



宏裕包材

NEEQ : 837174

湖北宏裕新型包材股份有限公司

(Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

报告期内，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配的议案》，议案决定：以公司总股本 30000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税）。2020 年 5 月 22 日，该利润分配方案实施完毕。

报告期内，公司年产 2.5 万吨健康产品包装材料智能工厂项目一期部分投产。该智能制造将彩印软包生产工艺参数、质量标准、操作规程和数字化生产线与德国、意大利等工业强国技术深度融合，实现了塑料软包装生产在最优选工艺参数下完成，满足用户企业多品种、变批量的高效生产要求和食品、药品、卫材等安全、可追溯要求。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告.....	21
第八节	备查文件目录.....	61

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
上游原材料价格的波动对公司的影响	塑料包装产品生产制造过程中，原材料尤其是聚丙烯、聚乙烯等所占的比重较大。聚丙烯、聚乙烯属于大宗化学品，其价格的波动直接影响企业的生产成本，对企业利润水平影响较大，另外，随着国家环保政策的趋严，原材料的供应可能趋紧，也会带来原材料价格的上涨。
环境保护政策变化风险	根据新修订的《环境保护法》有关要求，我国已加快推动生活方式绿色化，对大气污染物排放防控力度越来越大，塑料包装行业将面临更加严格的大气污染物排放标准以及更高的环保要求。
下游客户需求影响	公司的下游行业主要为食品、饮料、调味品等行业。公司的生产规模主要依赖于下游行业客户的需求，下游行业的发展状况对公司所处行业的发展有较大的牵引和驱动作用。
人力成本不断上升的风险	塑料包装生产企业的生产需要大量的劳动力，随着我国人力成本的不断上升，行业利润空间会逐渐缩小。在这一过程中，一些规模大且及时进行自动化升级改造的企业将获得竞争优势，而一些规模小、自动化程度较低的企业将面临被市场淘汰。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1.公司具有一定的规模优势，能够与上游供应商达成长期战略合作关系，获得相对优惠的采购价格；不断提高生产技术和工艺、生产效率和管理能力，降低生产成本；及时关注市场行情，合

	<p>理安排库存，避免出现重复采购及采购量过大增加库存压力的情况。另外，国内外石油化工企业近年来面向塑料包装企业提升产品质量和性能的需要，推出了多类新型树脂、助剂，有利于塑料包装行业的发展。</p> <p>2.公司严格按照国家关于环保的各项规定，做好环保工作，实现绿色清洁生产。</p> <p>3.在维系现有客户关系的同时加大新品研发与产品创新力度，加强市场开拓，进一步扩展客户范围。同时在保持现有包材市场的前提下，逐步向其他领域延伸，在卫材、医药等多个业务领域不断开拓，加大投资，努力提高创新能力。</p> <p>4.进行自动化升级，提高员工的劳动生产率和业务素质。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
宏裕包材、公司、本公司	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安琪酵母、控股股东	指	安琪酵母股份有限公司
宜昌市国资委、实际控制人	指	宜昌市国有资产监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司董事会
监事会	指	湖北宏裕新型包材股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2020年1月1日-2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北宏裕新型包材股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Hongyu New Packaging Materials Co., Ltd.
证券简称	宏裕包材
证券代码	837174
法定代表人	石如金

二、 联系方式

董事会秘书	鲁丹
联系地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号
电话	0717-7734709
传真	0717-7734031
电子邮箱	ludan@angelyeast.com
公司网址	http://www.hongyusuye.com.cn
办公地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号
邮政编码	443113
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-11-03
挂牌时间	2016-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料包装箱及容器制造
主要业务	公司主要为食品、饮料、酵母、调味品、医疗防护、卫生用品等企业提供品质优良的产品包装与核心材料
主要产品与服务项目	塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安琪酵母股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	宜昌市国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420500726133769J	否
注册地址	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号	是
注册资本(元)	30,000,000	否

经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司注册地址由“宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路”变更为“宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号”。

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	世纪证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 40-42 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	世纪证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	245,977,511.56	211,116,603.75	16.51%
毛利率%	24.47%	19.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,842,712.20	20,361,009.65	66.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,921,081.12	19,239,678.53	71.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.91%	10.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.53%	9.57%	-
基本每股收益	1.13	0.68	66.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	517,262,248.17	465,809,697.63	11.05%
负债总计	272,066,195.75	236,456,357.41	15.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,196,052.42	229,353,340.22	6.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.17	7.65	6.80%
资产负债率%（母公司）	52.60%	50.76%	-
资产负债率%（合并）	52.60%	50.76%	-
流动比率	68.11%	72.94%	-
利息保障倍数	26.03	21.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,817,819.51	27,188,356.43	61.16%
应收账款周转率	2.92	3.26	-
存货周转率	2.52	2.68	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.05%	8.29%	-
营业收入增长率%	16.51%	13.03%	-
净利润增长率%	66.21%	23.05%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司处于制造业中的橡胶和塑料制品业。主营业务为塑料彩印软包装和注塑包装成品的研发、生产、销售。公司主要产品为彩印复合包材，注塑包装，PE 微孔透气膜，公司收入主要来源于产品销售。

公司拥有高精度凹版印刷，环保柔版印刷，多功能干法涂布复合，高速无溶剂复合，共挤流延复合，全自动高速注塑等核心技术，形成了集研发，设计，生产，检测为一体的塑印软包装生产技术，可为客户提供包装及包装材料一体化解决方案，满足客户对包装性能、食品安全和产品品质的需求。此外，公司依托与三峡大学等科研院所合作，通过对聚合物薄膜吹塑成型技术，材料共混与改性等技术开发，形成了系列功能薄膜材料生产技术，产品应用于医疗防护与婴幼儿卫材等领域。目前，公司已拥有 6 项发明专利，51 项实用新型专利，1 项外观专利，公司主要为食品、饮料、酵母、调味品、医疗防护、卫生用品等企业提供品质优良的产品包装与核心材料。

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

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年，面对新冠肺炎疫情突发带来的严峻考验，公司上下统筹推进，科学抗疫、全力组织生产经营，为公司的发展和业绩提供了有力的保障。2020 年上半年，公司共实现营业收入 24,597.75 万元，较去年同期增长 16.51%，主要原因系产品销售收入增加；实现净利润 3,384.27 万元，较去年同期增长 66.21%；经营活动产生的现金流量净额为 4,381.78 万元，同比增长 61.16%，主要原因系本期销售商品收到的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-5,483.27 万元，同比增加 87.4%，主要原因系项目投资增加所致。截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总计 51,726.22 万元，比期初增长 11.05%；归属于挂牌公司股东的净资产为 24,519.61 万元，比期初增长 6.91%；基本每股收益 1.13 元/股。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、生产管理方面

建设高效稳定的执行团队，持续巩固生产平台，精细化组织生产，强化各级管理人员目标意识和履职能力，追求任务目标实现和内部管理提升。坚持员工质量信息反馈与培训，强化生产过程质量监管，配备高精水平检测设备，建立全过程受控的检验流程体系，引导全员的规范执行意识、产品质量意识，促进公司发展。

2、市场营销方面

公司始终坚持以市场和客户需求为导向，不仅注重新客户的开拓，也很重视老客户需求的深度开发。对外，巩固并深化现有客户关系，按照不同客户的产品方向，供应符合相应质量标准的产品，充分满足客户的市场需求，保证与客户的长久合作关系。报告期内，受疫情影响，业务员外出不便，公司及时推行业务员驻点服务，抓好大客户订单跟进，提高市场工作效率与质量；对内，进一步完善销售管理流程，加强销售人员的团队建设，加强销售人员与客户的沟通交流，做好跟踪和培养工作，为公司销售规模的持续快速扩张提供保障。

3、技术研发方面

研发项目持续推进和创新，是公司快速发展的重要保障。公司研发部门在分析研究现有产品的同时，持续推进新产品的开发。一方面，继续以现有客户为中心，发挥定制模式，顺应客户需求，提升客户粘性。一方面积极与高校进行技术交流、合作，在自主研发的基础上，发挥产、学、研互动优势，加快技术创新成果的转化效率。

报告期内，公司研发部门积极组织专利申报工作，做好技术储备。上半年共完成专利申报 5 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 3 项。

4、项目建设方面

以智能制造提升核心竞争力。报告期内，公司年产 2.5 万吨健康产品包装材料智能工厂项目克服疫情影响，科学组织，做好项目谋划推进，部分项目顺利投产试运行。目前，首批交付使用的透气膜受到客户好评。该智能制造将彩印软包生产工艺参数、质量标准、操作规程和数字化生产线与德国、意大利等工业强国技术深度融合，实现了塑料软包装生产在最优选工艺参数下完成，满足用户企业多品种、变批量的高效生产要求和食品、药品、卫材等安全、可追溯要求。

报告期内，公司投资新建的年产 1.5 万吨功能性包装新材料项目按计划推进，完成了各项前期准备工作。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	4,396,222.30	0.85%	8,443,097.47	1.81%	-47.93%
应收账款	98,347,780.88	19.01%	70,074,053.05	15.04%	40.35%
预付款项	4,737,314.83	0.92%	2,123,698.80	0.46%	123.07%
其他应收款	1,054,633.10	0.20%	3,358,651.81	0.72%	-68.60%
其他流动资产			3,931,532.16	0.84%	-100.00%
其他非流动资产	48,739,179.03	9.42%	18,969,947.99	4.07%	156.93%
短期借款	30,022,875.00	5.80%			
预收款项	530,959.27	0.10%	262,343.10	0.06%	102.39%
应付职工薪酬	5,537,109.88	1.07%	8,538,229.96	1.83%	-35.15%
应交税费	7,841,219.26	1.52%	4,634,538.29	0.99%	69.19%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较本年期初减少 47.93%，主要原因系本期银行存款余额减少所致；
- (2) 应收帐款较本年期初增加 40.35%，主要原因系收入增加未到帐期所致；
- (3) 预付款项较本年期初增加 123.07%，主要原因系预付电费及材料款增加所致；
- (4) 其他应收款较本年期初减少 68.6%，主要原因系本期收回投标保证金所致；
- (5) 其他流动资产较本年期初减少 100%，主要原因系本期留抵增值税减少所致；
- (6) 其他非流动资产较本年期初增加 156.93%，主要原因系项目投入增加所致；
- (7) 短期借款较本年期初增加 100%，主要原因系本期新增复工复产专项贷款所致；
- (8) 预收款项较本年期初增加 102.39%，主要原因系本期出口预收货款增加所致；
- (9) 应付职工薪酬较本年期初减少 35.15%，主要原因系本期发放上年职工兑现所致；
- (10) 应交税费较本年期初增加 69.19%，主要原因系本期所得税增加所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
管理费用	4,832,542.10	1.96%	2,984,783.51	1.41%	61.91%
其他收益	756,698.34	0.31%	378,050.00	0.18%	100.16%
信用减值损失	-548,443.16	-0.22%	-60,983.06	-0.03%	799.34%
资产减值损失	-116,168.82	-0.05%	-186,531.41	-0.09%	-37.72%
营业利润	39,323,527.91	15.99%	23,040,166.64	10.91%	70.67%
营业外支出	572,565.32	0.23%	100,000.00	0.05%	472.57%
净利润	33,842,712.20	13.76%	20,361,009.65	9.64%	66.21%

项目重大变动原因:

- (1) 管理费用较上年增加 61.91%，主要原因系本期新增防疫费用及停工损失所致；
- (2) 其他收益较上年增加 100.16%，主要原因系本期收到各项补贴款增加所致；

- (3) 信用减值损失较上年增加 799.34%，主要原因系履约保证金计提坏帐所致；
- (4) 资产减值损失较上年减少 37.72%，主要原因系库存商品减值转销所致；
- (5) 营业外支出较上年增加 472.57%，主要原因系本期防疫捐赠所致；
- (6) 营业利润及净利润较上年分别增加 70.67%、66.21%，主要原因系产品收入及毛利增加所致。

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	43,817,819.51	27,188,356.43	61.16%
投资活动产生的现金流量净额	-54,832,732.62	-29,259,779.03	87.40%
筹资活动产生的现金流量净额	5,051,051.95	6,034,015.05	-16.29%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 61.16%，主要原因系本期销售商品收到的现金增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 87.4%，主要原因系项目投资增加所致；

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	756,698.34
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,573.52
非经常性损益合计	1,084,271.86
所得税影响数	162,640.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	921,631.08

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入（财会【2017】22号）》（以下简称“新收入准则”），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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据前述规定，我公司于2020年1月1日开始执行上述企业会计准则。根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司不断深化对社会责任的^{理解}、积极践行对社会责任的^{承诺}，用实际行动彰显出企业的社会担当。为当地居民提供就业岗位，为员工发展提供成长平台；严格遵守商业道德和职业操守；致力于绿色清洁生产，努力打造环境友好型企业，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司向夷陵区捐赠现金 25 万元助力疫情防控，以实际行动履行社会责任。

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	198,000,000.00	92,125,608.73
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(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/董事、监事、高级管理人员	2016/5/12	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况注1	正在履行中

实际控制人或控股股东/其他股东	2016/5/12	2099/12/31	挂牌	关于避免关联交易的承诺	见承诺事项详细情况注 2	正在履行中
-----------------	-----------	------------	----	-------------	--------------	-------

承诺事项详细情况：

注 1：关于避免同业竞争的承诺：

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

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

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

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

注 2：关于避免关联交易的承诺：

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

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

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	安琪酵母股份有限公司	19,500,000	0	19,500,000	65%	0	19,500,000	0
2	席大风	10,500,000	0	10,500,000	35%	0	10,500,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	0	30,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司两名股东之间无关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

食、酿酒及酒精工业、食品调味、医药及营养保健、动物营养等领域。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

安琪酵母的实际控制人为宜昌市国资委。宜昌市国资委通过安琪集团（宜昌市国资委持有其 100% 的股权）持有安琪酵母 39.98% 的股份。因此本公司的实际控制人为宜昌市国资委。
报告期内，公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
石如金	董事长	男	1963年2月	2020年4月21日	2022年4月22日
梅海金	董事	男	1964年1月	2019年4月23日	2022年4月22日
宋宏全	董事	男	1973年11月	2019年4月23日	2022年4月22日
邹家武	董事、总经理	男	1961年10月	2019年4月23日	2022年4月22日
郑毅	董事、副总经理、财务总监	男	1989年3月	2019年4月23日	2022年4月22日
王东	监事会主席	男	1975年10月	2019年4月23日	2022年4月22日
席玉林	监事	男	1978年10月	2020年4月21日	2022年4月22日
李宗佐	职工监事	男	1985年6月	2019年4月23日	2022年4月22日
刘家明	副总经理	男	1976年11月	2019年4月23日	2022年4月22日
邓锐	副总经理	男	1984年6月	2019年4月23日	2022年4月22日
邹华蓉	副总经理	女	1984年3月	2020年3月28日	2022年4月22日
鲁丹	董事会秘书	女	1977年8月	2019年4月23日	2022年4月22日
董事会人数:					5
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、总经理邹家武与副总经理邹华蓉系父女关系；公司监事席玉林系董事、总经理邹家武之妻的侄子。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李知洪	董事长	离任	-	因工作需要
石如金	-	新任	董事长	因工作需要
邹华蓉	监事	离任	副总经理	因工作需要
席玉林	副总经理	离任	监 事	因工作需要

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

<p>石如金，男，大学本科学历，高级经济师。曾任宜昌市树脂厂团委书记、党委副书记、湖北西陵酒业总公司党委书记、董事长、总经理、湖北安琪生物集团有限公司党委委员、副总经理。现任安琪生物集团有限公司党委委员，安琪酵母股份有限公司党委委员、副总经理，公司董事长。</p> <p>邹华蓉，女，大学本科学历。曾在夷陵区烟草专场局工作，曾任公司生产质量总监、公司第一届监事会监事。现任公司副总经理。</p> <p>席玉林，男，大学专科学历，自工作以来，一直在宜昌宏裕塑业有限责任公司工作，曾任公司采购部副总经理、生产副总经理。现任公司监事会监事。</p>

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
管理人员	32	4	0	36
生产人员	384	136	111	409
销售人员	25	0	0	25
技术人员	10	0	0	10
财务人员	4	0	0	4
员工总计	455	140	111	484

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	19	24
专科	33	41

专科以下	402	417
员工总计	455	484

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,396,222.30	8,443,097.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	98,347,780.88	70,074,053.05
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,737,314.83	2,123,698.80
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、（四）	1,054,633.10	3,358,651.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	69,952,089.68	77,363,214.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		3,931,532.16
流动资产合计		178,488,040.79	165,294,247.86
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、(七)	184,727,678.09	153,350,572.10
在建工程	五、(八)	74,966,759.23	97,448,831.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	28,361,496.74	28,954,327.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	723,927.07	650,970.61
递延所得税资产	五、(十一)	1,255,167.22	1,140,799.79
其他非流动资产	五、(十二)	48,739,179.03	18,969,947.99
非流动资产合计		338,774,207.38	300,515,449.77
资产总计		517,262,248.17	465,809,697.63
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	30,022,875.00	
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	五、(十四)	68,957,207.40	65,387,975.72
应付账款	五、(十五)	83,791,096.89	77,422,584.50
预收款项	五、(十六)	530,959.27	262,343.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	5,537,109.88	8,538,229.96
应交税费	五、(十八)	7,841,219.26	4,634,538.29
其他应付款	五、(十九)	65,384,674.84	70,385,269.34
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			
流动负债合计		262,065,142.54	226,630,940.91
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	五、(二十)	3,792,803.22	3,990,333.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	6,208,249.99	5,835,083.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,001,053.21	9,825,416.50
负债合计		272,066,195.75	236,456,357.41
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	82,563,370.55	82,563,370.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	15,000,000.00	15,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	117,632,681.87	101,789,969.67
归属于母公司所有者权益合计		245,196,052.42	229,353,340.22
少数股东权益			
所有者权益合计		245,196,052.42	229,353,340.22
负债和所有者权益总计		517,262,248.17	465,809,697.63

法定代表人: 石如金

主管会计工作负责人: 郑毅

会计机构负责人: 郑毅

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		245,977,511.56	211,116,603.75
其中: 营业收入	五、(二十六)	245,977,511.56	211,116,603.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,746,070.01	188,206,972.64
其中: 营业成本	五、(二十六)	185,775,937.49	169,204,235.31
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	838,667.62	1,026,667.21
销售费用	五、(二十八)	6,768,629.11	6,762,293.04
管理费用	五、(二十九)	4,832,542.10	2,984,783.51
研发费用	五、(三十)	8,164,842.59	7,879,504.21
财务费用	五、(三十一)	365,451.10	349,489.36
其中：利息费用		499,188.63	334,167.56
利息收入		13,069.01	6,672.01
加：其他收益	五、(三十二)	756,698.34	378,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-548,443.16	-60,983.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-116,168.82	-186,531.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,323,527.91	23,040,166.64
加：营业外收入	五、(三十五)	900,138.84	1,041,163.08
减：营业外支出	五、(三十六)	572,565.32	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,651,101.43	23,981,329.72
减：所得税费用	五、(三十七)	5,808,389.23	3,620,320.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,842,712.20	20,361,009.65
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）		33,842,712.20	20,361,009.65
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,842,712.20	20,361,009.65
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		33,842,712.20	20,361,009.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,842,712.20	20,361,009.65
(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）		1.13	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.13	0.68

法定代表人：石如金

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		249,662,380.84	232,605,483.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,288,979.36	
收到其他与经营活动有关的现金		4,736,397.48	3,665,523.46
经营活动现金流入小计		255,687,757.68	236,271,006.50
购买商品、接受劳务支付的现金		171,293,359.78	172,018,867.31

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		22,591,443.11	22,142,145.08
支付的各项税费		8,160,693.36	6,927,472.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,824,441.92	7,994,165.39
经营活动现金流出小计		211,869,938.17	209,082,650.07
经营活动产生的现金流量净额		43,817,819.51	27,188,356.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,832,732.62	29,259,779.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,832,732.62	29,259,779.03
投资活动产生的现金流量净额		-54,832,732.62	-29,259,779.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		174,844,917.43	21,034,015.05
筹资活动现金流入小计		204,844,917.43	21,034,015.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,289,750.01	15,000,000.00
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		181,504,115.47	
筹资活动现金流出小计		199,793,865.48	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,051,051.95	6,034,015.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462,985.99	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,500,875.17	3,962,592.45

加：期初现金及现金等价物余额		5,753,097.47	255,692.21
六、期末现金及现金等价物余额		252,222.30	4,218,284.66

法定代表人：石如金

主管会计工作负责人：郑毅

会计机构负责人：郑毅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	五、(七)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

湖北宏裕新型包材股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况简介

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

注册地: 宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇桔乡大道1号

法定代表人: 石如金

注册资本: 叁仟万圆整

统一社会信用代码：91420500726133769J

主营业务：塑料彩印软包装、注塑包装成品和透气膜的研发、生产、销售。

所属行业：橡胶和塑料制品业。

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

（二）公司的历史沿革

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

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

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

经上述变更后，公司注册资本明细列示如下：

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

（三）公司控股股东及实际控制人

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

本财务报告经本公司董事会于2020年8月4日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（七） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

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

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

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

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

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

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资

产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

（八） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无信用风险组合

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

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为

市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	8-21	3	4.62—12.13
运输设备	8-10	3	9.7—12.13
其他设备	2-5	3	19.4—48.5

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十二） 在建工程

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

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十四） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测

试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（十八） 预计负债

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

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

（十九） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计

入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

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

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

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入（财会【2017】22号）

（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定，我公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行上述企业会计准则。根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收优惠及批文

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

五、 财务报表重要项目注释

说明：以下期末余额指 2020 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2020 年 1 月 1 日余额

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	252,222.30	5,753,097.47
其他货币资金	4,144,000.00	2,690,000.00
合计	4,396,222.30	8,443,097.47

注：其他货币资金为信用证保证金。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	98,579,435.38	100.00	231,654.50	0.23
其中：账龄组合	83,275,542.82	84.48	231,654.50	0.28
无信用风险组合	15,303,892.56	15.52		
合计	98,579,435.38	100.00	231,654.50	0.23

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,257,776.24	100.00	183,723.19	0.26
其中：账龄组合	53,017,954.95	75.46	183,723.19	0.35
无信用风险组合	17,239,821.29	24.54		
合计	70,257,776.24	100.00	183,723.19	0.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	83,050,705.07	0.01	6,816.75	52,712,673.20	0.05	26,356.34
1至2年		15.11			9.30	
2至3年		29.84		80,444.00	14.92	12,002.24
3至4年		66.67		119,203.75	33.33	39,730.61
4至5年	119,203.75	100.00	119,203.75	105,634.00	100.00	105,634.00
5年以上	105,634.00	100.00	105,634.00		100.00	
合计	83,275,542.82		231,654.50	53,017,954.95		183,723.19

②无信用风险组合的应收账款

组合	期末余额	期初余额
应收关联方款	15,303,892.56	17,239,821.29
合计	15,303,892.56	17,239,821.29

2. 本期计提、转回或核销的坏账准备情况

本期核销的坏账准备金额为 80,444.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
公司 1	9,601,689.48	9.74	788.10

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
公司 2	8,042,044.07	8.16	660.09
公司 3	7,193,930.71	7.30	
公司 4	4,614,129.21	4.68	378.72
公司 5	4,604,568.61	4.67	
合计	34,056,362.08	34.55	1,826.91

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,237,314.83	89.45	1,620,548.80	76.31
1 至 2 年	500,000.00	10.55	500,000.00	23.54
2 至 3 年				
3 年以上			3,150.00	0.15
合计	4,737,314.83	100.00	2,123,698.80	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
公司 1	1,201,859.26	25.37
公司 2	1,007,569.71	21.27
公司 3	550,000.00	11.61
公司 4	500,000.00	10.55
公司 5	360,000.00	7.60
合计	3,619,428.97	76.40

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,077,325.03	3,811,275.89
减：坏账准备	1,022,691.93	452,624.08
合计	1,054,633.10	3,358,651.81

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,030,000.00	3,785,000.00
其他	47,325.03	26,275.89
减：坏账准备	1,022,691.93	452,624.08
合计	1,054,633.10	3,358,651.81

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	827,325.03	39.83	3,201,275.89	83.99
1 至 2 年	840,000.00	40.44	200,000.00	5.25
2 至 3 年	200,000.00	9.63	200,000.00	5.25
3 至 4 年			160,000.00	4.20
4 至 5 年	160,000.00	7.70	50,000.00	1.31
5 年以上	50,000.00	2.40		
合计	2,077,325.03	100.00	3,811,275.89	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	452,624.08			452,624.08
本期计提	570,067.85			570,067.85
本期转回				
本期核销				
期末余额	1,022,691.93			1,022,691.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
公司 1	保证金	500,000.00	1 至 2 年	24.07	500,000.00
公司 2	保证金	300,000.00	一年以内、4 至 5 年	14.44	
公司 3	保证金	200,000.00	1 至 2 年	9.63	200,000.00
公司 4	保证金	200,000.00	2 至 3 年	9.63	
公司 5	保证金	200,000.00	1 年以内	9.63	58,244.75
合计		1,400,000.00		67.40	758,244.75

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,376,203.62	251,855.74	38,124,347.88	40,848,419.42	135,686.92	40,712,732.50
在产品	868,245.51		868,245.51	1,311,143.91		1,311,143.91
库存商品	19,873,741.98	180,471.58	19,693,270.40	23,545,668.38	584,463.94	22,961,204.44
包装物	559,163.57		559,163.57	527,908.76		527,908.76

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	5,575,581.32		5,575,581.32	5,459,541.28		5,459,541.28
自制半成品	5,131,481.00		5,131,481.00	6,390,683.68		6,390,683.68
合计	70,384,417.00	432,327.32	69,952,089.68	78,083,365.43	720,150.86	77,363,214.57

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	135,686.92	116,168.82			251,855.74
库存商品	584,463.94			403,992.36	180,471.58
合计	720,150.86	116,168.82		403,992.36	432,327.32

(六) 其他流动资产

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

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	184,727,678.09	153,350,572.10
合计	184,727,678.09	153,350,572.10

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,859,764.08	147,093,326.80	2,670,226.41	2,502,086.08	225,125,403.37
2. 本期增加金额	45,375.73	38,777,171.28		8,672.57	38,831,219.58
(1) 购置	45,375.73	431,692.86		8,672.57	485,741.16
(2) 在建工程转入		38,345,478.42			38,345,478.42
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	72,905,139.81	185,870,498.08	2,670,226.41	2,510,758.65	263,956,622.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,316,377.35	54,219,745.91	1,338,021.89	1,900,686.12	71,774,831.27
2. 本期增加金额	1,087,556.25	6,113,725.69	128,101.05	124,730.60	7,454,113.59
(1) 计提	1,087,556.25	6,113,725.69	128,101.05	124,730.60	7,454,113.59
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,403,933.60	60,333,471.60	1,466,122.94	2,025,416.72	79,228,944.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,501,206.21	125,537,026.48	1,204,103.47	485,341.93	184,727,678.09
2.期初账面价值	58,543,386.73	92,873,580.89	1,332,204.52	601,399.96	153,350,572.10

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	74,966,759.23	97,448,831.77
合计	74,966,759.23	97,448,831.77

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2.5 万吨健康产品包装材料智能工厂项目	74,966,759.23		74,966,759.23	97,448,831.77		97,448,831.77
合计	74,966,759.23		74,966,759.23	97,448,831.77		97,448,831.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 2.5 万吨健康产品包装材料智能工厂项目	17,800.00	97,448,831.77	16,435,146.48	38,345,478.42	571,740.60	74,966,759.23
合计		97,448,831.77	16,435,146.48	38,345,478.42	571,740.60	74,966,759.23

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,462,162.84	2,546,691.08	36,008,853.92
二、累计摊销			
1.期初余额	5,483,796.00	1,570,730.41	7,054,526.41
2.本期增加金额	338,232.34	254,598.43	592,830.77

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	338,232.34	254,598.43	592,830.77
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,822,028.34	1,825,328.84	7,647,357.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,640,134.50	721,362.24	28,361,496.74
2.期初账面价值	27,978,366.84	975,960.67	28,954,327.51

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	119,670.60		12,061.80		107,608.80
合成导热油及滤芯	531,300.01	571,740.60	169,102.29	317,620.05	616,318.27
合计	650,970.61	571,740.60	181,164.09	317,620.05	723,927.07

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	253,001.07	1,686,673.75	203,474.72	1,356,498.13
递延收益	931,237.50	6,208,249.99	875,262.50	5,835,083.33
未确认融资费用	70,928.65	472,857.66	62,062.57	413,750.46
小计	1,255,167.22	8,367,781.40	1,140,799.79	7,605,331.92

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	48,739,179.03	18,969,947.99
合计	48,739,179.03	18,969,947.99

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款	30,022,875.00	
合计	30,022,875.00	

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,957,207.40	65,387,975.72
合计	68,957,207.40	65,387,975.72

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	82,649,048.53	76,279,401.24
1年以上	1,142,048.36	1,143,183.26
合计	83,791,096.89	77,422,584.50

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	509,790.07	241,661.04
1年以上	21,169.20	20,682.06
合计	530,959.27	262,343.10

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,538,229.96	19,376,537.26	22,377,657.34	5,537,109.88
离职后福利-设定提存计划		226,782.66	226,782.66	
合计	8,538,229.96	19,603,319.92	22,604,440.00	5,537,109.88

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,355,590.57	17,918,482.30	20,917,662.38	5,356,410.49
职工福利费		340,757.82	340,757.82	
社会保险费		489,901.14	489,901.14	
其中：医疗保险费		437,255.20	437,255.20	
工伤保险费		11,992.92	11,992.92	
生育保险费		40,653.02	40,653.02	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		507,396.00	507,396.00	
工会经费和职工教育经费	182,639.39	120,000.00	121,940.00	180,699.39
合计	8,538,229.96	19,376,537.26	22,377,657.34	5,537,109.88

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		217,276.80	217,276.80	
失业保险费		9,505.86	9,505.86	
合计		226,782.66	226,782.66	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,326,152.51	
企业所得税	6,062,032.64	4,315,549.62
房产税	152,067.38	152,254.80
土地使用税	114,512.08	98,153.20
个人所得税	16,661.13	17,660.75
城市维护建设税	78,636.28	
教育费附加	70,772.65	
印花税	17,984.60	48,476.00
环保税	2,399.99	2,443.92
合计	7,841,219.26	4,634,538.29

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	65,384,674.84	70,385,269.34
合计	65,384,674.84	70,385,269.34

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	64,624,271.95	68,395,985.22
保证金	599,000.00	1,746,000.00
其他	161,402.89	243,284.12
合计	65,384,674.84	70,385,269.34

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,792,803.22	3,990,333.17
合计	3,792,803.22	3,990,333.17

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	5,835,083.33	800,000.00	426,833.34	6,208,249.99
合计	5,835,083.33	800,000.00	426,833.34	6,208,249.99

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.2 万吨塑印材料及 CPP 项目补助	750,000.00		125,000.00		625,000.00	与资产相关
3 万吨包装新材料能力补助	2,149,166.67		125,000.00		2,024,166.67	与资产相关
包装材料智能化工厂改造项目补助	628,833.33		38,500.00		590,333.33	与资产相关
年产 2.5 万吨健康包材材料智能工程工厂技改项目	2,307,083.33	800,000.00	138,333.34		2,968,749.99	与资产相关
合计	5,835,083.33	800,000.00	426,833.34		6,208,249.99	

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	101,789,969.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	101,789,969.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,842,712.20	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	117,632,681.87	

(二十六) 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	245,053,880.32	184,999,506.31	208,060,868.12	166,757,315.13
其他业务	923,631.24	776,431.18	3,055,735.63	2,446,920.18
合计	245,977,511.56	185,775,937.49	211,116,603.75	169,204,235.31

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	152,067.38	304,509.67
土地使用税	49,076.61	163,588.68
城市维护建设税	286,701.78	248,562.38
教育费附加	172,021.06	149,137.42
地方教育费附加	86,010.54	74,568.71
印花税	87,943.90	79,436.30
车船使用税	747.39	747.39
环保税	4,098.96	6,116.66
合计	838,667.62	1,026,667.21

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,395,570.34	1,589,284.42
运输费用	4,784,108.44	4,205,474.65
办公差旅费	196,439.66	320,988.89

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	67,093.13	188,814.95
其他费用	325,417.54	457,730.13
合计	6,768,629.11	6,762,293.04

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,499,547.02	1,654,625.67
折旧摊销费	693,333.44	693,265.69
办公差旅费	56,993.99	54,885.04
咨询费	283,483.86	265,643.02
其他费用	2,299,183.79	316,364.09
合计	4,832,542.10	2,984,783.51

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,559,111.49	1,448,356.22
折旧摊销费	132,614.12	132,120.53
材料费	6,414,686.71	6,202,513.02
其他	58,430.27	96,514.44
合计	8,164,842.59	7,879,504.21

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	499,188.63	334,167.56
减：利息收入	13,069.01	6,672.01
汇兑损失	536,369.76	
减：汇兑收益	715,457.67	31,418.96
手续费支出	58,419.39	53,412.77
合计	365,451.10	349,489.36

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	426,833.34	297,250.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进出口相关补贴	83,700.00	80,800.00	与收益相关
稳岗补贴	226,165.00		与收益相关
费用补贴	20,000.00		与收益相关
合计	756,698.34	378,050.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 756,698.34 元。

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	21,624.69	-11,483.06
其他应收款信用减值损失	-570,067.85	-49,500.00
合计	-548,443.16	-60,983.06

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-116,168.82	-186,531.41
合计	-116,168.82	-186,531.41

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		50,000.00	
废旧物资收入	817,101.83	837,233.70	817,101.83
其他	83,037.01	153,929.38	83,037.01
合计	900,138.84	1,041,163.08	900,138.84

2. 计入营业外收入的政府补助

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

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	317,620.05		317,620.05
对外捐赠	250,000.00		250,000.00

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	4,945.27	100,000.00	4,945.27
合计	572,565.32	100,000.00	572,565.32

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,922,756.66	3,618,592.43
递延所得税费用	-114,367.43	1,727.64
合计	5,808,389.23	3,620,320.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	39,651,101.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,947,665.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-139,275.98
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	5,808,389.23

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,842,712.20	20,361,009.65
加：信用减值损失	548,443.16	60,983.06
资产减值准备	116,168.82	186,531.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性 房地产折旧	7,454,113.59	7,282,456.51
无形资产摊销	494,025.65	592,830.77
长期待摊费用摊销	169,102.29	400,153.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－” 号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	320,314.92	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	486,119.62	334,167.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-114,367.43	1,727.64

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,411,124.89	-9,063,310.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,622,325.15	1,571,954.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,712,386.95	5,459,852.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,817,819.51	27,188,356.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	252,222.30	4,218,284.66
减：现金的期初余额	5,753,097.47	255,692.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,500,875.17	3,962,592.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,222.30	4,218,284.66
可随时用于支付的银行存款	252,222.30	128,284.66
可随时用于支付的其他货币资金		4,090,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	252,222.30	4,218,284.66

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

六、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

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

本企业的实际控制人为宜昌市国有资产监督管理委员会。

（二） 本企业的其他关联方情况

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

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
安琪酵母(德宏)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	11,401,299.93	4.64	10,085,009.00	4.78
安琪酵母(崇左)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	12,863,374.52	5.23	9,404,405.61	4.45
安琪酵母(睢县)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	43,536.41	0.02	173,146.78	0.08
安琪酵母股份有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	25,576,498.21	10.40	26,343,274.81	12.48
安琪酵母(赤峰)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	19,125,418.52	7.78	14,539,708.65	6.89
安琪酵母(伊犁)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	10,197,706.04	4.15	8,332,171.66	3.95
安琪酵母(滨州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	109,469.53	0.04	168,147.57	0.08
安琪酵母(埃及)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	5,931,673.97	2.41	2,476,700.47	1.17
安琪电子商务(宜昌)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	104,367.81	0.04	14,097.43	0.01
安琪酵母(柳州)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	2,127,715.30	0.87	1,298,666.97	0.62

宜昌喜旺食品有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	78,116.07	0.03	130,197.87	0.06
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	4,477,521.03	1.82	2,949,025.59	1.40
新疆农垦现代糖业有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	55,520.36	0.02		
安琪纽特股份有限公司	销售商品	销售商品	市场招标	33,391.03	0.01		

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安琪酵母(埃及)有限公司	7,193,930.71		5,117,945.62	
应收账款	安琪酵母(俄罗斯)有限公司	3,505,393.24		6,667,060.90	
应收账款	安琪酵母股份有限公司	4,604,568.61		5,094,350.63	
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司			360,464.14	
合计		15,303,892.56		17,239,821.29	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安琪纽特股份有限公司	2,172.00	
其他应付款	安琪酵母股份有限公司	64,624,271.95	68,395,985.22
合计		64,626,443.95	68,395,985.22

七、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

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

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

九、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	756,698.34	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,573.52	
3. 所得税影响额	-162,640.78	
合计	921,631.08	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.91	10.13	1.1281	0.6787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	9.57	1.0974	0.6413

湖北宏裕新型包材股份有限公司

二〇二〇年八月四日

第 1 页至第 37 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 石如金

签名： 郑毅

签名： 郑毅

日期： 2020-08-04

日期： 2020-08-04

日期： 2020-08-04

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司证券部