务保证金
上海兴森特殊钢有限公司	3,403,457.40	房租, 未要求支付
合计	9,403,457.40	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程龙胜	6,000,000.00	业务保证金
上海兴森特殊钢有限公司	1,492,015.00	房租，未要求支付
合计	7,492,015.00	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	12,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的递延收益		1,008,245.94	549,554.21
应付长期借款利息	61,386.11		
合计	15,061,386.11	13,008,245.94	6,549,554.21

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押加保证借款	26,000,000.00	41,000,000.00	53,000,000.00

(二十五) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
未决诉讼		668,932.42		668,932.42	注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	668,932.42		668,932.42		注

注：2017年1月10日公司的子公司龙利得包装科技（上海）有限公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，要求纳爱斯集团有限公司偿还拖欠公司纸箱加工款179,188.11元，后因纳爱斯集团有限公司提出管辖异议，该案件转至浙江省丽水莲都区人民法院审理，并于2017年6月13日提出反诉，要求龙利得包装科技（上海）有限公司赔偿因其停止供货而造成的经济损失955,617.74元，截至2017年12月31日，该案件尚未宣判，公司按估计败诉的概率计提了预计负债668,932.42元。

2018年8月30日，浙江省丽水市中级人民法院下达（2018）浙11民终840号民事调解书，双方达成和解如下，纳爱斯集团有限公司支付龙利得包装科技（上海）有限公司拖欠货款、逾期违约金合计191,647.91元；扣除已缴纳履约保证金20,000.00元后，龙利得包装科技（上海）有限公司支付纳爱斯集团有限公司违约损失691,646.91元。

元，两项相抵扣，龙利得包装科技（上海）有限公司仍需支付纳爱斯集团有限公司 499,999.00 元。

(二十六) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	2,717,545.53	3,620,000.00	2,164,156.23	4,173,389.30	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	4,173,389.30	4,513,883.40	1,201,826.50	7,485,446.20	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	7,485,446.20	2,917,572.82	169,759.14	10,233,259.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 1.80 亿平 方米包装印刷 生产线建设补 贴	256,329.19			-68,354.40	187,974.79	与资产相关
明光金融办上 市财税政策扶 持资金	1,570,049.40		1,570,049.40			与收益相关
锅炉清洁能源 替代专项补贴	891,166.94			-114,989.28	776,177.66	与资产相关
上海市新闻出 版局专项资金 资助		800,000.00	21,052.62	-84,210.53	694,736.85	与资产相关
2017 年第九批 产业转型专项 资金补助		2,820,000.00	23,500.00	-282,000.00	2,514,500.00	与资产相关
合计	2,717,545.53	3,620,000.00	1,614,602.02	-549,554.21	4,173,389.30	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 1.80 亿平方 米包装印刷生产 线建设补贴	187,974.79			-68,354.40	119,620.39	与资产相关
锅炉清洁能源替 代专项补贴	776,177.66			-114,989.28	661,188.38	与资产相关
上海市新闻出版 局专项资金资助	694,736.85			-84,210.48	610,526.37	与资产相关
2017 年第九批产 业转型专项资金 补助	2,514,500.00	54,757.28	5,931.98	-287,475.78	2,275,849.52	与资产相关
文化产业发展专 项资金补助		2,000,000.00	100,000.02	-200,000.04	1,699,999.94	与资产相关
龙利得燃煤锅炉 改造专项资金		180,000.00	9,729.72	-19,459.44	150,810.84	与资产相关
安徽省工业强基 技术改造项目设 备补助		2,279,126.12	77,918.84	-233,756.52	1,967,450.76	与资产相关
合计	4,173,389.30	4,513,883.40	193,580.56	-1,008,245.94	7,485,446.20	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 1.80 亿平方 米包装印刷生产 线建设补贴	119,620.39		68,354.40	68,354.40	119,620.39	与资产相关
锅炉清洁能源替 代专项补贴	661,188.38		114,989.28	114,989.28	661,188.38	与资产相关
上海市新闻出版 局专项资金资助	610,526.37		84,210.48	84,210.48	610,526.37	与资产相关
2017 年第九批产 业转型专项资金	2,275,849.52		287,475.72	287,475.78	2,275,849.58	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
补助						
文化产业发展专 项资金补助	1,699,999.94		200,000.04	200,000.04	1,699,999.94	与资产相关
龙利得燃煤锅炉 改造专项资金	150,810.84		19,459.44	19,459.44	150,810.84	与资产相关
安徽省工业强基 技术改造项目设 备补助	1,967,450.76		233,756.52	233,756.52	1,967,450.76	与资产相关
2018 年高新技术 企业成长补助资 金		570,000.00	31,666.68		538,333.32	与资产相关
安徽省三重一创 补助资金		2,347,572.82	138,092.52		2,209,480.30	与资产相关
合计	7,485,446.20	2,917,572.82	1,178,005.08	1,008,245.94	10,233,259.88	

(二十七) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	221,500,000.00						221,500,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总额	221,500,000.00	38,000,000.00				38,000,000.00	259,500,000.00

注：根据公司 2018 年 4 月 24 日第二次临时股东大会通过的决议和章程修正案规定，公司申请增资人民币 148,200,000.00 元，由诸暨东证致臻投资中心（有限合伙）、上海金浦并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴力鼎三号投资合伙企业（有限合伙）3 位法人以货币资金缴纳，其中人民币 38,000,000.00 元作为公司新增注册资本，其余人民币 110,200,000.00 元作为资本溢价计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2018 年 5 月 8 日出具了信会师报字[2018]第 ZA51622 号验资

报告，对上述股本予以验证。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	259,500,000.00						259,500,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	173,180,240.40	5,026,000.01		178,206,240.41
其中：投资者投入的资本	171,309,370.40			171,309,370.40
同一控制下企业合并 的影响	1,870,870.00			1,870,870.00
股份支付		5,026,000.01		5,026,000.01
其他资本公积	123,486.75			123,486.75
合计	173,303,727.15	5,026,000.01		178,329,727.16

注：本期资本溢价增加，详见本附注九。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	178,206,240.41	110,200,000.00		288,406,240.41
其中：投资者投入的资本	171,309,370.40	110,200,000.00		281,509,370.40
同一控制下企业合并 的影响	1,870,870.00			1,870,870.00
股份支付	5,026,000.01			5,026,000.01
其他资本公积	123,486.75			123,486.75
合计	178,329,727.16	110,200,000.00		288,529,727.16

注：本期资本溢价增加，详见本附注五\（二十七）。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	288,406,240.41			288,406,240.41
其中：投资者投入的资本	281,509,370.40			281,509,370.40
同一控制下企业合并 的影响	1,870,870.00			1,870,870.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份支付	5,026,000.01			5,026,000.01
其他资本公积	123,486.75			123,486.75
合计	288,529,727.16			288,529,727.16

(二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,857,419.11	4,059,213.68		15,916,632.79

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	15,916,632.79	5,086,869.56		21,003,502.35

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	21,003,502.35	4,893,259.49		25,896,761.84

(三十) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	288,580,460.31	204,911,567.16	151,715,725.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	288,580,460.31	204,911,567.16	151,715,725.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
减：提取法定盈余公积	4,893,259.49	5,086,869.56	4,059,213.68
期末未分配利润	369,687,101.83	288,580,460.31	204,911,567.16

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,492,054.55	634,502,414.39	840,826,826.36	630,158,612.35	628,905,277.85	468,760,691.96
其他业务	21,991,979.13	4,252,231.47	19,778,286.61	3,074,502.18	13,004,733.83	1,172,609.62
合计	871,484,033.68	638,754,645.86	860,605,112.97	633,233,114.53	641,910,011.68	469,933,301.58

2、主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	849,409,663.34	634,429,306.03	840,388,568.76	629,743,428.86	610,997,617.53	452,961,595.81
商业	82,391.21	73,108.36	438,257.60	415,183.49	17,907,660.32	15,799,096.15
合计	849,492,054.55	634,502,414.39	840,826,826.36	630,158,612.35	628,905,277.85	468,760,691.96

3、主营业务（分产品）

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
原纸	82,391.21	81,514.36	438,257.60	415,183.49	17,907,660.32	15,799,096.15
纸板	92,781,663.96	76,557,679.86	80,107,550.58	66,661,429.59	85,486,701.67	71,149,450.02
纸箱	755,457,877.43	556,904,286.08	751,899,487.98	556,224,383.66	514,699,552.89	372,966,413.41
其他	1,170,121.95	958,934.09	8,381,530.20	6,857,615.61	10,811,362.97	8,845,732.38
合 计	849,492,054.55	634,502,414.39	840,826,826.36	630,158,612.35	628,905,277.85	468,760,691.96

4、主营业务（分地区）

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内-华东地区	759,278,124.12	567,815,661.24	714,279,522.58	539,059,733.87	482,517,322.84	361,861,653.17
境内-其他地区	58,869,779.61	46,083,399.58	77,809,407.11	59,900,653.17	96,795,141.52	76,678,109.61
境外	31,344,150.82	20,603,353.57	48,737,896.67	31,198,225.31	49,592,813.49	30,220,929.18
合 计	849,492,054.55	634,502,414.39	840,826,826.36	630,158,612.35	628,905,277.85	468,760,691.96

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司 (注 1)	99,609,893.36	11.43
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司 (注 2)	90,379,821.63	10.37
上海强尔国际贸易有限公司	73,997,703.75	8.49
安徽阳光夏子绿色包装有限公司	49,449,275.02	5.67
中山榄菊日化实业有限公司 (注 3)	35,826,842.49	4.11
合 计	349,263,536.25	40.07

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司 (注 1)	117,993,374.82	13.71
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司 (注 2)	108,881,761.65	12.65
上海强尔国际贸易有限公司	70,526,507.26	8.19
中山榄菊日化实业有限公司 (注 3)	51,580,033.05	5.99
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG. INC)	43,461,489.50	5.05
合 计	392,443,166.28	45.59

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司 (注 1)	118,059,496.89	18.39
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司 (注 2)	91,652,339.95	14.28
中山榄菊日化实业有限公司 (注 3)	57,943,885.38	9.03
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG. INC)	38,186,728.51	5.95
上海中美包装材料有限公司	25,947,745.77	4.04
合 计	331,790,196.50	51.69

注 1：系广州立白企业集团有限公司旗下的企业，包括新乡立白实业有限公司、马鞍山立白日化有限公司、广州超威日化股份有限公司、安福超威日化有限公司等。

注 2：系益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司旗下的企业，包括上海嘉里食品工业有限公司、嘉里特种油脂（上海）有限公司、上海嘉里粮油工业有限公司、浙江益海嘉里食品工业有限公司、益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司、益海（泰州）粮油工业有限公司、益江（张家港）粮油有限公司等。

注 3：系中山榄菊日化实业有限公司旗下的企业，包括中山榄菊销售有限公司、中山雅黛日用化工有限公司、安徽榄菊日用制品有限公司、江西榄菊日化实业有限公司、重庆榄菊实业有限公司等。

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	926,853.64	1,108,701.95	741,756.07
教育费附加	951,266.20	1,043,227.90	683,657.22
河道管理费			7,834.83
房产税	453,636.44	453,943.64	453,943.64
印花税	464,872.90	511,077.80	166,393.60
土地使用税	1,479,133.22	533,935.86	811,140.00
车船税	6,404.80	4,143.40	13,235.40
环境保护税	7,665.04	9,026.65	
水利建设基金	309,626.73	299,274.62	258,804.83
合计	4,599,458.97	3,963,331.82	3,136,765.59

(三十三) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运杂费	37,073,713.47	33,272,658.41	24,586,440.60
职工薪酬	6,447,262.97	7,014,906.02	5,486,858.08
业务招待费	372,004.20	211,469.00	337,755.00
业务宣传费	121,803.80	180,111.01	332,488.77
折旧费	142,600.55	119,200.56	103,261.14
办公费	30,951.87	25,172.26	23,758.67
其他	746,038.78	606,946.47	414,744.50
合计	44,934,375.64	41,430,463.73	31,285,306.76

(三十四) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,789,547.36	16,721,357.23	15,679,730.61
长期资产摊销	8,937,585.88	8,908,057.33	6,878,633.96
租赁费	4,767,447.92	838,167.48	1,221,196.51
业务招待费	903,697.27	794,182.22	1,067,641.20
差旅费	558,249.50	310,229.73	1,041,645.54
低值易耗品	130,843.65	74,686.77	47,810.23
中介服务费	995,049.17	2,236,749.89	3,525,037.98
排污绿化费	382,726.00	335,949.98	537,616.96
汽车杂费	441,822.75	425,769.11	481,025.71
修理费	154,029.63	348,089.62	465,867.10
劳务费			1,705,099.08
办公费	337,091.96	341,483.28	2,030,473.57
股份支付			5,026,000.01
其他费用	1,671,322.23	1,386,517.30	1,195,357.16
合计	35,069,413.32	32,721,239.94	40,903,135.62

(三十五) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,663,713.33	6,635,198.50	4,298,852.36
直接投入	28,466,102.09	28,679,950.12	20,920,944.37
长期资产摊销	2,125,360.45	1,869,434.64	976,965.97
设计费		214,582.10	58,627.51
其他费用	1,233,783.02	1,345,606.25	433,781.50
合计	39,488,958.89	38,744,771.61	26,689,171.71

(三十六) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	15,215,967.53	13,620,922.96	14,874,622.25
减：利息收入	625,854.58	970,342.56	193,927.78
汇兑损益	-85,550.18	-226,901.90	458,387.28
其他	722,880.88	760,034.65	751,816.65
合计	15,227,443.65	13,183,713.15	15,890,898.40

(三十七) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关	1,178,005.08	743,134.77	227,896.30
与收益相关	4,620,036.30	5,069,850.00	9,706,586.80
合计	5,798,041.38	5,812,984.77	9,934,483.10

注：详见本附注五/（五十）。

(三十八) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品持有期间的投资收益		111,990.34	

(三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-492,201.61
应收款项坏账损失	-785,868.41
合计	-1,278,070.02

(四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,314,537.97	1,260,006.10

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-54,392.01	31,564.55	-242,674.63	-54,392.01	31,564.55	-242,674.63

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金、罚款收入		90,699.54			90,699.54	
其他	23,091.64	22,772.47	16,415.61	23,091.64	22,772.47	16,415.61
合计	23,091.64	113,472.01	16,415.61	23,091.64	113,472.01	16,415.61

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	105,000.00	100,000.00		105,000.00	100,000.00	
补偿支出		30,254.69	668,932.42		30,254.69	668,932.42
罚款滞纳金支出	26,720.08			26,720.08		
其他	87.48	25.29	10,000.00	87.48	25.29	10,000.00
合计	131,807.56	130,279.98	678,932.42	131,807.56	130,279.98	678,932.42

(四十四) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,282,940.74	12,459,535.25	9,330,678.44
递延所得税费用	-516,240.97	738,373.95	-2,225,003.65
合计	11,766,699.77	13,197,909.20	7,105,674.79

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	259,500,000.00	246,833,333.00	221,500,000.00
基本每股收益	0.33	0.36	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.33	0.36	0.26
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	259,500,000.00	246,833,333.00	221,500,000.00
稀释每股收益	0.33	0.36	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.33	0.36	0.26
终止经营稀释每股收益			

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业间、企业个人间往来	152,923.00	437,077.00	1,349,318.81
专项补贴、补助款及其他奖励	7,290,036.30	9,528,976.12	13,636,537.40
信用证及承兑汇票保证金收 回	28,501,000.00	28,603,280.21	1,000.00
利息收入	625,854.58	970,342.56	193,927.78
营业外收入	5,159.53	113,472.01	15,243.83
合计	36,574,973.41	39,653,147.90	15,196,027.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业间、企业个人间往来	738,502.58	2,241,964.00	7,452,313.74
信用证及承兑汇票保证金支 出	15,101,000.00	28,501,000.00	28,603,280.21
费用性支出	48,597,534.65	50,288,183.06	40,366,999.11
营业外支出	105,087.48	130,279.98	10,000.00
合计	64,542,124.71	81,161,427.04	76,432,593.06

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到非银行金融机构借款本 金			29,800,000.00
收到其他出借人借款本金			45,600,000.00
合计			75,400,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
筹资活动产生的费用	2,571,000.00	291,200.00	
归还非银行金融机构借款本金			29,800,000.00
归还其他出借人借款本金			64,653,611.95
合计	2,571,000.00	291,200.00	94,453,611.95

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	85,999,901.01	88,755,762.71	57,255,054.99
加：信用减值损失	1,278,070.02		
资产减值准备		1,314,537.97	-1,260,006.10
固定资产折旧	43,328,275.14	38,663,887.86	25,533,076.76
无形资产摊销	826,189.42	696,058.46	622,087.47
长期待摊费用摊销	1,821,101.21	2,007,437.80	1,808,108.72
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）	54,392.01	-31,564.55	242,674.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	15,130,417.35	13,394,021.06	15,333,009.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-111,990.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-446,704.57	854,267.95	-2,225,003.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,536.40	-115,894.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,356,877.55	-21,109,307.05	-71,153,556.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,369,963.04	-32,850,894.33	30,602,828.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,325,097.26	-18,643,807.44	18,558,169.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额	117,234,116.96	72,822,516.10	75,316,443.14

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	317,055,324.69	224,350,810.60	82,112,489.07
减：现金的期初余额	224,350,810.60	82,112,489.07	61,149,005.11
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	92,704,514.09	142,238,321.53	20,963,483.96

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	317,055,324.69	224,350,810.60	82,112,489.07
其中：库存现金	131,863.42	108,415.22	118,766.12
可随时用于支付的银行存款	316,923,461.27	224,242,395.38	81,993,722.95
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	317,055,324.69	224,350,810.60	82,112,489.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	15,101,000.00	28,501,000.00	28,603,280.21	银行承兑汇票和信用证保证金、支付宝保证金
固定资产	177,281,443.59	161,033,020.99	167,851,610.67	作为抵押物向银行借款
无形资产	18,607,773.17	19,092,584.69	19,199,687.46	作为抵押物向银行借款
合计	210,990,216.76	208,626,605.68	215,654,578.34	

(四十九) 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			2,479,790.96
其中：美元	355,464.43	6.9762	2,479,790.96
预收账款			20,457.71
其中：美元	2,932.50	6.9762	20,457.71

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			4,441,096.49
其中：美元	647,088.31	6.86	4,441,096.49

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			25.16
其中：美元	3.85	6.53	25.16
应收账款			4,632,527.79
其中：美元	708,966.33	6.53	4,632,527.79
预收款项			27,845.62
其中：美元	4,261.52	6.53	27,845.62

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 年第九批产业转 型专项资金补助	2,874,757.28	递延收益	287,475.72	287,932.03	23,500.00	其他收益
锅炉清洁能源替代专 项资金	800,000.00	递延收益	88,073.40	88,073.40	88,073.40	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
上海市奉贤区经济委员会燃煤锅炉改造补贴	240,000.00	递延收益	26,915.88	26,915.88	26,915.88	其他收益
上海市新闻出版局专项资金资助	800,000.00	递延收益	84,210.48	84,210.48	21,052.62	其他收益
龙利得-年产 1.8 亿平方米包装印刷生产线补贴	450,000.00	递延收益	68,354.40	68,354.40	68,354.40	其他收益
龙利得-文化产业发展专项资金补助	2,000,000.00	递延收益	200,000.04	100,000.02		其他收益
龙利得燃煤锅炉改造专项资金	180,000.00	递延收益	19,459.44	9,729.72		其他收益
安徽省工业强基技术改造项目设备补助	2,279,126.12	递延收益	233,756.52	77,918.84		其他收益
2018 年高新技术企业成长补助资金	570,000.00	递延收益	31,666.68			其他收益
安徽省三重一创补助资金	2,347,572.82	递延收益	138,092.52			其他收益
合计	12,541,456.22		1,178,005.08	743,134.77	227,896.30	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
安徽省技术创新示范企业奖励	600,000.00	600,000.00			其他收益
滁州市 2019 年市级智能工厂和数字化车间奖励	500,000.00	500,000.00			其他收益
专精特新奖补资金	500,000.00	500,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
柘林镇年度优惠扶持政策退税款	469,400.00	469,400.00			其他收益
2018 年城镇土地使用税优惠扶持资金	444,326.30	444,326.30			其他收益
2018 年院士工作站奖补	350,000.00	350,000.00			其他收益
安徽省促进民营经济发展工业精品奖励	300,000.00	300,000.00			其他收益
滁州市第一批“113”产业创新团队奖励	200,000.00	200,000.00			其他收益
智能工厂的绿色包装研发与设计项目资金补助	200,000.00	200,000.00			其他收益
奉贤区经委企业技术中心补贴	200,000.00	200,000.00			其他收益
2018 年度工业经济表彰资金	160,000.00	160,000.00			其他收益
2017 年院士工作站奖补	150,000.00	150,000.00			其他收益
奉贤产业发展扶持-引进技术的吸收与创新计划项目补贴	120,000.00	120,000.00			其他收益
奉贤区经济委员会创新产品奖励	100,000.00	100,000.00			其他收益
外贸进出口企业发展奖励	95,584.00	95,584.00			其他收益
企业失业保险费退还金	66,679.00	66,679.00			其他收益
社保中心稳岗补贴	61,108.00	61,108.00			其他收益
毕业生见习补贴	60,000.00	60,000.00			其他收益
柘林镇经济管理中心实业优胜奖励	30,000.00	30,000.00			其他收益
党建建设补贴	8,939.00	8,939.00			其他收益
上海市 2018 年第四季度 12 月份专利专项资金资助	4,000.00	4,000.00			其他收益
2017 年城镇土地使用税优惠扶持资金	710,922.00		710,922.00		其他收益
2017 年度财政贡献奖	650,000.00		650,000.00		其他收益
促进新型工业化发展扶持资金	616,100.00		616,100.00		其他收益
第二批省级绿色工厂奖励	500,000.00		500,000.00		其他收益
2018 年制造强省建设资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
柘林镇年度优惠扶持政策退税款	482,300.00		482,300.00		其他收益
促进新型工业化发展扶持资金	373,400.00		373,400.00		其他收益
奉贤区文化创意产业推进补贴	300,000.00		300,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
第二届明光市政府质量奖奖励	200,000.00		200,000.00		其他收益
高新技术企业成长补助资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
奉贤区科技“小巨人”奖励	100,000.00		100,000.00		其他收益
高校毕业生就业见习补贴	102,000.00		102,000.00		其他收益
2017 年度工业企业技改投资奖金	85,600.00		85,600.00		其他收益
社保中心稳岗补贴	83,460.00		83,460.00		其他收益
奉贤区经济委员会贷款贴息	42,630.00		42,630.00		其他收益
企业就业技能培训补贴	33,600.00		33,600.00		其他收益
外贸进出口企业发展奖励	30,000.00		30,000.00		其他收益
柘林镇经济管理中心贷款贴息	30,000.00		30,000.00		其他收益
专利补助款	26,430.00		26,430.00		其他收益
党建建设补贴	3,408.00		3,408.00		其他收益
上市奖励资金	2,300,000.00			2,300,000.00	其他收益
城镇土地使用税优惠扶持资金	1,896,443.40			1,896,443.40	其他收益
上市财税政策扶持资金	1,570,049.40			1,570,049.40	其他收益
高新技术企业成长补助资金	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
文化强省专项资金	500,000.00			500,000.00	其他收益
创业领军人才奖励资金	500,000.00			500,000.00	其他收益
工业经济奖-名牌企业表彰奖励	404,900.00			404,900.00	其他收益
柘林镇年度优惠扶持政策退税款	380,200.00			380,200.00	其他收益
创业领军人才奖励资金	200,000.00			200,000.00	其他收益
奉贤区企业技术中心补贴	200,000.00			200,000.00	其他收益
增值税差额补贴资金	179,705.00			179,705.00	其他收益
奉贤区名产品商标补助	100,000.00			100,000.00	其他收益
人社局技能培训补贴资金	98,400.00			98,400.00	其他收益
清洁生产奖励	80,000.00			80,000.00	其他收益
重点帮扶企业稳定就业岗位补贴资金	57,989.00			57,989.00	其他收益
奉贤区专精特新贷款贴息	56,000.00			56,000.00	其他收益
扶持非公有制经济发展资金	50,000.00			50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
民营文化企业 100 强奖励资金	30,000.00			30,000.00	其他收益
奉贤区成长型企业、专精特新中小企业培育扶持	30,000.00			30,000.00	其他收益
外贸进出口企业发展奖励	20,000.00			20,000.00	其他收益
奉贤经委会技术吸收与创新项目资金	20,000.00			20,000.00	其他收益
明光市中小企业国际市场开拓资金补助资金	18,000.00			18,000.00	其他收益
奉贤科委专利专项资助	8,000.00			8,000.00	其他收益
党建建设补贴	4,290.00			4,290.00	其他收益
上海市知识产权局 2017 年第一期专利资助	2,610.00			2,610.00	其他收益
合计	19,396,473.10	4,620,036.30	5,069,850.00	9,706,586.80	

六、 合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙利得包装科技（上海）有限公司（注 1）	上海	上海	工业	100.00		同一控制合并
奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 2）	上海	上海	工业		100.00	非同一控制合并

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙利得包装科技（上海）有限公司（注 1）	上海	上海	工业	100.00		同一控制合并
奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 2）	上海	上海	工业		100.00	非同一控制合并

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙利得包装科技（上海）有限公司（注 1）	上海	上海	工业	100.00		同一控制合并
奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 2）	上海	上海	工业		100.00	非同一控制合并

注 1：子公司龙利得包装印刷（上海）有限公司于 2018 年 5 月 16 日更名为龙利得包装科技（上海）有限公司。

注 2：子公司上海通威实业有限公司于 2017 年 1 月 4 日更名为奉其奉印刷科技（上海）有限公司。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

金额单位：人民币万元

名 称	对本公司的持股情况						备注
	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		
	持股余额	持股	持股余额	持股	持股余额	持股	
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)	
徐龙平	2,043.39	7.87	2,043.39	7.87	2,043.39	9.23	注
上海龙尔利投资发展有限公 司	4,200.00	16.18	4,200.00	16.18	4,200.00	18.96	徐龙平持有 86.25%股权
张云学	4,287.50	16.52	4,287.50	16.52	4,287.50	19.36	注
合 计	10,530.89	40.57	10,530.89	40.57	10,530.89	47.55	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，徐龙平直接持有公司 7.87%的股份，通过上海龙尔利投资发展有限公司间接持有公司 16.18%的股份，徐龙平直接和间接持股比例为 21.83%；张云学直接持有公司股份为 4,287.50 万元，持股比例为 16.52%；2014 年 5 月徐龙平与张云学签署了《一致行动人协议》，两人通过协议安排共同控制公司 40.57%的股份且能够对公司股东大会决议产生重大影响。
公司的控股股东为徐龙平，实际控制人为徐龙平和张云学。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐维	徐龙平的配偶
徐强	徐龙平的子女
王微威	徐强的配偶
储凤飞	张云学的配偶
上海龙尔利投资发展有限公司	徐龙平控制的企业
上海可云服饰有限公司	张云学控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

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	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海龙尔利投资发展有限公司	租赁厂房			866,666.00

3、 关联担保情况

公司和关联方为子公司提供担保：

2019 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
龙利得智能科技股 份有限公司 徐龙平 徐维 奉其奉印刷科技（上 海）有限公司	龙利得包装科 技（上海）有 限公司	短期借款	30,000,000.00	2019.8.19	2020.8.19	否
龙利得智能科技股 份有限公司 徐龙平 徐维 徐强 张云学	龙利得包装 科技（上海） 有限公司	短期借款	25,000,000.00	2019.9.20	2020.9.14	否
龙利得智能科技股 份有限公司 徐龙平 徐维 徐强 张云学	龙利得包装 科技（上海） 有限公司	短期借款	5,000,000.00	2019.10.14	2020.10.13	否
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得包装科 技（上海）有 限公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2019.9.25	2020.5.25	否
合 计			67,000,000.00			

2018 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得包装科 技（上海）有 限公司	短期借款	20,000,000.00	2018.9.4	2019.9.3	否
徐龙平						
徐维						
徐强						
王微威						
张云学						
储凤飞						
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得包装 科技（上海） 有限公司	短期借款	50,000,000.00	2018.8.22	2019.9.14	否
徐龙平						
徐维						
奉其奉印刷科技（上 海）有限公司						
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得包装科 技（上海）有 限公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2018.10.09	2019.04.09	是
合 计			77,000,000.00			

2017 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得包装科 技（上海）有 限公司	短期借款	20,000,000.00	2017.9.26	2018.9.15	是
徐龙平						
徐维						
徐强						
王微威						
张云学						
储凤飞						

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
龙利得智能科技股份有限公司 徐龙平 徐维 奉其奉印刷科技（上海）有限公司	龙利得包装科技（上海）有限公司	短期借款	50,000,000.00	2017.9.19	2018.9.19	是
龙利得智能科技股份有限公司	龙利得包装科技（上海）有限公司	银行承兑汇票	34,500,000.00	2017.9.29	2018.11.27	是
合 计			104,500,000.00			

子公司和关联方为公司及其他子公司提供担保：

2019 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
龙利得包装科技（上海）有限公司 徐龙平 徐维 奉其奉印刷科技（上海）有限公司	奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 1）	长期借款	41,000,000.00	2016.3.14	2022.3.13	否
龙利得包装科技（上海）有限公司 徐龙平 徐维 奉其奉印刷科技（上海）有限公司 龙利得智能科技股份有限公司	奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 1）	短期借款	40,000,000.00	2019.7.31	2020.7.30	否

龙利得智能科技股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
滁州市融资担保有 限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 2）	短期借款	20,000,000.00	2018.4.10	2021.4.9	否
徐龙平						
徐维						
张云学						
储凤飞						
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 3）	短期借款	22,000,000.00	2019.11.5	2020.11.5	
龙利得智能科技股 份有限公司						
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 3）	短期借款	23,000,000.00	2019.11.13	2020.11.13	否
龙利得智能科技股 份有限公司						
明光跃龙投资控股 集团有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 4）	短期借款	30,000,000.00	2019.8.29	2020.8.29	否
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 5）	短期借款	10,000,000.00	2019.9.26	2020.9.26	否
徐龙平						
张云学						
明光融资担保有限 公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 6）	短期借款	9,500,000.00	2019.9.26	2020.9.26	否
徐龙平						
张云学						
明光跃龙投资控股 集团有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	34,745,000.00	2019.6.27	2020-6-21	否
徐龙平						
徐维						
明光跃龙投资控股 集团有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	3,855,000.00	2019.11.26	2020-11-20	否
徐龙平						
徐维						
合 计			234,100,000.00			

注 1：由奉其奉印刷科技（上海）有限公司同时以自有房产及土地使用权提供抵押。

注 2：由关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞、非关联方滁州市融资担保有限公司提供连带保证。

注 3：由龙利得智能科技股份有限公司、关联个人徐龙平提供连带保证，同时以自有房产及土地使用权提供抵押。

注 4：由非关联方明光跃龙投资控股集团有限公司（原明光市城市建设投资有限公司）提供连带保证。

注 5：由关联个人徐龙平、关联个人张云学提供连带保证，同时以自有设备提供抵押。

注 6：由非关联方明光融资担保有限公司、关联个人徐龙平、关联个人张云学、提供连带保证，并由关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞、关联方上海龙尔利投资发展有限公司提供反担保。

注 7：由非关联方明光跃龙投资控股集团有限公司（原明光市城市建设投资有限公司）、关联个人徐龙平、关联个人徐维提供连带保证。

2018 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙利得包装科技（上海）有限公司	奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 1）	长期借款	53,000,000.00	2016.3.14	2022.3.13	否
徐龙平						
徐维						
奉其奉印刷科技（上海）有限公司						
滁州市融资担保有限公司	龙利得智能科技股份有限公司（注 2）	短期借款	10,000,000.00	2018.4.10	2021.4.9	否
徐龙平						
徐维						
张云学						
储凤飞						
滁州市融资担保有限公司	龙利得智能科技股份有限公司（注 3）	短期借款	10,000,000.00	2018.4.10	2021.4.9	否
徐龙平						

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
徐维						
张云学						
储凤飞						
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司	短期借款	30,000,000.00	2018.8.29	2019.8.29	否
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 4）	短期借款	45,000,000.00	2018.11.14	2021.11.14	否
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 5）	短期借款	9,800,000.00	2018.9.29	2019.9.29	否
明光融资担保有限 公司						
徐龙平						
张云学						
徐维	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 6）	短期借款	5,500,000.00	2018.9.26	2019.9.26	否
徐龙平						
张云学						
明光市城市建设投 资有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	34,745,000.00	2018.6.19	2019.7.18	否
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	3,854,761.87	2018.6.20	2019.7.19	否
徐维						
明光市城市建设投 资有限公司						
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	2,855,000.00	2018.12.25	2019.12.25	否
徐维						
明光市城市建设投 资有限公司						
合 计			204,754,761.87			

注 1：由奉其奉印刷科技（上海）有限公司同时以自有房产及土地使用权提供抵押。

注 2：由关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞、非关联方滁州市融资担保有限公司提供连带保证，并由非关联方明光市城市建设投资有限公司提供反担保。

注 3：由非关联方滁州市融资担保有限公司提供连带保证，并由非关联方明光市城市建设投资有限公司、关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞提供反担保。

注 4：由龙利得智能科技股份有限公司、关联个人徐龙平提供连带保证，同时以自有房产及土地使用权提供抵押。

注 5：由非关联方明光融资担保有限公司、关联个人徐龙平、关联个人张云学、关联个人徐维提供连带保证，并由关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞、关联方上海龙尔利投资发展有限公司提供反担保。

注 6：由关联个人徐龙平、关联个人张云学提供连带保证。

注 7：由非关联方明光市城市建设投资有限公司、关联个人徐龙平、关联个人徐维提供连带保证。

2017 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙利得包装科技（上海）有限公司	奉其奉印刷科技（上海）有限公司（注 1）	长期借款	59,000,000.00	2016.3.14	2022.3.13	否
徐龙平						
徐维						
奉其奉印刷科技（上海）有限公司						
明光市城市建设投资有限公司	龙利得智能科技股份有限公司（注 2）	短期借款	5,000,000.00	2017.1.13	2018.1.13	是
徐龙平						
张云学						
滁州市融资担保有限公司	龙利得智能科技股份有限公司（注 3）	短期借款	20,000,000.00	2017.4.14	2018.4.13	是
徐龙平						
徐维						

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
张云学						
储凤飞						
明光市城市建设投 资有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 4）	短期借款	9,000,000.00	2017.8.1	2018.7.31	是
徐龙平						
徐维						
明光融资担保有限 公司、	龙利得智能科 技股份有限公 司	短期借款	10,000,000.00	2017-9-15	2018-9-15	是
徐龙平	龙利得智能科 技股份有限公 司	短期借款	10,000,000.00	2017-9-21	2018-9-21	是
明光市城市建设投 资有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 5）	短期借款	30,000,000.00	2017.9.22	2018.9.22	是
徐龙平						
龙利得智能科技股 份有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 6）	短期借款	55,000,000.00	2017.11.23	2018.11.23	是
徐龙平						
明光市城市建设投 资有限公司	龙利得智能科 技股份有限公 司（注 7）	开立信用证	30,000,000.00	2017.6.23	2018.6.27	是
徐龙平						
徐维						
合 计			228,000,000.00			

注 1：由奉其奉印刷科技（上海）有限公司同时以自有房产及土地使用权提供抵押。

注 2：由非关联方明光市城市建设投资有限公司提供连带保证。

注 3：由非关联方滁州市融资担保有限公司提供连带保证，并由非关联方明光市城市建设投资有限公司、关联个人徐龙平、关联个人徐维、关联个人张云学、关联个人储凤飞提供反担保。

注 4：由非关联方明光市城市建设投资有限公司提供连带保证。

注 5：由非关联方明光市城市建设投资有限公司提供连带保证。

注 6：由龙利得智能科技股份有限公司同时以自有房产和土地使用权提供抵押。

注 7：由非关联方明光市城市建设投资有限公司、关联个人徐龙平、关联个人徐维提供连带保证。

4、 关联方资金拆借

2017 年 12 月 31 日

关联方	拆借发生额	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入					
上海龙尔利投资发展有限公司	1,650,675.47		2017.2.4	2017.5.26	免息
	32,495,477.48		2017.2.28	2017.6.29	分期还本，固定年利率 4.35%
徐龙平	28,800,000.00		2017.2.28	2017.6.28	免息

5、 关联方利息支出情况

拆出方名称	拆入方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海龙尔利投资发展有限公司	龙利得智能科技股份有限公司			38,836.15
上海龙尔利投资发展有限公司	龙利得包装科技（上海）有限公司			93,500.83
上海龙尔利投资发展有限公司	奉其奉印刷科技（上海）有限公司			185,304.29

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：万股

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			140
公司本期行权的各项权益工具总额			140

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因			502.6
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额			502.6

出于引进人才的目的，公司股东无锡浚源资本管理中心（有限合伙）与自然人吴献忠约定以 3.30 元/股的价格转让无锡浚源资本管理中心（有限合伙）持有的公司 140 万股股权。2017 年 2 月 27 日，吴献忠支付了股权转让款，并被公司聘任为董事会秘书。本年按转让同期市场成交价 6.89 元/股确认了股份支付 502.60 万元。

十、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

向合并范围内关联方提供担保的情况详见本附注八(四)3。

(二) 重要承诺事项

1、 开立信用证事项

公司分别于 2017 年 6 月 23 日、2017 年 6 月 27 日，向上海昱畅纸业销售有限公司开立编号 RLC580120170031、RLC580120170033 的信用证用于支付采购原纸货款，合计金额 30,000,000.00 元，由明光市城市建设投资有限公司、徐龙平、徐维提供担保。

公司于 2018 年 6 月 19 日向上海昱畅纸业销售有限公司开立编号 RLC580120180009 的信用证用于支付采购原纸货款，金额 34,745,000.00 元，期限 1 年，由明光市城市建设投资有限公司、徐龙平、徐维提供担保。公司于 2018 年 6 月 20 日向远通纸业（山东）有限公司开立编号 RLC580120180011 的信用证用于支付采购原纸货款，金额 3,854,761.87 元，期限 1 年，由明光市城市建设投资有限公司、徐龙平、徐维提供担保。

公司于 2018 年 12 月 25 日向上海昱畅纸业销售有限公司开立编号 RLC580120180044 的信用证用于支付采购原纸货款，金额 2,855,000.00 元，期限 1 年，由明光市城市建设投资有限公司、徐龙平、徐维提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述信用证已到期兑付。

公司分别于 2019 年 6 月 27 日、2019 年 11 月 26 日，向上海昱畅纸业销售有限公司开立编号 RLC580120190048、RLC580120190094 的信用证用于支付采购原纸货款，合计金额 38,600,000.00 元，期限 1 年，由明光跃龙投资控股集团有限公司（原明光市城市建设投资有限公司）、徐龙平、徐维提供担保。

2、资产抵押事项

2019年12月31日

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵押资产 账面价值	用途	借款 起始日	借款 终止日	借款 金额	备注
龙利得智能科技股份有限公司	中信银行股份有限公司滁州支行	房屋建筑物	36,526,382.98	短期借款	2019-11-5	2020-11-13	45,000,000.00	
		土地使用权	5,385,108.20					
龙利得智能科技股份有限公司	安徽明光农村商业银行股份有限公司体育路支行	机器设备	23,318,424.65	短期借款	2019-9-26	2020-9-26	10,000,000.00	注
泰其泰印刷科技（上海）有限公司	中国建设银行上海解放东路支行	房屋建筑物	117,436,635.96	短期借款、 长期借款	2019.7.31	2020.7.30	40,000,000.00	
		土地使用权	13,222,664.97					
合计			195,889,216.76				41,000,000.00	136,000,000.00

2018年12月31日

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵押资产 账面价值	用途	借款 起始日	借款 终止日	借款 金额	备注
龙利得智能科技股份有限公司	中信银行股份有限公司滁州支行	房屋建筑物	38,539,670.98	短期借款	2018.11.16	2019.11.16	45,000,000.00	
		土地使用权	5,518,348.04					
泰其泰印刷科技(上海)有限公司	中国建设银行上海解放东路支行	房屋建筑物	122,493,350.01	长期借款	2016.3.14	2022.3.13	53,000,000.00	注
		土地使用权	13,574,236.65					
合计			180,125,605.68				98,000,000.00	

2017 年 12 月 31 日

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵押资产 账面价值	用途	借款 起始日	借款 终止日	借款 金额	备注
龙利得智能科技股份有限公司	中信银行股份有限公司滁州支行	房屋建筑物	40,552,958.98	短期借款	2017.11.23	2018.11.23	55,000,000.00	
		土地使用权	5,273,879.21					
集其泰印刷科技（上海）有限公司	中国建设银行上海静安支行	房屋建筑物	127,298,651.69	长期借款	2016.3.14	2022.3.13	59,000,000.00	注
		土地使用权	13,925,808.25					
合计			187,051,298.13				114,000,000.00	

注：详见本附注八(四)3。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司销售及采购业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（减少以“-”号填列）		
			2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度	2017.12.31/ 2017 年度
调整股份支付计算基础	按股权交割日市场成交价调整股份支付金额	资本公积		4,130,000.00	4,130,000.00
		盈余公积		-413,000.00	-413,000.00
		未分配利润		-3,717,000.00	-3,717,000.00
		管理费用			4,130,000.00

(二) 新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无重大影响。

(三) 其他事项

公司向法院起诉南京俊业包装材料有限公司的事项：

2012 年 8 月 29 日公司与南京俊业包装材料有限公司签订加工承揽合同，合同约定公司为南京俊业包装材料有限公司加工包装纸板，南京俊业包装材料有限公司在收到公司开具的发票 30 天内付清上述款项，如逾期付款则需承担日千分之五的违约金。公司分别于 2013 年 3 月 25 日、2013 年 4 月 25 日、2013 年 5 月 27 日、2013 年 6 月 26 日向南京俊业包装材料有限公司开具了总计金额 519,693.69 元的加工费发票。由于南京俊业包装材料有限公司拖欠上述加工费，公司于 2014 年 3 月 6 日向安徽省明光市人民法院提起诉讼，要求南京俊业包装材料有限公司偿还上述款项。

2014 年 5 月 21 日，安徽省明光市人民法院下达（2014）明民二初字第 00167 号民事判决书，判处南京俊业包装材料有限公司于判决生效日起十日内返还公司 519,693.69 元加工费及违约金。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未完成上述款项的清收工作，剩余款项已全额计提坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		9,440,317.65	7,330,187.22
商业承兑汇票	9,844,032.10		
原值合计	9,844,032.10	9,440,317.65	7,330,187.22
银行承兑汇票坏账准备			
商业承兑汇票坏账准备	492,201.61		
坏账准备合计	492,201.61		
银行承兑汇票净值		9,440,317.65	7,330,187.22
商业承兑汇票净值	9,351,830.49		
净值合计	9,351,830.49	9,440,317.65	7,330,187.22

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,968,525.05		27,871,471.08		34,749,995.00	

3、 应收商业承兑汇票坏账计提情况

名称	2019.12.31		
	商业承兑汇票余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,844,032.10	492,201.61	5%

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	88,913,379.18	80,020,588.91	59,521,880.33
1 至 2 年	461,761.50		99,140.23
2 至 3 年		39,286.76	41,084.47
3 至 4 年	39,286.76	21,818.42	
4 至 5 年	3,486.87		
5 年以上	671,958.05	671,958.05	690,112.00
小计	90,089,872.36	80,753,652.14	60,352,217.03
减：坏账准备	5,206,576.79	4,734,092.68	3,684,336.93
合计	84,883,295.57	76,019,559.46	56,667,880.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	714,731.68	0.79	714,731.68	100.00	
按组合计提坏账准备	89,375,140.68	99.21	4,491,845.11	5.03	84,883,295.57
其中：组合 2	89,375,140.68	99.21	4,491,845.11	5.03	84,883,295.57
合计	90,089,872.36	100.00	5,206,576.79		84,883,295.57

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100%	详见本附注十二/ (三)
南京固安特包装材料有限公司	176,119.22	176,119.22	100%	预计无法收回
五河宏鑫包装有限公司	42,773.63	42,773.63	100%	预计无法收回
合计	714,731.68	714,731.68		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,020,588.91	99.09	4,001,029.45	5.00	76,019,559.46
其中：组合 3	80,020,588.91	99.09	4,001,029.45	5.00	76,019,559.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,063.23	0.91	733,063.23	100.00	
合计	80,753,652.14	100.00	4,734,092.68		76,019,559.46

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,662,105.03	98.86	2,994,224.93	5.02	56,667,880.10
其中：组合 3	59,662,105.03	98.86	2,994,224.93	5.02	56,667,880.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	690,112.00	1.14	690,112.00	100.00	
合计	60,352,217.03	100.00	3,684,336.93		56,667,880.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100.00	详见本附注十二/（三）
南京固安特包装材料有限公司	176,119.22	176,119.22	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
五河宏鑫包装有限公司	61,105.18	61,105.18	100.00	预计无法收回
合计	733,063.23	733,063.23		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
南京俊业包装材料有限公司	495,838.83	495,838.83	100.00	详见本附注十二/（三）
南京固安特包装材料有限公司	181,168.51	181,168.51	100.00	预计无法收回
南京澜艺工艺品有限公司	13,104.66	13,104.66	100.00	预计无法收回
合计	690,112.00	690,112.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	80,020,588.91	4,001,029.45	5.00	80,020,588.91	4,001,029.45	5.00
1 至 2 年				99,140.23	9,914.02	10.00
2 至 3 年				41,084.47	8,216.89	20.00
合计	80,020,588.91	4,001,029.45		80,160,813.61	4,019,160.36	

3、 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		4,001,029.45	733,063.23	4,734,092.68
年初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		490,815.66		490,815.66
本期转回			18,331.55	18,331.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,491,845.11	714,731.68	5,206,576.79

应收账款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		80,020,588.91	733,063.23	80,753,652.14
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		9,354,551.77		9,354,551.77
本期直接减记				
本期终止确认			18,331.55	18,331.55
其他变动				
期末余额		89,375,140.68	714,731.68	90,089,872.36

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,734,092.68	4,734,092.68	490,815.66	18,331.55		5,206,576.79

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,684,336.93	1,067,909.70	18,153.95		4,734,092.68

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,197,712.58	-1,485,292.08	28,083.57		3,684,336.93

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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州立白企业集团有限公司	9,257,213.80	10.28	462,860.69
安徽阳光夏子绿色包装有限公司	9,199,968.78	10.21	459,998.44
中山榄菊日化实业有限公司	7,577,504.34	8.41	378,875.22
雅普纸业(上海)有限公司	5,889,325.82	6.54	294,466.29
上海望港国际贸易有限公司	4,894,664.97	5.43	244,733.25
合计	36,818,677.71	40.87	1,840,933.89

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山榄菊日化实业有限公司	10,839,286.06	13.42	541,964.30
上海中美包装材料有限公司	5,813,162.90	7.20	290,658.15
河北众诺再生资源利用有限公司	5,661,761.50	7.01	283,088.08
雅普纸业(上海)有限公司	5,570,626.40	6.90	278,531.32
安徽阳光夏子绿色包装有限公司	5,532,074.66	6.85	276,603.73
合计	33,416,911.52	41.38	1,670,845.58

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山榄菊日化实业有限公司	10,519,294.53	17.43	525,964.73
雅誉纸业(上海)有限公司	4,966,574.30	8.23	248,328.72
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG. INC)	4,047,981.79	6.71	202,399.09
上海申美包装材料有限公司	3,805,321.98	6.31	190,266.10
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	3,239,941.52	5.37	161,997.08
合计	26,579,114.12	44.05	1,328,955.72

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	4,716,614.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		4,716,614.96			4,716,614.96	
公允价值变动						
合计		4,716,614.96			4,716,614.96	

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	153,597,023.31	166,074,042.15	181,651,436.55

其他应收款项

1、按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	37,473,141.08	32,735,910.78	181,525,977.41
1 至 2 年	4,100,000.00	133,361,352.20	105,458.76
2 至 3 年	112,173,700.12	105,458.76	230,000.00
3 至 4 年	100,000.00		50,000.00
4 至 5 年		50,000.00	
5 年以上	50,000.00		
小计	153,896,841.20	166,252,721.74	181,911,436.17
减：坏账准备	299,817.89	178,679.59	259,999.62
合计	153,597,023.31	166,074,042.15	181,651,436.55

2、按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	153,896,841.20	100.00	299,817.89	0.19	153,597,023.31
其中：组合 1	150,330,483.40	97.68			150,330,483.40
组合 2	3,566,357.80	2.32	299,817.89	8.41	3,266,539.91
合计	153,896,841.20	100.00	299,817.89		153,597,023.31

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	166,252,721.74	100.00	178,679.59	0.11	166,074,042.15

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	163,908,429.20	98.59			163,908,429.20
组合 3	2,344,292.54	1.41	178,679.59	7.62	2,165,612.95
合计	166,252,721.74	100.00	178,679.59		166,074,042.15

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	0.11	200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	181,711,436.17	99.89	59,999.62	0.03	181,651,436.55
其中：组合 1	181,156,902.68	99.59			181,156,902.68
组合 3	554,533.49	0.30	59,999.62	10.82	494,533.87
合计	181,911,436.17	100.00	259,999.62		181,651,436.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
滁州润发包装有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,025,910.78	101,295.54	5.00	369,074.73	18,453.74	5.00
1 至 2 年	162,923.00	16,292.30	10.00	105,458.76	10,545.88	10.00
2 至 3 年	105,458.76	21,091.75	20.00	30,000.00	6,000.00	20.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年				50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00			
合计	2,344,292.54	178,679.59		554,533.49	59,999.62	

3、坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	178,679.59			178,679.59
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	121,138.30			121,138.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	299,817.89			299,817.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	2,344,292.54	163,908,429.20		166,252,721.74
年初余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,222,065.26			1,222,065.26
本期直接减记				
本期终止确认		13,577,945.80		13,577,945.80
其他变动				
期末余额	3,566,357.80	150,330,483.40		153,896,841.20

4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	178,679.59	178,679.59	121,138.30			299,817.89

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	259,999.62	118,679.97	200,000.00		178,679.59

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	48,625.40	274,932.95		63,558.73	259,999.62

5、本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			63,558.73

6、按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	150,491,185.98	163,913,413.42	181,218,302.68
保证金	550,000.00	510,000.00	545,458.76
代扣代缴款	99,994.86	121,262.44	108,928.42
备用金			23,746.31
押金		8,381.76	15,000.00
出口退税款		1,699,664.12	
上市费用	2,255,660.36		
应收政府补助款	500,000.00		
合计	153,896,841.20	166,252,721.74	181,911,436.17

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
奉其奉印刷科技（上海）有限公司	往来款	130,198,429.20	1 年以内、 1-2 年	84.60	
龙利得印刷科技(上海)有限公司	往来款	20,132,054.20	1 年以内	13.08	
上市费用	上市费用	2,255,660.36	1 年以内	1.47	112,783.02
明光市财政局	政府补助	500,000.00	1 年以内	0.32	25,000.00
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年、4-5 年、5 年以 上	0.13	75,000.00
合计		153,286,143.76		99.60	212,783.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
奉其奉印刷科技（上海）有限公司	往来款	137,198,429.20	1 年以内、 1-2 年	82.52	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
龙利得包装科技(上海)有限公司	往来款	26,710,000.00	1 年以内	16.07	
应收出口退税款	出口退税 款	1,699,664.12	1 年以内	1.02	84,983.21
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有 限公司	保证金	200,000.00	1 年以内、 1-2 年、4-5 年	0.12	52,500.00
山东鲁花集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.06	20,000.00
合计		165,908,093.32		99.79	157,483.21

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
奉其奉印刷科技(上海)有限公司	往来款	147,598,429.20	1 年以内	81.14	
龙利得包装科技(上海)有限公司	往来款	33,558,473.48	1 年以内、 1-2 年	18.45	
漳州润发包装有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	0.11	200,000.00
新沂鲁花浓香花生油有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.05	10,000.00
益海(泰州)粮油工业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.05	5,000.00
合计		181,556,902.68		99.80	215,000.00

8、涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额 及依据
明光市财政局	专精特新奖补	500,000.00	1 年以内	2020 年 1 月已收到

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公	92,116,560.49		92,116,560.49	92,116,560.49		92,116,560.49	7,389,009.49		7,389,009.49

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可投资									

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙利得包装科技 (上海)有限公司	7,389,009.49			7,389,009.49		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙利得包装科技 (上海)有限公司	7,389,009.49	84,727,551.00		92,116,560.49		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙利得包装科技 (上海)有限公司	92,116,560.49			92,116,560.49		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,442,202.72	388,422,917.33	487,321,982.22	371,663,090.60	423,760,957.58	320,177,021.51
其他业务	13,185,670.60	4,154,184.18	11,396,173.42	3,074,502.18	7,580,420.83	1,128,048.58
合计	515,627,873.32	392,577,101.51	498,718,155.64	374,737,592.78	431,341,378.41	321,305,070.09

1、主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	502,359,811.51	388,341,402.97	486,883,724.62	371,247,907.11	409,871,618.04	307,769,622.14
商业	82,391.21	81,514.36	438,257.60	415,183.49	13,889,339.54	12,407,399.37
合计	502,442,202.72	388,422,917.33	487,321,982.22	371,663,090.60	423,760,957.58	320,177,021.51

2、主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
原纸	82,391.21	81,514.36	438,257.60	415,183.49	13,889,339.54	12,407,399.37
纸板	79,051,195.89	65,065,443.52	56,534,715.82	46,955,175.13	51,600,678.61	41,330,593.03
纸箱	422,138,493.67	322,317,025.36	421,967,478.60	317,435,116.37	347,459,576.46	257,593,296.73

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他	1,170,121.95	958,934.09	8,381,530.20	6,857,615.61	10,811,362.97	8,845,732.38
合计	502,442,202.72	388,422,917.33	487,321,982.22	371,663,090.60	423,760,957.58	320,177,021.51

3、主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内-华东地区	416,532,836.46	324,704,129.32	364,639,319.63	283,108,437.98	281,272,491.59	215,617,359.39
境内-其他地区	58,869,779.61	46,083,399.58	74,864,200.81	57,823,267.09	93,676,896.17	74,696,759.20
境外	27,039,586.65	17,635,388.43	47,818,461.78	30,731,385.53	48,811,569.82	29,862,902.92
合计	502,442,202.72	388,422,917.33	487,321,982.22	371,663,090.60	423,760,957.58	320,177,021.51

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司	98,811,849.04	19.16
安徽阳光夏子绿色包装有限公司	49,449,275.02	9.59
中山榄菊日化实业有限公司	35,604,562.94	6.91
上海申美包装材料有限公司	33,647,528.92	6.53
雅誉纸业（上海）有限公司	30,350,460.42	5.89
合 计	247,863,676.34	48.08

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司	115,394,283.20	23.14
中山榄菊日化实业有限公司	51,369,945.54	10.30
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG. INC)	43,311,699.91	8.68
上海申美包装材料有限公司	30,233,825.01	6.06
雅誉纸业(上海)有限公司	28,973,584.85	5.81
合 计	269,283,338.51	53.99

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州立白企业集团有限公司	115,659,117.09	26.81
中山榄菊日化实业有限公司	57,636,033.10	13.36
美国 W PACKAGING(WHALEN FURNITURE MFG. INC)	38,186,728.51	8.85
上海申美包装材料有限公司	25,631,901.32	5.94
雅誉纸业（上海）有限公司	25,176,848.05	5.84
合 计	262,290,628.07	60.80

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品持有期间的投资收益		72,858.33	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-54,392.01	31,564.55	-242,674.63
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）	5,798,041.38	5,812,984.77	9,934,483.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		111,990.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,331.55	218,153.95	28,083.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,715.92	-16,807.97	-662,516.81
权益结算的股份支付			-5,026,000.01
小计	5,653,265.00	6,157,885.64	4,031,375.22
所得税影响额	-917,826.47	-963,312.27	-1,363,061.56
合计	4,735,438.53	5,194,573.37	2,668,313.66

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.31	0.31

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.34	0.34

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.25	0.25





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他业务;【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2019 年 10 月 22 日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路51号四楼

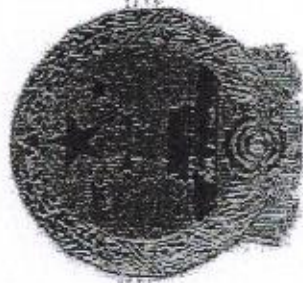


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]25号(沪财文[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十四

证书有效期至: 二〇一三年七月十四

证书编号: 310000060281

发证日期: 2008 年 05 月 31 日

发证机构: 上海市注册会计师协会

被证人姓名: 朱海平 (310000060281)

您已通过 2019 年年检

上海市注册会计师协会

2019 年 05 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

朱海平

1971-02-17

330222197102174933

性别: 男

出生日期: 1971-02-17

身份证号码: 330222197102174933

工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

注册会计师编号: 310000060281

照片

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		立信会计师事务所(特殊普通合伙) LIXIN CPAS LLP	
Full name 姓名		10100198408270537	
Sex 性别		10100198408270537	
Date of birth 出生日期		10100198408270537	
Work unit 工作单位		10100198408270537	
Identity card No. 身份证号码		10100198408270537	