

湖北宏裕新型包材股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00215 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00215 号

湖北宏裕新型包材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十），关于收入的发生额详见附注五、（二十九）。



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

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

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

贵公司主要生产、销售塑料制品、薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料等产品。2018 年至 2020 年度贵公司实现营业收入分别为人民币 40,004.49 万元、44,831.47 万元、52,330.62 万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认方法和时点需要管理层做出重大判断，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

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

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

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

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

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

(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注三、(八)及附注五、(三)所述，贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日财务报表中应收账款余额分别为 65,604,280.85 元、70,257,776.24 元、68,728,567.89 元，应收账款坏账准备余额分别为 721,442.50 元、3,699,950.22 元、3,536,495.69 元。



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

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

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

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

（7）检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。



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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



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

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

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

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年六月二日



资产负债表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	44,223,375.97	8,443,097.47	255,692.21
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	322,158.69	344,420.24	19,587,993.49
应收账款	五、（三）	65,192,072.20	66,557,826.02	64,882,838.35
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	6,806,579.98	2,123,698.80	1,599,537.27
其他应收款	五、（五）	3,604,490.43	3,373,235.74	702,451.10
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	88,052,321.93	77,363,214.57	58,691,017.08
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	2,758,240.95	3,931,532.16	2,643.25
流动资产合计		210,959,240.15	162,137,025.00	145,722,172.75
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（八）	262,321,302.21	153,350,572.10	164,431,595.99
在建工程	五、（九）	72,773,487.89	97,448,831.77	738,933.79
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	27,768,665.96	28,954,327.51	30,139,989.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十一）	943,630.12	650,970.61	1,268,464.64
递延所得税资产	五、（十二）	2,307,556.68	1,666,046.25	875,499.67
其他非流动资产	五、（十三）	7,122,453.40	18,969,947.99	19,638,805.55
非流动资产合计		373,237,096.26	301,040,696.23	217,093,288.71
资产总计		584,196,336.41	463,177,721.23	362,815,461.46

法定代表人：

金如印

主管会计工作负责人：

郑毅

会计机构负责人：

郑毅





资产负债表（续）

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十四）	90,048,416.67		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十五）	75,652,813.43	65,387,975.72	41,720,372.75
应付账款	五、（十六）	103,319,500.62	77,422,584.50	63,545,813.71
预收款项	五、（十七）		262,343.10	533,591.68
合同负债	五、（十八）	765,947.76		
应付职工薪酬	五、（十九）	11,139,886.58	8,538,229.96	7,792,633.11
应交税费	五、（二十）	7,003,911.39	4,634,538.29	2,749,758.56
其他应付款	五、（二十一）	684,785.21	70,385,269.34	21,083,348.81
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十二）	421,731.90	344,420.24	19,187,993.49
流动负债合计		289,036,993.56	226,975,361.15	156,613,512.11
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	五、（二十三）	3,585,900.39	3,990,333.17	4,361,934.75
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十四）	9,762,250.02	5,835,083.33	4,105,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,348,150.41	9,825,416.50	8,466,934.75
负债合计		302,385,143.97	236,800,777.65	165,080,446.86
股东权益：				
股本	五、（二十五）	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、（二十六）	54,893,370.55	82,563,370.55	82,563,370.55
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十七）	24,491,782.20	17,381,357.31	13,017,164.41
未分配利润	五、（二十八）	142,426,039.69	96,432,215.72	72,154,479.64
股东权益合计		281,811,192.44	226,376,943.58	197,735,014.60
负债和股东权益总计		584,196,336.41	463,177,721.23	362,815,461.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(二十九)	523,306,205.96	448,314,733.56	400,044,907.42
减：营业成本	五、(二十九)	411,362,990.98	359,508,202.76	337,452,568.31
税金及附加	五、(三十)	1,610,642.33	1,523,508.61	2,114,337.25
销售费用	五、(三十一)	6,541,397.72	14,677,443.06	13,636,485.72
管理费用	五、(三十二)	9,352,751.60	6,062,189.79	5,568,393.80
研发费用	五、(三十三)	18,265,962.15	15,513,855.63	13,284,064.89
财务费用	五、(三十四)	1,325,396.44	871,182.66	757,763.61
其中：利息费用	五、(三十四)	926,683.03	846,849.93	1,256,237.43
利息收入	五、(三十四)	22,298.75	14,320.54	12,343.90
加：其他收益	五、(三十五)	1,811,044.97	840,816.67	656,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-37,712.69	-506,074.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-677,440.97	-423,975.22	127,474.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)			-20,634.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,942,956.05	50,069,117.67	27,994,134.05
加：营业外收入	五、(三十九)	2,811,943.52	2,110,129.22	2,064,431.69
减：营业外支出	五、(四十)	595,354.17	115,000.00	6,150.00
三、利润总额		78,159,545.40	52,064,246.89	30,052,415.74
减：所得税费用	五、(四十一)	7,055,296.54	5,981,435.60	1,564,421.75
四、净利润		71,104,248.86	46,082,811.29	28,487,993.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,104,248.86	46,082,811.29	28,487,993.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		71,104,248.86	46,082,811.29	28,487,993.99
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.19	0.77	0.47
（二）稀释每股收益		1.19	0.77	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖北宏裕新型包材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		589,734,411.18	509,472,371.62	474,618,981.63
收到的税费返还		4,422,815.67	1,771,638.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	9,391,380.49	4,695,349.76	8,701,744.84
经营活动现金流入小计		603,548,607.34	515,939,359.57	483,320,726.47
购买商品、接受劳务支付的现金		402,624,348.23	363,151,625.31	366,047,174.55
支付给职工以及为职工支付的现金		43,048,426.37	40,309,044.00	35,966,113.47
支付的各项税费		12,045,631.92	11,673,571.46	12,434,601.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	17,545,875.76	31,927,384.89	11,210,841.81
经营活动现金流出小计		475,264,282.28	447,061,625.66	425,658,730.92
经营活动产生的现金流量净额		128,284,325.06	68,877,733.91	57,661,995.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				76,558.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				76,558.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,517,670.50	98,022,386.01	31,499,215.71
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		91,517,670.50	98,022,386.01	31,499,215.71
投资活动产生的现金流量净额		-91,517,670.50	-98,022,386.01	-31,422,657.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		90,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	2,330,000.00	51,231,209.80	
筹资活动现金流入小计		92,330,000.00	51,231,209.80	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,878,266.36	15,846,849.93	16,256,237.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	72,820,185.22	864,200.00	15,612,380.67
筹资活动现金流出小计		91,698,451.58	16,711,049.93	31,868,618.10
筹资活动产生的现金流量净额		631,548.42	34,520,159.87	-31,868,618.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-239,924.48	121,897.49	296,284.05
五、现金及现金等价物净增加额		37,158,278.50	5,497,405.26	-5,332,995.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,753,097.47	255,692.21	5,588,688.05
六、期末现金及现金等价物余额		42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21



主管会计工作负责人：

3-2-1-10

会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

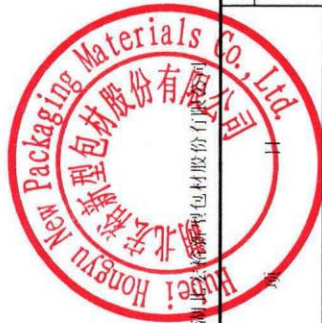
项	2020年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00		-27,670,000.00				7,110,424.89	45,993,823.97
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本			2,330,000.00					71,104,248.86
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配			2,330,000.00					2,330,000.00
1. 提取盈余公积							7,110,424.89	-25,110,424.89
2. 对股东的分配							7,110,424.89	-7,110,424.89
3. 其他								-18,000,000.00
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00		-30,000,000.00					
1. 资本公积转增股本	30,000,000.00		-30,000,000.00					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	60,000,000.00		54,893,370.55				24,491,782.20	142,426,039.69
								281,811,192.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京宏裕新型包装材料股份有限公司

	2019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
一、上年期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				13,017,164.41	72,154,479.64
加：会计政策变更							-244,088.23	-2,196,794.08
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00		82,563,370.55				12,773,076.18	69,957,685.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,608,281.13	26,474,530.16
（一）综合收益总额								46,082,811.29
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							4,608,281.13	-19,608,281.13
2. 对股东的分配							4,608,281.13	-4,608,281.13
3. 其他								-15,000,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				17,381,357.31	96,432,215.72
								226,376,943.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018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	股东权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				10,168,365.01	61,515,285.05	184,247,020.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	30,000,000.00		82,563,370.55				10,168,365.01	61,515,285.05	184,247,020.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,848,799.40	10,639,194.59	13,487,993.99
（一）综合收益总额								28,487,993.99	28,487,993.99
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							2,848,799.40	-17,848,799.40	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,848,799.40	-2,848,799.40	
2. 对股东的分配								-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00		82,563,370.55				13,017,164.41	72,154,479.64	197,735,014.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北宏裕新型包材股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况简介

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

注册地：宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道 1 号

法定代表人：石如金

注册资本：陆仟万元整

统一社会信用代码：91420500726133769J

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

所属行业：橡胶和塑料制品业。

经营范围：塑料制品、塑料薄膜、多层复合包装膜袋、铝纸塑复合包装膜袋、真空镀膜、注塑制品、透气膜、个人卫生材料、医用卫生材料生产、销售；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；包装装潢印刷品及其他印刷品印刷、销售；普通道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司的历史沿革

湖北宏裕新型包材股份有限公司是由宜昌宏裕塑业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。

宜昌宏裕塑业有限责任公司成立于 1998 年 11 月 3 日，由宜昌县鸦鹊岭编织袋厂、顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂共同出资设立，公司原注册资本 50 万元，其中：宜昌县鸦鹊岭编织袋厂出资 45 万元，股权比例为 90%；顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂出资 5 万元，股权比例为 10%。上述出资经宜昌会计师事务所宜昌县分所审验，并出具宜县会师审字【1998】第 179 号验资报告予以验证。

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

部股份，席玉林受让顺德市杏坛镇吕地新桥化工厂持有的公司全部股份。

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

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

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

2015 年 10 月 23 日，根据关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。以 2015 年 6 月 30 日为基准日，按照经审计的净资产人民币 112,513,370.55 元为基础，将其中的 15,000,000.00 元按 1:1 的比例折为 15,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，变更后的股本为人民币 15,000,000.00 元，净资产出资超过认缴的注册资本金额人民币 97,513,370.55 元计入股份公司资本公积。此次改制变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2015】第 2-00111 号验资报告。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

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

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

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

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

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

2020年9月11日，席大风将其持有公司的5%股权转让给宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）及太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司。

2020年9月21日，席大风将其持有公司的0.0003%股权通过股转系统以竞价方式转让给新余市昊颖工贸有限公司。

2020年11月19日，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加注册资本人民币30,000,000.00元，变更后的注册资本人民币60,000,000.00元。

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00	65.0000
席大风	17,999,800.00	29.9997
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,875,000.00	3.1250
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00	1.8750
新余市昊颖工贸有限公司	200.00	0.0003
合 计	60,000,000.00	100.0000

（三）公司控股股东及实际控制人

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2021年6月2日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

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

其他综合收益。

(七) 金融工具 (2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方范围内公司款项

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

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（九）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。如有客观证据证明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。单位测试未发生减值的应收款项，以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

无信用风险组合	无信用风险组合主要包括应收关联方单位款项以及其他确定可以收回的应收款项。
账龄分析法组合	除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账。
按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法。
无信用风险组合	应收关联方单位款项账龄均在1年以内，按照账龄组合1年以内计提比例计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已由客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、

在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会

计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	8-21	3	4.62—12.13

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	2-5	3	19.40—48.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 收入（2020年1月1日起适用）

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

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

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

(二十一) 收入（2020年1月1日以前适用）

1、销售商品

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：国内销售公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在取得索取销售款项凭据时确认收入；国外销售公司按照与客户签订的合同、订单发货，完成清关手续，取得海关出口报关单、货运提单后确认收入。

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十二）合同成本（2020年1月1日起适用）

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综

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

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

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

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为产品销售取得的收入，收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

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

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	64,882,838.35	-2,844,638.97	62,038,199.38
其他应收款	702,451.10	-26,987.28	675,463.82
递延所得税资产	875,499.67	430,743.94	1,306,243.61
股东权益：			
盈余公积	13,017,164.41	-244,088.23	12,773,076.18
未分配利润	72,154,479.64	-2,196,794.08	69,957,685.56

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

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

(3) 执行新收入准则的影响

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	262,343.10	-262,343.10	
合同负债		232,162.04	232,162.04
其他流动负债	344,420.24	30,181.06	374,601.30

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：（1）根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）通知，纳税人发生增

值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，现税率分别调整为 16%；自 2018 年 5 月 1 日起执行；

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；自 2019 年 4 月 1 日起执行。

(二) 重要税收优惠及批文

公司在 2018 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201842001229），2018 至 2020 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21
其他货币资金	1,312,000.00	2,690,000.00	
合 计	44,223,375.97	8,443,097.47	255,692.21

注：其他货币资金为信用证保证金。

(二) 应收票据

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	322,158.69	344,420.24	19,587,993.49
减：坏账准备			
合 计	322,158.69	344,420.24	19,587,993.49

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

(1) 2020 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

(2) 2019 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,878,888.95	344,420.24
合 计	1,878,888.95	344,420.24

(3) 2018 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,746,307.98	19,187,993.49
合 计	12,746,307.98	19,187,993.49

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,612,097.24	15.44	530,604.86	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,116,470.65	84.56	3,005,890.83	5.17
其中：应收非关联方范围内公司款项	58,116,470.65	84.56	3,005,890.83	5.17
合 计	68,728,567.89	100.00	3,536,495.69	

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,239,821.29	24.54	870,610.98	5.05
按组合计提坏账准备的应收账款	53,017,954.95	75.46	2,829,339.24	5.34
其中：应收非关联方范围内公司款项	53,017,954.95	75.46	2,829,339.24	5.34
合 计	70,257,776.24	100.00	3,699,950.22	

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	347,386.22	1 年以内	5.00	其他关联方
安琪酵母(埃及)有限公司	2,569,997.86	128,499.89	1 年以内	5.00	其他关联方
安琪酵母(赤峰)有限公司	564,097.12	28,204.86	1 年以内	5.00	其他关联方
安琪酵母股份有限公司其他子公司	530,277.95	26,513.89	1 年以内	5.00	其他关联方
合 计	10,612,097.24	530,604.86			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联方范围内公司款项

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	58,011,136.65	5.00	2,900,556.83	52,712,673.20	5.05	2,661,990.00
2至3年				80,444.00	19.92	16,024.44
3至4年				119,203.75	38.33	45,690.80
4至5年				105,634.00	100.00	105,634.00
5年以上	105,334.00	100.00	105,334.00			
合 计	58,116,470.65		3,005,890.83	53,017,954.95		2,829,339.24

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,792,037.23	11.88	77,920.37	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,812,243.62	88.12	643,522.13	1.11
合 计	65,604,280.85	100.00	721,442.50	

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	57,272,298.08	1.00	572,722.98
1至2年	86,444.00	5.00	4,322.20
2至3年	347,867.54	10.00	34,786.75
3至4年	105,634.00	30.00	31,690.20
合 计	57,812,243.62		643,522.13

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年度转回坏账准备金额为93,021.18元。

2019年度计提坏账准备金额分别为139,390.15元。

2018年度转回坏账准备金额为54,974.78元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2020年度核销坏账准备金额为220,433.35元。

2019年度核销坏账准备金额为5,521.40元。

2018年度核销坏账准备金额5,366.47元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	10,299,268.40	14.99	514,963.42
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	10.11	347,386.22
漯河晋江福源食品工业有限公司	5,063,191.96	7.37	253,159.60
湖南口味王集团有限责任公司	3,535,912.90	5.14	176,795.65
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	2,695,201.03	3.92	134,760.05
合 计	28,541,298.60	41.53	1,427,064.94

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,667,060.90	9.49	336,686.58
安琪酵母(埃及)有限公司	5,117,945.62	7.28	258,456.25
安琪酵母股份有限公司	5,094,350.63	7.25	257,264.71
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	4,335,265.65	6.17	218,930.92
成都市晋江福源食品有限公司	2,891,961.94	4.12	146,044.08
合 计	24,106,584.74	34.31	1,217,382.54

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	4,393,822.31	6.70	43,938.22
湖南口味王集团有限责任公司	4,211,335.13	6.42	42,113.35
邵阳口味王科技发展有限公司	4,111,182.16	6.27	41,111.82
安琪酵母(埃及)有限公司	3,398,214.92	5.18	33,982.15
安徽盼盼食品有限公司	3,198,093.60	4.87	31,980.94
合 计	19,312,648.12	29.44	193,126.48

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,285,065.98	92.33	1,620,548.80	76.31	1,546,387.27	96.67
1 至 2 年	21,514.00	0.32	500,000.00	23.54	50,000.00	3.13
2 至 3 年	500,000.00	7.35			3,150.00	0.20
3 年以上			3,150.00	0.15		
合 计	6,806,579.98	100.00	2,123,698.80	100.00	1,599,537.27	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中泰证券股份有限公司	2,200,000.00	32.32
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	941,113.91	13.83
大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所	800,000.00	11.75
浙江绍兴华东包装有限公司	764,330.68	11.23
湖北瑞通天元律师事务所	560,000.00	8.23
合 计	5,265,444.59	77.36

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	758,300.04	35.71
国网湖北省电力有限公司宜昌市夷陵区供电公司	500,000.00	23.54
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	191,037.73	9.00
优尼孚斯包装设计（上海）有限公司	171,500.00	8.08
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌夷陵石油分公司	135,188.99	6.37
合 计	1,756,026.76	82.70

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	641,690.78	40.12
国网湖北省电力公司宜昌市夷陵区供电公司	500,000.00	31.26
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市分公司	191,037.74	11.94
中国石化销售有限公司湖北宜昌夷陵石油分公司	138,785.99	8.68
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	50,000.00	3.13
合 计	1,521,514.51	95.13

(五) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	4,173,264.45	3,811,275.89	746,819.29
减：坏账准备	568,774.02	438,040.15	44,368.19
合 计	3,604,490.43	3,373,235.74	702,451.10

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	4,130,000.00	3,785,000.00	710,000.00
备用金			26,313.80
其他	43,264.45	26,275.89	10,505.49
减：坏账准备	568,774.02	438,040.15	44,368.19
合 计	3,604,490.43	3,373,235.74	702,451.10

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,693,264.45	64.54	3,201,275.89	83.99
1 至 2 年	870,000.00	20.85	200,000.00	5.25
2 至 3 年	200,000.00	4.79	200,000.00	5.25
3 至 4 年	200,000.00	4.79	160,000.00	4.20
4 至 5 年	160,000.00	3.83	50,000.00	1.31
5 年以上	50,000.00	1.20		
合 计	4,173,264.45	100.00	3,811,275.89	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	438,040.15			438,040.15
本期计提	130,733.87			130,733.87
本期转回				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额	568,774.02			568,774.02

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	71,355.47			71,355.47
本期计提	366,684.68			366,684.68
本期转回				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	438,040.15			438,040.15

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	746,819.29	100.00	44,368.19	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	746,819.29	100.00	44,368.19	5.94

按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	336,819.29	1.00	3,368.19
1 至 2 年	200,000.00	5.00	10,000.00
2 至 3 年	160,000.00	10.00	16,000.00
3 至 4 年	50,000.00	30.00	15,000.00
合 计	746,819.29		44,368.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	2,650,000.00	1 年以内、2 至 3 年	63.50	257,000.00
福建省晋江福源食品有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	11.98	81,450.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1 至 2 年、4 年以上	7.19	99,245.00
三全食品股份有限公司	保证金	200,000.00	3 至 4 年	4.79	44,440.00
颐海（上海）食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.79	18,320.00
合 计		3,850,000.00		92.25	500,455.00

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	2,350,000.00	2 年以内	61.66	215,645.00
福建省晋江福源食品有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	13.12	43,950.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内、3	7.87	84,245.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
			至 5 年		
三全食品股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	5.25	26,660.00
郑州蜀海实业有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.94	13,185.00
合 计		3,500,000.00		91.84	383,685.00

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
三全食品股份有限公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	26.78	10,000.00
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	26.78	2,000.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	100,000.00	2 至 4 年	13.39	20,000.00
福建亲亲股份有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	6.70	5,000.00
驻马店市王守义十三香调味品集团有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	6.70	5,000.00
合 计		600,000.00		80.35	42,000.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,231,666.25	402,021.28	47,829,644.97
在产品	1,569,070.77		1,569,070.77
库存商品	23,603,156.76	591,578.19	23,011,578.57
包装物	601,973.96		601,973.96
低值易耗品	6,264,870.29		6,264,870.29
自制半成品	8,775,183.37		8,775,183.37
合 计	89,045,921.40	993,599.47	88,052,321.93

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,848,419.42	135,686.92	40,712,732.50
在产品	1,311,143.91		1,311,143.91
库存商品	23,545,668.38	584,463.94	22,961,204.44
包装物	527,908.76		527,908.76

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	5,459,541.28		5,459,541.28
自制半成品	6,390,683.68		6,390,683.68
合 计	78,083,365.43	720,150.86	77,363,214.57

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,177,358.46	81,677.11	28,095,681.35
在产品	543,340.95		543,340.95
库存商品	20,526,833.00	608,780.42	19,918,052.58
包装物	652,956.85		652,956.85
低值易耗品	4,568,504.13		4,568,504.13
自制半成品	4,912,481.22		4,912,481.22
合 计	59,381,474.61	690,457.53	58,691,017.08

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	959,381.51		690,210.36	187,494.04	81,677.11
库存商品	332,401.09	608,780.42		332,401.09	608,780.42
合 计	1,291,782.60	608,780.42	690,210.36	519,895.13	690,457.53

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	81,677.11	66,210.86		12,201.05	135,686.92
库存商品	608,780.42	357,764.36		382,080.84	584,463.94
合 计	690,457.53	423,975.22		394,281.89	720,150.86

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	135,686.92	266,334.36			402,021.28
库存商品	584,463.94	411,106.61		403,992.36	591,578.19
合 计	720,150.86	677,440.97		403,992.36	993,599.47

(七) 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	2,758,240.95	3,931,532.16	2,643.25
合 计	2,758,240.95	3,931,532.16	2,643.25

(八) 固定资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	262,321,302.21	153,350,572.10	164,431,595.99
合 计	262,321,302.21	153,350,572.10	164,431,595.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	72,244,874.78	99,964,042.49	2,501,317.09	2,363,814.26	177,074,048.62
2. 本期增加金额	614,889.30	44,900,128.05	15,811.97	131,438.81	45,662,268.13
(1) 购置	60,073.87	1,937,731.01	15,811.97	131,438.81	2,145,055.66
(2) 在建工程转入	554,815.43	42,962,397.04			43,517,212.47
3. 本期减少金额		1,220,214.44			1,220,214.44
(1) 处置或报废		1,220,214.44			1,220,214.44
4. 2018年12月31日	72,859,764.08	143,643,956.10	2,517,129.06	2,495,253.07	221,516,102.31
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	9,880,580.64	33,833,800.19	850,879.68	1,229,049.50	45,794,310.01
2. 本期增加金额	2,168,448.54	9,586,645.83	240,840.41	417,283.26	12,413,218.04
(1) 计提	2,168,448.54	9,586,645.83	240,840.41	417,283.26	12,413,218.04
3. 本期减少金额		1,123,021.73			1,123,021.73
(1) 处置或报废		1,123,021.73			1,123,021.73
4. 2018年12月31日	12,049,029.18	42,297,424.29	1,091,720.09	1,646,332.76	57,084,506.32
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	60,810,734.90	101,346,531.81	1,425,408.97	848,920.31	164,431,595.99

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2019年1月1日	72,859,764.08	143,643,956.10	2,517,129.06	2,495,253.07	221,516,102.31
2. 本期增加金额		3,449,370.70	153,097.35	6,833.01	3,609,301.06
(1) 购置		949,370.69	153,097.35	6,833.01	1,109,301.05
(2) 在建工程转入		2,500,000.01			2,500,000.01
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	72,859,764.08	147,093,326.80	2,670,226.41	2,502,086.08	225,125,403.37
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	12,049,029.18	42,297,424.29	1,091,720.09	1,646,332.76	57,084,506.32
2. 本期增加金额	2,267,348.17	11,922,321.62	246,301.80	254,353.36	14,690,324.95
(1) 计提	2,267,348.17	11,922,321.62	246,301.80	254,353.36	14,690,324.95
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	14,316,377.35	54,219,745.91	1,338,021.89	1,900,686.12	71,774,831.27
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	58,543,386.73	92,873,580.89	1,332,204.52	601,399.96	153,350,572.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	72,859,764.08	147,093,326.80	2,670,226.41	2,502,086.08	225,125,403.37
2. 本期增加金额	33,284,713.62	94,033,619.05	499,194.69	717,332.23	128,534,859.59
(1) 购置		5,404,593.53	499,194.69	717,332.23	6,621,120.45
(2) 在建工程转入	33,284,713.62	88,629,025.52			121,913,739.14
3. 本期减少金额	433,021.98				433,021.98
(1) 处置或报废	25,839.64				25,839.64
(2) 竣工决算原值调整	407,182.34				407,182.34
4. 2020年12月31日	105,711,455.72	241,126,945.85	3,169,421.10	3,219,418.31	353,227,240.98
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	14,316,377.35	54,219,745.91	1,338,021.89	1,900,686.12	71,774,831.27
2. 本期增加金额	2,533,830.11	16,071,491.12	256,376.40	272,960.66	19,134,658.29
(1) 计提	2,533,830.11	16,071,491.12	256,376.40	272,960.66	19,134,658.29
3. 本期减少金额	3,550.79				3,550.79
(1) 处置或报废	3,550.79				3,550.79
4. 2020年12月31日	16,846,656.67	70,291,237.03	1,594,398.29	2,173,646.78	90,905,938.77
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	88,864,799.05	170,835,708.82	1,575,022.81	1,045,771.53	262,321,302.21

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

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

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

(九) 在建工程

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	72,773,487.89	97,448,831.77	738,933.79
合 计	72,773,487.89	97,448,831.77	738,933.79

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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
年产 3 万吨健康产品包装材料智能工厂项目	72,773,487.89		72,773,487.89	97,448,831.77		97,448,831.77	738,933.79		738,933.79
合 计	72,773,487.89		72,773,487.89	97,448,831.77		97,448,831.77	738,933.79		738,933.79

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	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
扩建新增年产 6000 吨 彩印	3,103.00	24,173,843.89	6,080,729.86	30,254,573.75			已完工				
有机热载体天然气炉项 目	222.00	1,126,068.79	520,649.89	1,646,718.68			已完工				
TOYOBO 溶剂回收系统 项目	552.13		5,357,911.28	5,357,911.28			已完工				
年产 3 万吨健康产品包 装材料智能工厂项目	21,800.00		1,889,795.83	1,150,862.04		738,933.79	尚未完工	204,598.20	204,598.20	4.35	其他来源
融资租赁印刷机、复合 机项目	580.00	5,091,627.55	15,519.17	5,107,146.72			已完工				
合 计		30,391,540.23	13,864,606.03	43,517,212.47		738,933.79		204,598.20	204,598.20		

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 3 万吨健康产品包 装材料智能工厂项目	21,800.00	738,933.79	99,209,897.99	2,500,000.01		97,448,831.77	尚未完工	1,832,553.67	1,627,955.47	4.35	其他来源
合 计		738,933.79	99,209,897.99	2,500,000.01		97,448,831.77		1,832,553.67	1,627,955.47		

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产 3 万吨健康产品包装材料智能工厂项目	42,903.39	97,448,831.77	97,238,395.26	121,913,739.14		72,773,487.89	尚未完工	3,672,089.13	1,839,535.46	3.15	其他 来源
合 计		97,448,831.77	97,238,395.26	121,913,739.14		72,773,487.89		3,672,089.13	1,839,535.46		

(十)无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	33,462,162.84	2,529,810.73	35,991,973.57
2. 本期增加金额		16,880.35	16,880.35
(1) 购置		16,880.35	16,880.35
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日	4,130,866.64	554,346.23	4,685,212.87
2. 本期增加金额	676,464.68	507,187.30	1,183,651.98
(1) 计提	676,464.68	507,187.30	1,183,651.98
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	4,807,331.32	1,061,533.53	5,868,864.85
三、减值准备			
1. 2018年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	28,654,831.52	1,485,157.55	30,139,989.07

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	4,807,331.32	1,061,533.53	5,868,864.85
2. 本期增加金额	676,464.68	509,196.88	1,185,661.56
(1) 计提	676,464.68	509,196.88	1,185,661.56
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	5,483,796.00	1,570,730.41	7,054,526.41
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
4. 2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	27,978,366.84	975,960.67	28,954,327.51

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	5,483,796.00	1,570,730.41	7,054,526.41
2. 本期增加金额	676,464.68	509,196.87	1,185,661.55
（1）计提	676,464.68	509,196.87	1,185,661.55
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	6,160,260.68	2,079,927.28	8,240,187.96
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	27,301,902.16	466,763.80	27,768,665.96

（十一） 长期待摊费用

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
模具	430,883.76	563,299.89	486,625.75		507,557.90
合成导热油及滤芯		894,844.00	133,937.26		760,906.74
合 计	430,883.76	1,458,143.89	620,563.01		1,268,464.64

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
模具	507,557.90		387,887.30		119,670.60
合成导热油及滤芯	760,906.74		229,606.73		531,300.01
合 计	1,268,464.64		617,494.03		650,970.61

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
模具	119,670.60	469,026.54	259,175.43		329,521.71
合成导热油及滤芯	531,300.01	876,158.30	475,729.85	317,620.05	614,108.41

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
合 计	650,970.61	1,345,184.84	734,905.28	317,620.05	943,630.12

注：其他减少系公司合成导热油及滤芯报废所致。

（十二）递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	764,830.38	5,098,869.18	728,721.18	4,858,141.23	218,440.23	1,456,268.22
递延收益	1,464,337.50	9,762,250.02	875,262.50	5,835,083.33	615,750.00	4,105,000.00
未确认融资费用	78,388.80	522,592.00	62,062.57	413,750.46	41,309.44	275,396.27
小 计	2,307,556.68	15,383,711.20	1,666,046.25	11,106,975.02	875,499.67	5,836,664.49

（十三）其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	7,122,453.40	18,969,947.99	19,638,805.55
合 计	7,122,453.40	18,969,947.99	19,638,805.55

（十四）短期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	30,000,000.00		
信用借款	60,000,000.00		
应付利息	48,416.67		
合 计	90,048,416.67		

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

（十五）应付票据

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	75,652,813.43	65,387,975.72	41,720,372.75
合 计	75,652,813.43	65,387,975.72	41,720,372.75

(十六) 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	102,867,324.93	76,279,401.24	62,626,099.07
1 年以上	452,175.69	1,143,183.26	919,714.64
合 计	103,319,500.62	77,422,584.50	63,545,813.71

(十七) 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		241,661.04	512,909.42
1 年以上		20,682.06	20,682.26
合 计		262,343.10	533,591.68

(十八) 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	765,947.76	213,859.33
1 年以上		18,302.71
合 计	765,947.76	232,162.04

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,357,270.57	34,725,652.57	33,290,290.03	7,792,633.11
离职后福利-设定提存计划	16,335.65	2,659,487.79	2,675,823.44	
合 计	6,373,606.22	37,385,140.36	35,966,113.47	7,792,633.11

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,792,633.11	38,394,752.03	37,649,155.18	8,538,229.96
离职后福利-设定提存计划		2,659,888.82	2,659,888.82	
合 计	7,792,633.11	41,054,640.85	40,309,044.00	8,538,229.96

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,538,229.96	44,942,348.04	42,340,691.42	11,139,886.58
离职后福利-设定提存计划		707,734.95	707,734.95	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
合 计	8,538,229.96	45,650,082.99	43,048,426.37	11,139,886.58

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,810,324.93	32,356,953.78	30,688,542.33	7,478,736.38
职工福利费		217,571.24	217,571.24	
社会保险费	7,007.37	1,352,022.55	1,359,029.92	
其中： 医疗保险费	6,091.55	1,163,496.75	1,169,588.30	
工伤保险费	554.12	120,932.50	121,486.62	
生育保险费	361.70	67,593.30	67,955.00	
住房公积金	54,142.00	799,105.00	853,247.00	
工会经费和职工教育经费	485,796.27		171,899.54	313,896.73
合 计	6,357,270.57	34,725,652.57	33,290,290.03	7,792,633.11

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,478,736.38	35,578,228.91	34,701,374.72	8,355,590.57
职工福利费		117,126.63	117,126.63	
社会保险费		1,518,061.11	1,518,061.11	
其中： 医疗保险费		1,310,300.54	1,310,300.54	
工伤保险费		132,242.27	132,242.27	
生育保险费		75,518.30	75,518.30	
住房公积金		983,250.00	983,250.00	
工会经费和职工教育经费	313,896.73	198,085.38	329,342.72	182,639.39
合 计	7,792,633.11	38,394,752.03	37,649,155.18	8,538,229.96

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,355,590.57	41,225,254.87	38,616,670.97	10,964,174.47
职工福利费		1,089,384.76	1,089,384.76	
社会保险费		1,278,004.41	1,278,004.41	
其中： 医疗保险费		1,182,507.60	1,182,507.60	
工伤保险费		12,412.73	12,412.73	
生育保险费		83,084.08	83,084.08	
住房公积金		1,109,704.00	1,109,704.00	
工会经费和职工教育经费	182,639.39	240,000.00	246,927.28	175,712.11
合 计	8,538,229.96	44,942,348.04	42,340,691.42	11,139,886.58

3. 设定提存计划情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	15,130.08	2,565,614.32	2,580,744.40	
失业保险费	1,205.57	93,873.47	95,079.04	
合 计	16,335.65	2,659,487.79	2,675,823.44	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,554,163.20	2,554,163.20	
失业保险费		105,725.62	105,725.62	
合 计		2,659,888.82	2,659,888.82	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		236,465.58	236,465.58	
失业保险费		10,288.37	10,288.37	
企业年金缴费		460,981.00	460,981.00	
合 计		707,734.95	707,734.95	

（二十） 应交税费

税 种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税			1,390,957.09
企业所得税	6,536,057.95	4,315,549.62	957,647.94
个人所得税	19,795.09	17,660.75	14,370.63
房产税	240,443.74	152,254.80	152,211.22
土地使用税	147,228.84	98,153.20	81,794.34
城建税			69,871.71
教育费附加			62,884.53
印花税	56,205.00	48,476.00	20,021.10
环保税	4,180.77	2,443.92	
合 计	7,003,911.39	4,634,538.29	2,749,758.56

（二十一）其他应付款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款项	684,785.21	70,385,269.34	21,083,348.81
合 计	684,785.21	70,385,269.34	21,083,348.81

（1）其他应付款项分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款		68,395,985.22	17,164,775.42
保证金	609,000.00	1,746,000.00	3,412,000.00
其他	75,785.21	243,284.12	506,573.39
合 计	684,785.21	70,385,269.34	21,083,348.81

(二十二) 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	99,573.21		
未终止确认的应收票据	322,158.69	344,420.24	19,187,993.49
合 计	421,731.90	344,420.24	19,187,993.49

(二十三) 长期应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	3,585,900.39	3,990,333.17	4,361,934.75
合 计	3,585,900.39	3,990,333.17	4,361,934.75

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,250,000.00	3,270,000.00	415,000.00	4,105,000.00	与资产相关政府补助
合 计	1,250,000.00	3,270,000.00	415,000.00	4,105,000.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67	5,835,083.33	与资产相关政府补助
合 计	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67	5,835,083.33	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31	9,762,250.02	与资产相关政府补助
合 计	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31	9,762,250.02	

2. 政府补助项目情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
1.2 万吨塑印材料及 CPP 项目补助	1,250,000.00		250,000.00		1,000,000.00	与资产相关
3 万吨包装新材料能力补 助		2,500,000.00	100,833.33		2,399,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造 项目补助		770,000.00	64,166.67		705,833.33	与资产相关
合 计	1,250,000.00	3,270,000.00	415,000.00		4,105,000.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
1.2 万吨塑印材料及 CPP 项目补助	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
3 万吨包装新材料能力补 助	2,399,166.67		250,000.00		2,149,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造 项目补助	705,833.33		77,000.00		628,833.33	与资产相关
年产 3 万吨健康包材材料 智能工程工厂技改项目		2,350,000.00	42,916.67		2,307,083.33	与资产相关
合 计	4,105,000.00	2,350,000.00	619,916.67		5,835,083.33	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
1.2 万吨塑印材料及 CPP 项目补助	750,000.00		250,000.00		500,000.00	与资产相关
3 万吨包装新材料能力补 助	2,149,166.67		250,000.00		1,899,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造 项目补助	628,833.33		77,000.00		551,833.33	与资产相关
年产 3 万吨健康包材材料 智能工程工厂技改项目	2,307,083.33	4,800,000.00	295,833.31		6,811,250.02	与资产相关
合 计	5,835,083.33	4,800,000.00	872,833.31		9,762,250.02	

(二十五) 股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
安琪酵母股份有限公司	39,000,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00
席大风	17,999,800.00	10,500,000.00	10,500,000.00
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	1,875,000.00		
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司	1,125,000.00		
新余市吴颖工贸有限公司	200.00		
合 计	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

注：2020 年度股本变化详见“附注一、（二）”。

(二十六) 资本公积

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	82,563,370.55			82,563,370.55
合 计	82,563,370.55			82,563,370.55

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	82,563,370.55			82,563,370.55
合 计	82,563,370.55			82,563,370.55

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	82,563,370.55	2,330,000.00	30,000,000.00	54,893,370.55
合 计	82,563,370.55	2,330,000.00	30,000,000.00	54,893,370.55

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

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

(二十七) 盈余公积

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,168,365.01	2,848,799.40		13,017,164.41
合 计	10,168,365.01	2,848,799.40		13,017,164.41

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,773,076.18	4,608,281.13		17,381,357.31
合 计	12,773,076.18	4,608,281.13		17,381,357.31

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,381,357.31	7,110,424.89		24,491,782.20
合 计	17,381,357.31	7,110,424.89		24,491,782.20

注：根据新金融工具准则的规定，将金融工具原账面价值与在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的金额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(二十八) 未分配利润

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	96,432,215.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	96,432,215.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	71,104,248.86	
减：提取法定盈余公积	7,110,424.89	10%
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	142,426,039.69	

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,154,479.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,196,794.08	
调整后期初未分配利润	69,957,685.56	
加：本期归属于母公司股东的净利润	46,082,811.29	
减：提取法定盈余公积	4,608,281.13	10%
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	96,432,215.72	

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润 2,196,794.08 元。

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,515,285.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	61,515,285.05	
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,487,993.99	
减：提取法定盈余公积	2,848,799.40	10%
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	72,154,479.64	

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	521,765,913.57	410,054,817.06	444,967,293.24	356,810,991.22	397,425,381.90	334,971,839.77
彩印	464,249,561.76	373,452,387.83	423,233,552.31	341,539,678.73	377,076,208.87	319,706,605.51
注塑	24,772,776.70	16,724,333.85	21,733,740.93	15,271,312.49	20,349,173.03	15,265,234.26
透气膜	32,743,575.11	19,878,095.38				
二、其他业务小计	1,540,292.39	1,308,173.92	3,347,440.32	2,697,211.54	2,619,525.52	2,480,728.54
合 计	523,306,205.96	411,362,990.98	448,314,733.56	359,508,202.76	400,044,907.42	337,452,568.31

(三十) 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	603,794.53	609,019.27	596,812.42
土地使用税	147,228.83	196,306.41	327,177.40
城市维护建设税	324,589.56	264,641.32	538,332.70
教育费附加	194,753.74	158,784.79	322,999.61
地方教育费附加	97,376.86	79,392.39	161,499.81
印花税	227,410.80	198,502.00	158,778.40
车船使用税	3,575.72	3,435.72	3,841.44
环保税	11,912.29	13,426.71	4,895.47
合 计	1,610,642.33	1,523,508.61	2,114,337.25

(三十一) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,598,522.79	3,546,214.11	3,182,883.71
运输费用		9,261,954.91	8,783,247.31
办公差旅费	800,290.89	677,600.15	584,878.06
业务招待费	322,858.43	332,315.87	317,485.05
其他费用	819,725.61	859,358.02	767,991.59
合 计	6,541,397.72	14,677,443.06	13,636,485.72

注：2020 年度本公司根据新收入准则将符合合同履约义务的运输费计入成本。

(三十二) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,143,600.77	3,421,620.22	3,184,021.37
折旧摊销费	1,384,223.49	1,386,238.81	1,427,159.91
办公差旅费	493,901.42	448,045.36	360,525.06
咨询费	508,546.83	293,944.91	200,125.29
其他费用	2,822,479.09	512,340.49	396,562.17
合 计	9,352,751.60	6,062,189.79	5,568,393.80

(三十三) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员薪酬	3,664,585.02	2,772,690.62	2,223,408.39
折旧摊销费	291,159.29	264,241.07	264,675.98
材料费	13,900,018.79	12,293,816.44	10,553,133.15
其他	410,199.05	183,107.50	242,847.37
合 计	18,265,962.15	15,513,855.63	13,284,064.89

(三十四) 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	926,683.03	846,849.93	1,256,237.43
减：利息收入	22,298.75	14,320.54	12,343.90
汇兑损失	225,577.05	153,216.58	299,762.03
减：汇兑收益		214,233.84	887,535.10
手续费支出	195,435.11	99,670.53	101,643.15
合 计	1,325,396.44	871,182.66	757,763.61

注：2020 年本公司收到政策性优惠贷款贴息 456,938.00 元冲减相关借款费用。

(三十五) 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	872,833.31	619,916.67	415,000.00	与资产相关
进出口相关补贴	83,700.00	80,800.00	98,900.00	与收益相关
稳岗补贴	226,165.00	92,100.00	84,100.00	与收益相关
费用补贴	628,346.66	48,000.00	58,000.00	与收益相关
合 计	1,811,044.97	840,816.67	656,000.00	

(三十六) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	93,021.18	-139,390.15	
其他应收款信用减值损失	-130,733.87	-366,684.68	
合 计	-37,712.69	-506,074.83	

(三十七) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失			54,974.78
其他应收款坏账损失			-8,930.17
存货跌价损失	-677,440.97	-423,975.22	81,429.94
合 计	-677,440.97	-423,975.22	127,474.55

(三十八) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益			-20,634.34
合 计			-20,634.34

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			50,000.00	50,000.00	142,300.00	142,300.00
废旧物资收入	1,966,821.09	1,966,821.09	1,642,781.38	1,642,781.38	1,792,687.72	1,792,687.72
其他	845,122.43	845,122.43	417,347.84	417,347.84	129,443.97	129,443.97
合 计	2,811,943.52	2,811,943.52	2,110,129.22	2,110,129.22	2,064,431.69	2,064,431.69

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
奖励款		50,000.00	142,300.00	与收益相关

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
合 计		50,000.00	142,300.00	

(四十) 营业外支出

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	250,000.00			1,150.00	1,150.00
非流动资产损坏报废损失	339,908.90	339,908.90				
其他	5,445.27	5,445.27	115,000.00	115,000.00	5,000.00	5,000.00
合 计	595,354.17	595,354.17	115,000.00	115,000.00	6,150.00	6,150.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,696,806.97	6,341,238.24	1,917,144.60
递延所得税费用	-641,510.43	-359,802.64	-352,722.85
合 计	7,055,296.54	5,981,435.60	1,564,421.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	78,159,545.40	52,064,246.89	30,052,415.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,723,931.81	7,809,637.03	4,507,862.36
调整以前期间所得税的影响			-860,075.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,225.49	45,736.06	24,784.85
成本费用加计扣除的影响	-2,192,060.98	-1,873,937.49	-1,601,840.24
专用设备抵免的影响	-2,514,799.78		-506,309.88
所得税费用	7,055,296.54	5,981,435.60	1,564,421.75

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	9,391,380.49	4,695,349.76	8,701,744.84
其中：政府补助	6,195,149.66	2,620,900.00	3,653,300.00
往来款	361,988.56		3,113,969.25
利息收入	22,298.75	14,320.54	12,343.90
营业外收入废料款及其他	2,811,943.52	2,060,129.22	1,922,131.69
支付其他与经营活动有关的现金	17,545,875.76	31,927,384.89	11,210,841.81
其中：支付的期间费用及研发费用	17,094,995.38	24,761,462.52	11,103,048.66
往来款		4,993,745.87	
手续费支出	195,435.11	99,670.53	101,643.15
保证金及其他	255,445.27	2,072,505.97	6,150.00

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	2,330,000.00	51,231,209.80	
其中：补充资本金	2,330,000.00		
内部关联方往来款		51,231,209.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	72,820,185.22	864,200.00	15,612,380.67
其中：融资租赁费	864,200.00	864,200.00	349,709.74
内部关联方往来款	68,395,985.22		15,262,670.93
IPO 中介机构咨询费	3,560,000.00		

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	71,104,248.86	46,082,811.29	28,487,993.99
加：信用减值损失	37,712.69	506,074.83	
资产减值准备	677,440.97	423,975.22	-127,474.55
固定资产折旧	19,134,658.29	14,690,324.95	12,413,218.04
无形资产摊销	1,185,661.55	1,185,661.56	1,183,651.98
长期待摊费用摊销	734,905.28	617,494.03	620,563.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			20,634.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	339,908.90		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	1,383,621.03	846,849.93	1,256,237.43
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-641,510.43	-359,802.64	-352,722.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,962,555.97	-18,701,890.82	-13,498,971.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,484,210.80	-11,892,899.92	8,220,365.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,806,023.09	35,479,135.48	19,438,500.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	128,284,325.06	68,877,733.91	57,661,995.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21
减：现金的期初余额	5,753,097.47	255,692.21	5,588,688.05
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	37,158,278.50	5,497,405.26	-5,332,995.84

2. 现金及现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21
可随时用于支付的银行存款	42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21
二、期末现金及现金等价物余额	42,911,375.97	5,753,097.47	255,692.21

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,312,000.00	信用证保证金
合 计	1,312,000.00	

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			
其中：美元	393,875.44	6.5249	2,569,997.86

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			
其中：美元	733,629.43	6.9762	5,117,945.63

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			
其中：美元	495,135.64	6.8632	3,398,214.92

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安琪酵母股份有限公司	宜昌市	酵母及深加工产品	82,408.09 万元	65.00	65.00

湖北安琪生物集团有限公司直接持有安琪酵母股份有限公司 39.98%的股权，为安琪酵母股份有限公司控股股东以及本企业的间接控股股东，宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有湖北安琪生物集团有限公司 100.00%的股权。因此，本企业的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌安琪生物农业科技有限公司	母公司控股股东的企业
宜昌安琪物贸有限公司	母公司控股股东的企业
宜昌西陵酒业有限公司银海经营部	母公司控股股东的企业
安琪酵母（伊犁）有限公司	同受母公司控制
伊犁福邦新农业有限公司	同受母公司控制
可克达拉安琪酵母有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（崇左）有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安琪酵母（赤峰）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（滨州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（睢县）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（柳州）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（德宏）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（埃及）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（香港）有限公司	同受母公司控制
宜昌喜旺食品有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（上海）有限公司	同受母公司控制
安琪电子商务（宜昌）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	同受母公司控制
安琪融资租赁（上海）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（普洱）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（宜昌）有限公司	同受母公司控制
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	同受母公司控制
安琪纽特股份有限公司	同受母公司控制
北京贝太文化传媒有限公司	同受母公司控制
新疆农垦现代糖业有限公司	母公司的联营企业
湖北日升科技有限公司	母公司的股东
武汉海泰工程股份有限公司	母公司股东的控股公司
上海峰焙贸易有限公司	母公司股东的控股公司
席大风	持有公司 5%以上股份的股东
湖北裕东科技有限公司	公司董事长石如金、董事梅海金持股 5%以上的企业
石如金、李知洪、梅海金、宋宏全、郑毅、向辉华、王东、席玉林、李宗佐、刘家明、邓锐、鲁丹	公司董事、监事、高级管理人员
邹家武、邹华蓉	持有公司 5%以上股份股东的关系密切的家庭成员，公司董事、总经理、副总经理
纪志成、鲁再平、郑春美	公司独立董事

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
安琪酵母（德宏）有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	21,811,490.68	4.17
安琪酵母（崇左）有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	22,747,131.53	4.35

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	174,748.14	0.03
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	54,861,841.04	10.48
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	37,090,700.82	7.09
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	19,784,452.22	3.78
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	313,482.99	0.06
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	9,721,442.61	1.86
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	16,931,603.56	3.24
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	129,899.58	0.02
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	4,068,381.74	0.78
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	249,723.20	0.05
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	181,465.17	0.03
安琪纽特股份有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	214,364.98	0.04

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	19,732,357.34	4.40
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	19,776,823.73	4.41
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	498,789.62	0.11
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	54,563,247.52	12.17
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	30,489,474.17	6.80
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	20,035,657.39	4.47
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	487,578.36	0.11
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	8,442,953.27	1.88
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	49,296.63	0.01
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	3,495,557.00	0.78
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	296,764.42	0.07
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	8,951,531.18	2.00
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	448,656.90	0.10

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:					
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	18,737,564.99	4.68

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	18,909,373.59	4.73
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	623,245.79	0.16
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	59,277,583.58	14.82
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	23,991,626.09	6.00
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	21,359,894.22	5.34
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	279,537.60	0.07
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	7,584,091.02	1.90
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	96,996.02	0.02
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	3,851,414.27	0.96
宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	264,193.34	0.07
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	15,754,267.84	3.94

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2020 年度			
安琪融资租赁(上海)有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	固定资产	459,767.22
2019 年度			
安琪融资租赁(上海)有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	固定资产	492,598.42
2018 年度			
安琪融资租赁(上海)有限公司	湖北宏裕新型包材股份有限公司	固定资产	514,490.26

3. 关联担保情况

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

4. 关联方资金集中管理情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安琪酵母股份有限公司	资金集中管理内部贷款	489,044,728.20	469,149,669.53	389,123,214.91
安琪酵母股份有限公司	资金集中管理内部还款	557,440,713.42	417,918,459.73	397,400,174.98
安琪酵母股份有限公司	资金集中管理利息支出	219,983.36	458,617.44	862,539.05
安琪酵母股份有限公司	资金集中管理利息资本化	1,839,535.46	1,627,955.47	170,279.70
安琪酵母股份有限公司	资金集中管理利息收入	7,658.28	3,837.58	4,179.11

注：安琪酵母股份有限公司为国家外汇管理局批准的跨国公司外汇资金集中运营管理的主办企业，为加强资金集中管理能力，提高资金使用效率，降低财务成本和资金风险，办理存贷业务。本公司基于上述合理安排向安琪酵母股份有限公司存贷业务按照金融机构同期存贷利率结算利息。其中存款业务 2018 年至 2020 年利率为 0.30%，贷款业务 2018 年至 2020 年 2 月利率为 4.35%，2020 年 3 月至 12 月利率为 3.15%。2020 年 12 月 28 日，公司已解除资金集中管理业务。

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	3,676,177.46	3,255,583.32	2,844,504.32

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目 名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安琪酵母（埃及）有限公司	2,569,997.86	128,499.89	5,117,945.62	258,456.25	3,398,214.92	33,982.15
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	6,947,724.31	347,386.22	6,667,060.90	336,686.58	4,393,822.31	43,938.22
应收账款	安琪酵母股份有限公司			5,094,350.63	257,264.71		
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司			360,464.14	18,203.44		
应收账款	安琪酵母(赤峰)有限公司	564,097.12	28,204.86				
应收账款	安琪酵母(伊犁)有限公司	88,788.27	4,439.41				
应收账款	安琪酵母(睢县)有限公司	10,142.00	507.10				
应收账款	安琪酵母(崇左)有限公司	59,769.72	2,988.49				
应收账款	安琪酵母(柳州)有限公司	60,718.97	3,035.95				
应收账款	安琪酵母(德宏)有限公司	277,523.64	13,876.18				
应收账款	宜昌喜旺食品有限公司	16,407.45	820.36				
应收账款	安琪纽特股份有限公司	16,927.90	846.40				
合 计		10,612,097.24	530,604.86	17,239,821.29	870,610.98	7,792,037.23	77,920.37

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	安琪酵母股份有限公司		68,395,985.22	17,164,775.42
合 计			68,395,985.22	17,164,775.42

七、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-20,634.34	
2. 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）	2,267,982.97	890,816.67	798,300.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,216,589.35	1,945,129.22	1,915,981.69	
4. 所得税影响额	-672,685.85	-425,391.88	-404,047.10	
合 计	3,811,886.47	2,410,554.01	2,289,600.25	

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率			每股收益		
	(%)			基本每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.28	21.99	14.92	1.19	0.77	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.76	20.84	13.72	1.12	0.73	0.44

注：2020年本公司以资本公积转增股本，2018-2019年每股收益重新计算列示；

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二一年六月二日



第1页至第58页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：



2021年6月2日

主管会计工作负责人

签名：

日期：

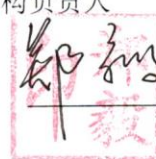


2021年6月2日

会计机构负责人

签名：

日期：



2021年6月2日



营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

市查企业会计报表、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、清算等事务中的审计业
务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记
账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法
规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 经
开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后
依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政
策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2021 年 04 月 28 日

仅供“湖北宏裕新创投资有限公司创业板IPO项目”使用



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014492

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡咏华
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一一年十二月四日

中华人民共和国财政部制



伍志超

男

1970年12月09日

湖北宏裕新嘉利会计师事务所湖北分所

420106701209447

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖北宏裕新嘉利会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2001年7月18日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖北宏裕新嘉利会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2001年7月18日

年检检验登记

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.

伍志超(420000694306)

2020年已通过



证书编号：
No. of Certificate

420000694306

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

发证日期：1999年10月10日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 丁红远
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-06-11
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所湖北分所
Working unit
身份证号码 411081198106117250
Identity card No.



年检检验登记 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.

证书编号: 110100690054
No. of Certificate

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

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

丁红远 (110100690054)

2020年已通过







姓名 李健超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-04-27
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420684199104272031
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate 11010410774

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 06 月 11 日

年 月 日
/y /m /d

