广东英联包装股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202221900753l
报告名称：	广东英联包装股份有限公司2021年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022SZAA50134
被审（验）单位名称：	广东英联包装股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月23日
报备日期：	2022年04月24日
签字人员：	陈萌(420003204572)， 肖威(110101360937)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SZAA50134

广东英联包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东英联包装股份有限公司（以下简称英联股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英联股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1. 收入确认事项	
英联股份本年度实现收入为 182,954.47 万元，较上年 133,218.28 万元增长 37.33%，收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策和会计估计”34 所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”40 以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”5。	评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）评价、测试公司销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行； （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，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货单、客户对账单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单、报关单和提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （5）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。

四、 其他信息

英联股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英联股份 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

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，管理层负责评估英联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英联股份的财务报告过程。

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，就可能导致对英联股份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英联股份不能持续经营。

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二二年四月二十三日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	91,032,127.23	103,338,378.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	2	417,500.00	
应收票据	3		268,267.58
应收账款	4	263,337,653.40	229,887,163.85
应收款项融资	5	3,713,783.17	28,244,675.62
预付款项	6	37,826,925.31	27,146,164.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	2,228,698.28	3,932,167.45
买入返售金融资产			
存货	8	379,181,352.09	252,413,193.90
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	9	87,381,461.44	44,917,332.07
流动资产合计		865,119,500.92	690,147,343.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	10	917,372,555.48	536,960,924.92
在建工程	11	285,259,910.28	349,431,928.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	4,795,828.99	
无形资产	13	109,711,438.72	115,838,232.00
开发支出			
商誉	14	34,247,285.10	34,247,285.10
长期待摊费用	15	2,274,939.08	2,493,969.81
递延所得税资产	16	22,205,036.09	13,743,637.98
其他非流动资产	17	81,030,525.29	68,839,554.50
非流动资产合计		1,456,897,519.03	1,121,555,532.74
资产总计		2,322,017,019.95	1,811,702,876.16

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	18	314, 420, 918. 28	161, 700, 000. 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	19	227, 183, 425. 03	158, 444, 999. 29
应付账款	20	130, 914, 570. 95	120, 800, 795. 36
预收款项			
合同负债	21	14, 895, 900. 46	9, 547, 022. 14
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	22	34, 087, 551. 48	20, 215, 555. 94
应交税费	23	3, 740, 556. 91	10, 719, 279. 89
其他应付款	24	19, 577, 121. 65	21, 592, 603. 65
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	25	125, 456, 584. 72	18, 897, 377. 70
其他流动负债	26	2, 559, 501. 49	350, 349. 53
流动负债合计		872, 836, 130. 97	522, 267, 983. 50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27	375, 249, 316. 04	232, 929, 106. 41
应付债券	28	124, 334, 731. 66	114, 578, 166. 41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	2, 479, 365. 47	
长期应付款	30	34, 323, 343. 95	21, 644, 204. 31
长期应付职工薪酬			
预计负债	31	1, 867, 612. 12	1, 867, 612. 12
递延收益	32	64, 197, 671. 69	47, 709, 925. 84
递延所得税负债	16	1, 290, 492. 61	1, 722, 804. 45
其他非流动负债			
非流动负债合计		603, 742, 533. 54	420, 451, 819. 54
负债合计		1, 476, 578, 664. 51	942, 719, 803. 04
所有者权益：			
股本	33	318, 393, 653. 00	198, 932, 800. 00
其他权益工具	34	41, 761, 797. 35	41, 993, 847. 16
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	157, 709, 487. 00	273, 877, 464. 27
减：库存股	36		7, 466, 427. 25
其他综合收益	37	459, 562. 50	
专项储备			
盈余公积	38	39, 755, 180. 14	39, 347, 331. 93
一般风险准备			
未分配利润	39	276, 722, 123. 10	271, 530, 945. 42
归属于母公司所有者权益合计		834, 801, 803. 09	818, 215, 961. 53
少数股东权益		10, 636, 552. 35	50, 767, 111. 59
所有者权益合计		845, 438, 355. 44	868, 983, 073. 12
负债和所有者权益总计		2, 322, 017, 019. 95	1, 811, 702, 876. 16

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		35,065,574.08	33,033,451.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	220,772,021.19	128,884,039.68
应收款项融资	2	2,846,891.71	15,276,268.40
预付款项		28,917,591.18	24,339,515.58
其他应收款	3	187,824,837.10	66,427,001.02
存货		159,168,479.68	113,424,993.98
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		11,706,708.06	3,685,061.55
流动资产合计		646,302,103.00	385,070,331.98
非流动资产：			
债权投资			91,440,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4	595,540,057.65	540,631,585.66
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		278,471,739.63	307,522,067.34
在建工程		28,269,009.07	27,671,571.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,086,142.29	
无形资产		16,392,714.40	16,641,541.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		201,124.07	
递延所得税资产		5,805,961.58	5,681,749.81
其他非流动资产		4,787,578.31	4,318,082.27
非流动资产合计		930,554,327.00	993,906,597.95
资产总计		1,576,856,430.00	1,378,976,929.93

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		269,562,003.03	141,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,629,801.32	55,309,661.81
应付账款		88,310,983.77	62,034,692.38
预收款项			
合同负债		73,151,219.03	92,722,215.13
应付职工薪酬		11,976,756.38	10,440,663.32
应交税费		254,791.21	4,172,004.14
其他应付款		32,507,195.80	39,802,123.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,337,435.13	11,742,222.23
其他流动负债		9,650,478.74	322,522.10
流动负债合计		616,380,664.41	418,246,104.57
非流动负债：			
长期借款		12,782,222.17	26,024,444.41
应付债券		124,334,731.66	114,578,166.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		864,317.39	
长期应付款		20,704,583.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,967,708.16	20,705,669.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,653,563.17	161,308,280.38
负债合计		795,034,227.58	579,554,384.95
所有者权益：			
股本		318,393,653.00	198,932,800.00
其他权益工具		41,761,797.35	41,993,847.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,961,568.53	274,495,811.61
减：库存股			7,466,427.25
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,755,180.14	39,347,331.93
未分配利润		225,950,003.40	252,119,181.53
所有者权益合计		781,822,202.42	799,422,544.98
负债和所有者权益总计		1,576,856,430.00	1,378,976,929.93

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,829,544,710.64	1,332,182,835.17
其中：营业收入	40	1,829,544,710.64	1,332,182,835.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,798,379,625.16	1,246,623,796.84
其中：营业成本	40	1,580,919,268.27	1,086,924,646.55
税金及附加	41	7,789,908.29	6,182,056.36
销售费用	42	27,468,757.15	22,137,834.56
管理费用	43	90,840,605.71	68,162,831.20
研发费用	44	65,743,846.02	37,257,824.42
财务费用	45	25,617,239.72	25,958,603.75
其中：利息费用		24,973,392.26	21,382,675.46
利息收入		956,857.39	891,649.64
加：其他收益	46	8,247,157.87	10,414,951.91
投资收益（损失以“-”号填列）	47	164,689.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-2,415,528.26	-3,752,687.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-4,292,955.45	-4,870,552.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	-1,196,129.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,672,320.05	87,350,749.33
加：营业外收入	51	194,121.77	146,277.13
减：营业外支出	52	85,780.65	606,483.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,780,661.17	86,890,543.36
减：所得税费用	53	-3,309,881.85	13,074,488.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,090,543.02	73,816,054.87
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,090,543.02	73,816,054.87
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,438,837.95	77,613,584.64
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-348,294.93	-3,797,529.77
六、其他综合收益的税后净额		483,750.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		459,562.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		459,562.50	
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		459,562.50	
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,187.50	
七、综合收益总额		35,574,293.02	73,816,054.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,898,400.45	77,613,584.64
归属于少数股东的综合收益总额		-324,107.43	-3,797,529.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	54	0.11	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	54	0.11	0.24

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	5	1,007,197,120.07	722,972,916.73
减：营业成本	5	860,540,313.76	537,478,193.55
税金及附加		3,758,894.90	4,340,125.50
销售费用		12,808,996.51	10,004,717.91
管理费用		39,017,573.91	34,575,992.78
研发费用		35,072,252.89	24,858,614.18
财务费用		20,856,438.92	22,141,891.43
其中：利息费用		22,091,427.46	20,149,614.46
利息收入		2,812,895.74	2,189,893.17
加：其他收益		3,738,417.59	8,009,037.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6	4,982,692.87	5,700,622.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,986.47	-4,279,832.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,544,889.46	-1,614,380.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-253,058.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,565,825.27	97,388,828.94
加：营业外收入		41,576.63	112,915.54
减：营业外支出		32,000.00	590,522.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,575,401.90	96,911,221.73
减：所得税费用		2,496,919.76	13,028,222.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,078,482.14	83,882,999.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,078,482.14	83,882,999.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		4,078,482.14	83,882,999.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,524,358,999.45	1,109,102,922.42
收到的税费返还		43,118,292.24	21,709,508.10
收到其他与经营活动有关的现金	55	28,239,480.18	48,879,069.56
经营活动现金流入小计		1,595,716,771.87	1,179,691,500.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,409,828.46	830,438,249.50
支付给职工以及为职工支付的现金		153,637,932.16	122,614,182.14
支付的各项税费		50,203,662.73	32,417,983.08
支付其他与经营活动有关的现金	55	49,642,013.60	38,569,680.15
经营活动现金流出小计		1,458,893,436.95	1,024,040,094.87
经营活动产生的现金流量净额	56	136,823,334.92	155,651,405.21
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		248,671.30	131,200.00
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		4,600,000.00	
投资活动现金流入小计		4,848,671.30	131,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,885,361.13	372,135,256.66
投资支付的现金		37,440,000.00	
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	55	4,382,763.00	
投资活动现金流出小计		499,708,124.13	372,135,256.66
投资活动产生的现金流量净额		-494,859,452.83	-372,004,056.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			5,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,250,000.00
取得借款收到的现金		599,017,730.92	394,743,212.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55	182,073,607.58	98,804,213.90
筹资活动现金流入小计		781,091,338.50	498,797,425.90
偿还债务支付的现金		209,364,301.25	194,021,486.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,313,677.61	38,737,928.67
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	55	179,690,592.16	113,869,774.82
筹资活动现金流出小计		449,368,571.02	346,629,190.29
筹资活动产生的现金流量净额		331,722,767.48	152,168,235.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-273,046.93	-5,025,234.28
五、现金及现金等价物净增加额	56	-26,586,397.36	-69,209,650.12
加：期初现金及现金等价物余额	56	59,837,731.93	129,047,382.05
六、期末现金及现金等价物余额	56	33,251,334.57	59,837,731.93

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		828,333,634.30	629,742,308.25
收到的税费返还		25,213,179.98	16,609,188.11
收到其他与经营活动有关的现金		4,153,241.56	13,963,159.16
经营活动现金流入小计		857,700,055.84	660,314,655.52
购买商品、接受劳务支付的现金		693,579,391.31	442,474,620.03
支付给职工以及为职工支付的现金		72,543,579.40	60,176,194.17
支付的各项税费		18,524,510.32	18,517,537.38
支付其他与经营活动有关的现金		25,760,589.36	21,645,453.81
经营活动现金流出小计		810,408,070.39	542,813,805.39
经营活动产生的现金流量净额		47,291,985.45	117,500,850.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		91,440,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,463,264.44	6,106,309.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,260.00	16,255,554.20
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		78,500,000.00	16,600,000.00
投资活动现金流入小计		175,672,524.44	38,961,863.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,712,547.91	53,407,584.88
投资支付的现金		87,440,000.00	119,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		196,620,000.00	57,600,000.00
投资活动现金流出小计		313,772,547.91	230,757,584.88
投资活动产生的现金流量净额		-138,100,023.47	-191,795,721.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		284,239,576.00	194,938,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金		172,854,098.13	102,406,233.89
筹资活动现金流入小计		457,093,674.13	297,344,783.89
偿还债务支付的现金		171,142,222.24	110,286,426.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,923,850.36	33,012,711.53
支付其他与筹资活动有关的现金		162,138,959.09	117,772,997.22
筹资活动现金流出小计		374,205,031.69	261,072,134.87
筹资活动产生的现金流量净额		82,888,642.44	36,272,649.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,122,227.44	-4,119,420.86
五、现金及现金等价物净增加额		-9,041,623.02	-42,141,643.07
加：期初现金及现金等价物余额		21,970,918.58	64,112,561.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,929,295.56	21,970,918.58

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	198,932,800.00			41,993,847.16	273,877,464.27	7,466,427.25			39,347,331.93		271,530,945.42	818,215,961.53	50,767,111.59	868,983,073.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	198,932,800.00			41,993,847.16	273,877,464.27	7,466,427.25			39,347,331.93		271,530,945.42	818,215,961.53	50,767,111.59	868,983,073.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,460,853.00			-232,049.81	-116,167,977.27	-7,466,427.25	459,562.50		407,848.21		5,191,177.68	16,585,841.56	-40,130,559.24	-23,544,717.68
（一）综合收益总额							459,562.50				35,438,837.95	35,898,400.45	-324,107.43	35,574,293.02
（二）所有者投入和减少资本	78,147.00			-232,049.81	846,458.25	-7,466,427.25						8,158,982.69	1,818.67	8,160,801.36
1．所有者投入的普通股						-7,466,427.25						7,466,427.25		7,466,427.25
2．其他权益工具持有者投入资本	78,147.00			-232,049.81	806,622.35							652,719.54		652,719.54
3．股份支付计入所有者权益的金额					39,835.90							39,835.90	1,818.67	41,654.57
4．其他														
（三）利润分配									407,848.21		-30,247,660.27	-29,839,812.06		-29,839,812.06
1．提取盈余公积									407,848.21		-407,848.21			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-29,839,812.06	-29,839,812.06		-29,839,812.06
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	119,382,706.00				-119,382,706.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	119,382,706.00				-119,382,706.00									
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					2,368,270.48							2,368,270.48	-39,808,270.48	-37,440,000.00
四、本期期末余额	318,393,653.00			41,761,797.35	157,709,487.00		459,562.50		39,755,180.14		276,722,123.10	834,801,803.09	10,636,552.35	845,438,355.44

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-15

合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	194,534,400.00	-	-	58,788,518.05	217,335,903.57	19,264,432.00	-	-	30,959,031.98	-	227,574,690.72	709,928,112.32	49,245,532.02	759,173,644.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	194,534,400.00			58,788,518.05	217,335,903.57	19,264,432.00			30,959,031.98		227,574,690.72	709,928,112.32	49,245,532.02	759,173,644.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,398,400.00			-16,794,670.89	56,541,560.70	-11,798,004.75			8,388,299.95		43,956,254.70	108,287,849.21	1,521,579.57	109,809,428.78
（一）综合收益总额											77,613,584.64	77,613,584.64	-3,797,529.77	73,816,054.87
（二）所有者投入和减少资本	4,398,400.00			-16,794,670.89	56,541,560.70	-11,798,004.75						55,943,294.56	5,319,109.34	61,262,403.90
1．所有者投入的普通股	-156,640.00				-1,558,568.00	-11,798,004.75						10,082,796.75	5,250,000.00	15,332,796.75
2．其他权益工具持有者投入资本	4,555,040.00			-16,794,670.89	56,507,529.73							44,267,898.84		44,267,898.84
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,592,598.97							1,592,598.97	69,109.34	1,661,708.31
4．其他														
（三）利润分配									8,388,299.95		-33,657,329.94	-25,269,029.99		-25,269,029.99
1．提取盈余公积									8,388,299.95		-8,388,299.95			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-25,269,029.99	-25,269,029.99		-25,269,029.99
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	198,932,800.00			41,993,847.16	273,877,464.27	7,466,427.25			39,347,331.93		271,530,945.42	818,215,961.53	50,767,111.59	868,983,073.12

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	198,932,800.00			41,993,847.16	274,495,811.61	7,466,427.25			39,347,331.93	252,119,181.53	799,422,544.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	198,932,800.00			41,993,847.16	274,495,811.61	7,466,427.25			39,347,331.93	252,119,181.53	799,422,544.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,460,853.00			-232,049.81	-118,534,243.08	-7,466,427.25			407,848.21	-26,169,178.13	-17,600,342.56
（一）综合收益总额										4,078,482.14	4,078,482.14
（二）所有者投入和减少资本	78,147.00			-232,049.81	848,462.92	-7,466,427.25					8,160,987.36
1．所有者投入的普通股						-7,466,427.25					7,466,427.25
2．其他权益工具持有者投入资本	78,147.00			-232,049.81	806,622.35						652,719.54
3．股份支付计入所有者权益的金额					41,840.57						41,840.57
4．其他											
（三）利润分配									407,848.21	-30,247,660.27	-29,839,812.06
1．提取盈余公积									407,848.21	-407,848.21	
2．对所有者（或股东）的分配										-29,839,812.06	-29,839,812.06
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	119,382,706.00				-119,382,706.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	119,382,706.00				-119,382,706.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	318,393,653.00			41,761,797.35	155,961,568.53				39,755,180.14	225,950,003.40	781,822,202.42

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：广东英联包装股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	194,534,400.00			58,788,518.05	217,884,659.57	19,264,432.00			30,959,031.98	201,893,511.94	684,795,689.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	194,534,400.00			58,788,518.05	217,884,659.57	19,264,432.00			30,959,031.98	201,893,511.94	684,795,689.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,398,400.00			-16,794,670.89	56,611,152.04	-11,798,004.75			8,388,299.95	50,225,669.59	114,626,855.44
（一）综合收益总额										83,882,999.53	83,882,999.53
（二）所有者投入和减少资本	4,398,400.00			-16,794,670.89	56,611,152.04	-11,798,004.75					56,012,885.90
1．所有者投入的普通股	-156,640.00				-1,558,568.00	-11,798,004.75					10,082,796.75
2．其他权益工具持有者投入资本	4,555,040.00			-16,794,670.89	56,507,529.73						44,267,898.84
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,662,190.31						1,662,190.31
4．其他											
（三）利润分配									8,388,299.95	-33,657,329.94	-25,269,029.99
1．提取盈余公积									8,388,299.95	-8,388,299.95	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,269,029.99	-25,269,029.99
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	198,932,800.00			41,993,847.16	274,495,811.61	7,466,427.25			39,347,331.93	252,119,181.53	799,422,544.98

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-18

一、 公司基本情况

广东英联包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 11 月经广东省汕头市工商行政管理局核准，由翁伟武、翁伟炜、翁伟嘉、翁伟博、蔡沛侬、方平及柯丽婉作为发起人，以公司前身汕头市英联易拉盖有限公司截至 2013 年 6 月 30 日止经审计的净资产 151,293,635.69 元，折合为公司股份 9,000 万股作为出资整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91440500784860067G。2017 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为金属制品业。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 31,839.37 万股，注册资本为 31,839.37 万元，注册地：汕头市，总部地址：汕头市濠江区达南路中段。本公司主要经营活动为：制造、加工：五金制品；销售：金属材料，塑料原料；货物进出口、技术进出口。本公司的实际控制人为翁伟武、翁伟炜、翁伟嘉、翁伟博、蔡沛侬及柯丽婉（一致行动人）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东宝润金属制品有限公司（以下简称“广东宝润”）
英联金属科技（潍坊）有限公司（以下简称“潍坊金属”）
英联金属科技（汕头）有限公司（以下简称“汕头金属”）
广东满贯包装有限公司（以下简称“广东满贯”）
英联国际(香港)有限公司（以下简称“英联国际”）
英联金属科技(扬州)有限公司（以下简称“扬州金属”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本集团无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本集团的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、20 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，

最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示： ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产预期信用损失，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，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。本集团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。②对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1）对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额

外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

对于本集团取得的票据，基于票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为分为金融机构和其他企业。无论是否包含重大融资成分，本集团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。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）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，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

账龄	计提方法
账龄组合	以账龄为基础计提预期信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

账龄	违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

18. 长期应收款

长期应收款是指企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。本集团对长期应收款选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

19. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

20. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）共同控制与重大影响的判断标准

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本的确定

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

1） 通过企业合并形成的子公司

通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。

例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（3）后续计量

1）成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司投资采用成本法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益

2）权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（4）处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资

方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用

寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

22. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23. 借款费用

本集团发生的借款费用，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。

本集团发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24. 无形资产

（1）无形资产的计价方法与初始计量

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利权无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（2）后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本集团对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销，具体使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地证使用年限
办公软件	5	直线法	使用年限
专利技术	5 至 20	直线法	预计给企业带来经济利益的期限
商标	5 至 10	直线法	预计给企业带来经济利益的期限

本集团对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，期末无使用寿命不确定的无形资产。

（3）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益无形资产的计价方法

25. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。装修期的折旧计入长期待摊费用。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26. 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括装修工程以及其他。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；其他费用按受益年限分 3-10 年平均摊销。

28. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

1）设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本集团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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利

本集团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。

30. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人

的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

31. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理： 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团预计负债主要是计提汽车动力电池的售后综合服务费。目前本集团与客户签订的动力电池系统、储能系统销售合同带有质保条款，在公司承诺的售后服务期限内，不论市场价格指数如何变动，公司需要承担已售出产品的维修责任。公司根据可能产生最大损失的最佳估计数确认预计负债。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

34. 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

（1）收入确认原则

本集团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。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各 单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1）本集团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。

2）本集团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）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本集团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等。

（2）收入的计量原则

交易价格是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。本集团根据合同条款，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。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用 实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔 不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（3）收入确认时点以及具体原则

1）国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2）出口销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（4）收入的核算方法

对于本集团已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合 同下的合同资产和合同负债以净额列示

35.政府补助

（1）类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

（2）确认时点

1）企业能够满足政府补助所附条件；

2）企业能够收到政府补助。

具体确认时点：

按照固定的定额标准拨付的政府补助：按应收金额确认政府补助。

其他政府补助：实际收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递 延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）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集团提供贷款的，本集团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。

2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

36. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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，除非本集团能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团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，则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。

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

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

37. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（2）本集团作为承租人

1）租赁的确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债 的确认和计量参见附注六“12. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2）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：

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；

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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（3）本集团作为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日， 将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1） 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本集团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。该周期性利 率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确 定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会 被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始 日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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

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。

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，本集团按照本附注“四、10 金融资产和金融负债”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内开始确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入 总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处 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。在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益

（4）售后租回交易

公司按照本附注“四、34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、10 金融资产和金融负债”。

2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、10 金融资产和金融负债”。

38. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

39. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

（1）对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

套期关系符合套期有效性要求。

1）套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

（2）公允价值套期会计处理

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（3）现金流量套期会计处理

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，

本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（5）终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

（6）信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2018 年 12 月 7 日，财政部发布《企业会计准则第 21 号——租赁》，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。 本集团在编制 2021 年年度财务报表时执行财政部相关规定。	董事会审批程序

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团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。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。实施新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日的留存收益、财务报表其他相关项目以及 2021 年度财务报表相关项目均无重大影响。

执行新租赁准则对合并及母公司财务报表具体影响如下：

①合并报表：

受影响项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		12,371,297.69	12,371,297.69
一年内到期的非流动负债	18,897,377.70	25,674,420.23	6,777,042.53
租赁负债		5,594,255.16	5,594,255.16

②执行新租赁准则对母公司财务报表无影响

2）变更作为履约成本发生的运输费用在财务报表中的列示

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2021 年 11 月 2 日发布了第五批《企业会计准则实施问答》，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。	董事会审批程序

本集团自 2021 年 1 月 1 日起按照实施问答的规定将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示，相关现金流也从“支付其他与经营活动有关的 现金”调整至“购买商品、接受劳务支付的现金”列示。本集团同时追溯调整财务报表上期数，具体影响如下：

① 合并报表

报表项目	2020 年度		
	变更前金额	变更影响金额	变更后金额
营业成本	1,066,444,335.72	20,480,310.83	1,086,924,646.55
销售费用	42,618,145.39	-20,480,310.83	22,137,834.56
购买商品、接受劳务支付的现金	809,970,404.91	20,467,844.59	830,438,249.50
支付其他与经营活动有关的现金	59,037,524.74	-20,467,844.59	38,569,680.15

② 母公司报表

报表项目	2020 年度		
	变更前金额	变更影响金额	变更后金额
营业成本	527,519,429.58	9,958,763.97	537,478,193.55
销售费用	19,963,481.88	-9,958,763.97	10,004,717.91
购买商品、接受劳务支付的现金	433,023,219.17	9,451,400.86	442,474,620.03
支付其他与经营活动有关的现金	31,096,854.67	-9,451,400.86	21,645,453.81

3）其他财政部要求

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的 确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	按照财政部统一要求
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	按照财政部统一要求
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的 租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。 财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起 施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租 赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他 适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	按照财政部统一要求

（2）重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东宝润	25%
潍坊金属	25%
汕头金属	15%
广东满贯	15%
英联国际	16.5%
扬州金属	25%

2. 税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202144002861”，有效期为 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2021 年度执行企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司广东满贯于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202144002712”，有效期为 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司之子公司广东满贯 2021 年度执行企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司汕头金属于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202144002261”，有效期为 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司之子公司汕头金属 2021 年度执行企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	90,173.36	165,720.84
银行存款	33,161,161.21	59,672,011.09
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	57,780,792.66	43,500,646.67
合计	**91,032,127.23**	**103,338,378.60**
其中：存放在境外的款项总额	7,325,044.07	14,183,824.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	57,048,536.15	42,780,984.25
质押定期存款	732,256.51	719,662.42
合计	**57,780,792.66**	**43,500,646.67**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 57,048,536.15 元为本公司向银行申请开具应付票据所存入的保证金存款；人民币 732,256.51 元为本公司之子公司广东宝润的用电质押款。

2. 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
期货投资	417,500.00	
合计	**417,500.00**	

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		268,267.58
合计		**268,267.58**

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		282,386.93
合计		**282,386.93**

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	276, 979, 420. 02	241, 370, 089. 48
1 至 2 年	225, 177. 93	1, 542, 161. 54
2 至 3 年	1, 179, 826. 60	2, 597, 122. 55
3 至 4 年	2, 784, 762. 83	3, 253, 343. 18
4 至 5 年	3, 236, 343. 18	1, 227, 199. 38
5 年以上	3, 838, 008. 94	2, 999, 639. 24
小计	288, 243, 539. 50	252, 989, 555. 37
减：坏账准备	24, 905, 886. 10	23, 102, 391. 52
合计	**263, 337, 653. 40**	**229, 887, 163. 85**

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,185,351.37	3.53	10,185,351.37	100.00		10,162,949.13	4.02	10,162,949.13	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,185,351.37	3.53	10,185,351.37	100.00		10,162,949.13	4.02	10,162,949.13	100.00	
按组合计提坏账准备	278,058,188.13	96.47	14,720,534.73	5.29	263,337,653.40	242,826,606.24	95.98	12,939,442.39	5.33	229,887,163.85
其中：										
账龄分析组合	278,058,188.13	96.47	14,720,534.73	5.29	263,337,653.40	242,826,606.24	95.98	12,939,442.39	5.33	229,887,163.85
合并范围内关联方组合						-				
合计	**288,243,539.50**	**100.00**	**24,905,886.10**		**263,337,653.40**	**252,989,555.37**	**100.00**	**23,102,391.52**		**229,887,163.85**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,185,351.37	10,185,351.37	1.00	预计无法收回
合计	**10,185,351.37**	**10,185,351.37**		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	278,058,188.13	14,720,534.73	5.29
其中：			
1 年以内（含 1 年）	276,979,420.02	13,848,971.01	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	175,497.93	17,549.79	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	98,512.50	49,256.25	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	399,300.26	399,300.26	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	336,430.00	336,430.00	100.00
5 年以上	69,027.42	69,027.42	100.00
合计	**278,058,188.13**	**14,720,534.73**	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,162,949.13	22,402.24			10,185,351.37
按组合计提坏账准备	12,939,442.39		1,781,092.34		11,158,350.05
合计	**23,102,391.52**	**22,402.24**	**1,781,092.34**		**21,343,701.42**

（4）本期实无际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	36,367,745.20	12.62	1,818,387.26
第二名	21,930,617.26	7.61	1,096,530.86
第三名	20,721,752.23	7.19	1,036,087.61
第四名	15,338,708.68	5.32	766,935.43
第五名	12,640,788.36	4.39	632,039.42
合计	**106,999,611.73**	**37.13**	**5,349,980.58**

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,713,783.17	28,244,675.62
应收账款		
合计	**3,713,783.17**	**28,244,675.62**

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	28,244,675.62	820,479,433.65	845,010,326.10		3,713,783.17	
合计	**28,244,675.62**	**820,479,433.65**	**845,010,326.10**		**3,713,783.17**	

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	407,389,554.34	
合计	407,389,554.34	

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,535,420.92	99.23	27,040,451.96	99.61
1 至 2 年	233,390.00	0.62	105,712.39	0.39
2 至 3 年	58,114.39	0.15		
3 年以上				
合计	**37,826,925.31**	**100.00**	**27,146,164.35**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,755,184.85	44.29
第二名	8,952,124.45	23.67
第三名	4,745,770.23	12.55
第四名	2,177,952.00	5.76
第五名	897,242.19	2.37
合计	**33,528,273.72**	**88.64**

7. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,228,698.28	3,932,167.45
合计	**2,228,698.28**	**3,932,167.45**

（1）其他应收款项

1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	636,544.80	2,100,797.66
1 至 2 年	923,300.00	2,461,261.30
2 至 3 年	1,933,241.44	162,459.02
3 至 4 年	113,115.60	55,000.00
4 至 5 年		605,000.00
5 年以上	605,000.00	
小计	4,211,201.84	5,384,517.98
减：坏账准备	1,982,503.56	1,452,350.53
合计	**2,228,698.28**	**3,932,167.45**

2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	192,900.00	4.58	192,900.00	100.00		378,900.00	7.04	378,900.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	192,900.00	4.58	192,900.00	100.00		378,900.00	7.04	378,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,018,301.84	95.42	1,789,603.56	44.54	2,228,698.28	5,005,617.98	92.96	1,073,450.53	21.44	3,932,167.45
其中：										
账龄分析组合	4,018,301.84	95.42	1,789,603.56	44.54	2,228,698.28	5,005,617.98	92.96	1,073,450.53	21.44	3,932,167.45
合计	**4,211,201.84**	**100.00**	**1,982,503.56**		**2,228,698.28**	**5,384,517.98**	**100.00**	**1,452,350.53**		**3,932,167.45**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	4,018,301.84	1,789,603.56	44.54
其中：			
1 年以内（含 1 年）	636,544.80	31,827.24	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	730,400.00	73,040.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,933,241.44	966,620.72	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	113,115.60	113,115.60	100.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	605,000.00	605,000.00	100.00
合计	**4,018,301.84**	**1,789,603.56**	

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)	
上年年末余额	1,452,350.53			1,452,350.53
上年年末余额在本期	1,452,350.53			1,452,350.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	812,153.03			812,153.03
本期转回	186,000.00			186,000.00
本期转销				
本期核销	96,000.00			96,000.00
其他变动				
期末余额	1,982,503.56			1,982,503.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,932,167.45			3,932,167.45
上年年末余额在本期	3,932,167.45			3,932,167.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	1,703,469.17			1,703,469.17
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,228,698.28			2,228,698.28

4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	378,900.00		186,000.00		192,900.00
按组合计提坏账准备	1,073,450.53	812,153.03		96,000.00	1,789,603.56
合计	**1,452,350.53**	**812,153.03**	**186,000.00**	**96,000.00**	**1,982,503.56**

5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	96,000.00

6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,320,317.60	4,817,652.06
其他零星往来	626,434.24	511,838.55
员工借款及备用金	264,450.00	55,027.37
合计	**4,211,201.84**	**5,384,517.98**

7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
MEGA FISHING CORPO	合同履约保证金	1,847,877.60	2至3年	43.88	923,938.80
扬州市自然资源和规划局江都分局	工程履约保证金	600,000.00	1至2年	14.25	60,000.00
陈柏强	厂租押金	600,000.00	5年以上	14.25	600,000.00
Vaassen Flexible Packaging B.V	代垫材料款和运费	285,294.80	1年以内	6.77	14,264.74
广东韩江轻工机械有限公司	设备款	192,900.00	5年以上	4.58	192,900.00
合计		**3,526,072.40**		**83.73**	**1,791,103.54**

8）期末无因涉及政府补助的其他应收款项

9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

8.存货

（1）存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	173,318,359.65	1,012,664.72	172,305,694.93	104,976,660.75	1,992,906.28	102,983,754.47
委托加工物资	23,315,842.67		23,315,842.67	7,827,823.48		7,827,823.48
在产品	49,307,228.69	34,524.90	49,272,703.79	29,551,980.08	49,684.92	29,502,295.16
库存商品	118,674,473.14	4,345,133.65	114,329,339.49	102,623,410.76	3,447,429.74	99,175,981.02
发出商品	20,022,382.59	64,611.38	19,957,771.21	12,936,674.64	13,334.87	12,923,339.77
合计	**384,638,286.74**	**5,456,934.65**	**379,181,352.09**	**257,916,549.71**	**5,503,355.81**	**252,413,193.90**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,992,906.28	152,534.25		1,132,775.81		1,012,664.72
委托加工物资						
在产品	49,684.92	34,524.90		49,684.92		34,524.90
库存商品	3,447,429.74	4,041,284.92		3,143,581.01		4,345,133.65
发出商品	13,334.87	64,611.38		13,334.87		64,611.38
合计	**5,503,355.81**	**4,292,955.45**		**4,339,376.61**		**5,456,934.65**

9. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	40,259,282.70	39,873,952.20
待抵扣进项税	1,307,497.55	
增值税留抵税额	39,736,548.83	4,528,946.43
预缴税金	6,078,132.36	
非公开股票发行费用		499,999.99
其他		14,433.45
合计	**87,381,461.44**	**44,917,332.07**

10. 固定资产

（1）固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	917,372,555.48	536,960,924.92
固定资产清理		
合计	**917,372,555.48**	**536,960,924.92**

（2）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	84,498,623.69	668,844,482.34	19,037,965.51	10,630,819.16	783,011,890.70
（2）本期增加金额	258,665,668.12	188,134,661.29	795,964.11	9,311,833.42	456,908,126.94
—购置		2,570,082.90	795,964.11	2,493,247.25	5,859,294.26
—在建工程转入	258,665,668.12	185,564,578.39		6,818,586.17	451,048,832.68
（3）本期减少金额		5,008,996.43		651,628.49	5,660,624.92
—处置或报废		5,008,996.43		651,628.49	5,660,624.92
—出售资产转出					
—其他					
（4）期末余额	343,164,291.81	851,970,147.20	19,833,929.62	19,291,024.09	1,234,259,392.72
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	15,697,107.29	216,734,554.48	7,753,316.16	5,432,149.20	245,617,127.13
（2）本期增加金额	2,745,170.06	68,471,185.68	2,802,023.47	1,337,284.26	75,355,663.47
—计提	2,745,170.06	68,471,185.68	2,802,023.47	1,337,284.26	75,355,663.47
（3）本期减少金额		3,954,868.86		564,923.15	4,519,792.01
—处置或报废		3,954,868.86		564,923.15	4,519,792.01
—出售资产转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—其他					
（4）期末余额	18,442,277.35	281,250,871.30	10,555,339.63	6,204,510.31	316,452,998.59
3．减值准备					
（1）上年年末余额		433,838.65			433,838.65
（2）本期增加金额					
—计提					
—收购子公司增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		433,838.65			433,838.65
4．账面价值					
（1）期末账面价值	324,722,014.46	570,285,437.25	9,278,589.99	13,086,513.78	917,372,555.48
（2）上年年末账面价值	68,801,516.40	451,676,089.21	11,284,649.35	5,198,669.96	536,960,924.92

（3）暂时闲置的固定资产

未有暂时闲置的固定资产

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	546,544.26
合计	**546,544.26**

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	258,084,433.20	尚在办理中

11. 在建工程

（1）在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	285,259,910.28	349,431,928.43
工程物资		
合计	**285,259,910.28**	**349,431,928.43**

（2）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化立体仓及物流系统设备安装	18,932,743.40		18,932,743.40	13,637,168.17		13,637,168.17
设备安装	121,129,593.96		121,129,593.96	74,165,692.37		74,165,692.37
设备改造	3,038,023.26		3,038,023.26	2,529,094.65		2,529,094.65
智能生产基地建设项目	58,531,761.95		58,531,761.95	178,529,638.12		178,529,638.12
其中：土建工程	58,531,761.95		58,531,761.95	178,529,638.12		178,529,638.12
其中：其他			-			-
扬州生产基地建设项目	83,389,009.46		83,389,009.46	80,570,335.12		80,570,335.12
其中：厂房建设	21,669,832.88		21,669,832.88	3,787,558.38		3,787,558.38
其中：设备安装	61,719,176.58		61,719,176.58	76,782,776.74		76,782,776.74
其他	238,778.25		238,778.25			
合计	**285,259,910.28**		**285,259,910.28**	**349,431,928.43**		**349,431,928.43**

（3）重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能化立体仓及物流系统设备安装		13,637,168.17	5,295,575.23			18,932,743.40						自有资金
设备安装		74,165,692.37	149,828,047.59	102,295,622.49	568,523.49	121,129,593.98						自有资金
设备改造		2,529,094.65	897,720.73	242,774.43	146,017.71	3,038,023.24						自有资金
智能生产基地建设项目	219,150,000.00	178,529,638.12	67,991,141.16	187,989,017.33		58,531,761.95	103.99	95.00	15,183,114.27	5,749,754.07	37.87	募集资金、自有资金
其中：土建工程		178,529,638.12	67,991,141.16	187,989,017.33		58,531,761.95						募集资金、自有资金
其中：其他												募集资金、自有资金
扬州生产基地建设项目	520,920,000.00	80,570,335.12	163,196,366.63	160,025,843.21	351,849.08	83,389,009.46	97.62	97.62	5,958,451.74	5,486,132.76	92.07	自有资金
其中：厂房建设		3,787,558.38	90,301,766.18	72,419,491.68		21,669,832.88						自有资金
其中：设备安装		76,782,776.74	72,894,600.45	87,606,351.53	351,849.08	61,719,176.58						自有资金
其他			734,353.47	495,575.22		238,778.25						自有资金
合计		**349,431,928.43**	**387,943,204.81**	**451,048,832.68**	**1,066,390.28**	**285,259,910.28**			**21,141,566.01**	**11,235,886.83**		

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021 年 1 月 1 日余额	12,371,297.69	12,371,297.69
（2）本期增加金额	1,303,370.79	1,303,370.79
—新增租赁	1,303,370.79	1,303,370.79
（3）本期减少金额	5,880,051.59	5,880,051.59
—转出至固定资产		
—处置	5,880,051.59	5,880,051.59
（4）2021 年 12 月 31 日余额	7,794,616.89	7,794,616.89
2．累计折旧		
（1）2021 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额	6,403,028.30	6,403,028.30
—计提	6,403,028.30	6,403,028.30
（3）本期减少金额	3,404,240.40	3,404,240.40
—转出至固定资产		
—处置	3,404,240.40	3,404,240.40
（4）2021 年 12 月 31 日余额	2,998,787.90	2,998,787.90
3．减值准备		
（1）2021 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021 年 12 月 31 日余额		
4．账面价值		
（1）2021 年 12 月 31 日账面价值	4,795,828.99	4,795,828.99
（2）2021 年 1 月 1 日账面价值	12,371,297.69	12,371,297.69

13. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	商标	办公软件	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	114,482,721.53	11,839,004.59	9,157,824.52	3,800,175.00	139,279,725.64
（2）本期增加金额				1,158,394.06	1,158,394.06

项目	土地使用权	专利技术	商标	办公软件	合计
—购置				1,158,394.06	1,158,394.06
—内部研发					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	114,482,721.53	11,839,004.59	9,157,824.52	4,958,569.06	140,438,119.70
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	12,902,970.90	5,546,178.11	3,583,496.43	1,408,848.20	23,441,493.64
（2）本期增加金额	2,390,253.76	2,534,099.04	1,592,665.08	768,169.46	7,285,187.34
—计提	2,390,253.76	2,534,099.04	1,592,665.08	768,169.46	7,285,187.34
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	15,293,224.66	8,080,277.15	5,176,161.51	2,177,017.66	30,726,680.98
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	99,189,496.87	3,758,727.44	3,981,663.01	2,781,551.40	109,711,438.72
（2）上年年末账面价值	101,579,750.63	6,292,826.48	5,574,328.09	2,391,326.80	115,838,232.00

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

14. 商誉

（1）商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
账面原值						
广东满贯	34,247,285.10					34,247,285.10
小计	34,247,285.10					34,247,285.10
减值准备						
广东满贯						
小计						
账面价值	34,247,285.10					34,247,285.10

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日广东满贯所拥有的“快消品金属包装业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组不一致，本次资产组剔除了不产生现金流的闲置资产。

（3）商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 2.07%-3.79%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 10.39%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

（4）商誉减值测试的影响

以 2021 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的广东满贯与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

15. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修支出	1,666,198.82	706,307.53	917,893.71		1,454,612.64
设备改造工程	458,749.17	361,061.95	478,685.25		341,125.87
办公室装修支出	7,794.43	223,471.17	26,413.78		204,851.82
阿德 MP 集团专利使用费	200,545.77		100,272.96		100,272.81
污染物排污权有偿使用费	121,931.62	12,245.00	30,730.68		103,445.94
企业邮箱及服务费	38,750.00		7,500.00		31,250.00
租赁资产摊销		59,070.00	19,690.00		39,380.00
合计	**2,493,969.81**	**1,362,155.65**	**1,581,186.38**		**2,274,939.08**

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	24,701,919.27	4,030,823.96	19,263,720.48	2,950,609.74
资产减值准备	4,896,099.63	734,414.95	3,237,536.86	485,630.53

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	14,521,684.68	3,149,961.65		
股权激励费用			1,606,754.80	248,974.02
公允价值超内在价值			15,016.40	2,326.86
递延收益-政府补助	64,197,671.69	13,985,779.97	47,850,849.40	9,775,955.01
预计负债-产品质量保证金	1,867,612.12	280,141.82	1,867,612.12	280,141.82
使用权资产费用差异	120,242.20	23,913.74		
合计	**110,305,229.59**	**22,205,036.09**	**73,841,490.06**	**13,743,637.98**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,528,284.07	1,129,242.61	11,485,363.02	1,722,804.45
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
套期保值公允价值变动	645,000.00	161,250.00		
合计	**8,173,284.07**	**1,290,492.61**	**11,485,363.02**	**1,722,804.45**

（3）期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	45,628,419.04	40,471,846.00
信用减值准备		5,645,480.11
资产减值准备		2,699,657.60
预提费用		1,000,000.00
股权激励费用		318,432.00
公允价值超内在价值		2,976.00
合计	**45,628,419.04**	**50,138,391.71**

由于广东宝润未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	5,424,369.69	5,424,369.69	
2022 年			
2023 年		1,377,324.31	
2024 年	7,497,878.15	10,019,319.45	
2025 年	21,901,624.93	23,650,832.55	
2026 年	10,804,546.27		
合计	**45,628,419.04**	**40,471,846.00**	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	81,030,525.29		81,030,525.29	68,839,554.50		68,839,554.50
合计	**81,030,525.29**		**81,030,525.29**	**68,839,554.50**		**68,839,554.50**

18. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	216,003,039.54	71,200,000.00
抵押借款	64,377,606.52	65,500,000.00
信用借款	9,010,862.50	25,000,000.00
保证及抵押借款	25,029,409.72	
合计	**314,420,918.28**	**161,700,000.00**

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	227,183,425.03	158,444,999.29
商业承兑汇票		
合计	**227,183,425.03**	**158,444,999.29**

本期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	127,283,896.91	119,278,684.18
1 至 2 年（含 2 年）	3,351,226.98	1,365,006.49
2 至 3 年（含 3 年）	122,342.37	123,703.24
3 年以上	157,104.69	33,401.45
合计	**130,914,570.95**	**120,800,795.36**

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款

21. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	14,261,335.71	8,974,607.00
1 至 2 年（含 2 年）	127,194.56	7,095.00
2 至 3 年（含 3 年）	6,407.97	286,346.66
3 年以上	500,962.22	278,973.48
合计	**14,895,900.46**	**9,547,022.14**

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,215,555.94	147,704,755.46	145,496,378.47	22,423,932.93
离职后福利-设定提存计划		8,073,796.39	8,073,796.39	
辞退福利		13,354,119.55	1,690,501.00	11,663,618.55
合计	**20,215,555.94**	**169,132,671.40**	**155,260,675.86**	**34,087,551.48**

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,127,564.43	132,614,259.76	130,506,567.85	22,235,256.34
（2）职工福利费	64,946.08	9,331,513.26	9,236,459.34	160,000.00
（3）社会保险费		3,652,961.95	3,652,961.95	
其中：医疗保险费		3,058,441.13	3,058,441.13	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		200,350.02	200,350.02	
生育保险费		394,170.80	394,170.80	
（4）住房公积金		1,547,509.40	1,547,509.40	
（5）工会经费和职工教育经费	23,045.43	558,511.09	552,879.93	28,676.59
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	**20,215,555.94**	**147,704,755.46**	**145,496,378.47**	**22,423,932.93**

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,875,606.50	7,875,606.50	
失业保险费		198,189.89	198,189.89	
合计		**8,073,796.39**	**8,073,796.39**	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,008,029.72	6,593,939.38
增值税	998,065.55	2,961,475.20
个人所得税	319,962.94	252,355.52
城市维护建设税	70,313.45	380,742.78
印花税	106,870.30	136,177.60
教育费附加	35,289.18	174,587.51
地方教育费附加	23,526.13	116,391.68
水利建设基金		941.28
环境税	1,405.41	1,821.69
土地使用税	115,918.50	100,847.25
房产税	61,175.73	
合计	**3,740,556.91**	**10,719,279.89**

24. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		764,637.59
应付股利		160,028.75
其他应付款项	19,577,121.65	20,667,937.31
合计	**19,577,121.65**	**21,592,603.65**

（1）应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		18,531.56
长期借款应付利息		565,181.35
可转换债券应付利息		180,924.68
合计		**764,637.59**

期末无重要的已逾期未支付的利息情况

（2）应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		160,028.75
合计		**160,028.75**

期末无重要的超过一年未支付的应付股利。

（3）其他应付款项

1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购款		7,466,427.25
预提费用	7,082,792.73	4,047,977.46
运杂费	6,069,230.43	5,273,035.87
保证金、押金	930,000.00	820,000.00
销售佣金	3,250,217.73	1,222,338.23
产品定金	144,500.00	144,500.00
其他	2,100,380.76	1,693,658.50
合计	**19,577,121.65**	**20,667,937.31**

2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	106,735,866.27	11,742,222.23	11,742,222.23
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款	16,284,012.62	7,155,155.47	7,155,155.47
一年内到期的租赁负债	2,436,705.83	6,777,042.53	
合计	**125,456,584.72**	**25,674,420.23**	**18,897,377.70**

26. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,512,338.64	348,226.65
进项税额转出		2,122.88
借款利息	1,047,162.85	
合计	**2,559,501.49**	**350,349.53**

27. 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	74,434,662.00
保证及抵押借款	413,660,737.91	137,470,000.00
保证及质押借款	8,880,000.00	17,100,000.00
保证、抵押及质押借款	10,444,444.40	15,666,666.64
保证借款	45,000,000.00	
减：一年内到期部分	106,735,866.27	11,742,222.23
合计	**375,249,316.04**	**232,929,106.41**

28. 应付债券

（1）应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	124,334,731.66	114,578,166.41
合计	**124,334,731.66**	**114,578,166.41**

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
128079-英联转债	214,000,000.00	2019-10-21	6 年	214,000,000.00	114,578,166.41		1,033,611.37	10,601,265.25		844,700.00	124,334,731.66
合计				**214,000,000.00**	**114,578,166.41**		**1,033,611.37**	**10,601,265.25**		**844,700.00**	**124,334,731.66**

经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】1318 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由承销商长江证券承销保荐有限公司（已下简称“长江证券”）于 2019 年 10 月 21 日采用向股权登记日收市后登记在册的发行人原 A 股股东优先配售，原 A 股股东优先配售后余额部分（含原 A 股股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行相结合的方式进行，公开发行人民币可转债数量 214 万张，每张面值 100 元，每张发行价人民币 100 元。本公司共募集资金 214,000,000.00 元，扣除发行费用 11,246,603.77 元，募集资金净额为 202,753,396.23 元。

截至 2019 年 10 月 25 日止，本公司上述发行募集的资金已全部到位，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2019]第 ZI10680 号《验资报告》验证确认。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股条件：无。

转股时间：本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2019 年 10 月 25 日）满六个月后的第一个交易日（2020 年 4 月 27 日）起至可转债到期日（2025 年 10 月 21 日）止。

29. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
租赁付款额	5,233,751.97	13,031,900.01	
未确认融资费用	-317,680.67	-660,602.32	
减：一年内到期的非流动负债	2,436,705.83	6,777,042.53	
合计	**2,479,365.47**	**5,594,255.16**	

30. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	34,323,343.95	21,644,204.31
专项应付款		
合计	**34,323,343.95**	**21,644,204.31**

（1）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	35,529,278.09	22,853,514.60
其中：未实现融资费用	1,205,934.14	1,209,310.29
合计	**34,323,343.95**	**21,644,204.31**

31. 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,867,612.12			1,867,612.12	产品质量问题
合计	**1,867,612.12**			**1,867,612.12**	

32. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,709,925.84	21,832,700.00	5,344,954.15	64,197,671.69	
其他					
合计	**47,709,925.84**	**21,832,700.00**	**5,344,954.15**	**64,197,671.69**	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
干粉易开盖技术改造项目专项资金补助	2,270,176.64		514,087.68		1,756,088.96	与资产相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目	1,774,955.84		276,616.56		1,498,339.28	与资产相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目（二期工程）	1,769,718.39		241,325.16		1,528,393.23	与资产相关
铁质易开盖的技术改造项目-设备改造补助（四通道铁盖组合冲系统）	1,797,250.00		237,000.00		1,560,250.00	与资产相关
机器换人项目	178,812.95		35,729.88		143,083.07	与资产相关
智能制造项目	630,781.94		105,193.68		525,588.26	与资产相关
云上平台专项资金（支持工业互联网发展）	37,894.71		37,894.71			与资产相关
铁质易开盖生产线智能化全自动化技术改造项目（一期）	5,883,301.39		720,404.28		5,162,897.11	与资产相关
高质量易拉盖智能化创新平台建设	1,865,546.24		201,680.64		1,663,865.60	与资产相关
金属易开盖智慧工厂应用建设项目	1,145,128.06		204,708.25		940,419.81	与资产相关
高质量易开盖生产线智能化改造项目	4,161,698.29		437,524.63		3,724,173.66	与资产相关
2019 年高质量发展奖励资金	1,569,890.88	2,753,300.00	249,794.44		4,073,396.44	与资产相关
招商引资固定资产投资奖励	13,589,334.27	16,456,400.00	1,697,383.27		28,348,351.00	与资产相关
招商引资奖励	11,035,436.24		223,691.28		10,811,744.96	与资产相关
高质量易开盖生产线智能化改造项目（第二期）		2,283,100.00	149,819.49		2,133,280.51	与资产相关
双招双引推动高质量发展补助金		339,900.00	12,100.20		327,799.80	与资产相关
合计	**47,709,925.84**	**21,832,700.00**	**5,344,954.15**		**64,197,671.69**	

33. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	198,932,800.00			119,382,706.00	78,147.00	119,460,853.00	318,393,653.00

其他说明：

（1）第三届董事会第十一次会议，公司以 198,971,177 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）；送红股 0 股（含税）；同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 119,382,706 股，共计增加股本人民币 119,382,706.00 元。

（2）公司可转换债券持有投资者行使转股权，增加股本人民币 78,147.00 元。

34. 其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
128079-英联转债	2019-10-21		第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.7%、第五年 2.2%、第六年 2.7%	100.00	2140000	214,000,000.00	2025-10-21	无	详见本附注 2 说明
合计				**100.00**	**2,140,000.00**	**214,000,000.00**			

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
128079-英联转债	1,528,646	41,993,847.16			8,447	232,049.81	1,520,199	41,761,797.35
合计	**1,528,646**	**41,993,847.16**			**8,447**	**232,049.81**	**1,520,199**	**41,761,797.35**

公司可转换债券持有投资者行使转股权，将持有的 8,447.00 张可转换公司债券转股，导致可转债形成的其他权益工具部分减少 232,049.81 元。

6-1-86

35. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	269,396,207.02	7,924,886.46	119,611,606.48	157,709,487.00
其他资本公积	4,481,257.25	272,881.91	4,754,139.16	
合计	**273,877,464.27**	**8,197,768.37**	**124,365,745.64**	**157,709,487.00**

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系：公司限制性股票激励计划本期达到第二期解锁条件，增加股本溢价人民币 4,521,093.16 元；购买广东满贯少数股东股权增加股本溢价人民币 2,368,270.48 元。因可转换公司债券转股增加股本溢价 806,622.35 元。

股本溢价减少系：公司以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 119,382,706 股，共计减少股本溢价 119,382,706.00 元。

其他资本公积增加系：本公司计提限制性股票激励费用，增加其他资本公积人民币 43,981.43 元。

其他资本公积减少系：公司限制性股票激励计划本期达到第二期解锁条件，减少其他资本公积人民币 4,521,093.16 元；限制性股票内在价值大于账面累计确认费用的部分确认递延所得税资产时转回其他资本公积人民币 2,326.86 元；由于本公司与本公司之子公司广东宝润之少数股东按比例承担限制性股票激励费用，减少资本公积人民币 1,818.66 元；

36. 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项	7,466,427.25		7,466,427.25	
合计	**7,466,427.25**		**7,466,427.25**	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司限制性股票激励计划本期达到第三期解锁条件，减少库存股。

37. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益		645,000.00			161,250.00	459,562.50	24,187.50	459,562.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		645,000.00			161,250.00	459,562.50	24,187.50	459,562.50
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		645,000.00			161,250.00	459,562.50	24,187.50	459,562.50

38. 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,347,331.93	39,347,331.93	407,848.21		39,755,180.14
合计	**39,347,331.93**	**39,347,331.93**	**407,848.21**		**39,755,180.14**

盈余公积本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	271,530,945.42	227,574,690.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	271,530,945.42	227,574,690.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,438,837.95	77,613,584.64
减：提取法定盈余公积	407,848.21	8,388,299.95
应付普通股股利	29,839,812.06	25,269,029.99
期末未分配利润	276,722,123.10	271,530,945.42

40. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,685,405,832.37	1,444,533,200.78	1,240,834,634.93	998,698,336.28
其他业务	144,138,878.27	136,386,067.49	91,348,200.24	88,226,310.27
合计	**1,829,544,710.64**	**1,580,919,268.27**	**1,332,182,835.17**	**1,086,924,646.55**

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,685,405,832.37	1,240,834,634.93
其中：销售商品	1,685,405,832.37	1,240,834,634.93
其他业务收入	144,138,878.27	91,348,200.24
其中：废料收入	135,502,436.10	85,084,549.03
材料收入	8,469,177.30	6,109,602.57
租赁费收入	167,264.87	154,048.64
合计	**1,829,544,710.64**	**1,332,182,835.17**

（2）合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	合计
商品类型：		
干粉易开盖	440,082,313.22	440,082,313.22
罐头易开盖	468,269,369.22	468,269,369.22
饮料易开盖	592,339,568.11	592,339,568.11
其他产品	184,714,581.82	184,714,581.82
废料收入	135,502,436.10	135,502,436.10
材料收入	8,469,177.30	8,469,177.30
租赁费收入	167,264.87	167,264.87
合计	**1,829,544,710.64**	**1,829,544,710.64**
按经营地区分类：		
华中地区	134,714,923.71	134,714,923.71
华南地区	338,143,539.81	338,143,539.81
华东地区	678,946,277.12	678,946,277.12
华北地区	104,261,262.64	104,261,262.64
东北地区	126,800,109.06	126,800,109.06
西南地区	58,161,854.47	58,161,854.47
西北地区	20,034,422.77	20,034,422.77
出口	368,482,321.06	368,482,321.06
合计	**1,829,544,710.64**	**1,829,544,710.64**
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	1,829,544,710.64	1,829,544,710.64
合计	**1,829,544,710.64**	**1,829,544,710.64**

41. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,468,828.78	2,121,113.90
印花税	1,293,238.20	900,683.60
房产税	1,188,839.40	812,827.22
土地使用税	955,405.58	701,923.10
教育费附加	1,113,664.89	967,471.78
地方教育费附加	742,443.26	644,981.21
水利建设基金		10,837.71
车船税	19,059.34	17,179.34
环境税	8,428.84	5,038.50
合计	**7,789,908.29**	**6,182,056.36**

42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,638,509.81	7,566,471.52
销售佣金	6,935,582.16	4,772,206.78
差旅费	1,368,274.24	1,175,691.77
折旧及摊销	386,497.85	383,517.27
其他	8,139,893.09	8,239,947.22
合计	**27,468,757.15**	**22,137,834.56**

43. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,368,758.27	32,829,508.27
差旅会务类费用	9,318,767.96	7,766,088.18
折旧及摊销	12,526,043.67	8,990,422.79
咨询服务费	5,020,443.48	6,068,796.85
股权激励费用	43,981.43	1,670,566.61
办公费	3,849,140.23	2,359,940.82
存货报废损失		2,726,932.77
其他	10,713,470.67	5,750,574.91
合计	**90,840,605.71**	**68,162,831.20**

44. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,735,369.90	13,485,069.13
材料费	38,401,801.95	17,191,094.76
折旧及摊销	3,109,686.74	2,994,003.27
咨询服务费	714,973.80	594,116.21
其他	3,782,013.63	2,993,541.05
合计	**65,743,846.02**	**37,257,824.42**

45. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,973,392.26	21,382,675.46
其中：租赁负债利息费用	444,788.25	
减：利息收入	956,857.39	891,649.64
汇兑损益	530,728.93	4,826,208.04
银行手续费及其他	1,069,975.92	641,369.89
合计	**25,617,239.72**	**25,958,603.75**

46. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,148,440.47	10,060,407.39
代扣个人所得税手续费	98,717.40	354,544.52
合计	**8,247,157.87**	**10,414,951.91**

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
干粉易开盖技术改造项目专项资金补助	514,087.68	514,087.68	与资产相关
科技创新创业大赛奖金	4,200.00		与收益相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目	276,616.56	276,616.56	与资产相关
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目(二期工程)	241,325.16	241,325.16	与资产相关
铁质易开盖的技术改造项目-设备改造补助（四通道铁盖组合冲系统）	237,000.00	237,000.00	与资产相关
“两化”融合贯标企业奖补专项资金	18,750.00		与收益相关
铁质易开盖生产线智能化全自动化技术改造项目(一期)	720,404.28	720,404.28	与资产相关
科技金融贷款贴息		580,197.00	与收益相关
智能制造	105,193.68	105,193.68	与资产相关
创新驱动、倍增计划成绩突出	437,900.00	205,700.00	与收益相关
融资租赁贴息		606,500.00	与收益相关
云上平台专项资金(支持工业互联网发展)	37,894.71	227,368.44	与资产相关
失业稳岗补贴	27,925.00	110,294.00	与收益相关
外贸发展专项资金(外贸中小企业开拓国际市场)	216,834.86		与收益相关
机器换人项目	35,729.88	35,729.88	与资产相关
专利资助资金	765.00	6,100.00	与收益相关
政府 17 年企业稳岗补贴收入		11,222.29	与收益相关
残疾人就业补贴款	3,295.98	11,878.88	与收益相关
境内外展会专项资金			与收益相关
高质量易拉盖智能化创新平台建设	201,680.64	134,453.76	与收益相关
金属易开盖智慧工厂应用建设项目	204,708.25	54,871.94	与收益相关
高质量易开盖生产线智能化改造项目	587,344.12	35,901.71	与收益相关
2019 年高质量发展奖励资金		43,409.12	与收益相关
招商引资固定资产投资奖励	1,795,549.95	70,765.73	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励	223,691.28	74,563.76	与收益相关
返还失业保险费	2,416.00	3,988,305.00	与收益相关
援企稳岗补贴		21,025.00	与收益相关
中小微企业购买服务机构服务（服务券）补助		22,000.00	与收益相关
规模以上工业企业用电补贴		350,157.71	与收益相关
吸纳湖北籍劳动者就业补贴		4,000.00	与收益相关
促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）		37,638.40	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴		20,000.00	与收益相关
贷款贴息		727,857.06	与收益相关
18-19 年变压器容量基本电费补贴		139,200.00	与收益相关
2018-2019 年降低企业用电成本补贴资金		182,960.00	与收益相关
佛山市南海区劳动就业服务中心延迟复工补助		3,638.00	与收益相关
大龄就业人员补助		28,397.35	与收益相关
新招录员工补贴		4,000.00	与收益相关
吸纳高校毕业生补贴		1,000.00	与收益相关
收汕头市濠江区国库支付管理办公室因疫情接受治疗隔离职工工资补贴		313.00	与收益相关
重点企业复工复产资助		20,000.00	与收益相关
复工复产用电补贴		10,000.00	与收益相关
企业新招员工一次性吸纳就业补贴	42,768.04	3,000.00	与收益相关
复工复产财政贡献奖励		56,832.00	与收益相关
中堂企业贷款利息及担保补助款		100,000.00	与收益相关
以工代训补贴	62,000.00	36,500.00	与收益相关
外地员工留汕过年补贴	43,600.00		与收益相关
一般性岗位补贴	24,000.00		与收益相关
标准化战略专项资金拨款	50,000.00		与收益相关
门式人体测温	8,800.00		与收益相关
开拓国内外市场方面的奖励	29,280.00		与收益相关
职业技能提升行动专账资金	118,610.00		与收益相关
促进外贸稳定增长专项资金	19,621.00		与收益相关
有突出实绩的外贸出口企业的奖励	100,000.00		与收益相关
高质量发展奖励	163,727.96		与资产相关
就业见习基地补贴	79,740.00		与收益相关
营业收入首次突破奖励	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收江都区工信局 2020 年开票达 1 亿元奖励	50,000.00		与收益相关
收江都区工信局 2020 年由规下企业转为规上企业奖励	50,000.00		与收益相关
高企首次晋级奖励	162,000.00		与收益相关
科技保险补贴	10,947.17		与收益相关
纳税先进单位奖补	30,000.00		与收益相关
经济发展办公室-18 年增资扩产扶持奖励	200,000.00		与资产相关
稳岗补贴	10,033.27		与收益相关
合计	**8,148,440.47**	**10,060,407.39**	

47. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
期货投资	164,689.62	
合计	**164,689.62**	

48. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-14,119.35
应收账款坏账损失	-1,789,375.23	-5,575,962.13
其他应收款坏账损失	-626,153.03	1,837,393.50
合计	**-2,415,528.26**	**-3,752,687.98**

49. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,292,955.45	-4,870,552.93
合计	**-4,292,955.45**	**-4,870,552.93**

50. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-1,196,129.21		-1,196,129.21
合计	**-1,196,129.21**		**-1,196,129.21**

51. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	225.29		225.29
违约金收入	152,319.85		152,319.85
其他	41,576.63	146,277.13	41,576.63
合计	**194,121.77**	**146,277.13**	**194,121.77**

52. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,162.51	5,839.53	2,162.51
其他	83,618.14	600,643.57	83,618.14
合计	**85,780.65**	**606,483.10**	**85,780.65**

53 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,747,404.96	20,852,149.80
递延所得税费用	-9,057,286.81	-7,777,661.31
合计	**-3,309,881.85**	**13,074,488.49**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,780,661.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,767,099.18
子公司适用不同税率的影响	-7,369,009.80
调整以前期间所得税的影响	157,946.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,584,512.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,141,158.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,958,336.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发加计）	-7,923,467.97
其他	-344,139.55
所得税费用	-3,309,881.85

54. 每股收益

（1）基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,438,837.95	77,523,203.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	318,251,815.67	314,850,709.25
基本每股收益	0.11	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.11	0.25
终止经营基本每股收益		

（2）稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	40,366,241.43	82,364,239.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	336,612,461.02	336,949,674.20
稀释每股收益	0.11	0.24
其中：持续经营稀释每股收益	0.11	0.24
终止经营稀释每股收益		

55. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,445,211.66	41,445,519.99
押金及保证金	1,444,683.46	5,833,174.22
往来及其他	421,429.65	739,297.33
利息收入	928,155.41	861,078.02
合计	**28,239,480.18**	**48,879,069.56**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	14,281,972.69	10,477,393.67
付现管理费用	29,922,498.17	22,111,555.26
付现研发费用	4,360,064.72	3,426,093.89
付现财务费用	579,409.88	528,530.41
押金及保证金	150,000.00	1,425,488.60
往来款及其他	348,068.14	600,618.32
合计	**49,642,013.60**	**38,569,680.15**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
套期保值	4,600,000.00	
合计	**4,600,000.00**	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
套期保值	4,382,763.00	
合计	**4,382,763.00**	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	152,073,607.58	98,804,213.90
收回融资租赁保证金	30,000,000.00	
合计	**182,073,607.58**	**98,804,213.90**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	165,520,106.63	101,402,079.11
偿还租赁负债本金和利息	6,794,061.63	
融资租赁款	6,856,423.90	9,902,487.71
可转债发行费用		200,000.00
回购股权费用		1,715,208.00
非公开发行股票费用		530,000.00
中介费用	520,000.00	120,000.00
合计	**179,690,592.16**	**113,869,774.82**

56. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,090,543.02	73,816,054.87
加：信用减值损失	2,415,528.26	3,752,687.98
资产减值准备	4,292,955.45	4,870,552.93
固定资产折旧	75,355,663.47	60,187,309.07
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,403,028.30	
无形资产摊销	7,285,187.34	6,672,716.42
长期待摊费用摊销	1,581,186.38	947,308.55
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）	1,196,129.21	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,937.22	5,839.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,669,870.53	24,940,295.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-164,689.62	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,461,398.11	-6,749,421.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-432,311.84	-593,561.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,351,762.03	-53,509,384.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	891,276.60	-100,692,907.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	123,903,473.58	146,527,964.49
其他	-9,853,282.84	-4,524,048.35
经营活动产生的现金流量净额	136,823,334.92	155,651,405.21
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	33,251,334.57	59,837,731.93
减：现金的期初余额	59,837,731.93	129,047,382.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,586,397.36	-69,209,650.12

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,251,334.57	59,837,731.93
其中：库存现金	90,173.36	165,720.84
可随时用于支付的银行存款	33,161,161.21	59,672,011.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	33,251,334.57	59,837,731.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,780,792.66	银行承兑汇票保证金、质押定期存款
固定资产	127,193,384.88	银行抵押借款
无形资产	99,189,496.87	银行抵押借款
合计	**284,163,674.41**	

58. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,740,779.67
其中：美元	546,779.14	6.3757	3,486,099.76
欧元	309,239.81	7.2197	2,232,618.66
港币	25,414.18	0.8176	20,778.63
瑞士法郎	183.82	6.9776	1,282.62
应收账款			99,151,756.57
其中：美元	11,243,372.62	6.3757	71,684,370.81
欧元	948,885.04	7.2197	6,850,665.32
港币		0.8176	
瑞士法郎	2,954,700.82	6.9776	20,616,720.44
应付账款			8,364,988.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,008.00	6.3757	31,929.51
欧元	1,154,211.29	7.2197	8,333,059.25
港币		0.8176	
瑞士法郎		6.9776	
其他应付账款			3,479,373.34
其中：美元	545,724.13	6.3757	3,479,373.34
欧元		7.2197	
港币		0.8176	
瑞士法郎		6.9776	
长期应付款			43,861,172.01
其中：美元	4,743,386.90	6.3757	30,242,411.86
欧元		7.2197	
港币		0.8176	
瑞士法郎	1,951,782.87	6.9776	13,618,760.15

59. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
干粉易开盖技术改造项目专项资金补助	1,756,088.96	递延收益	514,087.68	514,087.68	其他收益
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目	1,498,339.28	递延收益	276,616.56	276,616.56	其他收益
铝箔易撕盖高速生产线技术改造项目(二期工程)	1,528,393.23	递延收益	241,325.16	241,325.16	其他收益
铁质易开盖的技术改造项目-设备改造补助（四通道铁盖组合冲系统）	1,560,250.00	递延收益	237,000.00	237,000.00	其他收益
机器换人项目	143,083.07	递延收益	35,729.88	35,729.88	其他收益
智能制造项目	525,588.26	递延收益	105,193.68	105,193.68	其他收益
云上平台专项资金(支持工业互联网发展)		递延收益	37,894.71	227,368.44	其他收益
铁质易开盖生产线智能化全自动化技术改造项目(一期)	5,162,897.11	递延收益	720,404.28	720,404.28	其他收益
高质量易拉盖智能化创新平台建设	1,663,865.60	递延收益	201,680.64	134,453.76	其他收益
金属易开盖智慧工厂应用建设项目	940,419.81	递延收益	204,708.25	54,871.94	其他收益
高质量易开盖生产线智能化改造项目	3,724,173.66	递延收益	437,524.63	35,901.71	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年高质量发展奖励资金	4,073,396.44	递延收益	151,627.76	43,409.12	其他收益
招商引资固定资产投资奖励	28,348,351.00	递延收益	1,795,549.95	70,765.73	其他收益
招商引资奖励	10,811,744.96	递延收益	223,691.28	74,563.76	其他收益
高质量易开盖生产线智能化改造项目（第二期）	2,133,280.51	递延收益	149,819.49		其他收益
双招双引推动高质量发展补助金	327,799.80	递延收益	12,100.20		其他收益
合计	**64,197,671.69**		**5,344,954.15**	**2,771,691.70**	

（2）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新创业大赛奖金	4,200.00	4,200.00		其他收益
“两化”融合贯标企业奖补专项资金	18,750.00	18,750.00		其他收益
科技金融贷款贴息	580,197.00		580,197.00	其他收益
创新驱动、倍增计划成绩突出	643,600.00	437,900.00	205,700.00	其他收益
融资租赁贴息	606,500.00		606,500.00	其他收益
失业稳岗补贴	138,219.00	27,925.00	110,294.00	其他收益
外贸发展专项资金(外贸中小企业开拓国际市场)	216,834.86	216,834.86		其他收益
专利资助资金	6,865.00	765.00	6,100.00	其他收益
政府 17 年企业稳岗补贴收入	11,222.29		11,222.29	其他收益
残疾人就业补贴款	15,174.86	3,295.98	11,878.88	其他收益
返还失业保险费	3,990,721.00	2,416.00	3,988,305.00	其他收益
援企稳岗补贴	21,025.00		21,025.00	其他收益
中小微企业购买服务机构服务(服务券)补助	22,000.00		22,000.00	其他收益
规模以上工业企业用电补贴	350,157.71		350,157.71	其他收益
吸纳湖北籍劳动者就业补贴	4,000.00		4,000.00	其他收益
促进经济发展专项资金(促进投保出口信用保险)	37,638.40		37,638.40	其他收益
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	20,000.00		20,000.00	其他收益
贷款贴息	727,857.06		727,857.06	其他收益
18-19 年变压器容量基本电费补贴	139,200.00		139,200.00	其他收益
2018-2019 年降低企业用电成本补贴资金	182,960.00		182,960.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
佛山市南海区劳动就业服务中心延迟复工补助	3,638.00		3,638.00	其他收益
大龄就业人员补助	28,397.35		28,397.35	其他收益
新招录员工补贴	4,000.00		4,000.00	其他收益
吸纳高校毕业生补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
收汕头市濠江区国库支付管理办公室因疫情接受治疗隔离职工工资补贴	313.00		313.00	其他收益
重点企业复工复产资助	20,000.00		20,000.00	其他收益
复工复产用电补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
企业新招员工一次性吸纳就业补贴	45,768.04	42,768.04	3,000.00	其他收益
复工复产财政贡献奖励	56,832.00		56,832.00	其他收益
中堂企业贷款利息及担保补助款	100,000.00		100,000.00	其他收益
以工代训补贴	98,500.00	62,000.00	36,500.00	其他收益
外地员工留汕过年补贴	43,600.00	43,600.00		其他收益
一般性岗位补贴	24,000.00	24,000.00		其他收益
标准化战略专项资金拨款	50,000.00	50,000.00		其他收益
门式人体测温	8,800.00	8,800.00		其他收益
开拓国内外市场方面的奖励	29,280.00	29,280.00		其他收益
职业技能提升行动专账资金	118,610.00	118,610.00		其他收益
促进外贸稳定增长专项资金	19,621.00	19,621.00		其他收益
有突出实绩的外贸出口企业的奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
就业见习基地补贴	79,740.00	79,740.00		其他收益
营业收入首次突破奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
收江都区工信局 2020 年开票达 1 亿元奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
收江都区工信局 2020 年由规下企业转为规上企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
高企首次晋级奖励	162,000.00	162,000.00		其他收益
科技保险补贴	10,947.17	10,947.17		其他收益
纳税先进单位奖补	30,000.00	30,000.00		其他收益
经济发展办公室-18 年增资扩产扶持奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
稳岗补贴	10,033.27	10,033.27		其他收益
合计	**10,092,202.01**	**2,803,486.32**	**7,288,715.69**	

60. 租赁

（1）作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	283,434.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	30,479.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	260,395.31
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,113,080.37
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,613,291.72
1 至 2 年	1,070,447.25
2 至 3 年	1,066,697.25
3 年以上	509,565.75
合计	**5,260,001.97**

（2）作为出租人

1）经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	167,264.87
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围无变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东宝润	广东汕头	广东汕头	制造业	75.00		非同一控制企业合并
潍坊金属	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		非同一控制企业合并
广东满贯	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00		非同一控制企业合并
汕头金属	广东汕头	广东汕头	制造业	100.00		购买资产
英联国际	香港	香港	服务业	100.00		设立
扬州金属	江苏扬州	江苏扬州	制造业	95.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东宝润	25.00	-2,504,815.60		2,026,086.22
扬州金属	5.00	-691,079.02		8,610,466.13

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝润	131,407,310.19	27,892.72	131,435,202.91	123,330,858.04		123,330,858.04	163,127,544.62	43,655,119.60	206,782,664.22	188,666,331.61		188,666,331.61
扬州金属	261,178,490.20	432,309,433.77	693,487,923.97	261,193,397.05	260,085,204.21	521,278,601.26	119,997,983.02	233,759,045.19	353,757,028.21	72,580,551.76	95,629,323.39	168,209,875.15

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宝润	456,538,905.84	-10,019,262.41	-10,019,262.41	21,762,389.30	355,087,576.11	-25,215,036.40	-25,215,036.40	-21,608,702.61
扬州金属	372,980,817.63	-13,821,580.35	-13,821,580.35	21,021,434.28	104,479,543.21	-12,850,395.34	-12,850,395.34	-39,952,919.97

（4）本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	广东满贯
购买成本/处置对价	
—现金	37,440,000.00
购买成本/处置对价合计	37,440,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	39,808,270.48
差额	-2,368,270.48
其中：调整资本公积	-2,368,270.48
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：本公司购买本公司之子公司广东满贯的少数股东股权共计 23.40%，其中于本期 10 月 10 日收购共青城安达联胜股权投资合伙企业（有限合伙）持有的 14.77%股权；于本期 11 月 2 日收购东莞市满棠实业投资有限公司持有的 8.63%股权。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

本期不存在重要的合营企业或联营企业。

4. 重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营企业。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、 与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
短期借款	142, 281, 342. 28	172, 139, 576. 00			314, 420, 918. 28
应付票据	227, 183, 425. 03				227, 183, 425. 03
应付账款	130, 914, 570. 95				130, 914, 570. 95
应付利息					
应付股利					
其他应付款	19, 577, 121. 65				19, 577, 121. 65
其他流动负债	747, 287. 98	299, 874. 87			1, 047, 162. 85
一年内到期的非流动负债	74, 089, 337. 32	51, 523, 342. 18			125, 612, 679. 50
长期借款			133, 787, 688. 21	241, 461, 627. 83	375, 249, 316. 04
应付债券				152, 019, 900. 00	152, 019, 900. 00
长期应付款			17, 770, 406. 09	17, 758, 872. 00	35, 529, 278. 09
租赁负债			1, 064, 688. 36	1, 576, 263. 00	2, 640, 951. 36
合计	**594, 793, 085. 21**	**223, 962, 793. 05**	**152, 622, 782. 66**	**412, 816, 662. 83**	**1, 384, 195, 323. 75**

项目	上年年末余额				
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
短期借款	63,500,000.00	98,200,000.00			161,700,000.00
应付票据	158,444,999.29				158,444,999.29
应付账款	120,382,026.52		418,768.84		120,800,795.36
应付利息	583,712.91	180,924.68			764,637.59
应付股利	160,028.75				160,028.75
其他应付款	20,667,937.31				20,667,937.31
一年内到期的非流动负债	9,448,688.88	9,448,688.82			18,897,377.70
长期借款				215,756,064.18	215,756,064.18
长期应付款					
合计	**373,187,393.66**	**107,829,613.50**	**418,768.84**	**215,756,064.18**	**697,191,840.18**

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，不存在利率风险。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,486,099.76	2,254,679.91	5,740,779.67	15,248,218.96	1,190,963.92	16,439,182.88
应收账款	71,684,370.81	27,467,385.76	99,151,756.57	27,268,256.90		27,268,256.90
应付账款	-31,929.51	-8,333,059.25	-8,364,988.76	-32,676.70	-29,236.68	-61,913.38
其他应付款	-3,479,373.34		-3,479,373.34	-1,222,338.23	-123,638.53	-1,345,976.76
长期应付款	-30,242,411.86	-13,618,760.15	-43,861,172.01		-21,644,204.31	-21,644,204.31
合计	**41,416,755.86**	**7,770,246.27**	**49,187,002.13**	**41,261,460.93**	**-20,606,115.60**	**20,655,345.33**

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 1,234,121.15 元（2020 年 12 月 31 日： 532,019.68 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			3,713,783.17	3,713,783.17
◆其他非流动金融资产	417,500.00			417,500.00
衍生金融资产	417,500.00			417,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	417,500.00		3,713,783.17	4,131,283.17

十一、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	关联方对本公司的持股比例（%）	关联方对本公司的表决权比例（%）
翁伟武	控股股东、实际控制人之一、董事长	29.04	29.04
翁伟炜	实际控制人之一	12.00	12.00
翁伟嘉	实际控制人之一、董事	8.78	8.78

关联方名称	关联关系	关联方对本公司的持股比例（%）	关联方对本公司的表决权比例（%）
翁伟博	实际控制人之一	7.09	7.09
蔡沛侬	实际控制人之一	6.60	6.60
柯丽婉	实际控制人之一、副总经理	2.03	2.03

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翁宝嘉	总经理、董事
许雪妮	股东亲属
翁伟明	股东亲属
翁清钦	股东亲属
蔡佳	股东亲属

5. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡沛侬、翁伟博、蔡佳	80,000,000.00	2016-4-22	2021-4-21	是
翁伟武	60,000,000.00	2018-9-17	2023-12-31	否
翁伟武	67,000,000.00	2018-12-17	2024-12-31	否
翁伟武	28,000,000.00	2019-4-1	2022-12-31	否
翁伟武	80,000,000.00	2019-6-14	2021-8-26	是
翁伟武	40,000,000.00	2019-7-25	2024-7-25	否
翁伟武	280,000,000.00	2019-7-31	2024-7-31	否
翁伟武	15,000,000.00	2019-9-2	2022-9-2	否
翁伟武	25,000,000.00	2019-12-20	2022-12-19	否
翁伟武	40,000,000.00	2020-5-22	2022-5-22	否
翁伟武	55,000,000.00	2020-7-6	2021-7-5	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁伟武	295,000,000.00	2020-8-5	2025-8-4	否
翁伟武	25,000,000.00	2020-9-4	2021-9-3	是
翁伟武	60,000,000.00	2020-10-15	2030-12-31	否
翁伟武	100,000,000.00	2020-12-24	2021-12-23	是
翁伟武	25,000,000.00	2021-1-27	2022-1-26	否
翁伟武	45,000,000.00	2021-7-1	2024-7-1	否
翁伟武	80,000,000.00	2021-10-19	2022-10-19	否
翁伟武	50,000,000.00	2021-11-19	2022-12-18	否
翁伟武	30,000,000.00	2021-12-14	2024-12-15	否

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,094,610.43	4,790,394.59

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	696,480.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

股份支付的说明：

本公司于 2018 年 1 月 10 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定和公司 2017 年第四次临时股东大会授权，本公司以 2018 年 1 月 10 为授予日，向符合条件的 76 名激励对象授予 264.32 万股限制性股票，授予价格为每股人民币 10.95 元。

公司于 2020 年 2 月 14 日召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为关于《2017 年度限制性股票激励计划（草案）》授予限制性股票的第二个解除限售期解除限售条件已成就。本次符合解除限售的激励对象共 62 名，可解除限售的限制性股票共计 92.096 万股。

公司于 2020 年 2 月 14 日召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会同意对 2017 年限制性股票激励计划所涉及的 7 名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已获授但尚未解锁的限制性股票、1 名因个人违反有关法规而被解除劳动关系从而已不再具备激励资格的激励对象全部已获授但尚未解锁的限制性股票和 1 名因考核不合格而导致 2017 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就的激励对象所对应的本期已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 15.664 万股进行回购注销，回购价格为 10.95 元/股。

公司于 2021 年 2 月 24 日召开了第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为关于《2017 年度限制性股票激励计划（草案）》授予限制性股票的第三个解除限售期解除限售条件已成就。本次符合解除限售的激励对象共 63 名，可解除限售的限制性股票共计 69.648 万股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予的限制性股票授予日收盘价计算
对可行权权益工具数量的确定依据	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,987,422.77 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,981.42 元

本公司计提限制性股票激励费用，增加其他资本公积人民币 43,981.42 元，由于本公司与本公司之子公司广东宝润之少数股东按比例承担限制性股票激励费用，减少资本公积人民币 1,818.66 元；本期转回上期限制性股票内在价值大于账面累计确认费用的部分确认递延所得税资产减少其他资本公积人民币 2,326.86 元。

3. 以现金结算的股份支付情况

本期公司无以现金结算的股份支付情况。

4. 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）资产负债表日存在的重要承诺

①已签订的正在或准备履行的大额设备合同及财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日止，根据公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，公司尚未支付的金额约为 37,940.35 万元。

其中，与租赁相关的承诺详见本附注“六、60. 租赁”。

2. 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	226,522,554.16	132,906,852.47
1 至 2 年	49,680.00	219,714.04
2 至 3 年	218,776.60	2,096,998.72
3 至 4 年	2,096,998.72	3,253,343.18
4 至 5 年	3,236,343.18	1,039,559.10
5 年以上	3,838,008.94	2,999,639.24
小计	235,962,361.60	142,516,106.75
减：坏账准备	15,190,340.41	13,632,067.07
合计	**220,772,021.19**	**128,884,039.68**

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,721,242.64	3.70	8,721,242.64	100.00		8,698,840.40	6.10	8,698,840.40	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,721,242.64	3.70	8,721,242.64	100.00		8,698,840.40	6.10	8,698,840.40	100.00	
按组合计提坏账准备	227,241,118.96	96.30	6,469,097.77	2.85	220,772,021.19	133,817,266.35	93.90	4,933,226.67	3.69	128,884,039.68
其中：										
账龄分析组合	115,729,224.13	49.05	6,469,097.77	5.59	109,260,126.36	83,937,937.63	58.90	4,933,226.67	5.88	79,004,710.96
合并范围内关联方组合	111,511,894.83	47.26			111,511,894.83	49,879,328.72	35.00			49,879,328.72
合计	**235,962,361.60**	**100.00**	**15,190,340.41**		**220,772,021.19**	**142,516,106.75**	**100.00**	**13,632,067.07**		**128,884,039.68**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,721,242.64	8,721,242.64	100.00	预计无法收回
合计	**8,721,242.64**	**8,721,242.64**		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	115,729,224.13	6,469,097.77	5.59
其中：			
1 年以内（含 1 年）	115,010,659.33	5,750,532.97	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）	313,107.38	313,107.38	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	336,430.00	336,430.00	100.00
5 年以上	69,027.42	69,027.42	100.00
合并范围内关联方组合	111,511,894.83		
合计	**227,241,118.96**	**6,469,097.77**	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,698,840.40	22,402.24			8,721,242.64
按组合计提坏账准备	4,933,226.67	1,535,871.10			6,469,097.77
合计	**13,632,067.07**	**1,558,273.34**			**15,190,340.41**

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	112,111,472.84	47.51	
第二名	25,740,295.05	10.91	1,287,014.75
第三名	21,930,617.26	9.29	1,096,530.86
第四名	7,086,510.70	3.00	354,325.54
第五名	6,450,056.82	2.73	322,502.84
合计	**173,318,952.67**	**73.44**	**3,060,373.99**

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,846,891.71	15,276,268.40
合计	**2,846,891.71**	**15,276,268.40**

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	15,276,268.40	173,802,412.32	186,231,789.01		2,846,891.71	
合计	**15,276,268.40**	**173,802,412.32**	**186,231,789.01**		**2,846,891.71**	

（3）期末公司无应收款项融资减值准备

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,989,651.66	
合计	**90,989,651.66**	

（5）期末公司无已质押的应收款项融资。

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

3. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,639,450.45	2,215,231.88
应收股利		
其他应收款项	183,185,386.65	64,211,769.14
合计	**187,824,837.10**	**66,427,001.02**

（1）应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息收入	4,639,450.45	2,215,231.88
小计	4,639,450.45	2,215,231.88
减：坏账准备		
合计	**4,639,450.45**	**2,215,231.88**

期末无重要逾期利息

（2）其他应收款项

1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,597,205.30	44,110,307.14
1 至 2 年	21,574,928.82	20,033,012.87
2 至 3 年	15,030,242.53	144,266.00
3 至 4 年	540.00	
小计	183,202,916.65	64,287,586.01
减：坏账准备	17,530.00	75,816.87
合计	**183,185,386.65**	**64,211,769.14**

2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	183,202,916.65	100.00	17,530.00	0.01	183,185,386.65	64,287,586.01	100.00	75,816.87	0.12	64,211,769.14
其中：										
账龄分析组合	309,940.00	0.17	17,530.00	5.66	292,410.00	217,618.37	0.34	75,816.87	34.84	141,801.50
合并范围内关联方组合	182,892,976.65	99.83			182,892,976.65	64,069,967.64	99.66			64,069,967.64
合计	**183,202,916.65**	**100.00**	**17,530.00**		**183,185,386.65**	**64,287,586.01**	**100.00**	**75,816.87**		**64,211,769.14**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	309,940.00	17,530.00	5.66
其中：			
1 年以内（含 1 年）	279,000.00	13,950.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	30,400.00	3,040.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年(含 4 年)	540.00	540.00	100.00
合并范围内关联方组合	182,892,976.65		
合计	**183,202,916.65**	**17,530.00**	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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)	
上年年末余额	75,816.87			75,816.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	58,286.87			58,286.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,530.00			17,530.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,211,769.14			64,211,769.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	118,973,617.51			118,973,617.51
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	183,185,386.65			183,185,386.65

4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	75,816.87		58,286.87		17,530.00
合计	**75,816.87**		**58,286.87**		**17,530.00**

5）本期无实际核销的其他应收款项情况

6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并内关联方	182,892,976.65	64,069,967.64
押金及保证金	109,940.00	162,591.00
员工借款及备用金	200,000.00	55,027.37
合计	**183,202,916.65**	**64,287,586.01**

7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
英联金属科技(汕头)有限公司	关联方借款及往来款	101,029,643.90	1 年以内 100,606,324.97 元;1-2 年 410,918.02 元;2-3 年 12,400.91 元	55.15	
广东宝润金属制品有限公司	关联方借款及往来款	49,000,030.00	1 年以内 18,000,000.00 元;1-2 年 16,000,030.00 元;2-3 年 15,000,000.00 元	26.75	
英联金属科技(扬州)有限公司	关联方借款及往来款	32,236,238.31	1 年以内 27,103,415.64 元;1-2 年 5,132,822.67 元	17.60	
广东满贯包装有限公司	关联方往来款	611,326.70	1 年以内 433,830.88 元;1-2 年 174,023.02 元;2-3 年 3,472.80 元	0.33	
郑文斌	员工借款	110,000.00	1 年以内	0.06	5,500.00
合计		**182,987,238.91**		**99.89**	**5,500.00**

8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	628,080,679.00	32,540,621.35	595,540,057.65	540,631,585.66		540,631,585.66
合计	**628,080,679.00**	**32,540,621.35**	**595,540,057.65**	**540,631,585.66**		**540,631,585.66**

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东宝润	38,611,605.33	7,274.67		38,618,880.00	32,540,621.35	32,540,621.35
潍坊金属	15,652,901.33	1,818.67		15,654,720.00		
汕头金属	173,720,000.00	50,000,000.00		223,720,000.00		
广东满贯	122,560,000.00	37,440,000.00		160,000,000.00		
英联国际	87,079.00			87,079.00		
扬州金属	190,000,000.00			190,000,000.00		
合计	**540,631,585.66**	**87,449,093.34**		**628,080,679.00**	**32,540,621.35**	**32,540,621.35**

（2）本期无、合营企业投资

5. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	941,809,376.84	797,406,190.30	687,345,802.32	503,853,605.85
其他业务	65,387,743.23	63,134,123.46	35,627,114.41	33,624,587.70
合计	**1,007,197,120.07**	**860,540,313.76**	**722,972,916.73**	**537,478,193.55**

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	941,809,376.84	687,345,802.32
其中：销售商品	941,809,376.84	687,345,802.32
其他业务收入	65,387,743.23	35,627,114.41
其中：废料收入	50,297,927.78	32,966,395.83
材料收入	15,081,243.98	2,626,432.90
租赁费收入	8,571.47	34,285.68
合计	**1,007,197,120.07**	**722,972,916.73**

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
干粉易开盖	241,071,197.63
罐头易开盖	438,952,018.17
饮料易开盖	108,541,728.48
日化用品易开盖	8,412,768.76
其他产品	144,831,663.80
废料收入	50,297,927.78
材料收入	15,081,243.98
租赁费收入	8,571.47
合计	**1,007,197,120.07**
按经营地区分类：	
华中地区	32,010,837.17
华南地区	187,953,377.46
华东地区	346,423,102.48
华北地区	31,273,497.65
东北地区	35,862,993.14

合同分类	本期金额
西南地区	15,629,162.83
西北地区	5,467,186.84
出口	352,576,962.50
合计	**1,007,197,120.07**
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,007,197,120.07
合计	**1,007,197,120.07**

6. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	4,982,692.87	5,700,622.65
合计	**4,982,692.87**	**5,700,622.65**

十七、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,198,066.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,148,440.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-13,354,119.55	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	164,689.62	

项目	金额	说明
损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,278.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-6,128,777.55	
所得税影响额	-1,981,124.05	
少数股东权益影响额（税后）	1,841,882.27	
合计	-6,268,019.33	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.13	0.13

广东英联包装股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十三日

姓　名 Full name　陈萌

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1974年07月20日

工作单位 Working unit　大信会计师事务所重庆分所

身份证号码 Identity card No.　510227197407208886



证书编号：No. of Certificate　420003204572

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　重庆市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2008 年 6 月 23 日 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

中国注册会计师转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年 8月 19日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

中国注册会计师转所专用章（重庆）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 8月 19日 /y /m /d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

供查证书有效性

证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章

重庆市注册会计师协会制



姓　　名 [redacted]
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1988-06-19
Date of birth
工作单位 [redacted]
Working unit
身份证号码 [redacted]
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

[redacted]
110101059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
y　m　d

证书编号：[redacted]
No. of Certificate

批准注册协会：[redacted]
Authorized Institute of CPAs

发证日期：[redacted]
Date of Issuance

[redacted]
110101360937
深圳市注册会计师协会



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

6-1-127

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

6-1-128

广东英联包装股份有限公司
合并资产负债表
2022年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,083,004.20	91,032,127.23
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	417,500.00
应收票据	-	-
应收账款	259,359,680.75	263,337,653.40
应收款项融资	24,764,751.99	3,713,783.17
预付款项	32,392,480.23	37,826,925.31
其他应收款	1,603,645.30	2,228,698.28
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	475,212,086.75	379,181,352.09
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	25,284,319.40	87,381,461.44
流动资产合计	912,699,968.62	865,119,500.92
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	-
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,082,838,155.73	917,372,555.48
在建工程	332,604,415.76	285,259,910.28
使用权资产	2,492,431.03	4,795,828.99
无形资产	107,148,887.58	109,711,438.72
开发支出	-	-
商誉	34,247,285.10	34,247,285.10
长期待摊费用	1,021,597.27	2,274,939.08
递延所得税资产	36,617,789.45	22,205,036.09
其他非流动资产	38,226,266.11	81,030,525.29
非流动资产合计	1,635,196,828.03	1,456,897,519.03
资产总计	2,547,896,796.65	2,322,017,019.95

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	527,813,375.72	314,420,918.28
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
衍生金融负债	-	-
应付票据	140,034,111.92	227,183,425.03
应付账款	218,585,985.95	130,914,570.95
预收款项		
合同负债	12,195,895.03	14,895,900.46
应付职工薪酬	10,427,528.56	34,087,551.48
应交税费	4,930,215.22	3,740,556.91
其他应付款	19,952,790.51	19,577,121.65
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	237,363,088.83	125,456,584.72
其他流动负债	3,716,035.99	2,559,501.49
流动负债合计	1,175,019,027.73	872,836,130.97
非流动负债：		
长期借款	301,917,837.33	375,249,316.04
应付债券	132,320,764.60	124,334,731.66
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	2,390,348.33	2,479,365.47
长期应付款	38,906,010.22	34,323,343.95
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	1,867,612.12	1,867,612.12
递延收益	59,120,640.18	64,197,671.69
递延所得税负债	684,071.23	1,290,492.61
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	537,207,284.01	603,742,533.54
负债合计	1,712,226,311.74	1,476,578,664.51
所有者权益：		
股本	318,399,192.00	318,393,653.00
其他权益工具	41,749,160.57	41,761,797.35
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	157,756,221.08	157,709,487.00
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	459,562.50
专项储备	-	-
盈余公积	39,755,180.14	39,755,180.14
一般风险准备	-	-
未分配利润	268,777,938.43	276,722,123.10
归属于母公司所有者权益合计	826,437,692.22	834,801,803.09
少数股东权益	9,232,792.69	10,636,552.35
所有者权益合计	835,670,484.91	845,438,355.44
负债和所有者权益总计	2,547,896,796.65	2,322,017,019.95

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

报表 第2页

广东英联包装股份有限公司

资产负债表

2022年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	31,857,233.09	35,065,574.08
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	296,688,075.60	220,772,021.19
应收款项融资	6,035,188.00	2,846,891.71
预付款项	27,365,308.06	28,917,591.18
其他应收款	169,974,044.76	187,824,837.10
其中：应收利息	5,584,113.21	4,639,450.45
应收股利	-	-
存货	166,632,993.71	159,168,479.68
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	7,610,489.82	11,706,708.06
流动资产合计	706,163,333.04	646,302,103.00
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	-
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	668,540,057.65	595,540,057.65
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	295,075,289.93	278,471,739.63
在建工程	491,851.32	28,269,009.07
使用权资产	868,913.79	1,086,142.29
无形资产	15,689,314.68	16,392,714.40
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	332,743.95	201,124.07
递延所得税资产	6,496,226.05	5,805,961.58
其他非流动资产	3,530,728.70	4,787,578.31
非流动资产合计	991,025,126.07	930,554,327.00
资产总计	1,697,188,459.11	1,576,856,430.00

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司
资产负债表（续）
2022年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	346,371,317.74	269,562,003.03
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	65,400,535.77	110,629,801.32
应付账款	138,561,278.54	88,310,983.77
预收款项		
合同负债	70,582,713.11	73,151,219.03
应付职工薪酬	4,452,140.85	11,976,756.38
应交税费	1,155,334.60	254,791.21
其他应付款	21,672,214.17	32,507,195.80
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	63,913,708.20	20,337,435.13
其他流动负债	10,577,472.54	9,650,478.74
流动负债合计	722,686,715.52	616,380,664.41
非流动负债：		
长期借款	3,375,555.49	12,782,222.17
应付债券	132,320,764.60	124,334,731.66
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	648,618.82	864,317.39
长期应付款	27,475,340.09	20,704,583.79
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	17,624,128.32	19,967,708.16
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	181,444,407.32	178,653,563.17
负债合计	904,131,122.84	795,034,227.58
所有者权益：		
股本	318,399,192.00	318,393,653.00
其他权益工具	41,749,160.57	41,761,797.35
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	156,008,302.61	155,961,568.53
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	39,755,180.14	39,755,180.14
未分配利润	237,145,500.95	225,950,003.40
所有者权益合计	793,057,336.27	781,822,202.42
负债和所有者权益总计	1,697,188,459.11	1,576,856,430.00

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司

合并利润表

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	1,441,019,558.73	1,334,127,525.46
其中：营业收入	1,441,019,558.73	1,334,127,525.46
二、营业总成本	1,467,163,216.70	1,275,276,586.47
其中：营业成本	1,287,440,705.94	1,145,648,786.65
税金及附加	6,791,050.58	5,423,052.91
销售费用	19,328,716.80	18,127,584.28
管理费用	49,978,991.08	49,393,832.90
研发费用	65,143,452.71	40,080,591.54
财务费用	38,480,299.59	16,602,738.19
其中：利息费用	43,424,269.99	17,320,635.09
利息收入	482,779.58	652,115.77
加：其他收益	6,079,626.42	6,667,376.75
投资收益（损失以“-”号填列）	79,730.47	55,304.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	552,245.56	-3,715,734.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,926,735.55	-2,536,716.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-132,559.13	39,706.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,491,350.20	59,360,876.63
加：营业外收入	1,400.00	26,669.85
减：营业外支出	355,700.05	42,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,845,650.25	59,345,546.48
减：所得税费用	-14,521,893.42	3,862,211.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,323,756.83	55,483,334.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,323,756.83	55,483,334.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
（二）按所有权属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-7,944,184.67	53,644,591.46
2.少数股东损益	-1,379,572.16	1,838,743.11
六、其他综合收益的税后净额	0.00	283,050.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	268,897.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	-
5.其他	0.00	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	268,897.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	-
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	-
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	-
5.现金流量套期储备	0.00	268,897.50
6.外币财务报表折算差额	0.00	-
7.其他	0.00	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	14,152.50
七、综合收益总额	-9,323,756.83	55,766,384.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,944,184.67	53,913,488.96
归属于少数股东的综合收益总额	-1,379,572.16	1,852,895.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0250	0.1686
（二）稀释每股收益	-0.0250	0.1686

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司

利润表

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	831,289,295.62	735,126,899.15
减：营业成本	743,535,536.38	611,905,189.92
税金及附加	3,151,453.99	3,287,935.49
销售费用	9,441,924.38	7,467,439.99
管理费用	24,345,976.71	25,565,712.05
研发费用	23,997,445.51	25,201,075.08
财务费用	17,095,650.46	14,682,675.88
其中：利息费用	24,165,419.00	16,204,020.83
利息收入	2,693,856.26	2,134,404.33
加：其他收益	2,820,874.74	3,331,126.11
投资收益（损失以“－”号填列）	-	4,252,103.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	224,392.63	-1,481,211.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,033,905.73	-1,115,271.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,816.80	39,706.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,778,486.63	52,043,323.55
加：营业外收入	-	25,244.56
减：营业外支出	282,000.00	32,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,496,486.63	52,036,568.11
减：所得税费用	-699,010.92	5,129,126.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,195,497.55	46,907,441.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,195,497.55	46,907,441.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
六、综合收益总额	11,195,497.55	46,907,441.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司
合并现金流量表
2022年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2022年1-9月	2021年1-9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	1,136,530,105.25	1,093,040,950.85
收到的税费返还	135,825,672.63	34,015,032.67
收到其他与经营活动有关的现金	3,672,364.39	26,619,211.33
经营活动现金流入小计	1,276,028,142.27	1,153,675,194.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,035,402,860.29	885,890,746.45
支付给职工以及为职工支付的现金	130,400,613.95	116,084,294.78
支付的各项税费	11,872,818.28	36,055,284.04
支付其他与经营活动有关的现金	35,842,357.17	32,438,969.16
经营活动现金流出小计	1,213,518,649.69	1,070,469,294.43
经营活动产生的现金流量净额	62,509,492.58	83,205,900.42
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	199,046.02	69,260.00
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	15,722,971.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,922,017.02	2,069,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,553,604.40	358,132,145.81
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	14,730,000.00	2,482,763.00
投资活动现金流出小计	234,283,604.40	360,614,908.81
投资活动产生的现金流量净额	-218,361,587.38	-358,545,648.81
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	446,562,458.00	484,117,730.92
发行债券收到的现金	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	223,607,252.51	107,309,704.78
筹资活动现金流入小计	670,169,710.51	591,427,435.70
偿还债务支付的现金	297,612,479.71	139,306,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,389,206.84	53,882,882.86
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	169,370,808.54	137,709,904.58
筹资活动现金流出小计	498,372,495.09	330,899,454.12
筹资活动产生的现金流量净额	171,797,215.42	260,527,981.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,606,266.69	1,064,540.09
五、现金及现金等价物净增加额	25,551,387.31	-13,747,226.72
加：年初现金及现金等价物余额	33,251,334.57	59,837,731.93
六、期末现金及现金等价物余额	58,802,721.88	46,090,505.21

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司

现金流量表

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2022年1-9月	2021年1-9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	624,283,001.55	613,507,640.79
收到的税费返还	37,197,344.57	16,433,627.56
收到其他与经营活动有关的现金	765,123.89	3,815,422.24
经营活动现金流入小计	662,245,470.01	633,756,690.59
购买商品、接受劳务支付的现金	589,349,543.40	498,582,256.27
支付给职工以及为职工支付的现金	55,930,684.87	55,977,850.16
支付的各项税费	6,499,086.33	15,563,326.37
支付其他与经营活动有关的现金	18,263,610.34	17,545,320.11
经营活动现金流出小计	670,042,924.94	587,668,752.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,797,454.93	46,087,937.68
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	1,697,681.83	4,523,740.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,626.02	64,260.00
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	171,160,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流入小计	173,011,307.85	66,588,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,688,382.72	24,743,368.46
投资支付的现金	73,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	175,220,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	260,908,382.72	128,743,368.46
投资活动产生的现金流量净额	-87,897,074.87	-62,155,368.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	272,002,458.00	204,139,576.00
发行债券收到的现金	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	114,069,978.68	110,319,662.50
筹资活动现金流入小计	386,072,436.68	314,459,238.50
偿还债务支付的现金	203,146,242.68	128,506,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,464,016.75	37,244,912.75
支付其他与筹资活动有关的现金	78,199,037.55	126,044,628.56
筹资活动现金流出小计	291,809,296.98	291,796,207.99
筹资活动产生的现金流量净额	94,263,139.70	22,663,030.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,109,220.32	-410,870.19
五、现金及现金等价物净增加额	6,677,830.22	6,184,729.54
加：年初现金及现金等价物余额	12,929,295.56	21,970,918.58
六、期末现金及现金等价物余额	19,607,125.78	28,155,648.12

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

广东英联包装股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年1-9月														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	157,709,487.00	-	459,562.50	-	39,755,180.14	-	276,722,123.10000		834,801,803.09	10,636,552.3500	845,438,355.44
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	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	157,709,487.00	-	459,562.50	-	39,755,180.14	-	276,722,123.100000		834,801,803.09	10,636,552.3500	845,438,355.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,539.00	-	-	-12,636.78	46,734.08	-	-459,562.50	-	-	-	-7,944,184.67000		-8,364,110.87	-1,403,759.6600	-9,767,870.53
（一）综合收益总额							-459,562.50				-7,944,184.67000		-8,403,747.17	-1,403,759.6600	-9,807,506.83
（二）所有者投入和减少资本	5,539.00	-	-	-12,636.78	46,734.08	-	-	-	-	-	-		39,636.30	-	39,636.30
1、所有者投入的普通股	-				-	-							-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	5,539.00			-12,636.78	46,734.08								39,636.30		39,636.30
3、股份支付计入所有者权益的金额					-								-	-	-
4、其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、提取盈余公积									-		-		-		-
2、提取一般风险准备													-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4、其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）					-								-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、本期提取													-		-
2、本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	318,399,192.00	-	-	41,749,160.57	157,756,221.08	-	-	-	39,755,180.14	-	268,777,938.43	-	826,437,692.22	9,232,792.69	835,670,484.91

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

6-1-137

广东英联包装股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	198,932,800.00	-	-	41,993,847.16	273,877,464.27	7,466,427.25	-	-	39,347,331.93	-	271,530,945.42		818,215,961.53	50,767,111.5900	868,983,073.12
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	198,932,800.00	-	-	41,993,847.16	273,877,464.27	7,466,427.25	-	-	39,347,331.93	-	271,530,945.42		818,215,961.53	50,767,111.5900	868,983,073.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,460,853.00	-	-	-232,049.81	-116,167,977.27	-7,466,427.25	459,562.50	-	407,848.21	-	5,191,177.68		16,585,841.56	-40,130,559.2400	-23,544,717.68
（一）综合收益总额							459,562.50				35,438,837.95		35,898,400.45	-324,107.4300	35,574,293.02
（二）所有者投入和减少资本	78,147.00	-	-	-232,049.81	846,458.25	-7,466,427.25	-	-	-	-	-		8,158,982.69	1,818.6700	8,160,801.36
1、所有者投入的普通股	-				-	-7,466,427.25							7,466,427.25		7,466,427.25
2、其他权益工具持有者投入资本	78,147.00			-232,049.81	806,622.35								652,719.54		652,719.54
3、股份支付计入所有者权益的金额					39,835.9000								39,835.90	1,818.6700	41,654.57
4、其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	407,848.21	-	-30,247,660.27		-29,839,812.06	-	-29,839,812.06
1、提取盈余公积									407,848.21		-407,848.21		-		-
2、提取一般风险准备													-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-29,839,812.06		-29,839,812.06		-29,839,812.06
4、其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	119,382,706.00	-	-	-	-119,382,706.00	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	119,382,706.00				-119,382,706.00								-		-
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					2,368,270.48								2,368,270.48	-39,808,270.48	-37,440,000.00
四、本期期末余额	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	157,709,487.00	-	459,562.50	-	39,755,180.14	-	276,722,123.10000	-	834,801,803.09	10,636,552.35	845,438,355.44

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯

6-1-138

广东英联包装股份有限公司

所有者权益变动表

2022年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年1-9月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	155,961,568.53	-	-	-	39,755,180.14	225,950,003.40		781,822,202.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	155,961,568.53	-	-	-	39,755,180.14	225,950,003.40		781,822,202.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,539.00	-	-	-12,636.78	46,734.08	-	-	-	-	11,195,497.55		11,235,133.85
（一）综合收益总额										11,195,497.55		11,195,497.55
（二）所有者投入和减少资本	5,539.00	-	-	-12,636.78	46,734.08	-	-	-	-	-		39,636.30
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本	5,539.00			-12,636.78	46,734.08							39,636.30
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．提取盈余公积									-	-		-
2．对所有者（或股东）的分配										-		-
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．资本公积转增资本（或股本）					-							-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-
5．其他综合收益结转留存收益												-
6．其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	318,399,192.00	-	-	41,749,160.57	156,008,302.61	-	-	-	39,755,180.14	237,145,500.95	-	793,057,336.27

企业法定代表人：翁伟武　翁伟武　武翁印伟

主管会计工作负责人：黄咏松　黄咏松　松黄印咏

会计机构负责人：陈莉纯　陈莉纯　纯陈印莉

6-1-139

广东英联包装股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2022年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	198,932,800.00	-	-	41,993,847.16	274,495,811.61	7,466,427.25	-	-	39,347,331.93	252,119,181.53	-	799,422,544.98
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	198,932,800.00	-	-	41,993,847.16	274,495,811.61	7,466,427.25	-	-	39,347,331.93	252,119,181.53		799,422,544.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	119,460,853.00	-	-	-232,049.81	-118,534,243.08	-7,466,427.25	-	-	407,848.21	-26,169,178.13		-17,600,342.56
（一）综合收益总额										4,078,482.14		4,078,482.14
（二）所有者投入和减少资本	78,147.00	-	-	-232,049.81	848,462.92	-7,466,427.25	-	-	-	-		8,160,987.36
1．所有者投入的普通股						-7,466,427.25						7,466,427.25
2．其他权益工具持有者投入资本	78,147.00			-232,049.81	806,622.35							652,719.54
3．股份支付计入所有者权益的金额					41,840.57							41,840.57
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	407,848.21	-30,247,660.27		-29,839,812.06
1．提取盈余公积									407,848.21	-407,848.21		-
2．对所有者（或股东）的分配										-29,839,812.06		-29,839,812.06
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	119,382,706.00	-	-	-	-119,382,706.00	-	-	-	-	-		-
1．资本公积转增资本（或股本）	119,382,706.00				-119,382,706.00							-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-
5．其他综合收益结转留存收益												-
6．其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	318,393,653.00	-	-	41,761,797.35	155,961,568.53	-	-	-	39,755,180.14	225,950,003.40	-	781,822,202.42

企业法定代表人：翁伟武　　主管会计工作负责人：黄咏松　　会计机构负责人：陈莉纯