



方大股份

838163

河北方大包装股份有限公司

Fangda Packaging Co., Ltd.(Hebei, China)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年8月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种用于提高涂布纸表面平滑度的装置、一种可自动调节张力的主动放卷装置、一种可在线湿润的纸张涂布装置及一种卷式标签自动塑封线实用新型专利。

2021年9月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种折页标签的高速切断装置实用新型专利。

2021年9月，公司陆续收到顺丰控股、顺丰供应链、德邦物流及京东的中标通知。确认公司中标顺丰泰森控股《2021-2022年度运单招标项目》、顺丰供应链《2021-2022年度热敏贴纸招标项目》、德邦物流《2021-2022年度标签&运单采购》及京东《2021-2022年度-京东物流两层标签采购项目》。

2021年10月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种涂布的哑光PP合成纸及其制备方法发明专利。

2021年11月，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种环保型透明纸背胶袋及其制备方法发明专利；一种适用于涂胶机的供胶装置及一种可改变标签纸剥离力的装置实用新型专利。

2021年11月，公司由精选层平移至北京证券交易所，成为首批北京证券交易所上市公司。

目录

| | | |
|------|-------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重大事件 | 26 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 | 32 |
| 第七节 | 融资与利润分配情况 | 35 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 37 |
| 第九节 | 行业信息 | 40 |
| 第十节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 43 |
| 第十一节 | 财务会计报告 | 49 |
| 第十二节 | 备查文件目录 | 112 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人杨志、主管会计工作负责人杨志及会计机构负责人（会计主管人员）马爱静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：主要供应商名称及客户名称。

未披露原因：为了保护公司及客户的商业秘密，同时考虑到公司所处行业竞争比较激烈，所以并未披露具体供应商及客户名称改为代称披露。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 1、市场竞争风险 | 快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。 |
| 2、原材料价格波动风险 | 公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的 |

| | |
|-------------------------------|---|
| | 压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。 |
| 3、汇率波动风险 | 公司主营业务收入来源主要为出口外销业务，报告期内公司出口业务收入为 24,771.02 万元，占营业收入比例为 68.31%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期结汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。 |
| 4、存货减值的风险 | 公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 5、实际控制人控制不当的风险 | 杨志直接和间接合计控制公司 73.13%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。 |
| 6、安全生产风险 | 公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。 |
| 7、募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险 | 公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况作出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在退市风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------------|---|-----------------------|
| 公司/股份公司/方大包装/方大股份 | 指 | 河北方大包装股份有限公司 |
| 石家庄汇同 | 指 | 石家庄汇同企业管理中心（有限合伙） |
| 河北汇合丰 | 指 | 河北汇合丰企业管理有限公司 |
| 申万宏源/主办券商/申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 尚公/律师事务所 | 指 | 北京市尚公律师事务所 |
| 致同/会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事及高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《北京证券交易所股票上市规则（试行）》 |
| 电子面单/标签 | 指 | 可变信息标签 |
| 报告期/本年度/本期/期末数 | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 上期/上年度/上年同期/期初数 | 指 | 2020年1月1日至2020年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 河北北方包装股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Fangda Packaging Co., Ltd. (Hebei, China) Fangda Packaging |
| 证券简称 | 方大股份 |
| 证券代码 | 838163 |
| 法定代表人 | 杨志 |

二、 联系方式

| | |
|---------|---|
| 董事会秘书姓名 | 杨志 |
| 联系地址 | 河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号 |
| 电话 | 0311-86538689 |
| 传真 | 0311-86538685 |
| 董秘邮箱 | fangda@hbfd.cn |
| 公司网址 | http://www.hbfd.cn |
| 办公地址 | 河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号 |
| 邮政编码 | 051134 |
| 公司邮箱 | fangda@hbfd.cn |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 上海证券报 (www.cnstock.com) |
| 公司年度报告备置地 | 公司董秘办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|---------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 成立时间 | 2003 年 5 月 23 日 |
| 上市时间 | 2021 年 11 月 15 日 |
| 行业分类 | 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品-塑料薄膜制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发 |
| 普通股股票交易方式 | 连续竞价交易 |
| 普通股总股本 (股) | 126,000,000 |
| 优先股总股本 (股) | - |
| 控股股东 | 杨志 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为 (杨志), 一致行动人为 (杨志、贾鸿连、杨华、 |

| | |
|--|--------------|
| | 石家庄汇同、河北汇合丰) |
|--|--------------|

五、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9113010075026091X7 | 否 |
| 注册地址 | 河北省石家庄市元氏县元氏大街405号 | 否 |
| 注册资本 | 126,000,000 | 否 |
| | | |

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|--------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 | 名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街22号 |
| | 签字会计师姓名 | 闫磊、张国静 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 申万宏源承销保荐 |
| | 办公地址 | 北京市西城区太平桥19号 |
| | 保荐代表人姓名 | 李俊伟、李金城 |
| | 持续督导的期间 | 2020年7月27日 - 2023年12月31日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增 减% | 2019 年 |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 362,624,366.95 | 297,442,041.44 | 21.91% | 241,565,674.95 |
| 毛利率% | 21.03% | 28.32% | - | 27.83% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 | -22.88% | 28,621,995.32 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润 | 33,498,992.49 | 44,797,553.77 | -25.22% | 28,575,373.25 |
| 加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算） | 9.67% | 16.12% | - | 12.45% |
| 加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算） | 8.92% | 15.34% | - | 12.43% |
| 基本每股收益 | 0.29 | 0.40 | -27.50% | 0.26 |

二、 偿债能力

单位：元

| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比今年 初增减% | 2019 年末 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计 | 455,242,150.94 | 464,093,707.92 | -1.91% | 283,013,948.69 |
| 负债总计 | 78,479,762.93 | 89,616,445.19 | -12.43% | 48,959,064.39 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 376,762,388.01 | 374,477,262.73 | 0.61% | 234,054,884.30 |
| 归属于上市公司股东的每股净 资产 | 2.99 | 2.97 | 0.67% | 2.11 |
| 资产负债率%（母公司） | 17.24% | 19.31% | - | 17.30% |
| 资产负债率%（合并） | 17.24% | 19.31% | - | 17.30% |
| 流动比率 | 4.41 | 3.77 | - | 3.47 |
| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增 减% | 2019 年 |
| 利息保障倍数 | 54.74 | 152.08 | - | 105.43 |

三、 营运情况

单位：元

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增 减% | 2019 年 |
|--|--------|--------|--------------|--------|
|--|--------|--------|--------------|--------|

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,085,334.24 | 49,584,116.14 | -25.21% | 41,484,515.32 |
| 应收账款周转率 | 7.18 | 7.29 | - | 7.16 |
| 存货周转率 | 2.94 | 2.96 | - | 2.73 |

四、 成长情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增 减% | 2019 年 |
|----------|---------|--------|--------------|---------|
| 总资产增长率% | -1.91% | 63.98% | - | -2.75% |
| 营业收入增长率% | 21.91% | 23.13% | - | -11.19% |
| 净利润增长率% | -22.88% | 64.48% | - | -16.51% |

五、 股本情况

单位：股

| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比今年 初增减% | 2019 年末 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通股总股本 | 126,000,000.00 | 126,000,000.00 | 0.00% | 110,895,000.00 |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - | - |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目 | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 67,348,050.99 | 92,530,925.20 | 108,720,525.33 | 94,024,865.43 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 7,559,801.10 | 7,810,081.38 | 15,026,465.07 | 5,908,777.73 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润 | 4,937,080.49 | 7,333,095.38 | 14,796,657.40 | 6,432,159.22 |

九、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 说明 |
|--|---------------------|---------------------|------------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 325.30 | -153,575.34 | -1,307.23 | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 996,487.35 | 1,244,179.92 | 50,831.72 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,656,894.46 | 572,500.00 | 0.00 | |
| 交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | 613,566.00 | 1,009,100.00 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -56,987.00 | -300.00 | 5,325.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 91,046.59 | 11,341.96 | 0.00 | |
| 非经常性损益合计 | 3,301,332.70 | 2,683,246.54 | 54,849.49 | |
| 所得税影响数 | 495,199.91 | 402,486.98 | 8,227.42 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | | | |
| 非经常性损益净额 | 2,806,132.79 | 2,280,759.56 | 46,622.07 | |

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，是一家集研发、生产与销售为一体的高新技术企业。产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋。公司有专业的研发团队，核心设备及自主研发的技术配方，公司拥有 25 项专利技术，其中 10 项发明专利，取得质量管理体系认证证书。主要环节的原材料由工厂内部自行生产，实现了垂直整合。凭借最优性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案。公司以最大限度满足客户需求为目标，凭借独有的核心技术优势和研发实力以及亚太地区最主要的背胶袋厂家的行业地位，为全球物流、快递、邮政等行业提供包装产品设计和制造。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等因素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发及生产环节均围绕销售展开。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司资产总额为 45,524.22 万元，较年初下降 1.91%；负债总额为 7,847.98 万元，较年初下降 12.43%；资产负债率为 17.24%；净资产 37,676.24 万元，较年初增加 228.51 万元，增长 0.61%。

报告期内，公司实现营业收入 36,262.44 万元，较上年同期增加 6,518.23 万元，增长 21.91%，主要是随着新增产能的释放，加大国内外市场开拓力度，在保持传统产品背胶袋稳定增长的同时，加大可变信息标的推广力度，实现可变信息标较上年同期增长 50.29%；营业成本 28,636.3 万元，增加 7,314.32 万元，增长 34.3%，毛利率较上年同期下降 7.29 个百分点，实现净利润 3,630.51 万元，较上年同期下降 22.88%，主要是受大宗商品价格及海运费价格上涨，造成综合成本升高所致。

报告期内，公司实现经营性现金流量净额 3,708.53 万元，较上年同期减少 1,249.88 万元，主要是本期支付材料款及费用款增加；投资性现金净流量 3,212.06 万元，主要是用于银行保本型理财产品已到期并归还获取投资收益。筹资性现金净流量-4,478.14 万元，主要为偿还银行贷款和支付现金分红所

致。

(二) 行业情况

近年来，我国国民经济增长较快，居民生活水平不断提高，我国快递物流行业发展迅速，根据国家邮政局统计数据显示，2011年至2021年的10年间，我国快递服务企业业务量从2011年的36.73亿件增长至2021年的1,082.99亿件，年复合增长率为40.27%；快递业务收入从757.8亿元增长至10,332.3亿元，复合增长率为29.86%。

根据快递业“十四五”发展规划，计划实现“1135”，即年均快递业务量增长超100亿件；累计新增就业岗位100万个；年服务用户3000亿人次；形成5个年业务量超200亿件或年业务收入超2000亿元的快递品牌。下游行业的快速发展将驱动快递物流产品需求持续增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 122,649,606.02 | 26.94% | 99,614,600.27 | 21.46% | 23.12% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 49,543,134.53 | 10.88% | 51,014,775.49 | 10.99% | -2.88% |
| 存货 | 111,352,021.93 | 24.46% | 81,938,579.56 | 17.66% | 35.90% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 122,895,090.52 | 27.00% | 114,201,251.81 | 24.61% | 7.61% |
| 在建工程 | 1,717,271.83 | 0.38% | 11,576,378.11 | 2.49% | -85.17% |
| 无形资产 | 26,432,651.54 | 5.81% | 24,367,621.10 | 5.25% | 8.47% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | - | 0.00% | 10,011,763.89 | 2.16% | -100.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 613,566.00 | 0.13% | 51,009,100.00 | 10.99% | -98.80% |
| 预付款项 | 1,699,438.43 | 0.37% | 6,664,823.85 | 1.44% | -74.50% |
| 其他应收款 | 359,833.03 | 0.08% | 695,209.78 | 0.15% | -48.24% |
| 其他流动资产 | 5,518,177.60 | 1.21% | 9,721,419.87 | 2.09% | -43.24% |
| 递延所得税资产 | 584,439.58 | 0.13% | 220,194.55 | 0.05% | 165.42% |
| 合同负债 | 8,650,192.73 | 1.90% | 6,160,352.04 | 1.33% | 40.42% |
| 应付职工薪酬 | 4,533,733.26 | 1.00% | 3,231,882.38 | 0.70% | 40.28% |
| 应交税费 | 1,213,761.43 | 0.27% | 88,410.92 | 0.02% | 1,272.86% |
| 其他应付款 | 97,189.50 | 0.02% | 296,302.00 | 0.06% | -67.20% |

| | | | | | |
|--------|-----------|-------|-----------|-------|---------|
| 其他流动负债 | 63,798.06 | 0.01% | 24,057.66 | 0.01% | 165.19% |
|--------|-----------|-------|-----------|-------|---------|

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，存货较上年期末增加 2,941.34 万元，主要为主要原材料价格大幅上涨，导致期末存货货值增加以及国内客户常备库存量增加所致。
- 2、报告期末，在建工程较上年同期减少 985.91 万元，主要为生产设备安装调试完成转固所致。
- 3、报告期末，交易性金融资产较上年同期减少 5,039.55 万元，主要为用于银行保本型理财产品已到期并归还至募集资金账户。
- 4、报告期末，预付款项较上年期末减少 496.54 万元，主要为年末预付的原材料款减少。
- 5、报告期末，其他应收款较上年期末减少 33.54 万元，主要为投标保证金退回。
- 6、报告期末，其他流动资产较上年期末减少 420.32 万元，主要为预缴企业所得税减少。
- 7、报告期末，递延所得税资产较上年同期增加 36.42 万元，主要为固定资产折旧差异所致。
- 8、报告期末，合同负债较上年同期增加 248.98 万元，主要为预收的销售订金增加。
- 9、报告期末，应付职工薪酬较上年期末增加 130.19 万元，主要为人员及业绩奖励增加所致。
- 10、报告期末，应交税费较上年期末增加 112.54 万元，主要为应交企业所得税增加所致。
- 11、报告期末，其他应付款较上年同期减少 19.91 万元，主要为预提的费用款减少所致。
- 12、报告期末，其他流动负债较上年同期增加 3.97 万元，主要为预收货款产生的税金所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 362,624,366.95 | - | 297,442,041.44 | - | 21.91% |
| 营业成本 | 286,362,977.09 | 78.97% | 213,219,819.44 | 71.68% | 34.30% |
| 毛利率 | 21.03% | - | 28.32% | - | - |
| 销售费用 | 8,208,420.68 | 2.26% | 7,344,578.00 | 2.47% | 11.76% |
| 管理费用 | 9,675,843.93 | 2.67% | 7,479,412.56 | 2.51% | 29.37% |
| 研发费用 | 14,153,531.21 | 3.90% | 12,881,275.97 | 4.33% | 9.88% |
| 财务费用 | 3,519,648.05 | 0.97% | 3,364,353.06 | 1.13% | 4.62% |
| 信用减值损失 | -318,944.07 | -0.09% | -942.15 | -0.00% | 33,752.79% |
| 资产减值损失 | -435,690.12 | -0.12% | -53,029.22 | -0.02% | 721.60% |
| 其他收益 | 1,087,533.94 | 0.30% | 1,255,521.88 | 0.42% | -13.38% |
| 投资收益 | 1,656,894.46 | 0.46% | 572,500.00 | 0.19% | 189.41% |
| 公允价值变动收益 | 613,566.00 | 0.17% | 1,009,100.00 | 0.34% | -39.20% |
| 资产处置收益 | 325.30 | 0.00% | -153,575.34 | -0.05% | -100.21% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 42,066,601.58 | 11.60% | 54,670,634.56 | 18.38% | -23.05% |
| 营业外收入 | 733.00 | 0.00% | - | 0.00% | - |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 营业外支出 | 57,720.00 | 0.02% | 300.00 | 0.00% | 19,140.00% |
| 净利润 | 36,305,125.28 | 10.01% | 47,078,313.33 | 15.83% | -22.88% |

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增加 6,518.23 万元，增长 21.91%，主要是随着新增产能的释放，加大国内外市场开拓力度，在保持传统产品背胶袋稳定增长的同时，加大可变信息标的推广力度，实现可变信息标较上年同期增长 50.29%。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增加 7,314.32 万元，增长 34.3%，毛利率较上年同期下降 7.29 个百分点，净利润较上年同期减少 1,077.32 万元，下降 22.88%，主要是受大宗商品价格及国际海运费价格上涨，造成综合成本升高所致。
- 3、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 31.8 万元，主要是计提坏账增加所致。
- 4、报告期内，资产减值损失较上年同增加 38.27 万元，主要是计提存货减值增加所致。
- 5、报告期内，投资收益较上年同期增加 108.44 万元，主要是现金管理实现收益增加所致。
- 6、报告期内，公允价值变动收益实现 61.36 万元，主要是尚未实际交割的远期结汇合约的原因。
- 7、报告期内，资产处置收益 0.03 万元，主要是清理报废旧设备产生的收益。
- 8、报告期内，营业外支出较上年同期增加 5.74 万元，主要为诉讼产生的费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 346,413,148.76 | 293,341,003.69 | 18.09% |
| 其他业务收入 | 16,211,218.19 | 4,101,037.75 | 295.30% |
| 主营业务成本 | 271,190,575.32 | 209,443,920.67 | 29.48% |
| 其他业务成本 | 15,172,401.77 | 3,775,898.77 | 301.82% |

按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 背胶袋 | 163,234,504.96 | 113,607,249.29 | 30.40% | 17.45% | 32.04% | 减少 7.69 个百分点 |
| 可变信息标签 | 149,564,261.25 | 130,736,272.09 | 12.59% | 50.29% | 57.45% | 减少 3.98 个百分点 |
| 防水袋 | 26,555,994.86 | 21,973,599.18 | 17.26% | -39.46% | -34.86% | 减少 5.83 个百分点 |
| 气泡袋 | 6,147,634.34 | 3,968,186.00 | 35.45% | -38.11% | -25.20% | 减少 11.14 个百分点 |
| 其他 | 910,753.35 | 905,268.76 | 0.60% | -13.18% | -32.04% | 增加 27.59 个百分点 |
| 其他业务收入 | 16,211,218.19 | 15,172,401.77 | 6.41% | 295.30% | 301.82% | 减少 1.52 个百分点 |

按区域分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销 | 114,914,164.63 | 104,165,867.65 | 9.35% | 43.02% | 50.79% | 减少 4.67 个百分点 |
| 外销 | 247,710,202.32 | 182,197,109.44 | 26.45% | 14.10% | 26.40% | 减少 7.16 个百分点 |

收入构成变动的的原因:

报告期内,主营业务收入占营业收入的比重为 95.53%。公司其他业务收入主要为半成品的销售及出口销售运保费。

按产品分,公司背胶袋类产品较上年同期增长 17.45%,占总收入比重较上年同期下降 1.71 个百分点;防水袋类产品较上年同期下降 39.46%,占总收入比重较上年同期下降 7.42 个百分点;气泡袋类产品较上年同期下降 38.11%,占总收入比重较上年同期下降 1.64 个百分点,主要是防水袋、气泡袋类产品为纯塑料产品,结合公司发展策略、长期发展规划及应尽的社会责任,调整产品销售结构,加大纸制类产品销售,减少塑料类产品销售所致。可变信息标签类产品较上年同期增长 50.29%,占总收入比重较上年同期增长 7.79 个百分点。主要是随着公司新增产能的不断释放,结合公司长期发展规划,加大纸制类产品销售,增加战略合作客户所致。

按区域分,国内销售较上年同期增长 43.02%,占总收入比重较上年同期增长 4.68 个百分点;国外销售较上年同期增长 14.10%,占总收入比重较上年同期下降 4.68 个百分点。主要是随着新增产能的逐步释放,公司为扩大国内销售市场,平衡内外销售比例,增加国内销售所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|----------------|---------|----------|
| 1 | 客户一 | 61,677,732.32 | 17.01% | 否 |
| 2 | 客户二 | 23,812,234.51 | 6.57% | 否 |
| 3 | 客户三 | 21,524,285.21 | 5.94% | 否 |
| 4 | 客户四 | 19,347,567.57 | 5.34% | 否 |
| 5 | 客户五 | 13,591,842.34 | 3.75% | 否 |
| 合计 | | 139,953,661.95 | 38.61% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|----------------|---------|----------|
| 1 | 供应商一 | 64,198,419.29 | 18.64% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 15,585,035.05 | 4.53% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 14,053,600.00 | 4.08% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 13,316,747.07 | 3.87% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 11,193,130.00 | 3.25% | 否 |
| 合计 | | 118,346,931.41 | 34.37% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,085,334.24 | 49,584,116.14 | -25.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 32,120,567.49 | -100,513,423.68 | -131.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,781,445.54 | 92,979,333.80 | -148.16% |

现金流量分析：

- 1、报告期内，实现经营性现金流量净额 3,708.53 万元，较上年同期下降 25.21%，主要是本期支付材料款及费用款增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 3,212.06 万元，主要是用于银行保本型理财产品已到期并归还及投资收益。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,478.14 万元，主要为偿还银行贷款和支付现金分红所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

| 金融资产类别 | 初始投资成本 | 资金来源 | 本期购入金额 | 本期出售金额 | 报告期投资收益 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 远期锁汇 | 14,109,600.00 | 自有资金 | 19,676,400.00 | 14,109,600.00 | 198,700.00 | 613,566.00 | |
| 合计 | 14,109,600.00 | - | 19,676,400.00 | 14,109,600.00 | 198,700.00 | 613,566.00 | |

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|--------|-------------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 闲置募集资金 | 350,000,000 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 350,000,000 | 0 | 0 | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(2) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

公司于2019年9月10日取得了《高新技术企业证书》(证书编号:GR201913000120),有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2019年度-2021年度)所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告2018年第46号规定,公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)规定《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号)的规定,企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额;企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过五个纳税年度。

(六) 研发情况

1、研发支出情况:

单位:元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 14,153,531.21 | 12,881,275.97 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.90% | 4.33% |
| 研发支出资本化的金额 | - | - |
| 资本化研发支出占研发支出的比例 | - | - |

| | | |
|------------------|---|---|
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | - | - |
|------------------|---|---|

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|-----------------|--------|--------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 16 | 12 |
| 专科及以下 | 43 | 50 |
| 研发人员总计 | 59 | 62 |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 11.07% | 10.97% |

3、 专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 25 | 15 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10 | 7 |

4、 研发项目情况：

2021 年共计 8 个研发项目，均已完成结案。

热敏纸项目的完全投产使我司可变信息类产品用面材完全实现了自给自足，保证了面材质量及供应的及时度，相比较外采降低了成本，提升了产品质量及质量的可控性，提高了销售额，热敏纸生产技术的成功研发，提高了企业的核心技术竞争力。

热敏纸用涂料研磨工艺的研究，提高了研磨效率，满足了涂料制备以及热敏涂布的需求。

热敏涂布设备的改进项目，解决了热敏纸涂布过程中的纸张平滑度、翘边、边部易崩裂、涂布不均匀、断纸等问题，配合热敏纸生产工艺，实现了热敏纸的快速高效，高质量的生产。

集成标签贴片式生产工艺的研制成功，增加了公司可变信息标签的种类，扩大了销售渠道。

硅油涂布均匀性的研究进行了设备及工艺的研究改进，保证了产品质量，降低了生产工艺消耗量；

标签生产集成自动化的设计研发成功，结合本公司生产实际，实现了标签后加工的快速高效自动化生产，节约了大量的人工成本，降低了产品的生产成本，提高了生产效率。提高了产品的竞争力及市场占有率。

背胶袋设备张力等各方面的改进，解决了产品轻量化生产过程中存在的各种卷翘以及平整性的问题，提高了生产效率，提高了产品质量。

封箱胶带用热熔压敏胶的研制成功，为公司的下一步的产品储备了技术。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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) 境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、25。

1、事项描述

方大股份公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2021 年度营业收入为人民币 36,262.44 万元，其中境外销售收入占营业收入的 68.31%。根据方大股份公司的会计政策，方大股份公司境外收入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在方大股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

- (1) 了解和评估收入确认时点相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；
- (3) 执行分析性程序，评估境外疫情、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；
- (4) 基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；
- (5) 境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查方大股份公司境外收入的真实性；
- (6) 现场打印银行账户流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查方大股份公司境外销售收款的真实性；
- (7) 根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，执行交易及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，核实客户及境外销售的真实性；
- (8) 结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；
- (9) 对新增主要客户进行背景调查，了解客户背景及其主营业务，了解主要客户与方大股份公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等；
- (10) 就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、6。

1、事项描述

2021 年 12 月 31 日，方大股份公司的存货账面价值为 11,135.20 万元，占财务报表资产总额的比例为 24.46%。根据方大股份公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价方大股份公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

(3) 获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

(4) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

(5) 核查在手订单，关注期后价格走势。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司于 2021 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十五次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24 和 25。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现

值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

公司首次执行新租赁准则未对公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则无需对首次执行当年年初财务报表进行调整。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立起诚信经营、照章纳税，将社会责任放在公司发展的重要位置。公司聘用车间人员首选由在职贫困山区人员推荐自己家乡亲属，重点培养成技术型人才，学到一技之长，不仅为贫困山区人民解决就业难的问题，还为员工练就自身本领。公司自主建设厂区后，优先录用当地农民，提供稳定的就业环境，同时带动了当地经济的发展。公司将社会责任意识融入到发展实践中，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司持续加大环保处理投入。在原环保处理达标的情况下，对涉及 Vocs 排放的工序新增加了三级处理装置，使排放浓度进一步降低，平均排放浓度仅为国家规定排放标准的 20%左右，达到了国家环保处理的 A 类标准。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国快递行业目前的发展水平尚不能满足经济发展的要求，我国快递市场增长空间仍然十分巨大。随着中西部地区电子商务的崛起，快递物流服务网络向西向下拓展，进一步延伸至三线、四线城市，甚

至农村的广大地区，并逐步加大运力和综合服务平台投入。而东部地区快递服务基数较大，目前正着力提升发展水平、竞争层次和科技含量，其增速虽然有所放缓，但仍保持较高的增长速度。

（二） 公司发展战略

公司将在原有产品保持稳定增长的基础上，逐步增加和扩大可变信息标签的市场份额，持续提高综合实力，通过实施“国际化”、“品牌”、“产品”、“客户”、“管理”、“工贸一体化”等六大战略来逐步推进企业的发展，把公司建设成为可持续发展的国际化、现代化企业，成为全球领先的物流快递包装综合供应商。

（三） 经营计划或目标

公司将继续扩大全球市场份额，在既有产品稳定增长的基础上，将产品可变信息标签的推广作为工作重点。向外拓展，向内挖潜，扩大品牌知名度，实现跨越式发展。在条件成熟的情况下，在全球建立销售中心及中转仓库，缩短销售周期，增加客户粘性，进一步扩大市场份额。国内销售方面，在产能陆续释放的前提下，稳步的提高国内快递、电商客户的销售份额，实现国内外市场的均衡发展。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、持续报告期内存在的风险

（一）原材料价格波动的风险

公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。

应对措施：为化解原材料价格上涨对公司成本控制和盈利能力的影响，公司一方面不断加强原材料的采购管理，并通过优化供应链、提高产品质量、降低单位物料消耗等措施控制生产成本；另一方面，公司作为可同时生产加工热熔压敏胶、PE膜及硅油纸等原材料的塑料制品生产厂家，通过不断研发改进生产工艺，更新改造生产设备，提高公司生产自制原材料的比例及效率，从而降低综合成本。

（二）公司对海外市场存在一定的依赖

公司自成立以来以外销为主，背胶袋产品收入为公司外销收入的主要来源。与此同时，公司可变信息标签、防水袋和气泡袋产品也在海外市场逐步推广，公司境外收入保持较高占比。如果海外市场出现不可预测的变化，如贸易战、境外需求变化等，将对公司的收入规模带来不利的影响。

为了提高公司的抗风险能力，公司计划采取以下措施增加内销收入：

1、随着互联网+的不断深化，国家产业结构升级，自动化程度的不断提高，网络商业，物流服务业不断发展，公司将紧抓这一重要商机，结合自身优势将可变信息标签产品逐步推入国内市场，提升国内销售收入。

2、为更好占领国内市场，公司在扩充原有海外销售团队的情况下，招募行业精英，同时扩充国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。

3、公司将针对国内市场采取高效的市场运作策略。公司将凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量保证、综合成本领先的优势以及良好的业界形象和信誉等优势，采取精准的目标市场定位快速占领国内市场，实现销售收入的持续增长。

（三）汇率波动的风险

公司主营业务收入来源主要为出口外销业务，报告期内公司出口业务收入为 24,771.02 万元，占营业收入比例为 68.31%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期购汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。

应对措施：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳定增长并增加新的产品品种，与此同时，公司在进行业务报价时会将未来的汇率变动因素考虑在内，并采取有利的结算模式应对汇率波动带来的风险；公司将加大力度开发和培育国内市场，扩大内销市场份额，平衡公司销售端的内、外销比例，规避汇率风险对公司整体业绩的影响；公司将继续与国外重大客户保持长期稳定的合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险。

（四）存货减值的风险

公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场经营环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。

（五）安全生产风险

公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》《事故应急处理制度》《消防管理制度》《天然气使用应急预案》等安全生产管理制度和内控制度。上述制度要求公司主要负责人、安全部负责安全管理工作，对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品；要求各部门及车间负责安全隐患排查和整改工作。

（六）人力资源风险

公司参与激烈的国际国内市场竞争，未来企业之间的竞争将更多的体现为管理及技术层面的竞争，而掌握管理及技术能力的人才未来企业的核心资产。尤其是技术含量较高的背胶袋生产企业，拥有一大批核心技术人员是成为抵御激烈竞争、实现持续发展的关键。尽管公司已经拥有了稳定的核心技术团队，但是随着公司的快速发展，人才需求量将大幅增加，人才瓶颈将成为提升市场竞争力的重要障碍之一。

应对措施：公司将建立完善的薪酬体系、晋升体系与激励机制，同时通过外部引进与内部培养相结合的方式，加强公司研发团队建设，充实研发队伍，并不断吸引业内优秀人才的加入。

（七）控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接和间接合计控制公司 73.13%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司加大对内控制度的监督，发挥监事的作用，严格执行公司章程与内控制度，从而保证内控制度能够切实有效的执行，公司将加大对财务、经营与人事管理的审计。

（八）募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险

公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况作出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等方面发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。

（九）市场竞争风险

快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对于快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司核心竞争力主要体现在原材料生产的垂直化整合及热熔胶的生产等环节。快递物流包装业务主要在于生产线的自动化、智能化的生产，通过对热熔胶、硅油纸、膜等生产过程的垂直整合，控制原材料价格上涨对公司产品的影响，从而提高公司的市场竞争力。

（十）国内快递物流行业波动的风险

国家邮政局统计数据显示，2021年，中国快递服务企业累计完成业务量 1,083.0 亿件，较上年同比增长 29.9%，业务收入累计完成 10,332.3 亿元，同比增长 17.5%。根据中国快递发展指数报告，国内业务量突破千亿件，千亿时代正式启航，预计快递服务业将平稳开局，从资本市场预期来看，行业格局持续优化，市场潜力仍然可期。如果未来下游行业出现波动，或发生重大不利变化，导致市场容量萎缩，且公司未能及时调整发展战略，将对未来的公司业绩产生不利影响。

应对措施：1、公司通过不断研发新技术和新配方，改进生产工艺，更新改造生产设备，降低生产成本，进一步增加成本优势。2、公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳步增长并加大新产品研发力度，扩大产品应用领域增加新的利润点。3、公司在提高核心竞争力的同时实时关注行业信息及政策变化，并根据相关政策及时调整公司的发展战略。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|--------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | | 49,000 | 49,000 | 0.01% |

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|-----------|------|-----------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/17 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/8/17 | | 挂牌 | 对外兼职、对外投资 | 除已经披露的情况外，本人没有投资其它企业或担任其它公司董事、监事、高级管理人员；亦不存在在其它公司领薪及兼职的情况，未对外投资或控制其他任何企业。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/7/27 | 2021/7/27 | 发行 | 限售承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“1、公司控股股东、实际控制人” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020/7/27 | 2021/7/27 | 发行 | 限售承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“2、公 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------|-----------|-----------|----|--------|--|-------|
| | | | | | 司控股股东、实际控制人杨志的亲属及控制的企业” | |
| 董监高 | 2020/7/27 | | 发行 | 限售承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“3、除杨志之外的持股董监高” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020/7/27 | 2022/7/27 | 发行 | 股份增持承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）减持意向承诺”之“1、持有发行人 5% 以上股份股东的持股及减持意向承诺” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020/7/27 | 2022/7/27 | 发行 | 股份增持承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）减持意向承诺”之“2、控股股东、实际控制人亲属及其控制企业的持股及减持意向承诺” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/7/27 | 2022/7/27 | 发行 | 股份增持承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-----------|-----------|----|----------------------|---|-------|
| | | | | | “（二）减持意向承诺”之“3、除杨志外，其他董事、监事、高级管理人员的持股及减持意向承诺” | |
| 公司 | 2020/7/27 | 2023/7/27 | 发行 | 关于稳定股价措施的预案 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（三）关于稳定股价措施的预案” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/7/27 | 2023/7/27 | 发行 | 关于稳定股价措施的预案 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（三）关于稳定股价措施的预案” | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/7/27 | | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（四）填补被摊薄即期回报的措施及承诺” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/7/27 | | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（四）填补被摊薄即期回报的措施及承诺” | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/7/27 | | 发行 | 虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|----|-------------------------------|---|-------|
| | | | | 约束措施 | “（六）虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施” | |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/7/27 | | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（八）关于规范和减少关联交易的承诺” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2020/7/27 | | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（八）关于规范和减少关联交易的承诺” | 正在履行中 |
| 公司 | 2020/7/27 | | 发行 | 公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/7/27 | | 发行 | 公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020/7/27 | | 发行 | 公司及公司股东、董事、监 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|----|-------------------|--|-------|
| | | | | 事和高级管理人员承诺事项的约束措施 | 情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施” | |
| 实际控制人或控股股东 | 2020/7/27 | | 发行 | 其他承诺 | 详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十一）其他承诺” | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

报告期内，控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”，公司董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“九、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺”之“（四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺”之“（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺”。已承诺事项均在履行中，无违背承诺事项；公司、控股股东、实际控制人亲属及其控制的企业、董监高作出的承诺详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|------------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 8,740,490.00 | 1.92% | 签订流动资产借款合同 |
| 不动产-二期房产 | 固定资产 | 抵押 | 17,277,206.48 | 3.80% | 签订流动资产借款合同 |
| 总计 | - | - | 26,017,696.48 | 5.72% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请借款，且占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。截止2021年12月31日，以该资产抵押发生的借款及利息已还清。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 32,951,750 | 26.15% | | 32,951,750 | 26.15% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 301,750 | 0.24% | | 301,750 | 0.24% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 93,048,250 | 73.85% | | 93,048,250 | 73.85% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 81,651,000 | 64.80% | | 81,651,000 | 64.80% |
| | 董事、监事、高管 | 905,250 | 0.72% | | 905,250 | 0.72% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 126,000,000 | - | 0 | 126,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 8,980 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持 有的质 押股份 数量 | 期末持有 的司法冻 结股份数 量 |
|-----------|---|---------|-------------|-----------|-------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 杨志 | 境内自然人 | 81,651,000 | | 81,651,000 | 64.8024% | 81,651,000 | | | |
| 2 | 贾鸿连 | 境内自然人 | 5,179,000 | | 5,179,000 | 4.1103% | 5,179,000 | | | |
| 3 | 黄超 | 境内自然人 | 3,150,000 | 1,357,008 | 4,507,008 | 3.5770% | | 4,507,008 | | |
| 4 | 石家庄汇同企业管理中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4,500,000 | | 4,500,000 | 3.5714% | 4,500,000 | | | |
| 5 | 蒋跃敏 | 境内自然人 | 2,620,063 | -649,563 | 1,970,500 | 1.5639% | | 1,970,500 | | |
| 6 | 宁波梅山保税港区盛润隆源股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,680,000 | | 1,680,000 | 1.3333% | | 1,680,000 | | |
| 7 | 徐红兵 | 境内自然人 | 1,350,000 | | 1,350,000 | 1.0714% | | 1,350,000 | | |
| 8 | 江海证券有限公司 | 国有法人 | | 1,042,430 | 1,042,430 | 0.8273% | | 1,042,430 | | |
| 9 | 谢信辉 | 境内自然人 | 520,399 | 293,201 | 813,600 | 0.6457% | | 813,600 | | |
| 10 | 上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴玉冠弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他 | 750,000 | -30,000 | 720,000 | 0.5714% | | 720,000 | | |
| 合计 | | - | 101,400,462 | 2,013,076 | 103,413,538 | 82.0741% | 91,330,000 | 12,083,538 | | |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，自然人股东贾鸿连是杨志之母；公司控股股东、实际控制人杨志为石家庄汇同执行事务合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告披露日，杨志直接间接合计控制方大股份 73.13%股份，因此认定杨志为方大股份控股股东及实际控制人。

杨志，男，出生于 1966 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，1987 年 6 月毕业于华东理工大学感光材料专业。1987 年 9 月至 1993 年 5 月，就职于石家庄电力局，任副处长。1993 年 6 月，待业。1993 年 7 月至 1995 年 8 月，就职于河北华益特种纸有限公司，任总经理。1995 年 9 月至 2003 年 4 月，就职于石家庄森帝工贸有限公司，任总经理。2003 年 5 月至 2016 年 3 月，于有限公司历任董事、执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，于股份公司任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内未发生控股股东、实际控制人变动情况。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1 | 126,579,900.00 | 54,334,664.71 | 否 | - | - | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

根据公司于2020年5月11日披露的《公开发行说明书》，募集资金使用用途为可变信息标签生产建设项目。公司股票发行共募集资金总额人民币126,579,900.00元，扣除本次发行费用人民币15,492,634.90元，募集资金净额为人民币111,087,265.10元。第二届董事会第十二次、十七次会议及第二届监事会第九次、第十四次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》，公司拟使用不超过人民币1亿元暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度范围内，可循环滚动使用。闲置募集资金购买银行保本型理财产品到期后将及时归还至募集资金专户。截至2021年12月31日，募集资金已投入募投项目金额（包含自筹置换）54,334,664.71元。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|-----------------------|---------|---------------|----------------|----------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押贷款 | 中国光大银行股份有限公司 石家庄分行 | 银行贷款 | 10,000,000.00 | 2020年5月 22日 | 2021年5月 21日 | 3.850% |
| 2 | 抵押贷款 | 中国光大银行股份有限公司 石家庄分行 | 银行贷款 | 20,000,000.00 | 2021年1月4 日 | 2021年8月 31日 | 3.850% |
| 3 | 抵押贷款 | 中国光大银行股份有限公司 石家庄分行 | 银行贷款 | 10,000,000.00 | 2021年4月 16日 | 2022年4月 15日 | 3.850% |
| 合计 | - | - | - | 40,000,000.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 权益分派日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2021年6月23日 | 2.7 | | |
| 合计 | | | |

是否符合公司章程及审议程序的规定

√是 □否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

√适用 □不适用

公司留存未分配利润将主要用于公司日常经营及项目建设，为保障公司中长期发展规划的顺利实施及持续、健康发展，更好的维护公司及股东的长远利益。公司将严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展及投资者回报的角度出发，积极履行公司的利润分配政策，与全体股东共享公司的经营成果。公司提议2021年度拟不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 年度税前报酬 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----------|--------------------|----|----------|------------|------------|--------|--------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | |
| 杨志 | 董事长、总经理 | 男 | 1966年5月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 85.70 | 否 |
| 刘燮 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 男 | 1976年1月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 76.35 | 否 |
| 许硕 | 董事、副总经理 | 女 | 1971年8月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 103.06 | 否 |
| 安淑敬 | 董事、副总经理 | 女 | 1973年6月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 74.46 | 否 |
| 董立卫 | 董事 | 男 | 1976年11月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 82.34 | 否 |
| 马爱静 | 董事 | 女 | 1977年7月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 25.51 | 否 |
| 段君婷 | 董事 | 女 | 1980年5月 | 2020年1月7日 | 2022年5月12日 | 58.57 | 否 |
| 刘晓阳 | 独立董事 | 男 | 1966年9月 | 2020年1月7日 | 2022年5月12日 | 4.02 | 否 |
| 马莉 | 独立董事 | 女 | 1963年5月 | 2020年6月1日 | 2022年5月12日 | 4.02 | 否 |
| 田新生 | 副总经理 | 男 | 1962年5月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 19.16 | 否 |
| 李超 | 监事会主席 | 男 | 1970年7月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 7.64 | 否 |
| 殷俊凤 | 职工监事 | 女 | 1965年9月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 9.45 | 否 |
| 王亮 | 监事 | 男 | 1981年11月 | 2019年5月13日 | 2022年5月12日 | 7.61 | 否 |
| 董事会人数： | | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司董事长、总经理为控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|--------------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 杨志 | 董事长、总经理 | 81,651,000 | | 81,651,000 | 64.8024% | 0 | 0 | 0 |
| 刘燮 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 232,000 | | 232,000 | 0.1841% | 0 | 0 | 58,000 |
| 董立卫 | 董事 | 165,000 | | 165,000 | 0.131% | 0 | 0 | 41,250 |
| 许硕 | 董事、副总经理 | 150,000 | | 150,000 | 0.119% | 0 | 0 | 37,500 |
| 安淑敬 | 董事、副总经理 | 150,000 | | 150,000 | 0.119% | 0 | 0 | 37,500 |
| 马爱静 | 董事 | 150,000 | | 150,000 | 0.119% | 0 | 0 | 37,500 |
| 田新生 | 副总经理 | 75,000 | | 75,000 | 0.0595% | 0 | 0 | 18,750 |
| 李超 | 监事会主席 | 75,000 | | 75,000 | 0.0595% | 0 | 0 | 18,750 |
| 殷俊凤 | 职工监事 | 75,000 | | 75,000 | 0.0595% | 0 | 0 | 18,750 |
| 王亮 | 监事 | 75,000 | | 75,000 | 0.0595% | 0 | 0 | 18,750 |
| 段君婷 | 董事 | 60,000 | | 60,000 | 0.0476% | 0 | 0 | 15,000 |
| 刘晓阳 | 独立董事 | 0 | | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 马莉 | 独立董事 | 0 | | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 82,858,000 | - | 82,858,000 | 65.7601% | 0 | 0 | 301,750 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

一、董事、监事和高级管理人员薪酬的决策程序

根据《公司章程》规定，董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。

二、报酬确定依据以及实际支付情况

独立董事薪酬实行独立董事津贴制，担任具体职务的董事、监事及高级管理人员，根据其在公司具体任

职岗位的重要性、工作履责及经营管理贡献等情况确定，结合公司实际经营业绩完成情况提取年度绩效奖金并领取相应的报酬。董事、监事和高级管理人员薪酬按月支付，绩效奖金按年度提取后一次性支付。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政管理人员及财务人员 | 41 | 10 | 6 | 45 |
| 生产及运营人员 | 397 | 51 | 26 | 422 |
| 销售人员 | 36 | | | 36 |
| 技术人员/研发人员 | 59 | 3 | | 62 |
| 员工总计 | 533 | 64 | 32 | 565 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 4 | 2 |
| 本科 | 41 | 35 |
| 专科及以下 | 488 | 528 |
| 员工总计 | 533 | 565 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据制定的招聘计划通过网络招聘、校园招聘、人才市场招聘等多种渠道进行人才储备，有效补充各岗位的空缺。根据制定的培训计划对新进员工进行入职培训、岗位培训和安全生产培训，有效提高工作效率和综合素质。公司与每位员工签订劳动合同，制定相应的岗位工资与绩效考核工资。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2022年1月27日收到董事、副总经理、财务总监、董事会秘书刘燮先生递交的辞职报告，自2022年1月27日起辞职生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司根据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务归属于“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务归属于“292 塑料制品业”之“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“容器与包装（111012）”。

1、主要产业政策

（1）2019年政府工作报告

大力发展可再生能源，加快解决风、光、水电消纳问题。加大城市污水管网和处理设施建设力度。促进资源节约集约和循环利用，推广绿色建筑、绿色快递装。改革完善环境经济政策，健全排污权交易制度，加快发展绿色金融，培育一批专业化环保骨干企业，提升绿色发展能力。

（2）快递业发展“十三五”规划

2017年2月13日，国家邮政局发布《快递业发展“十三五”规划》，鼓励企业采用清洁生产技术，大力降低原材料和能源消耗。开展绿色包装物品研究，支持企业研发生产标准化、绿色化、减量化和可循环利用降解的包装材料，基本淘汰有毒有害物质超标的包装物料，推广环保箱和环保袋使用。推动包装回收，鼓励快递企业与包装生产企业协议形成回收包装再利用的闭环管理模式，建立快递包装生产者、使用者和消费者在内的多方回收体系。

到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。到2020年，快递业务量达到700亿件，年均增长27.6%；快递业务收入超过8,000亿元，年均增长23.6%，乡镇网点覆盖率达到90%，快递电子运单使用率达到90%，年人均快件使用量达到50件/人。快递生产方式绿色低碳水平大幅提升，资源利用效率大幅提高，快件包装标准化、绿色化水平显著提升，包装材料循环利用率不断提高。

（3）《国务院关于促进快递业发展的若干意见》

国务院于2015年12月发布《国务院关于促进快递业发展的若干意见》：到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。快递市场规模稳居世界首位，基本实现乡乡有网点、村村通快递，快递年业务量达到500亿件，年业务收入达到8,000亿元。

（4）关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见

2017年11月，国家邮政局、国家发改委等十个部门联合发布《关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》，推动出台《快递暂行条例》，明确鼓励经营快递业务的企业和寄件人使用可降解、可重复利用的环保包装材料，鼓励经营快递业务的企业采取措施回收快件包装，实现包装材料的减量化使用和再利用。完善快递业绿色包装标准体系，制定实施《快递封装用品》系列国家标准、快递包装以及胶黏剂相关绿色产品评价标准，对快递封套、快递包装箱、快递包装袋以及封装用胶黏剂的规格尺寸、物理性能、印刷粘合、重金属等特殊物质限值等提出要求。到2020年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到90%以上。符合标准要求的环保箱、环保袋和环保胶带使用率大幅上升。基本建成专门的快递包装物回收体系。

（5）电子商务“十三五”发展规划

2016年12月24日，商务部、中央网信办、国家发改委印发《电子商务“十三五”发展规划》，预计到2020年，电子商务交易额同比“十二五”末翻一番，超过40万亿元，网络零售额达到10万亿元

左右，电子商务相关从业者超过 5,000 万人。支持电子商务平台建立长效机制，广泛开展环保消费活动，推动包装绿色化。支持电子商务包装标准化和分类回收利用，提高循环利用率。

(6) 关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见

2018 年 9 月 13 日，国家邮政局印发《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》，推动企业按照《快递封装用品》系列国家标准实施绿色采购，到 2020 年，符合标准的包装材料应用比例达到 90%以上。鼓励使用环保胶带、包装袋和填充物，逐步实现对传统胶带、塑料包装袋和填充物的替代。

2、行业整体发展概况

公司产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等，上述产品主要应用于快递物流行业。

1、快递物流行业发展概况

(1) 全球快递物流行业状况

根据 PitneyBowes 发布的“包裹运输指数”(ParcelShippingIndex)：全球 13 个主要国家快递物流包裹量从 2014 年的 430 亿件增长至 2018 年的 870 亿件，增长了 104%，呈快速增长态势。同时其预计到 2025 年全球包裹总量将达到 2000 亿件。全球快递物流行业的迅猛增长，为快递物流应用材料带来了庞大的市场需求。

(2) 我国快递物流行业状况

近年来，我国国民经济增长较快，居民生活水平不断提高，我国快递物流行业发展迅速，根据 2021 年中国快递发展指数报告，2011 年至 2021 年的 10 年间，我国快递服务企业业务量从 2011 年的 36.73 亿件增长至 2021 年的 1,082.99 亿件，年复合增长率为 40.27%；快递业务收入从 757.8 亿元增长至 10,332.3 亿元，复合增长率为 29.86%。

3、快递物流包装行业发展趋势

(1) “绿色化、减量化、可循环化”成为发展方向

快递物流应用材料中的可变信息标签、快递袋等通常具有一次性等特点，快递行业高速发展的同时，快递物流应用材料的消耗量也逐年增长。为减少快递应用材料对环境造成的影响，国家陆续出台了《快递业绿色包装指南（试行）》、《推进快递业绿色包装工作实施方案》、《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》、《国家邮政局关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》、《国家邮政局关于印发 2019 年行业生态环境保护工作要点的通知》等政策。

2017 年 10 月发布的《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》指出：1、“十三五”期间，力争在重点企业、重点地区的快递业包装绿色发展上取得突破。到 2020 年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到 50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。2、到 2020 年，主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到 90%以上，大幅降低运单纸张用量。利用大数据和智能计算等技术进一步优化包装结构、减少材料耗费，平均每件快递包装减少 10%以上。3、鼓励电子商务企业积极开展网购商品包装物减量化和再利用，在电商产品和快递的仓储、运输、配送、分拣、加工全过程推进可循环包装、减量包装和可降解包装。4、依据《国务院办公厅关于建立统一的绿色产品标准、认证、标识体系的意见》的相关要求，构建统一的快递包装产品绿色标准、认证、标识体系，统一发布快递包装产品绿色标准清单和认证目录。

(2) 快递物流包装行业集中度高促进快递物流应用材料行业集中度提升

根据国家邮政局发布的《2018 年中国快递发展指数报告》，2018 年快递与包裹服务品牌集中度指数 CR8 达 81.2，比上年提升 2.5，提升幅度创五年以来最高。为满足其产品质量的稳定性及服务的响应效率，下游快递物流企业更倾向于与快递物流应用材料供应商建立稳定的关系，这将促进快递行业应用材料行业集中度进一步提高。

公司自 2003 年成立以来一直从事物流快递包装材料的研发、生产和销售，主要产品背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋均主要应用于快递物流行业。尽管按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》可将公司主营业务归类为“C29 橡胶和塑料制品业”，但吹制塑料膜工序仅为公司制胶、涂布、涂

硅、吹膜、模切分割等主要工序之一，且公司生产成本中塑料粒子所占比例较低。因此，为了让投资者更好的理解公司所处行业，公司未选择归类为化工行业。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规以及北京证券交易所制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制订了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和对外担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

详见公司于2021年12月31日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-043）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 6 | 第二届董事会第十五次会议审议通过《关于2020年度董事会工作报告的议案》、《关于 |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>2020 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2020 年独立董事工作报告的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于批准报出公司 2020 年度审计报告的议案》、《关于 2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》、《关于预计 2021 年年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于对公司治理机制进行评估的议案》、《关于 2021 年继续开展远期结售汇业务的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十六次会议审议通过《关于 2021 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》。</p> <p>第二届董事会第十八次会议审议通过《关于 2021 年半年度报告的议案》、《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第十九次会议审议通过《关于 2021 年第三季度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第二十次会议审议通过《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司独立董事津贴管理办法〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司董事会审计委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司重</p> |
|--|--|--|

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>大资产处置管理办法》的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司累积投票制实施细则〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司经理工作细则〉的议案》、《关于制订〈河北北方大包装股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于变更〈河北北方大包装股份有限公司营业执照〉企业类型的议案》、《关于召开2022年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 6 | <p>第二届监事会第十二次会议审议通过《关于2020年度监事会工作报告的议案》、《关于2020年度财务决算报告的议案》、《关于2021年度财务预算报告的议案》、《关于2020年年度报告及摘要的议案》、《关于2020年年度权益分派预案的议案》、《关于预计2021年年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年年度审计机构的议案》。</p> <p>第二届监事会第十三次会议审议通过《关于2021年第一季度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第十四次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》。</p> <p>第二届监事会第十五次会议审议通过《关于2021年半年度报告的议案》、《关于2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第十六次会议审议通过《关于2021年第三季度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第十七次会议审议通过《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。</p> |
| 股东大会 | 1 | <p>2020年年度股东大会审议通过《关于2020年度董事会工作报告的议案》、《关于2020年度监事会工作报告的议案》、《关于2020年独立董事工作报告的议案》、《关于2020年度财务决算报告的议案》、《关于2021年度财务预算报告的议案》、《关于2020年年度报告及摘要的议案》、</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | 《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》、《关于预计 2021 年年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年度审计机构的议案》。 |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、邮件、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、内部控制

（一）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会和战略委员会两个专门委员会，委员会全部成员由董事组成，并制定了《审计委员会议事规则》及《战略委员会议事规则》明确了其权责、决策程序和议事规则，专门委员会按照相关规定履行职权，进一步保障了公司的规范运作。报告期内，公司共召开 1 次战略委员会会议，2 次审计委员会会议。

（二）报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东大会次数 | 出席股东大会方式 |
|--------|---------|---------|----------|----------|
| 刘晓阳 | 6 | 现场 | 1 | 现场 |
| 马莉 | 6 | 现场 | 1 | 现场 |

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事制度》

的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

（三） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司的主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有，没有产权争议，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东、实际控制人及其控制的其他企业法人或其他关联方占用公司资金、资产和其他资源的情况。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（五） 内部控制制度的建设及实施情况

（一） 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二） 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已在股份公司成立时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评，结合公司实际经营业绩完成情况提取年度绩效奖金并领取相应的报酬。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，召开方式为现场表决与网络投票相结合的方式召开，本次股东大会未采取累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司通过投资者来电与投资者进行沟通和交流，积极回复投资者咨询。作为公众公司，在资本市场与投资者建立良性互动的关系，公司将进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 致同审字（2022）第 110A012193 号 |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号 |
| 审计报告日期 | 2022 年 4 月 23 日 |
| 签字注册会计师姓名 | 闫磊、张国静 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 35 万元 |

审计报告

致同审字（2022）第 110A012193 号

河北北方大包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北北方大包装股份有限公司（以下简称方大股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了方大股份公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大股份公司，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）境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、25。

1、事项描述

方大股份公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2021 年度营业收入为人民币 36,262.44 万元，其中境外销售收入占营业收入的 68.31%。根据方大股份公司的会计政策，方大股份公司境外收入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在方大股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评估收入确认时点相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

（3）执行分析性程序，评估境外疫情、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

（4）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

（5）境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查方大股份公司境外收入的真实性；

（6）现场打印银行账户流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查方大股份公司境外销售收款的真实性；

（7）根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，执行交易及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，核实客户及境外销售的真实性；

（8）结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；

（9）对新增主要客户进行背景调查，了解客户背景及其主营业务，了解主要客户与方大股份公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等；

(10) 就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、6。

1、事项描述

2021 年 12 月 31 日，方大股份公司的存货账面价值为 11,135.20 万元，占财务报表资产总额的比例为 24.46%。根据方大股份公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价方大股份公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

(3) 获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

(4) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

(5) 核查在手订单，关注期后价格走势。

四、其他信息

方大股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括方大股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

方大股份公司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，管理层负责评估方大股份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方大股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方大股份公司的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方大股份公司不能持续经营。

（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。

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。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 闫磊
(项目合伙人)

中国注册会计师 张国静

中国·北京

二〇二二年 四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 122,649,606.02 | 99,614,600.27 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 613,566.00 | 51,009,100.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 49,543,134.53 | 51,014,775.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,699,438.43 | 6,664,823.85 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 359,833.03 | 695,209.78 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 111,352,021.93 | 81,938,579.56 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 5,518,177.60 | 9,721,419.87 |
| 流动资产合计 | | 291,735,777.54 | 300,658,508.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 122,895,090.52 | 114,201,251.81 |
| 在建工程 | 五、9 | 1,717,271.83 | 11,576,378.11 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 26,432,651.54 | 24,367,621.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 316,245.03 | 364,649.78 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 584,439.58 | 220,194.55 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 11,560,674.90 | 12,705,103.75 |
| 非流动资产合计 | | 163,506,373.40 | 163,435,199.10 |
| 资产总计 | | 455,242,150.94 | 464,093,707.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | | 10,011,763.89 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 51,520,018.59 | 59,844,203.27 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、16 | 8,650,192.73 | 6,160,352.04 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 4,533,733.26 | 3,231,882.38 |
| 应交税费 | 五、18 | 1,213,761.43 | 88,410.92 |
| 其他应付款 | 五、19 | 97,189.50 | 296,302.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、20 | 63,798.06 | 24,057.66 |
| 流动负债合计 | | 66,078,693.57 | 79,656,972.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 12,401,069.36 | 9,959,473.03 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,401,069.36 | 9,959,473.03 |
| 负债合计 | | 78,479,762.93 | 89,616,445.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、21 | 126,000,000.00 | 126,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 151,182,555.72 | 151,182,555.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 19,604,993.22 | 15,974,480.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | 79,974,839.07 | 81,320,226.32 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 376,762,388.01 | 374,477,262.73 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 376,762,388.01 | 374,477,262.73 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 455,242,150.94 | 464,093,707.92 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：马爱静

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 362,624,366.95 | 297,442,041.44 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 362,624,366.95 | 297,442,041.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 323,161,450.88 | 245,400,982.05 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 286,362,977.09 | 213,219,819.44 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、26 | 1,241,029.92 | 1,111,543.02 |
| 销售费用 | 五、27 | 8,208,420.68 | 7,344,578.00 |
| 管理费用 | 五、28 | 9,675,843.93 | 7,479,412.56 |
| 研发费用 | 五、29 | 14,153,531.21 | 12,881,275.97 |
| 财务费用 | 五、30 | 3,519,648.05 | 3,364,353.06 |
| 其中：利息费用 | | 781,763.89 | 361,874.36 |
| 利息收入 | | 350,091.83 | 666,776.17 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 1,087,533.94 | 1,255,521.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、32 | 1,656,894.46 | 572,500.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、33 | 613,566.00 | 1,009,100.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | -318,944.07 | -942.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、35 | -435,690.12 | -53,029.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 325.30 | -153,575.34 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 42,066,601.58 | 54,670,634.56 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 733.00 | |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、38 | 57,720.00 | 300.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 42,009,614.58 | 54,670,334.56 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 5,704,489.30 | 7,592,021.23 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）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 | | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| （二）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） | | 0.29 | 0.40 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：马爱静

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 381,215,702.12 | 287,616,927.67 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | 23,695,044.73 | 19,176,471.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 4,500,220.29 | 2,931,644.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 409,410,967.14 | 309,725,043.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 300,787,710.19 | 212,425,922.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,071,637.26 | 25,946,101.80 |
| 支付的各项税费 | | 3,772,838.07 | 6,205,331.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 32,693,447.38 | 15,563,571.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 372,325,632.90 | 260,140,927.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 37,085,334.24 | 49,584,116.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 400,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,665,994.46 | 572,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,610.30 | 71,983.00 |
| 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 | | 402,672,604.76 | 100,644,483.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,552,037.27 | 51,157,906.68 |
| 投资支付的现金 | | 350,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 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 | | 370,552,037.27 | 201,157,906.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 32,120,567.49 | -100,513,423.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 115,953,508.00 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 10,276,868.20 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 126,230,376.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,000,000.00 | 10,276,868.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,778,236.11 | 18,107,931.30 |
| 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 | 五、40 | 3,209.43 | 4,866,242.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 74,781,445.54 | 33,251,042.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -44,781,445.54 | 92,979,333.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,160,910.14 | -1,832,887.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 22,263,546.05 | 40,217,138.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 99,614,600.27 | 59,397,461.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 121,878,146.32 | 99,614,600.27 |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：马爱静

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|---------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 126,000,000.00 | | | | 151,182,555.72 | | | | 15,974,480.69 | | 81,320,226.32 | | 374,477,262.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 126,000,000.00 | | | | 151,182,555.72 | | | | 15,974,480.69 | | 81,320,226.32 | | 374,477,262.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 3,630,512.53 | | -1,345,387.25 | | 2,285,125.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 36,305,125.28 | | 36,305,125.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 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 | | | | | | | | 3,630,512.53 | -37,650,512.53 | | -34,020,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,630,512.53 | -3,630,512.53 | | 0.00 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -34,020,000.00 | | -34,020,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 126,000,000.00 | | | | 151,182,555.72 | | | 19,604,993.22 | 79,974,839.07 | | 376,762,388.01 | |

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|---------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 110,895,000.00 | | | | 55,200,290.62 | | | | 11,266,649.36 | | 56,692,944.32 | | 234,054,884.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 110,895,000.00 | | | | 55,200,290.62 | | | | 11,266,649.36 | | 56,692,944.32 | | 234,054,884.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 15,105,000.00 | | | | 95,982,265.10 | | | | 4,707,831.33 | | 24,627,282.00 | | 140,422,378.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 47,078,313.33 | | 47,078,313.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 15,105,000.00 | | | | 95,982,265.10 | | | | | | | | 111,087,265.10 |
| 1. 股东投入的普通股 | 15,105,000.00 | | | | 95,982,265.10 | | | | | | | | 111,087,265.10 |
| 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 | | | | | | | | 4,707,831.33 | -22,451,031.33 | -17,743,200.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,707,831.33 | -4,707,831.33 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -17,743,200.00 | -17,743,200.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 126,000,000.00 | | | 151,182,555.72 | | | | 15,974,480.69 | 81,320,226.32 | 374,477,262.73 |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：马爱静

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

河北方大包装股份有限公司（以下简称“方大股份”、“公司”）其前身为石家庄方大包装材料有限公司，由杨志、刘子华、秦胜武、刘俊红与刘俊全共同出资设立。公司于2003年5月22日经石家庄市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码号：9113010075026091X7。公司初始注册资本60.00万元，杨志认缴42.00万元，实缴42.00万元，出资比例为70%；刘子华认缴12.00万元，实缴12.00万元，出资比例为20%；秦胜武认缴2.40万元，实缴2.40万元，出资比例为4%；刘俊红认缴1.80万元，实缴1.80万元，出资比例为3%；刘俊全认缴1.80万元，实缴1.80万元，出资比例为3%。首次出资经河北光大会计师事务所有限责任公司审验并出具冀光大（2003）审验字第161号验资报告。

2016年3月15日股东会决议及变更后的公司章程草案规定，公司拟采取发起方式设立，由石家庄方大包装材料有限公司依法整体变更为股份有限公司。

根据2016年3月15日石家庄方大包装材料有限公司股东会决议、2016年3月15日发起人协议，公司申请注册资本为55,000,000.00元，设置股本为5,500万元，每股面值为人民币1元。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同审字（2016）第110ZB1564号”审计报告审定的石家庄方大包装材料有限公司截止至2015年12月31日的净资产为55,651,497.80元。经北京中同华资产评估有限公司“中同华评报字（2016）第89号”资产评估报告评估的石家庄方大包装材料有限公司截止2015年12月31日的净资产价值为7,093.44万元。

截至2016年3月16日，公司已收到变更后的注册资本5,500万元，全部以净资产折股出资。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZB0130号”验资报告。

2016年4月5日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，增加注册资本人民币11,000,000.00元，增发人民币普通股11,000,000股，注册资本由5,500万元增加到6,600万元，每股面值1.00元，每股增发价1.30元，根据《关于公司股票发行方案的议案》中规定本次发行股票不超过11,000,000股，实际认购股票11,000,000股，认购总价款14,300,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZC0195号”验资报告。

2016年12月5日，公司举行2016年第五次临时股东大会，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币1,700,000.00元，增发人民币普通股1,700,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价10.00元。实际认购股票1,700,000股，募集资金17,000,000.00元。变更后累计股本为67,700,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZC0728号”验资报告。

2017年12月10日，公司举行2017年第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本人民币6,230,000.00元，增发人民币普通股6,230,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价12.00元。实际认购股票6,230,000.00股，募集资金74,760,000.00元。变更后累计股本为73,930,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2018）第110ZC0008号”验资报告。

2018年5月8日，公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》，以公司总股本73,930,000.00股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增股本36,965,000.00股，本次转增后累计股本为110,895,000.00元。

公司于2016年7月15日取得中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2016】5035号），2016年7月25日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于2016年8月17日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：方大股份，证券代码：838163。

公司于2020年6月18日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准河北方大包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1187号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过1,510.5万股新股，公司已于2020年7月27日完成本次公开发行，并办理注册资本

变更及《公司章程》的工商备案手续。公司工商变更登记手续已经办理完毕，并取得了变更后的营业执照。工商变更完成后，公司注册资本增至人民币 12,600 万元。新增股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资报告号为致同验字（2020）第 110ZC00223 号。

2021 年 11 月 15 日北京证券交易所正式开市，公司作为北京证券交易所首批上市公司于当日挂牌上市。

经历次变更，公司注册地址：石家庄元氏县元氏大街 405 号，注册资本为 12,600 万元，企业法人营业执照号：9113010075026091X7，法定代表人：杨志。

经营范围：塑料包装、制袋、胶粘材料、胶粘制品、纸制品、办公用品及机械设备的研制、开发、生产、销售及技术转让；企业管理信息咨询；物流服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

公司的业务性质和经营范围：公司属于 C2921 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造业，公司从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品，公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等要素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发、生产和技术服务均围绕销售展开。

本财务报表及财务报表附注业经公司第二届董事会第二十一次会议于 2022 年 4 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务

公司发生外币业务，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司衍生金融工具包括远期外汇合约，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(7) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户
- 应收账款组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 应收账款组合 3：应收海外企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：国内国有、上市公司及其分、子公司客户

- 合同资产组合 2：国内非上市私有公司客户
- 合同资产组合 3：海外企业客户
- 合同资产组合 4：其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征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
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收个人借款
- 其他应收款组合 4：其他组合

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，

该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照存货的单个或类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

公司存货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

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 4-10 | 5.00 | 23.75-9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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

公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

公司无形资产包括软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无

形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|-------|----|
| 土地使用权 | 50 | 年限平均法 | |
| 软件 | 10 | 年限平均法 | |

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，

是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（7））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

公司营业收入由销售背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋产品及原材料、半成品收入、运保服务收入组成，分为内销和外销两种，其中内销分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

A、线上电商平台销售

公司网络销售分自主运营管理和电商平台自运营两类平台，通常在将货物运交给客户后，公司在收到终端客户确认收货或者电商平台收货期满电商系统自动默认收货时确认收入；

终端客户收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；终端客户收货后未主动确认收货的，则在终端客户实际收货后电商平台收货期满系统自动默认收货时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但终端客户未主动确认收货或电商平台系统未自动默认收货的部分不确认收入。

B、内销线下销售

公司将产品交付给客户后，客户确认收到货物的数量、金额、质量等事项符合合同或者订单约定时，或在合同规定的验收期满时，确认产品销售收入。

②外销收入确认具体方法：根据公司与客户的销售合同或订单及客户的交货期要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务商负责揽货、订舱、收集全套报关单据向海关申报等手续，海关审核无误后货物装船，公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。

③运保服务收入

提供出口货物运保服务在货物到达境外客户所属目的地港口时确认劳务收入。

21、合同成本

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是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，公司将其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）、明确由客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。

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

当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，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元人民币的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 公司作为出租人

公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

公司使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

26、重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款的预期信用损失

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，公司考虑的因素包括经济政策、

宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司于 2021 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十五次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24 和 25。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

公司首次执行新租赁准则未对公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则无需对首次执行当年年初财务报表进行调整。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、税收优惠及批文

企业所得税

公司于 2019 年 9 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR201913000120），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年度-2021 年度）所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告 2018 年第 46 号规定，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号）的规定，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额，企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|-------------------|------------------|
| 库存现金 | 18, 189. 22 | 27, 108. 21 |
| 银行存款 | 121, 859, 957. 10 | 99, 587, 492. 06 |
| 其他货币资金 | 771, 459. 70 | |
| 合 计 | 122, 649, 606. 02 | 99, 614, 600. 27 |

说明：期末，公司存在使用受到限制的其他货币资金 121,000.00 美元（折合人民币 771,459.70 元），系支付给银行的美元远期结汇保证金。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 613,566.00 | 51,009,100.00 |
| 其中：远期结汇合约 | 613,566.00 | 1,009,100.00 |
| 结构性存款 | | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 613,566.00 | 51,009,100.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 0 至 6 月 | 47,446,961.05 | 50,914,066.09 |
| 7 至 12 月 | 806,214.46 | 155,497.58 |
| 1 年以内小计： | 48,253,175.51 | 51,069,563.67 |
| 1 至 2 年 | 1,667,769.92 | |
| 2 至 3 年 | | 1,333.04 |
| 小 计 | 49,920,945.43 | 51,070,896.71 |
| 减：坏账准备 | 377,810.90 | 56,121.22 |
| 合 计 | 49,543,134.53 | 51,014,775.49 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 类 别 | 2021. 12. 31 | | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率 (%) | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 49,920,945.43 | 100.00 | 377,810.90 | 0.76 | 49,543,134.53 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户 | 20,973,846.04 | 42.01 | 88,031.04 | 0.42 | 20,885,815.00 |
| 应收国内非上市私有公司客户 | 9,532,503.96 | 19.10 | 252,692.42 | 2.65 | 9,279,811.54 |
| 应收海外企业客户 | 19,414,595.43 | 38.89 | 37,087.44 | 0.19 | 19,377,507.99 |
| 合 计 | 49,920,945.43 | 100.00 | 377,810.90 | 0.76 | 49,543,134.53 |

按组合计提坏账准备：

① 组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

| 类别 | 2021. 12. 31 | | | |
|--------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 19,158,191.61 | | | 19,158,191.61 |
| 逾期 90 天内 | 50,045.01 | 280.25 | 0.56 | 49,764.76 |
| 逾期 90-120 天 | | | | |
| 逾期 120-360 天 | 1,765,609.42 | 87,750.79 | 4.97 | 1,677,858.63 |
| 合计 | 20,973,846.04 | 88,031.04 | 0.42 | 20,885,815.00 |

② 组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

| 账龄 | 2021. 12. 31 | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 8,467,570.74 | | | 8,467,570.74 |
| 逾期 90 天内 | 356,811.70 | 67,473.09 | 18.91 | 289,338.61 |
| 逾期 90-120 天 | 499,906.07 | 119,389.88 | 23.88 | 380,516.19 |
| 逾期 120-360 天 | 197,214.95 | 59,223.65 | 30.03 | 137,991.30 |
| 逾期 1-2 年 | 11,000.50 | 6,605.80 | 60.05 | 4,394.70 |
| 合计 | 9,532,503.96 | 252,692.42 | 2.65 | 9,279,811.54 |

③ 组合计提项目：应收海外企业客户

| 账龄 | 2021. 12. 31 | | | |
|--------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 17,307,838.70 | | | 17,307,838.70 |
| 逾期 30 天以内 | 1,313,958.58 | 13927.96 | 1.06 | 1,300,030.62 |
| 逾期 30-60 天内 | 792,544.71 | 23063.05 | 2.91 | 769,481.66 |
| 逾期 60-90 天内 | | | | - |
| 逾期 90-180 天内 | 253.44 | 96.43 | 38.05 | 157.01 |
| 合计 | 19,414,595.43 | 37,087.44 | 0.19 | 19,377,507.99 |

截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 类别 | 2020. 12. 31 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|-----------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 51,070,896.71 | 100.00 | 56,121.22 | 0.11 | 51,014,775.49 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户 | 24,776,024.89 | 48.51 | 12.53 | 0.00 | 24,776,012.36 |

| | | | | | |
|---------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| 应收国内非上市私有公司客户 | 7,037,418.27 | 13.78 | 54,493.72 | 0.77 | 6,982,924.55 |
| 应收海外企业客户 | 19,257,453.55 | 37.71 | 1,614.97 | 0.01 | 19,255,838.58 |
| 合计 | 51,070,896.71 | 100.00 | 56,121.22 | 0.11 | 51,014,775.49 |

按组合计提坏账准备:

① 组合计提项目: 应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

| 账龄 | 2020.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|--------------|-------------|----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 24,773,747.59 | | | 24,773,747.59 |
| 逾期90天内 | 2,277.30 | 12.53 | 0.55 | 2,264.77 |
| 合计 | 24,776,024.89 | 12.53 | 0.00 | 24,776,012.36 |

② 组合计提项目: 应收国内非上市私有公司客户

| 账龄 | 2020.12.31 | | | |
|------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 6,808,536.83 | | | 6,808,536.83 |
| 逾期90天以内 | 74,340.74 | 8,363.32 | 11.25 | 65,977.42 |
| 逾期90-120天 | | | | |
| 逾期120-360天 | 154,540.70 | 46,130.40 | 29.85 | 108,410.30 |
| 合计 | 7,037,418.27 | 54,493.72 | 0.77 | 6,982,924.55 |

③ 组合计提项目: 应收海外企业客户

| 账龄 | 2020.12.31 | | | |
|-------------|----------------------|-----------------|-------------|----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
| 未逾期 | 19,249,458.69 | | | 19,249,458.69 |
| 逾期30天以内 | 5,704.94 | 67.32 | 1.18 | 5,637.62 |
| 逾期30-60天内 | | | | |
| 逾期60-90天内 | | | | |
| 逾期90-180天内 | | | | |
| 逾期180-360天内 | 956.88 | 479.21 | 50.08 | 477.67 |
| 逾期1-2年 | | | | |
| 逾期2年以上 | 1,333.04 | 1,068.44 | 80.15 | 264.60 |
| 合计 | 19,257,453.55 | 1,614.97 | 0.01 | 19,255,838.58 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------|------------|
| 2020.12.31 | 56,121.22 |
| 本期计提 | 321,689.68 |

本期收回或转回

本期核销

2021. 12. 31

377, 810. 90

(4) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名合计为 30, 158, 396. 61 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 60. 41%。

(5) 不存在金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 2021. 12. 31 | | 2020. 12. 31 | |
|-------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1, 699, 438. 43 | 100. 00 | 6, 664, 823. 85 | 100. 00 |

(2) 期末按欠款方归集的预付款项期末余额前五名合计为 1, 641. 198. 08 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 96. 57%。

5、其他应收款

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 359, 833. 03 | 695, 209. 78 |
| 合 计 | 359, 833. 03 | 695, 209. 78 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 88, 314. 60 | 196, 436. 96 |
| 1 至 2 年 | 1, 000. 00 | 361, 000. 00 |
| 2 至 3 年 | 243, 000. 00 | 130, 000. 00 |
| 3 至 4 年 | 30, 000. 00 | 4, 000. 00 |
| 4 至 5 年 | 1, 000. 00 | 10, 000. 00 |
| 小 计 | 363, 314. 60 | 701, 436. 96 |
| 减: 坏账准备 | 3, 481. 57 | 6, 227. 18 |
| 合 计 | 359, 833. 03 | 695, 209. 78 |

② 按款项性质披露

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金、押金 | 333,000.00 | 3,330.00 | 329,670.00 | 544,000.00 | 5,440.00 | 538,560.00 |
| 其他组合 | 30,314.60 | 151.57 | 30,163.03 | 157,436.96 | 787.18 | 156,649.78 |
| 合 计 | 363,314.60 | 3,481.57 | 359,833.03 | 701,436.96 | 6,227.18 | 695,209.78 |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 363,314.60 | 0.96 | 3,481.57 | 359,833.03 |
| 其中： | | | | |
| 保证金、押金 | 333,000.00 | 1.00 | 3,330.00 | 329,670.00 |
| 其他组合 | 30,314.60 | 0.50 | 151.57 | 30,163.03 |
| 合 计 | 363,314.60 | 0.96 | 3,481.57 | 359,833.03 |

期末，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备计提情况：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 701,436.96 | 0.89 | 6,227.18 | 695,209.78 |
| 保证金、押金 | 544,000.00 | 1.00 | 5,440.00 | 538,560.00 |
| 其他组合 | 157,436.96 | 0.50 | 787.18 | 156,649.78 |
| 合 计 | 701,436.96 | 0.89 | 6,227.18 | 695,209.78 |

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失 | 第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | 合计 |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------|
| 2020 年 12 月 31 日余额 | | 6,227.18 | | 6,227.18 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 在本期 | | | | |
| 转入第二阶段 | | | | |
| 转入第三阶段 | | | | |
| 转回第二阶段 | | | | |
| 转回第一阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失 | 第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | 合计 |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------|
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 2,745.61 | | | 2,745.61 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 3,481.57 | | | 3,481.57 |

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------------|-------|-------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|
| 苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心 | 合同保证金 | 200,000.00 | 2-3 年;3-4 年 | 55.05 | 2,000.00 |
| 北京京东世纪贸易有限 公司 | 合同保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 13.76 | 500.00 |
| 浙江天猫技术有限公司 | 合同保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 13.76 | 500.00 |
| 石家庄市裕华区社会劳 动保险事业管理局 | 社保报销款 | 20,499.60 | 1 年以内 | 5.64 | 102.50 |
| 阿里巴巴(中国)网络技 术有限公司 | 合同保证金 | 16,000.00 | 2-3 年 | 4.40 | 160.00 |
| 合 计 | | 336,499.60 | | 92.62 | 3,262.50 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2021.12.31 | | 账面价值 |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | |
| 原材料 | 55,287,895.63 | 55,801.38 | 55,232,094.25 |
| 半成品 | 20,865,644.25 | 71,887.87 | 20,793,756.38 |
| 库存商品 | 30,793,459.93 | 727,072.93 | 30,066,387.00 |
| 周转材料 | 821,089.37 | | 821,089.37 |
| 发出商品 | 4,438,694.93 | | 4,438,694.93 |
| 合 计 | 112,206,784.11 | 854,762.18 | 111,352,021.93 |

(续)

| 存货种类 | 2020. 12. 31 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 42,844,445.46 | 24,290.15 | 42,820,155.31 |
| 半成品 | 17,078,864.34 | 120,836.79 | 16,958,027.55 |
| 库存商品 | 16,871,340.89 | 273,945.12 | 16,597,395.77 |
| 周转材料 | 666,871.49 | | 666,871.49 |
| 发出商品 | 4,896,129.44 | | 4,896,129.44 |
| 合 计 | 82,357,651.62 | 419,072.06 | 81,938,579.56 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 存货种类 | 2021. 01. 01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021. 12. 31 |
|------------|-------------------|-------------------|----|------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 24,290.15 | 31,511.23 | | | | 55,801.38 |
| 半成品 | 120,836.79 | | | 48,948.92 | | 71,887.87 |
| 库存商品 | 273,945.12 | 453,127.81 | | | | 727,072.93 |
| 合 计 | 419,072.06 | 484,639.04 | | 48,948.92 | | 854,762.18 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|------------------|
| 原材料 | 产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值 | |
| 半成品 | 产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值 | 已计提存货跌价准备的存货本期销售 |
| 库存商品 | 产成品预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值 | |

7、其他流动资产

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣/认证进项税 | 3,586,511.93 | 3,583,456.03 |
| 受益期 1 年以内的待摊费用 | 1,931,665.67 | 1,908,323.60 |
| 预缴所得税 | | 4,229,640.24 |
| 合 计 | 5,518,177.60 | 9,721,419.87 |

8、固定资产

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 122,895,090.52 | 114,201,251.81 |

固定资产清理

| | | | | | |
|-----|--|----------------|--|----------------|--|
| 合 计 | | 122,895,090.52 | | 114,201,251.81 | |
|-----|--|----------------|--|----------------|--|

(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 | 办公设备 | 合 计 |
|----------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1、2020.12.31 | 31,984,964.12 | 126,071,309.04 | 5,587,467.24 | 1,762,526.79 | 165,406,267.19 |
| 2. 本期增加金额 | 90,354.45 | 25,145,916.20 | 426,504.41 | 78,974.73 | 25,741,749.79 |
| (1) 购置 | 90,354.45 | 5,233,586.35 | 426,504.41 | 78,974.73 | 5,829,419.94 |
| (2) 在建工程 转入 | | 19,912,329.85 | | | 19,912,329.85 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,047,252.21 | | | 2,047,252.21 |
| (1) 处置或报废 | | 5,752.21 | | | 5,752.21 |
| (2) 其他减少 | | 2,041,500.00 | | | 2,041,500.00 |
| 4、2021.12.31 | 32,075,318.57 | 149,169,973.03 | 6,013,971.65 | 1,841,501.52 | 189,100,764.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2020.12.31 | 10,919,377.59 | 35,050,088.77 | 4,076,643.68 | 1,158,905.34 | 51,205,015.38 |
| 2. 本期增加金额 | 1,481,847.72 | 12,779,110.91 | 483,455.19 | 256,472.74 | 15,000,886.56 |
| (1) 计提 | 1,481,847.72 | 12,779,110.91 | 483,455.19 | 256,472.74 | 15,000,886.56 |
| 3. 本期减少金额 | | 227.69 | | | 227.69 |
| (1) 处置或报废 | | 227.69 | | | 227.69 |
| 4、2021.12.31 | 12,401,225.31 | 47,828,971.99 | 4,560,098.87 | 1,415,378.08 | 66,205,674.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2020.12.31 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4、2021.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2021.12.31 账面价值 | 19,674,093.26 | 101,341,001.04 | 1,453,872.78 | 426,123.44 | 122,895,090.52 |
| 2、2020.12.31 账面价值 | 21,065,586.53 | 91,021,220.27 | 1,510,823.56 | 603,621.45 | 114,201,251.81 |

抵押、担保的固定资产情况：

抵押、担保的固定资产详见附注五、42、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 公司无暂时闲置的固定资产

9、在建工程

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 1, 717, 271. 83 | 11, 576, 378. 11 |

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | 2020. 12. 31 | | | |
|---------|-----------------|------|-----------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在安装机器设备 | 743, 539. 54 | | 743, 539. 54 | 8, 795, 656. 03 | | 8, 795, 656. 03 |
| 配套电力工程 | | | | 2, 459, 981. 21 | | 2, 459, 981. 21 |
| 消防改造工程 | | | | 320, 740. 87 | | 320, 740. 87 |
| 土建工程 | 973, 732. 29 | | 973, 732. 29 | | | |
| 合 计 | 1, 717, 271. 83 | | 1, 717, 271. 83 | 11, 576, 378. 11 | | 11, 576, 378. 11 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 2021. 12. 31 |
|----------|------------------|-----------------|------------------|------|-----------|--------------|-----------|-----------------|
| 标签项目 | 3, 326, 767. 26 | | 3, 063, 342. 75 | | | | | 263, 424. 51 |
| 新热敏线工程 | 1, 413, 774. 33 | 59, 787. 73 | 1, 473, 562. 06 | | | | | |
| 涂胶机 | 3, 947, 866. 70 | 5, 776. 70 | 3, 953, 643. 40 | | | | | |
| 配套电力工程 | 2, 459, 981. 21 | | 2, 459, 981. 21 | | | | | |
| 印刷机 | | 5, 743, 465. 05 | 5, 743, 465. 05 | | | | | |
| 不停机复卷机 | | 1, 329, 944. 65 | 1, 329, 944. 65 | | | | | |
| 可变信息标签项目 | | 973, 732. 29 | | | | | | 973, 732. 29 |
| 合 计 | 11, 148, 389. 50 | 8, 112, 706. 42 | 18, 023, 939. 12 | | | | | 1, 237, 156. 80 |

(3) 重要在建工程项目变动情况 (续):

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|--------|------------------|--------------|-------|-----------|
| 标签项目 | 15, 000, 000. 00 | 98. 53 | 部分已完工 | 募集资金及自有资金 |
| 新热敏线工程 | 20, 000, 000. 00 | 100. 00 | 已完工 | 募集资金及自有资金 |
| 涂胶机 | 6, 000, 000. 00 | 100. 00 | 已完工 | 募集资金及自有资金 |
| 配套电力工程 | 3, 000, 000. 00 | 100. 00 | 已完工 | 募集资金及自有资金 |
| 印刷机 | 6, 410, 000. 00 | 100. 00 | 已完工 | 募集资金及自有资金 |

| | | | | |
|------------|----------------------|--------|--------|-----------|
| 不停机复卷机 | 1,500,000.00 | 100.00 | 已完工 | 募集资金及自有资金 |
| 可变信息标签项目 | 44,000,000.00 | 2.21 | 工程设计阶段 | 募集资金 |
| 合 计 | 95,910,000.00 | | | |

10、无形资产

无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2020.12.31 | 26,201,907.00 | 171,453.00 | 26,373,360.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,654,577.36 | | 2,654,577.36 |
| 购置 | 2,654,577.36 | | 2,654,577.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4、2021.12.31 | 28,856,484.36 | 171,453.00 | 29,027,937.36 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2020.12.31 | 1,860,155.21 | 145,583.69 | 2,005,738.90 |
| 2. 本期增加金额 | 580,773.72 | 8,773.20 | 589,546.92 |
| 计提 | 580,773.72 | 8,773.20 | 589,546.92 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4、2021.12.31 | 2,440,928.93 | 154,356.89 | 2,595,285.82 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2020.12.31 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4、2021.12.31 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2021.12.31 账面价值 | 26,415,555.43 | 17,096.11 | 26,432,651.54 |
| 2、2020.12.12 账面价值 | 24,341,751.79 | 25,869.31 | 24,367,621.10 |

抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、42 所有权或使用权受限的资产。

11、长期待摊费用

| 项 目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 排水管道费用 | 119,739.15 | 120,328.71 | 121,744.48 | | 118,323.38 |
| 二氧化硫等排放权款 | 180,731.00 | | 50,826.00 | | 129,905.00 |
| 物料周转棚 | 64,179.63 | 26,491.62 | 22,654.60 | | 68,016.65 |

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021. 12. 31 |
|-----|--------------|------------|------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 合 计 | 364,649.78 | 146,820.33 | 195,225.08 | | 316,245.03 |

12、递延所得税资产与递延所得税负债

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | 2020. 12. 31 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 应收账款坏账准备 | 377,810.90 | 56,671.64 | 56,121.22 | 8,418.18 |
| 其他应收款坏账准备 | 3,481.57 | 522.24 | 6,227.18 | 934.08 |
| 存货跌价准备 | 854,762.18 | 128,214.33 | 419,072.04 | 62,860.81 |
| 固定资产折旧差异 | 2,660,209.14 | 399,031.37 | 986,543.23 | 147,981.48 |
| 小 计 | 3,896,263.79 | 584,439.58 | 1,467,963.67 | 220,194.55 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 2018年1月1日起，新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的固定资产折旧差异 | 82,060,229.74 | 12,309,034.46 | 65,387,386.84 | 9,808,108.03 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 613,566.00 | 92,034.90 | 1,009,100.00 | 151,365.00 |
| 小 计 | 82,673,795.74 | 12,401,069.36 | 66,396,486.84 | 9,959,473.03 |

13、其他非流动资产

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 设备款 | 6,362,432.26 | 7,688,103.75 |
| 土地款 | 5,198,242.64 | 5,017,000.00 |
| 合 计 | 11,560,674.90 | 12,705,103.75 |

14、短期借款

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|--------------|----------------------|
| 抵押借款 | | 10,000,000.00 |
| 应计利息 | | 11,763.89 |
| 合 计 | | 10,011,763.89 |

15、应付账款

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 采购材料款 | 44,465,123.77 | 48,462,165.76 |
| 能耗及服务款 | 2,642,063.27 | 4,833,434.52 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 基建工程及设备款 | 4,412,831.55 | 6,548,602.99 |
| 合 计 | 51,520,018.59 | 59,844,203.27 |

16、合同负债

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 8,650,192.73 | 6,160,352.04 |

17、应付职工薪酬

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,231,882.38 | 36,089,731.97 | 34,787,881.09 | 4,533,733.26 |
| 离职后福利设定提存计划 | | 898,761.28 | 898,761.28 | |
| 合 计 | 3,231,882.38 | 36,988,493.25 | 35,686,642.37 | 4,533,733.26 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,117,012.92 | 34,454,604.05 | 33,089,948.67 | 4,481,668.30 |
| 职工福利费 | | 686,085.55 | 686,085.55 | |
| 社会保险费 | | 740,996.33 | 740,996.33 | |
| 其中： | | | | |
| 1. 医疗保险费 | | 562,840.12 | 562,840.12 | |
| 2. 工伤保险费 | | 178,156.21 | 178,156.21 | |
| 住房公积金 | | 119,948.00 | 119,948.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 114,869.46 | 88,098.04 | 150,902.54 | 52,064.96 |
| 合 计 | 3,231,882.38 | 36,089,731.97 | 34,787,881.09 | 4,533,733.26 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31 |
|------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 离职后福利 | | 898,761.28 | 898,761.28 | |
| 其中： | | | | |
| 1. 基本养老保险费 | | 774,936.10 | 774,936.10 | |
| 2. 失业保险费 | | 123,825.18 | 123,825.18 | |
| 合 计 | | 898,761.28 | 898,761.28 | |

18、应交税费

| 税 项 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,111,178.93 | |

| 税 项 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 个人所得税 | 75,059.54 | 64,026.03 |
| 城市维护建设税 | 7,273.24 | |
| 教育费附加 | 7,273.24 | |
| 印花税 | 8,508.80 | 11,249.10 |
| 水资源税 | 4,298.70 | 4,470.90 |
| 环境保护税 | 168.98 | 8,664.89 |
| 合 计 | 1,213,761.43 | 88,410.92 |

19、其他应付款

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 97,189.50 | 296,302.00 |
| 合 计 | 97,189.50 | 296,302.00 |

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 97,189.50 | 296,302.00 |

20、其他流动负债

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 63,798.06 | 24,057.66 |

21、股本（单位：万股）

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增减 | | | 2021. 12. 31 |
|------|--------------|------|----|-------|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | |
| 股份总数 | 12,600.00 | | | | 12,600.00 |

22、资本公积

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 151,182,555.72 | | | 151,182,555.72 |

23、盈余公积

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,974,480.69 | 3,630,512.53 | | 19,604,993.22 |

24、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 81,320,226.32 | 56,692,944.32 | |
| 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 | 81,320,226.32 | 56,692,944.32 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,630,512.53 | 4,707,831.33 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 34,020,000.00 | 17,743,200.00 | |
| 期末未分配利润 | 79,974,839.07 | 81,320,226.32 | |

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 346,413,148.76 | 271,190,575.32 | 293,341,003.69 | 209,443,920.67 |
| 其他业务 | 16,211,218.19 | 15,172,401.77 | 4,101,037.75 | 3,775,898.77 |
| 合 计 | 362,624,366.95 | 286,362,977.09 | 297,442,041.44 | 213,219,819.44 |

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

| 产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 背胶袋 | 163,234,504.96 | 113,607,249.29 | 138,981,048.58 | 86,040,152.47 |
| 可变信息标签 | 149,564,261.25 | 130,736,272.09 | 99,514,899.61 | 83,031,432.88 |
| 防水袋 | 26,555,994.86 | 21,973,599.18 | 43,862,127.68 | 33,734,871.12 |
| 气泡袋 | 6,147,634.34 | 3,968,186.00 | 9,933,865.03 | 5,305,312.72 |
| 其他 | 910,753.35 | 905,268.76 | 1,049,062.79 | 1,332,151.48 |
| 小计： | 346,413,148.76 | 271,190,575.32 | 293,341,003.69 | 209,443,920.67 |
| 其他业务： | | | | |
| 半成品、原材料 | 3,717,203.48 | 2,678,387.06 | 2,231,718.21 | 1,906,579.23 |
| 运保费 | 12,494,014.71 | 12,494,014.71 | 1,869,319.54 | 1,869,319.54 |
| 小计： | 16,211,218.19 | 15,172,401.77 | 4,101,037.75 | 3,775,898.77 |

| 产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 362,624,366.95 | 286,362,977.09 | 297,442,041.44 | 213,219,819.44 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 114,914,164.63 | 104,165,867.65 | 80,349,127.90 | 69,080,598.82 |
| 境外 | 247,710,202.32 | 182,197,109.44 | 217,092,913.54 | 144,139,220.62 |
| 合计 | 362,624,366.95 | 286,362,977.09 | 297,442,041.44 | 213,219,819.44 |

26、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 135,986.69 | 72,175.77 |
| 教育费附加 | 81,592.01 | 43,305.46 |
| 地方教育费附加 | 54,394.68 | 28,870.31 |
| 土地使用税 | 575,010.00 | 280,002.00 |
| 印花税 | 88,393.80 | 152,631.40 |
| 环境保护税 | 6,457.96 | 28,089.69 |
| 水资源税 | 51,401.70 | 49,126.35 |
| 车船使用税 | 8,784.60 | 8,475.05 |
| 房产税 | 239,008.48 | 119,504.24 |
| 残疾人保障金 | | 329,362.75 |
| 合计 | 1,241,029.92 | 1,111,543.02 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,955,875.00 | 4,357,637.00 |
| 境外及网络技术服务 | 1,249,072.38 | 1,860,363.11 |
| 展览、宣传与推广服务 | 349,389.07 | 380,098.80 |
| 办公及保险 | 391,554.57 | 385,287.25 |
| 交通与差旅 | 139,205.76 | 170,448.12 |
| 快递费 | 123,323.90 | 190,743.72 |
| 合计 | 8,208,420.68 | 7,344,578.00 |

28、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,543,829.29 | 3,734,639.08 |
| 折旧摊销 | 1,617,558.72 | 1,277,774.89 |
| 专业机构服务费 | 994,556.69 | 1,260,719.13 |
| 业务招待费 | 460,916.63 | 537,979.15 |
| 办公费 | 446,306.74 | 428,759.29 |
| 残疾人保障金 | 351,379.46 | |
| 交通及差旅费 | 215,478.08 | 203,404.44 |
| 修理费 | 45,818.32 | 36,136.58 |
| 合 计 | 9,675,843.93 | 7,479,412.56 |

29、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 材料费 | 8,669,016.89 | 8,328,813.33 |
| 职工薪酬 | 4,797,887.75 | 3,845,658.77 |
| 折旧与摊销 | 525,548.94 | 433,896.35 |
| 其他 | 161,077.63 | 272,907.52 |
| 合 计 | 14,153,531.21 | 12,881,275.97 |

30、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息费用总额 | 781,763.89 | 361,874.36 |
| 减：利息资本化 | | |
| 利息费用 | 781,763.89 | 361,874.36 |
| 减：利息收入 | 350,091.83 | 666,776.17 |
| 汇兑损益 | 2,870,273.78 | 3,436,395.03 |
| 减：汇兑损益资本化 | | |
| 手续费及其他 | 217,702.21 | 232,859.84 |
| 合 计 | 3,519,648.05 | 3,364,353.06 |

31、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 996,487.35 | 1,244,179.92 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 91,046.59 | 11,341.96 | |
| 合 计 | 1,087,533.94 | 1,255,521.88 | |

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、44、政府补助。

32、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 1,656,894.46 | 572,500.00 |

33、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 613,566.00 | 1,009,100.00 |
| 其中：远期外汇合约产生的公允价值变动收益 | 613,566.00 | 1,009,100.00 |

34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -321,689.68 | -5,692.07 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,745.61 | 4,749.92 |
| 合 计 | -318,944.07 | -942.15 |

35、资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -435,690.12 | -53,029.22 |

36、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|-------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 325.30 | -153,575.34 |

37、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 733.00 | | 733.00 |

38、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------|---------------|
| 非常损失 | 8,720.00 | | 8,720.00 |
| 赔偿金 | 49,000.00 | | 49,000.00 |
| 其他 | | 300.00 | |
| 合 计 | 57,720.00 | 300.00 | 57,720.00 |

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,627,138.00 | 927,278.87 |
| 递延所得税费用 | 2,077,351.30 | 6,664,742.36 |
| 合 计 | 5,704,489.30 | 7,592,021.23 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 42,009,614.58 | 54,670,334.56 |
| 按法定税率计算的所得税费用（利润总额 15%） | 6,301,442.19 | 8,200,550.18 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 44,395.78 | 48,270.27 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -617,454.86 | -598,127.78 |
| 其他 | -23,893.81 | -58,671.44 |
| 所得税费用 | 5,704,489.30 | 7,592,021.23 |

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 350,091.83 | 666,776.17 |
| 补贴收入 | 3,037,987.35 | 1,723,179.92 |
| 个税返还 | 96,509.39 | 12,022.48 |
| 往来款 | 76,631.72 | 30,665.98 |
| 保证金押金 | 939,000.00 | 499,000.00 |
| 合 计 | 4,500,220.29 | 2,931,644.55 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 30,208,035.20 | 15,224,069.75 |
| 往来款 | 1,499,459.70 | 106,641.89 |
| 远期结汇业务保证金 | 771,459.70 | |
| 手续费 | 214,492.78 | 232,859.84 |
| 合 计 | 32,693,447.38 | 15,563,571.48 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 股票发行中介机构服务费 | | 4,866,242.90 |
| 手续费 | 3,209.43 | |
| 合 计 | 3,209.43 | 4,866,242.90 |

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 36,305,125.28 | 47,078,313.33 |
| 加：信用减值损失 | 318,944.07 | 942.15 |
| 资产减值损失 | 435,690.12 | 53,029.22 |
| 固定资产折旧 | 15,000,886.56 | 10,257,646.87 |
| 无形资产摊销 | 589,546.92 | 251,675.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 195,225.08 | 186,637.44 |
| 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） | -325.30 | 153,575.34 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -613,566.00 | -1,009,100.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,945,883.46 | 4,858,385.11 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,656,894.46 | -572,500.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -364,245.03 | 38,934.68 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 2,441,596.33 | 6,625,807.69 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -29,849,132.49 | -20,431,503.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 10,318,578.97 | -27,363,995.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,018,020.73 | 29,456,267.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,085,334.24 | 49,584,116.14 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 121,878,146.32 | 99,614,600.27 |

| 补充资料 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 减：现金的期初余额 | 99,614,600.27 | 59,397,461.93 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 22,263,546.05 | 40,217,138.34 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 121,878,146.32 | 99,614,600.27 |
| 其中：库存现金 | 18,189.22 | 27,108.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 121,859,957.10 | 99,587,492.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 121,878,146.32 | 99,614,600.27 |

42、所有权或使用权受限的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 固定资产 | 17,277,206.48 | 18,489,383.63 | 银行贷款抵押 |
| 无形资产 | 8,740,490.00 | 8,956,310.00 | 银行贷款抵押 |
| 货币资金 | 771,459.70 | | 美元远期结汇保证金 |
| 合 计 | 26,789,156.18 | 27,445,693.63 | |

2020年4月27日，公司与中国光大银行股份有限公司石家庄支行签订了编号为“光石综授字20200089号”的《综合授信协议》，有效使用期限从2020年4月29日至2022年4月28日止。为保证协议履行，双方签订了编号为“光石最高抵字20200023号”的《最高额抵押合同》，以公司拥有土地使用权（产权证编号：冀（2017）元氏县不动产权0000114号）、房屋建筑物（产权证编号：冀（2017）元氏县不动产权第0000114号、冀（2019）元氏县不动产权第0001474号）为公司贷款提供担保。截止2021年12月31日，该协议下发生借款及利息已还清。

43、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 6,386,668.72 | 6.3757 | 40,719,483.76 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,045,092.37 | 6.3757 | 19,414,595.43 |

44、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 2021年度 | 2020年度 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 外贸市场开拓费用返还资金 | 50,400.00 | 58,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|---------------------|------|-------|
| 以工代训补贴款 | 198,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金-广交会奖励 | 1,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权专利奖励资金 | 3,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 28,687.35 | 93,199.92 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技创新奖补贴款 | 92,000.00 | 57,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中央外经贸发展资金-中小企业发展资金 | 202,000.00 | 132,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 支持外贸重点企业资金 | 421,400.00 | 468,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 财政局社保补贴资金 | | 434,080.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | 996,487.35 | 1,244,179.92 | | |

(2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期冲减相关成本的金额 | 上期冲减相关成本的金额 | 冲减相关成本的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 促进外经贸稳定增长专项资金 | 财政拨款 | 500,000.00 | 479,000.00 | 固定资产 | 与资产相关 |
| 中小企业发展专项资金 | 财政拨款 | 1,541,500.00 | | 固定资产 | 与资产相关 |
| 合 计 | | 2,041,500.00 | 479,000.00 | | |

六、金融工具风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中

于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

公司应收账款中，本期前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 60.41%（2020 年：69.80%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 92.62%。（2020 年：86.44%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，公司未使用的银行借款额度是 6,000.00 万元（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 17.24%（2020 年 12 月 31 日：19.31%。）

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下

| 项 目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 持有的远期结售汇合约 | | 613,566.00 | | 613,566.00 |

公司持有的远期结售汇合约以期末购买银行相同到期日远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司，公司最终控制方是：杨志。

2、公司的子公司情况

公司无子公司。

3、公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营企业和联营企业。

4、公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|--------------------|------------------------------|
| 杨志 | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员 |
| 刘燮 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 许硕 | 董事、副总经理 |
| 安淑敬 | 董事、副总经理 |
| 田新生 | 副总经理 |
| 董立卫 | 董事 |
| 马爱静 | 董事 |
| 段君婷 | 董事 |
| 马莉 | 独立董事 |
| 刘晓阳 | 独立董事 |
| 李超 | 监事会主席 |
| 王亮 | 监事 |
| 殷俊凤 | 职工监事 |
| 石家庄汇同企业管理中心（有限合伙） | 杨志控制企业 |
| 河北富川企业管理有限公司 | 杨志控制企业 |
| 河北汇合丰企业管理有限公司 | 杨志控制企业 |
| 贾鸿连 | 杨志之母 |
| 杨华 | 杨志之姐妹（股东） |
| 河北当代鸿业房地产开发有限公司 | 董事董立卫的岳父张国新持有 50%股权并担任法定代表人 |
| 嘉兴玛雅携成投资合伙企业（有限合伙） | 刘燮弟弟刘鼎持有 83.75%出资额 |
| 河北云知道企业管理咨询有限公司 | 刘燮弟媳李云慧持有 60%股权并担任法人、执行董事、经理 |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无

（2）关键管理人员薪酬

公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,498,653.00 | 3,593,978.00 |
|----------|--------------|--------------|

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 购建长期资产承诺 | 2,410,000.00 | 2,410,000.00 |

2、或有事项

截至2021年12月31日，公司不存在应披露未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2022年4月23日，公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年12月31日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 325.30 | -153,575.34 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 996,487.35 | 1,244,179.92 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,656,894.46 | 572,500.00 |
| 交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | 613,566.00 | 1,009,100.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -56,987.00 | -300.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 91,046.59 | 11,341.96 |
| 非经常性损益总额 | 3,301,332.70 | 2,683,246.54 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 495,199.91 | 402,486.98 |
| 非经常性损益净额 | 2,806,132.79 | 2,280,759.56 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 2,806,132.79 | 2,280,759.56 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-----------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.67 | 0.29 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 8.92 | 0.27 | |

河北方大包装股份有限公司

2022年4月23日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室